



मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

भाईंदर

लेखा परीक्षण अहवाल

2016-2017 ते 2017-2018

उपसंचालक, महानगरपालिका लेखा लेखापरीक्षा, उपविभाग - 2, स्थानिक निधी
लेखापरीक्षा कार्यालय, नवी मुंबई^३
रायगड भवन, 7 वा मजला, सेक्टर 11, सीबीडी बेलापुर

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे मिरा-भाईंदर महानगरपालिका यांनी 2016-2017 ते 2017-2018 या वर्षी साठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.
2. जी माहिती /अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही त्या संबंधातील अनियमितता /अपहार/अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाहीत.

मिरा - भाईंदर महानगरपालिका

वित्तीय वर्ष सन 2016-2017 व 2017-2018 वित्तीय वर्षाचा लेखापरीक्षण अहवाल

जा.क्र.स्था/18 ब/मिरा-भाईंदर मनपा/ले.प./2016-17 व 2017-18/ 831

सह संचालक (मनपालेप)

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा

7 वा मजला, रायगड भवन,

नवी मुंबई

दिनांक: 18/12/2020

प्रति,

मा. आयुक्त,

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

भाईंदर.

मिरा - भाईंदर महानगरपालिका 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण या कार्यालयाचे श्री. किरण भिलारे, सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख (कालावधी दिनांक 24/09/2019 ते दिनांक 05/02/2020), श्री. वि. र. खेडकर, लेखापरीक्षा अधिकारी तथा पथक प्रमुख (कालावधी दिनांक 16/07/2019 ते दिनांक 23/09/2020) यांच्या पथकाने दिनांक 16/07/2019 ते दिनांक 05/02/2020 या कालावधीत पूर्ण केले आहे. प्रारूप अहवालाचे श्री. नितिन पाठक, उप संचालक (मनपालेप), उप विभाग - 2, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी पुनर्विलोकन केले. सदर प्रारूप श्री. नितीन ना. पाठक, उपसंचालक (मनपालेप) स्थानिक लेखा निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी दिनांक 20/11/2020 रोजी आयुक्त, मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, भाईंदर यांच्या समवेत चर्चा करून अंतिमीकरण केले.

सदर लेखापरीक्षण कालावधीत खालीलप्रमाणे पदाधिकारी/अधिकारी कार्यरत होते.

अ.क्र.	नाव	पद	कालावधी
1.	श्रीम. गीता भरत जैन	महापौर	दिनांक 01/04/2016 ते दिनांक 28/08/2017
2.	श्रीम. डिंपल विनोद मेहता	महापौर	दिनांक 28/08/2017 ते दिनांक 31/03/2018
3.	श्री. अच्युत हांगे	आयुक्त	दिनांक 01/04/2016 ते दिनांक 16/08/2016
4.	डॉ. नरेश गिते	आयुक्त	दिनांक 16/08/2016 ते दिनांक 06/02/2018
5.	श्री. बी. जी. पवार	आयुक्त	दिनांक 09/02/2018 ते दिनांक 31/03/2018

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I : मागील लेखा परीक्षण अहवाल	3
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका	3
PART II	9
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका	9
कलम ९ अ खालील आक्षेप	10
1 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे अर्थसंकल्प व आर्थिक स्थितीबाबत	11
2 सन 1993 पासून प्रलंबीत अग्रीम रक्कम रु.57,41,258/- चे समायोजन न झालेबाबत	14
3 मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुकीसाठी आरोग्य विभागाने खानपान व्यवस्था करणे वरील खर्चातील अनियमितेबाबत	19
4 औषधी पुरवठा विलंबाने केले असतांना दंडाची रक्कम कपात न केलेबाबत	20
5 औषधांची आवश्यकता नसतांना खरेदी केलेबाबत	21
6 महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील कचरा थेट पृथक्तीने गोळा करून वाहतूक करणे या कामी मजूर पुरविणे/वाहने पुरविणे या कामातील अनियमितता	23
7 श्वान दंश लस खरेदीतील अनियमितेबाबत	25
8 डॉंगरी आईस फॅक्टरी ते डॉंगरी एम.बी.आर. क्रॉस रोड पर्यंत जलवाहिनी अंथरणे	27
9 मिरा भाईंदर (पुर्व) येथील फाटक जलकुंभ किंवा महानगरपालिका सुचवेल तो इतर जलकुंभ येथून मिरा भाईंदर हद्दीतील नागरीकांना टँकरव्दारे पाणी पुरवठा करणे	29
10 सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मधील मुद्रांक शुल्क व गौण खनिज रक्कम कमी वसुल केल्याबाबत	32
11 मोकाट कुत्रे निर्बिजीकरणावर केलेल्या खर्चातील अनियमितता	33
12 बाजार फी विभागामधील बाजार फी वसुलीचे थकबाकीबाबतची माहिती व अभिलेख देणेबाबत	35
13 क्रिडा व अंधे अपांग कल्याण योजनांसाठी शासन निर्णयाप्रमाणे तरतुद व प्रत्यक्ष खर्च न केल्याबाबत	36
14 अंदाजपत्रकातील तरतुदीनुसार खर्च केले नसल्याबाबत. (महिला व बालकल्याण विभाग)	37
15 सन 2016-17 व 2017-18 मधील ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजनेतील अनियमितेबाबत	38
16 गरीब व गरजू महिलांना रिक्षा पुरवठा करणे	39
17 लालमाती/सफेद रेती पुरवठा करणे यावरील खर्चातील अनियमितेबाबत	41
18 उद्यान विभागातील निविदेची मुदत संपल्यानंतर साहित्य खरेदी केलेबाबत	42

19	परिवहन समितीची स्थापना केली नसल्याबाबत.	44
20	महानगरपालिकेमधील विविध विभागातील कामे बाह्य मार्गाने (OUT SOURCING) पद्धतीने संगणक चालक/लिपिक ठेक्याने पुरविणे या कामातील अनियमितता.....	45
21	राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन (NPS) योजना लागु न केलेबाबत.	47
22	मिरा भाईदर महानगरपालिकेमध्ये कंत्राटी पद्धतीने सशस्त्र/बिनहत्यारी खाजगी सुरक्षा रक्षक नेमणुकीबाबत.	
	48	
	कलम ९ ब खालील आक्षेप.....	51
23	जाहिरात विभागाकडील मागणी नोंदवहीतील तफावत रक्कमेबाबत.	52
24	भाईदर (प.) रेल्वे स्टेशन जवळ स्कायवॉक खालील पे ॲण्ड पार्क (वाहनतळ) ठेका पद्धतीने चालविणे या कामातील अनियमितते बाबत.	53
25	सरस्वती ॲण्ड सर्व्हीस यांना एन 14 ते V-22 एकूण 80 होर्डिंग्ज ठेका देणे याकामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	54
26	मिरा भाईदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागेची कर आकारणी व थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.....	57
27	सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षातील मोबाईल टॉवरशी संबंधीत मालमत्ता कर वसुलीसाठी जलद व प्रभावी उपाययोजना न केलेबाबत.	58
28	साईसृष्टी कॉम्पलेक्स या इमारतीचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामाची अनियमिततेबाबत.....	59
29	श्री. अभय ओस्तवाल व सौ. कांता ओस्तवाल यांचे आशानगर येथील शॉपचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामातील अनियमिततेबाबत.....	60
30	मिरा भाईदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मालमत्तेवरील कर थकीत असलेबाबत.....	62
31	मिरा भाईदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामधील अनियमितता.....	63
32	मिरा भाईदर महानगरपालिकेतील आस्थापना विभागामधील आश्वासित प्रगती योजना (12/24) कामातील अनियमिततेबाबत.....	65
33	मिरा भाईदर महानगरपालिका मालकीच्या मालमत्ता इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैरे यांची थकबाकी असलेबाबत.....	68
34	अतिक्रमण विभागातील अनधिकृत बांधकाम निष्कासनाच्या कामातील झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	71
35	महानगरपालिका मधील महिला व बालकल्याण अंतर्गत बालवाड्यामधील विद्यार्थ्यांना सक्स आहार पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	72
36	मिरा भाईदर महानगरपालिका हृदीतील बांधकाम करण्याचे काम हाती घेतलेल्या बांधकाम व्यावसायिक/कंत्राटदार यांनी स्थानिक संस्थाकर न भरलेबाबत.	75
37	अग्निशमन दलाकरीता एरियल लॅडर प्लॅटफॉर्म (TTL) वाहन खरेदी करणेकरीता आर्थिक व प्रशासकिय मंजूरी आणि सदर वाहनाच्या दुरुस्तीचे देयक प्रदान करणेबाबत.....	78

38	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय या इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा बसविणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	81
39	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकिचे स्ट्रीट लाईट पोल वार्षिक मुदतीने देखभाल/दुरुस्ती करणे कामातील अनियमितता.....	83
40	क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदी करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	86
41	प्रवासी बस तिकिटावर वसूल केलेल्या बाल पोषण अधिभार व प्रवासी कराची थकीत रक्कम रु.3,02,66,549/- शासन खाती भरणा न केल्याबाबत.....	88
42	बस थांबे जाहिरात व देखभाल दुरुस्ती करणे कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	89
43	परिवहन विभागांतर्गत बँक चार्जस पोटी झालेल्या नुकसानीबाबत.....	90
44	उद्यान विभागात प्रभाग क्र.05 व 06 साठी जादा दराने खेळणी, बैंच व इतर साहित्य खरेदी केलेबाबत.....	91
45	प्रभाग क्र.01 ते 04 साठी उद्यान विभागाने जादा दराने साहित्य खरेदी केलेबाबत.....	94
	कलम ९ क खालील आक्षेप.....	97
	----- निरंक -----	98
	कलम ९ ड खालील आक्षेप.....	100
46	द्विनोंद पैद्धतीने (DOUBLE ENTRY) लेखे ठेवणे तसेच राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) प्रमाणे लेखा कार्यपैद्धतीच्या अंमलबजावणी बाबत.....	101
47	मौजे उत्तन डंपिंग ग्राऊंड येथे दैनंदिन टाकण्यात येणारा कचरा हवारी करणे या कामातील अनियमितता..	102
48	मालमत्ता कराचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षातील न वटलेल्या धनादेशाची माहिती.....	104
49	प्रभाग कार्यालयातील कर निर्धारण व संकलन संदर्भातील पावती व चलने इ. मधील अनियतितेबाबत.....	106
50	विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम शासन जमा न केलेबाबत.	107
51	विविध प्रकारची कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी बाबत झालेल्या अनियमितते बाबत.	109
52	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेसाठी स्टेशनरी खरेदी करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.	111
53	सन 2017-18 करीता विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म, रजिस्टर छपाई करणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत. 113	
54	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदी अद्यावत नसल्याबाबत.	115
55	आस्थापना शाखेतील कर्मचाऱ्यांचे चुकीची वेतन निश्चिती व रजे बाबत.	116
56	जन्म मृत्यु विभागातील अनियमितता.	118
57	प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक वर्ष 2016-17 करीता शालेय गणवेश वाटप करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.	120
58	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये वह्या वाटप करणे.	122

59	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना 1 जोडी बुट व 2 जोडी मोजे पुरविणे.....	124
60	नगररचना विभागाकडील रस्त्याने बाधित क्षेत्रांबाबत विकास हक्क/जादा TDR प्रदानाबाबत आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.....	127
61	नगररचना विभागाकडील इमारत बांधकाम परवानगी प्रकरणे तपासणीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.....	129
62	महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत बालवाडयांना सन 2016-17 या वर्षात सकस आहार पुरविणे खर्चातील अनियमिततेबाबत.....	131
63	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला बालकल्याण समिती सदस्यांकरीता अभ्यास दौरा आयोजित करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	134
64	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरारोड येथील 'भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय' येथील गरोदर व स्तनदा मातांना मोफत सकस आहार पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	136
65	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन विभागातील ELECTRONIC TICKETING MACHINE (ETM) मशीन खरेदीबाबत.....	139
66	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महापौर चषक 2016-2017 खर्चातील अनियमिततेबाबत.....	141
67	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी तसेच महासुर्य कुंभमेळावासाठी व्हिडीओ शूटींग तसेच HUMAN COUNTING MACHINE करणेकामातील अनियमिततेबाबत	143
68	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी जेवण, नाश्ता, चहा व पाणी पुरवठा करणेकामातील अनियमिततेबाबत.	145
69	महापौर चषक क्रिडा स्पर्धा सन 2016-2017 मधील टी-शट, शिव्ही, कॅप, ट्रॉफी, मेडल इ. खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.....	148
70	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात विविध निवडणूक कार्यकारी कार्यालय व स्ट्रॅंग रुम करीता आवश्यक अग्निशमन यंत्रणा ठेवणेबाबत.	152
71	महानगरपालिकेच्या मुख्य कार्यालय इमारतीमधील 20 नग व महानगरपालिकेच्या शाळांमध्ये पुरविण्यात आलेले एकूण 45 नग EXTINGUISHER रिफिलिंग केल्याचे देयक अदा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	153
72	मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुक 2017 कामी मतदान टक्केवारीमध्ये वाढ होणेसाठी PROMOTION CONCEPT चा वापर करणेकामातील अनियमीततेबाबत.....	155
73	जनसंपर्क विभागामध्ये जाहिरात प्रसिद्ध केलेल्या वृत्तपत्रदारकास प्रदान करण्यात आलेल्या देयकात आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.....	158
74	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विभागाकरिता 12 महिन्याच्या कालावधी करीता "बाजार फी" वसुलीकामातील अनियमितते बाबत.....	160
75	भाईंदर (पु.) प्रभाग समिती क्र.3 व 4 प्रभाग कार्यालयामध्ये ई-लायब्ररीकरीता संगणक संच व संगणक साहित्य खरेदी करणे कामातील अनियमिततेबाबत.	163
76	भाईंदर (प.) विभागाच्या बाजार वसुलीकरीता अभिकर्ता (एजंट) नेमणूकीकामातील अनियमिततेबाबत.....	165

77	वाहन विभागातील वाहने निर्लेखन करणे या कामात झालेल्या अनियमितताबाबत.....	169
78	मिरा-भाईदर महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील वाहनांवर ठेका पृष्ठदतीने वाहनचालक पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	171
79	मिरा भाईदर महानगरपालिकामध्ये ई-गवर्हनर्सकामी तांत्रिक सल्लागार नेमणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	173
80	बायोमॅट्रिक पंचींग मशीन खरेदी मधील अनियमिततेबाबत.....	176
81	भिमसेन जोशी रुग्णालयातील 20 नग संगणक संच खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.....	179
82	स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय व परिसरात CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत. 180	
83	पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय (टैंभा हॉस्पीटल) येथे सोसीटीव्ही यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	182
84	मिरारोड स्टेशन जवळील आरक्षण क्र.184 (झोन क्र.1) येथील वाहनतळ ठेका पृष्ठदतीने चालविणे.....	185
85	मिरा रोड (पूर्व) उमाकांत मिश्रा चौक ते सृष्टी जुना बिजवरील रस्ता कॉक्रीटीकरण करणे या कामातील अनियमितताबाबत.....	187
86	मिरा रोड (पूर्व) पुनर्म गार्डन येथील सुविधा क्षेत्र इमारतीमध्ये अभ्यासिका, विरंगुळा केंद्र व कार्यालयासाठी फर्निचर इ. व्यवस्था करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	189
87	मिरा-भाईदर महानगरपालिका समाज विकास विभाग अंतर्गत क्षेत्रात विविध उद्यानात बैंचेस पुरवठा करून बसविणे या कामातील अनियमितता.....	192
88	ज्येष्ठ नागरीकांच्या एक दिवसीय सहल आयोजनातील अनियमिततेबाबत.	193
89	1 ऑक्टोबर 2017 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिन साजरा करणे.....	194
90	स्थानिक स्वराज्य संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वार्षिक विवरणपत्रे मुदतीत प्राप्त न झालेबाबत...196	
91	वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य प्रशिक्षण दौरा खर्चातील अनियमिततेबाबत	198
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	202
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे	203

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	१अ	१ब	१क	१ड
इतर		23, 24, 25		82, 83, 84
सामान्य प्रशासन	20, 21, 22	31, 32		54, 55
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम				85, 86
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग		39		
पाणी पुरवठा व मल निसारण	8, 9, 10			
लेखा विभाग	1, 2			46
नगर रचना		36		60, 61
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर				90
कर निर्धारण व संकलन		26, 27, 28, 29, 30		48
आरोग्य	3, 4, 5, 6, 7			
भूमी व मालमत्ता विभाग		33		
वाहन विभाग				77, 78
नागरी वाहतूक	19	41, 42, 43		65
माहिती आणि जनसंपर्क				72, 73
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	11			47
भांडार				51, 52, 53
परवाना व मंडळी विभाग	12			74, 75, 76
अनधिकृत बांधकाम प्रतिबंध विभाग		34		

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान				79, 80, 81
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ ¹ किंवा माध्यमिक शिक्षण				57, 58, 59
महिला व बालकल्याण विभाग	14, 15, 16	35		62, 63, 64
क्रिडा विभाग	13			66, 67, 68, 69
अग्निशमन विभाग		37, 38		70, 71
प्रभाग कार्यालये				49, 50
उद्यान विभाग	17, 18	44, 45		91
जन्म मृत्यु नोंदणी विभाग				56
समाज विकास किंवा सामाजिक न्याय विभाग		40		87, 88, 89

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारशीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे व त्यांच्या अंतर्गत असलेल्या उपक्रमांचे वैधानिक लेखापरीक्षण वित्त विभागाच्या शासन निर्णय क्र. स्थानिले 1010/प्र.क्र. 26 ब/ विमा प्रशा, दिनांक 31/03/2011 अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. त्यानुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे लेखापरीक्षण सन 2011-12 या वित्तिय वर्षापासून सुरु करण्यात आले. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रलंबित परिच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

लेखापरीक्षण अहवाल वर्ष 2011-12, 2012-13, 2013-14, 2014-15 व 2015-16.

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित परिच्छेद क्रमांक	प्रलंबित एकूण परिच्छेद
1	2011-2012	2,3,7,11, 12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22, 23, 24, 30,31,32,33,34,38,39,40,41,42,43,44, 45,46,47, 48, 49, 50,51,52,53,54,55,56,58,63, 64,65,66,67, 68, 69, 72,73,74,75,76,77,78,79, 80,81,82,92,95, 96, 97, 98,99,100,101,102,103, 104,105,106, 107,108, 109, 110,111,112,113, 114,115,116, 117,118, 119,120, 122,124,126, 127,128,129, 130, 131,132,133,134, 135, 136, 137,138,139, 140,141,142,143,144	108
2	2012-2013	1,3,5,7,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,2 4,27,28,29,30,31,32,33,36,38,39,40,41, 42,43,44, 45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60, 61,62,63,64,65,66,67,68,69,70, 71,72,73,75,76, 80, 82,83,84,85,86,87,88,89,90,92,97,98,99,100,101,10 3,104,105	84
3	2013-2014	1 ते 62	62
4	2014-2015	1 ते 61	61

2015-2016 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरिक्षण अहवालातील परिच्छेद. (चालू लेखापरिक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष)

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

परिच्छेद क्रमांक	शिर्षक
1	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 2015-16 या आर्थिक वर्षाचा अर्थसंकल्प व आर्थिक स्थिती बाबत.
2	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण मंडळ संचालित प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शालेय गणवेश वाटप करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
3	1. भाईंदर (पू) नवघर येथील सरस्वती नगर येथे बिडाची जलवाहिनी पुरविणे व अंथरणे. 2. मिरा-रोड (पू) शांती नगर येथील शांतीनगर सेक्टर-4 बी/6 ते सेक्टर 1-डी-42 इमारती पर्यंत बिडाची जलवाहिनी पुरविणे व अंथरणे.
4	काजूपाडा ते हटकेश पर्यंत 1350 मि.मी.व्यासाची (ID) मृदुपोलादी जलवाहिनी पुरविणे व अंथरणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत.
5	स्थायी समितीच्या सधा प्रत्येक आठवड्यास न घेणे व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाच्या कलम 73(ड) नुसार केलेल्या संविदांची माहिती स्थायी समितीस न कळविणे बाबत.
6	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय शहरी पुनरुत्थान अभियाना अंतर्गत गरीब झोपडपट्टीधारकांचे पुनर्वसन करणेसाठी जनता नगर व काशीचर्च येथे घरे बांधणे या कामामध्ये झालेली अनियमितता बाबत.
7	महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24.04.2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) अन्वये वसुलपात्र मुद्रांक शुल्क वसुल न केलेबाबत.
8	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सार्व.आरोग्य विभागांतर्गत शहरात डास नियंत्रण करणे कामी अळी नाशके (Larvicide) व डास नाशके पुरवठा करणे या कामातील अनियमिततेबाबत
9	बालवाडी विद्यार्थ्यांना साहित्य पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
10	महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत गरीब व गरजु महिलांना घरघंटी मशिन पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
11	मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापना विभागाने अधिकारी/कर्मचारी यांना वेतन अदा करताना संबंधितांकडून पोहोच न घेणे व रु.1 किंमतीच्या मुद्रांकाची वसुली न केल्याबाबत.
12	अग्रिम रक्कम रु.6289727 चे समायोजन न झाल्याबाबत.
13	दलित वस्ती सुधारणा सन 2015-16 मधील कामात अनियमितता झाले बाबत
14	नवीन रस्ता बांधणे - मिरा रोड (पू) शांतीनगर सेक्टर नं.10 मधील सर्व सी.सी. गटार बांधणे.
15	आमदार निधी सन 2015-16 मधील कामातील अनियमितते बाबत.
16	पेणकर पाडा साईदत्त तलाव सुशोभिकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
17	शिळफाटा येथील महाराष्ट्र औद्योगिक विकास महामंडळाच्या पाण्याच्या संतुलीत टाकी पासून विटावा येथील मुकुंद कंपनी पर्यंत 1590 मिमी व्यासाची शुद्ध पाण्याची मृदु पोलादी

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

	जलवाहिनी अंथरणे व साकेत ते पाटलीपाडा पर्यंत 1590 मिमी व्यासाची शुद्ध पाण्याची मृदु पोलादी ऊर्ध्व जलवाहिनी अंथरणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
18	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात पाणी पुरवठा वितरण व्यवस्थे अंतर्गत सी.आय. व डी.आय. पाईप्स 150 मि.मी. ते 600 मि.मी. व्यासाचे पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
19	भाईंदर (प) उत्तन रोड येथील मोर्वा शिवसेना शाखा ते मोर्वा शिवनेरी पर्यंत बिडाची जलवाहिनी पुरविणे व अंथरणे.
20	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न इंदिरा गांधी व भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालयाकरिता आवश्यक हाऊसकिपींग पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
21	सन 2015-16 या आर्थिक वर्षातील मोबाईल टॉवरशी संबंधीत मालमत्ता कर वसुलीसाठी जलद व प्रभावी उपाययोजना न केलेबाबत.
22	मालमत्ता कराचे धनादेश न वटलेबाबत.
23	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मालमत्तेवरील कर थकीत असलेबाबत.
24	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागेची कर आकारणी व थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.
25	अनधिकृत बांधकामावरील खर्च वसूल न केले बाबत.
26	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील प्रभाग समिती 1 ते 6 मधील कच्चे/पक्के नाले पावसाळ्यापूर्वी सफाई व खोदाई कामे व भाड्याने यंत्र सामुग्री पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
27	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हृदीतील बांधकाम करण्याचे काम हाती घेतलेल्या बांधकाम व्यावसायिक/कंत्राटदार यांनी स्थानिक संस्था कर न भरलेबाबत.
28	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील उदयाने, स्मशाने, मैदाने व दुभाजकामांद्य सुशोभिकरण (Landscaping) करणे कामात अनियमितता झाले बाबत.
29	उदयान व वृक्ष प्राधिकरण विभागातील उदयानांना/दुभाजकांना भाडे तत्वावर पाण्याचा टँकर पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
30	मिरा भाईंदर महानगरपालिका जाहिरात विभागांतर्गत जाहिरात कर व होर्डिंग व जाहिरात फी वसूल न केलेबाबत.
31	भाईंदर (पश्चिम) विभागाच्या बाजार वसुलीकरीता अभिकर्ता (एजंट) नेमणूकिबाबत. (दि.08/09/2015 ते दि.27/09/2016)
32	मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालकीच्या मालमत्ता इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैर यांच्या थकीत रक्कमा असलेबाबत.
33	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन दलात उपलब्ध असलेल्या 39 मीटर ऊंच एरियल लड्डर प्लॅटफॉर्म (टी.टी.एल.) वाहन क्र.एम एच 04 एफ बी 2425 या वाहना करिता नविन टायर खरेदी करणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत.
34	महानगरपालिका मधील महिला व बालकन्याण अंतर्गत बालवाड्यामधील विद्यार्थ्यांना

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

	सकस आहार पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
35	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण मंडळ संचलित प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना बुट व मोजे वाटप करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
36	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण मंडळ संचलित प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना वह्या वाटप करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
37	सन 2014-15 या आर्थिक वर्षाकरिता स्टेशनरी, विविध प्रकारची नमुने छपाई, बोर्ड बॅनर छपाई करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
38	द्विनोंद पद्धतीने (Double Entry) लेखे ठेवणे तसेच राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) प्रमाणे लेखा कार्यपद्धतीच्या अंमलबजावणी बाबत
39	सामान्य प्रशासन विभागाकडील व लेखा विभागाकडील सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी खात्यामधील रक्कमांच्या तफावतीबाबत.
40	मिरा भाईंदर महानगरपालिका मौजे उत्तन येथील घनकचरा ठिकाणी पोकलन, जे.सी.बी., क्रेन, डोझर, डंपर, टोरस व माती पुरवठा करणे.
41	मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वजनिक आरोग्य विभागाकरिता दुर्गंधी नाशक व साहित्य वस्तूचा वार्षिक पुरवठा करणे कामामधील अनियमितते बाबत.
42	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील पर्यावरण सद्यस्थिती अहवाल तयार करणे, प्रसिद्ध करणे कामाच्या निविदेबाबत.
43	अग्निशमन विभागाकरीता अत्यावश्यक साहित्य पुरविणे कामात अनियमितता झाले बाबत.
44	आग सुरक्षा निधी जमेपेक्षा जास्त खर्च केलेबाबत.
45	आग प्रतिबंधक व जिवसुरक्षा यंत्रणा सुस्थितीत कार्यान्वित असल्याचे प्रमाणपत्र प्राप्त करून न घेतल्याबाबत.
46	मिरा भाईंदर महानगरपालिका “नागरी आपत्ती धोके निवारण कार्यक्रम” अंतर्गत आपत्ती व्यवस्थापन कक्षाकरिता संगणक व इतर साहित्य पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत
47	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मुख्य इमारतीमध्ये, इंदिरा गांधी रुग्णालय, नगरभवन येथे स्थायी अग्निशमन यंत्रणा उभारणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
48	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील स्मशानभूमि/फकनभूमि इत्यादी ठिकाणाची विद्युत विषयक कामाची देखभाल व दुरुस्ती करणे कामात अनियतता झाले बाबत
49	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील आरक्षण क्र.122 येथे फ्लड लाईट बसविणे कामात अनियमितता झाले बाबत.
50	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील गोल्डन नेस्ट जंक्शन, दिपक हॉस्पिटल, शिवार गार्डन, कनकिया एस.के.स्टोन व सिल्वर पार्क येथील सिग्नल यंत्रणा वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती करणे कामात अनियमितता झाले बाबत.
51	समाज विकास व महिला बालकल्याण विभागामार्फत बालवाडी मुलांना शालेय दप्तर, पाण्याच्या बाटल्या, बुट मोजे व गणवेश वाटप करणे कामात अनियमितता झाले बाबत.
52	महानगरपालिकेतील विविध विभागात वार्षिक ठेका पद्धतीने वाहन चालक पुरवठा करणे या

	कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
53	महानगरपालिकेतील विविध विभागातील आणि विभाग यांना वार्षिक ठेका पृष्ठतीने वाहन पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
54	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध ठिकाणी वृक्षारोपण करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
55	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील 50 कोटींपेक्षा अधिक खरेदी विक्री अथवा विक्रीची उलाढाल केलेल्या व्यापाऱ्यांचे कर निर्धारण (Assessment) केले नसलेबाबत.
56	स्थानिक स्वराज्य संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वार्षिक विवरणपत्रे मुदतीत प्राप्त न झालेबाबत.
57	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग संचलित प्राथमिक शाळेतील विदयार्थ्यांना शालेय दप्तरे व पाण्याच्या बाटल्या वाटप करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
58	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शाळेतील विदयार्थ्यांची दि.30/09/2015 अखेर पटपडताळणी न केल्याने शिक्षकांची पदे निश्चिती झाली नसलेबाबत.
59	शिक्षण विभागाच्या कर्मचारी/अधिकाऱ्यांकडून प्रतिभूती न घेतल्याबाबत.
60	सेवापुस्तकातील नोंदी अदयावत नसल्याबाबत.
61	शिक्षकांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामधील, खाते नोंदवही, रोजकिर्द, बँक पासबुक इ. मधील अनियमिततेबाबत.
62	स्थावर व जंगम मालमत्तेच्या वार्षिक पडताळणी न केलेबाबत.
63	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शाळा निहाय विविध प्रकारचे साहित्य वाटप साठा नोंदवहीतील नोंदीत व शाळेतील विदयार्थ्यांच्या हजेरीत फरक असलेबाबत.
64	प्रभाग समिती निहाय दैनंदिन रस्ते, गटारे सफाई करणे, एकात्मिक डास नियंत्रण करणे व कचरा गोळा करून वाहतुक करणे कामी कंत्राट पृष्ठतीने मजूर व वाहने पुरवठा.
65	वैद्यकीय विभागाकरिता औषधे, सर्जिकल मटेरिअल खरेदी करणेकरिता निविदा मागवणे बाबतच्या अनियमिततेबाबत.
66	भिमसेन जोशी रुग्णालय भाईंदर (प.) इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा उभारणे
67	मिरा भाईंदर महानगरपालिका नगरभवन येथे ई-लायब्ररी सुरु करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
68	मिरा भाईंदर महानगरपालिका बायोमॅट्रीक पंचिंग मशिन पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
69	विकास योजना आरखडा नुसार आरक्षित केलेल्या जागांच्या भूसंपादनाची कार्यवाही केली नसल्याबाबत.
70	मिरा भाईंदर महापालिकेच्या विविध ठिकाणी पंचिंग स्टेशन देखभाल दुरुस्तीच्या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
71	विवाह नोंदणी फ्री व शास्तीची रक्कम शासन जमा न केलेबाबत.
72	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये कंत्राटी पृष्ठतीने सशस्त्र/बिनहत्यारी खाजगी सुरक्षा रक्षक नेमणुकीबाबत.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

73	आस्थापना विभागाने स्वतंत्र/वेगळे रोखपुस्तक न ठेवलेबाबत.
74	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनावरील कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधी खात्यातील अनियमिततेबाबत.
75	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध विभागातील प्रशासकीय कामासाठी संगणक चालक तथा लिपिक ठेका पृष्ठतीने भरल्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत.
76	मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील कर्मचाऱ्यांना वेतनवाढ मंजूर करतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.
77	जाहिरात विभागातील जमा रकमेच्या पोटकीर्द, पावत्या, चलने इत्यादींमधील अनियमिततेबाबत.
78	मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापना विभागातील सेवापुस्तकातील नोंदी अद्यावत नसल्याबाबत.

उपरोक्त नमुद केलेल्या परिच्छेदांच्या संदर्भात त्या त्या वर्षाच्या प्रथम पुढील अभिप्रायांमध्ये नमुद केलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावे.

पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेदांचा तपशील:-

वरील परिच्छेदांपैकी नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या 2011-12 व 2012-13 वर्षाच्या पुनर्विलोकन अहवालाकरिता निवडलेल्या परिच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1	2011-2012	03, 07, 14, 34, 38, 42, 43, 44, 56	09
2	2012-2013	03, 05, 07, 13, 15, 16, 19, 20, 21, 24, 32, 58, 62, 73, 88, 91	16

Part II

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे
प्रत्येक प्रदान

1 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे अर्थसंकल्प व आर्थिक स्थितीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 16

लेखा शीर्ष: लेखा महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 93

महाराष्ट्र अर्थसंकल्पीय नियम पुस्तिका प्रकरण 3 मधील परिच्छेद 30 (बी) नुसार अर्थसंकल्प तयार करताना मागील तीन वर्षांच्या जमा व खर्चाच्या प्रत्यक्ष रक्कमा, दर व करात करण्यात आलेली वाढ, महानगरपालिकेच्या मालमत्तेत झालेली वाढ वा घट, पालिका हद्दीत जमीन व इमारतीत झालेली वाढ वा घट या अनुषंगाने जमेशी निगडीत खर्चाचे अंदाज वर्तविणेत आलेले नाहीत. सन 2017-18 अखेर अग्रिम रजिस्टरप्रमाणे रक्कम रु.57,41,258/- इतकी अग्रिम समायोजित होण्याची बाकी आहे. महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम मधील कलम 140 व 141 नुसार मिळकत कर वसुलीसाठी विशेष मोहिम राबवून कर वसुल करणे आवश्यक आहे. रक्कम रु.52,02,06,226/- वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे. अपंगांसाठी 3% निधी व क्रिंडा विभागासाठी 5% निधीची तरतूद असून तथापि त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम कलम 95, 96, 100 अन्वये अनुक्रमे मा. आयुक्त, मा. स्थायी समिती, मा. महासभा अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षासाठी आरंभीची शिल्लकेसह अनुक्रमे रु.1389 कोटी 6 लाख व रु.989 कोटी 46 लाख जमेच्या अंदाजपत्रकास मान्यता दिलेली आहे.

1. सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या अर्थसंकल्पात एकत्रित महसूल व भांडवली जमेचा अंदाज अनुक्रमे रक्कम रुपये 1389 कोटी 6 लाख व रक्कम रुपये 989 कोटी 46 लाख इतका वर्तविण्यात आला होता परंतु प्रत्यक्षात सन 2016-2017 साठी 905 कोटी 98 लाख व सन 2017-2018 मध्ये रक्कम रुपये 809 कोटी 39 लाख एकत्रित महसूली व भांडवली जमेची वसुली झालेली आहे. सन 2016-2017 मध्ये एकूण अंदाजित केलेल्या जमेच्या फक्त 65 टक्के वसुली झालेली आहे.

सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या अर्थसंकल्पात महसूल व भांडवली खर्चाच्या अंदाज अनुक्रमे रक्कम रुपये 1310 कोटी 35 लाख व रक्कम रुपये 989 कोटी 6 लाख इतका वर्तविण्यात आला होता परंतु प्रत्यक्षात सन 2016-2017 साठी रक्कम रुपये 827 कोटी 68 लाख म्हणजेच एकूण अंदाजित खर्चाच्या 63 टक्के खर्च झाला आहे. सन 2017-2018 मध्ये प्रत्यक्षात एकूण महसूली व भांडवली खर्च रक्कम रुपये 743 कोटी 4 लाख झालेला आहे.

2. अंदाजपत्रकाच्या तपासणी अंती असे दिसते की, अंदाजपत्रक तयार करताना प्रथम खर्चाच्या बाबींचा विचार करून त्यानंतर त्यानुसार जमेच्या रक्कमा अवास्तव वाढविण्यात आल्या आहेत. सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या अंदाजपत्रकीय जमा अंदाजाच्या अनुक्रमे 65 टक्के व 81 टक्के महसुल प्रत्यक्ष जमा झाला आहे व सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या एकूण खर्च अंदाजाच्या अनुक्रमे 65 टक्के व 75 टक्के खर्च वर्ष अखेरीस करण्यात आला आहे. महाराष्ट्र अर्थसंकल्पीय नियम पुस्तिका प्रकरण 3 मधील परिच्छेद 30(बी) नुसार अर्थसंकल्प तयार करताना मागील तीन वर्षांच्या जमा व खर्चाच्या प्रत्यक्ष रक्कमा, दर व करात करण्यात आलेली वाढ, महानगरपालिकेच्या मालमत्तेत झालेली वाढ वा घट, पालिका हृदीत जमीन व इमारतीत झालेली वाढ वा घट या अनुषंगाने जमेशी निगडीत खर्चाचे अंदाज वर्तविणेत आलेले नाहीत.

3. सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या अर्थसंकल्पात भांडवली जमेचा अंदाज अनुक्रमे एकुण रु. 326 कोटी 35 लाख व रक्कम रुपये 139 कोटी 86 लाख इतका वर्तविण्यात आला होता. परंतु प्रत्यक्षात सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये भांडवली जमा ही अनुक्रमे रक्कम रु. 113 कोटी 15 व रक्कम रुपये 115 कोटी 91 लाख जमा झालेली आहे म्हणजेच प्रत्यक्षात भांडवली जमा अंदाजाच्या अनुक्रमे फक्त 34 टक्के व 82 टक्के जमा झाली आहे.

4. सन 2016-2017 व 2017-2018 च्या अर्थसंकल्पामध्ये भांडवली खर्चाचा अंदाज अनुक्रमे रक्कम रुपये 430 कोटी 90 लाख व रक्कम रुपये 209 कोटी 90 लाख वर्तविण्यात आला होता. परंतु प्रत्यक्षात सन 2016-2017 साठी रक्कम रुपये 155 कोटी 61 लाख व 2017-2018 मध्ये रक्कम रुपये 105 कोटी 56 लाख खर्च झालेला आहे. म्हणजेच सन 2016-2017 मध्ये अंदाजित खर्चाच्या रकमेच्या 36 टक्के खर्च झाला व सन 2017-2018 मध्ये अंदाजित खर्चाच्या 50 टक्के खर्च झाला.

5. नियमानुसार प्रत्येक वर्षी मनपा मालकीच्या मालमत्तेचे 10 टक्के भाडे वाढ केलेली नाही, त्यामुळे चालू बाजार किंमती नुसार जागेचे मुल्याकंन करून वेळोवेळी करारनामाही केलेला नाही. त्यामुळे लेखा परीक्षणास मनपा मालकीच्या मालमत्तेची भाडे वाढ झालेबाबतची खात्री झालेली नाही. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे उदाहरणदाखल खालील मालमत्तेचे थकीत भाडे मालमत्ता विभागाने मालमत्ता भाडेने दिल्या दिनांका पासून त्या त्या वर्षी बाजार भावानुसार भाडे निश्चित न केल्याने मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे.

6. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने उपलब्ध केलेल्या रोखवह्या व इतर लेखे तपासणीनंतर असे निर्दर्शनास येते की, सन 2016-2017 व सन 2017-2018 या वित्तीय वर्षात ठेवलेले लेखे राष्ट्रीय महापालिका लेखा नियम पुस्तीका (National Municipal Accounts Manual) नुसार विद्नोंदी लेखा पद्धती (Accrual Based Double Entry Accounting System) प्रमाणे लेखे ठेवलेले नसुन टळी पद्धतीने लेखे ठेवण्यात आलेले आहेत. राष्ट्रीय लेखासंहीतेच्या प्रकरण 29 मध्ये लेखे बंद करण्याची कार्यपद्धती, प्रकरण 30 मध्ये ताळमेळ ठेवणे व प्रकरण 31 मध्ये वार्षिक लेखांबाबतची सविस्तर कार्यपद्धती विषद केलेली आहे. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

7. लेखा विभागाकडे अग्रीम नोंदवही तपासली असता अग्रीम प्रदानाच्या रक्कमा सन 1993 पासून प्रलंबीत आहेत. सन 2016-2017 ते सन 2017-2018 अखेर अग्रीम नोंदवही प्रमाणे रक्कम रु.57,41,258/- एवढे अग्रीम थकीत आहे. अग्रीम रक्कम फार मोठ्या प्रमाणात प्रलंबीत असल्याने तसेच प्रत्येक लेखापरिक्षण अहवालात आक्षेप नोंदविलेला असताना देखील सदर बाबींकडे गांभिर्याने घेतल्याचे दिसून येत नाही.

8. स्थानिक संस्था कर विभागाकडे एकुण सन 2015-16 मधील 23189 पैकी पात्र 10686 नोंदणीधारक असुन त्यापैकी 12 व्यापाऱ्यांचे विवरणपत्र अप्राप्त आहे तसेच सन 2016-17 मध्ये मद्यविक्री व 50 कोटीवरील उलाढाल असलेल्या 252 व्यापाऱ्यांपैकी फक्त 2 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्र प्राप्त आहेत. उर्वरीत 250 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे अप्राप्त आहेत. त्यामुळे अशी एकुण 262 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे वार्षिक विवरणपत्रे विहित मुदतीत सादर न केल्यामुळे नियम 48 (6) नुसार पुरेश्या कारणाशिवाय कोणत्याही कालावधीचे विवरण विहित कालावधीत म्हणणे ऐकुण घेण्याची वाजवी संधी दिल्यानंतर 5000 रुपयांपेक्षा अधिक नसेल एवढी रक्कम शास्ती म्हणुन वसुल होणे अपेक्षीत आहे. त्यामुळे सदरील व्यापारीकडून शास्तीची रक्कम रु.5000 प्रमाणे रुपये $262 \times 5000 = 1310000$ एवढी रक्कम प्रत्यक्ष किंवा मालमत्ता कराचे स्वरूपात वसुल करून महानगरपालिका निधीमध्ये जमा होणे आवश्यक आहे.

9. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 च्या कलम 130 अन्वये (कलम 134 च्या तरतुदीच्या अधिन राहून) ज्या जागांना कोणत्याही नगरपालिका जलव्यवस्था केंद्रातून खाजगीरीत्या पाणीपुरवठा होत असेल किंवा त्या जागा कोणत्याही जलव्यवस्था केंद्रांशी पाणी वाहून नेणाऱ्या नळांच्या सहाय्याने जोडल्या असतील अशा जागांच्या बाबतीत पाणीपट्टी किंवा पाणीपुरवठा लाभकर बसविण्यात येतो. या पाणीपट्टी कराच्या मागणी, वसुली व थकबाकी याबाबत विभागाने उपलब्ध करून दिलेली माहिती नुसार 2017-2018 आर्थिक वर्षाअखेर रक्कम रु.3,15,87,758/- पाणीपट्टी थकीत आहे.

10. मिरा भाईंदर महानगरपालिका जाहिरात विभागातील जाहिरात कर व होर्डींगची मागणी वसुली व थकबाकी याबाबत विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या माहितीनुसार सन 2017-2018 अखेर रक्कम रु.94,26,450/- थकीत आहे.

11. मिरा भाईंदर महानगरपालिका कर निर्धारण व संकलन विभाग सन 2017-2018 अखेर महानगरपालिका हद्दीतील विविध मालकीच्या 593 मोकळ्या जमिनी/जागा आहेत. त्यावरील कराची रक्कम रु.5465.35/- लक्ष वसुली होणे बाकी आहे. महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम मधील कलम 140 व 141 नुसार मिळकत कर वसुलीसाठी विशेष मोहिम राबवून कर रक्कम रु.5465.35/- लक्ष वसुल करणे आवश्यक आहे.

12. महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, परिपत्रक क्र.संकीर्ण-2010/प्र.क्र.146/2010/न.वि-6, दि.30/10/2010 अन्वये अपंग व्यक्ती (समान संधी, हक्काचे संरक्षण आणि संपुर्ण सहभाग) अधिनियम, 1995 या कायदयातील कलम 40 अन्वये सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था यांनी अपंगासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या किमान 3% निधी राखीव ठेवणे बंधनकारक आहे. तसेच मागील वर्षाचा अनुशेष सुध्दा समाविष्ठ करणे आवश्यक आहे. तथापी सन 2016-2017 च्या अंदाजपत्रकात एकुण बांधील खर्च वजा जाता अपंगासाठी रक्कम रु 893.069 लक्ष तरतुद करणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात रक्कम रु100.00 लक्ष इतकी तरतुद केलेली आहे मंजुर तरतुदी पैकी प्रत्यक्ष रक्कम रु 8.32 लक्ष खर्च केलेला आहे.

13. नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जीइएन 1098/प्र.क्र.21/98/नवि 24 दि.09/03/1998 नुसार महानगरपालिकेने आपल्या वार्षिक खर्चापैकी 5 टक्के खर्च क्रिडा क्षेत्राकरीता शासन निर्णयात नमुद केलेल्या कामांवर करणे आवश्यक आहे. तथापी अंदाजपत्रकामध्ये याबाबत तरतुद केलेली नसल्याचे दिसून येत आहे.

14. महानगरपालिकेने दरवर्षी इमारत, वाहने व फर्निचर इ. बाबींचे घसारा मुल्य निश्चित करून त्याअनुषंगाने अर्थसंकल्पात तरतूद करणे आवश्यक आहे. तथापि, मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाच्या अर्थसंकल्पात महानगरपालिकेच्या मालकीच्या इमारती, वाहने, फर्निचर इ. बाबींच्या अनुषंगाने घसारा मुल्याची परिगणना न करता अंदाजीत तसेच रक्कमांच्या अनुक्रमे रक्कम रु.50 लक्ष व रक्कम रु.1 लक्ष इतकी अल्प तरतूद केली होती. प्रत्यक्षात घसारा निधीमध्ये सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये काहीही रक्कम वर्ग केलेली नाही.

15. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2016-2017 व सन 2017-2018 चा आर्थिक वर्षात अर्थसंकल्पातील तरतूदीचा पुरेपुर वापर न केल्याने विविध लेखाशिर्षाखालील निधी पडून राहिल्याने सदर निधी अन्य विकास योजनांवर खर्च करता आलेला नाही. परिशिष्ट क्रमांक 'ऊ' नुसार काही योजनांवर शुन्य टक्के इतका खर्च झालेला आहे. त्यामुळे सन 2016-2017 मध्ये रक्कम रु.1359 लक्ष इतका निधी तर सन 2017-2018 मध्ये रक्कम रु.1317 लक्ष इतका निधी वापराअभावी पडून राहिला आहे. सदर रक्कमांचे विहित वेळेत पुनर्विनियोजन केले असते तर सदर निधी खर्ची पडला असता, तसेच परिशिष्ट क्रमांक 'ए' नुसार काही योजनांवर 1 ते 50 टक्के इतकाच अत्यल्प खर्च झालेला आहे.

याबाबत संबंधित योजनांचा वेळोवेळी आढावा घेऊन सदर योजनांच्या अंमलबजावणीवर नियंत्रण ठेवून सदर निधी विहित वेळेत खर्ची करणे शक्य होते.

16. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये 'निविदा/मालमत्ता हस्तांतरण फॉर्म/इतर फॉर्म फी' या लेखाशिर्षाखाली अपेक्षित जमा अनुक्रमे रक्कम रु.40/- लक्ष व रक्कम रु.10/- लक्ष ग्राह्य धरली होती. वार्षिक लेख्यामध्ये प्रत्यक्ष जमा सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये अनुक्रमे रक्कम रु.4.38 लक्ष व रक्कम रु.5.77 लक्ष इतकी नमूद केली आहे. तथापि 'महाटेंडर' या संकेत स्थळावरील प्राप्त माहिती व ई निविदेचे बँक खाते यांची पडताळणी करता सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये अनुक्रमे रक्कम रु.20,85,029/- व रक्कम रु.56,92,433/- इतकी ई-निविदा फी जमा झालेली आहे. सदर रक्कम वार्षिक लेख्याबाहेर ठेवण्याचे प्रयोजन समजून येत नाही.

MGDKHBM8201 (Ref No : 1, Hmm No : 48)

2 सन 1993 पासून प्रलंबीत अग्रीम रक्कम रु.57,41,258/- चे समायोजन न झालेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:लेखा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 5741258.00 /-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

वसूलपात्र रक्कम रु. 5741258.00/-

लेखा विभागाकडे अग्रीम नोंदवही तपासली असता अग्रीम प्रदानाच्या रक्कमा सन 1993 पासुन प्रलंबीत आहेत. सन 2016-2017 ते सन 2017-2018 अखेर अग्रीम नोंदवही प्रमाणे रक्कम रु.57,41,258/- एवढे अग्रीम थकीत आहे. अग्रीम रक्कम फार मोठ्या प्रमाणात प्रलंबीत असल्याने तसेच प्रत्येक लेखापरिक्षण अहवालात आक्षेप नोंदविलेला असताना देखील सदर बाबींकडे गांभिर्याने घेतल्याचे दिसुन येत नाही.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेचे लेखा विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 चे लेखे तपासले असता खालीलप्रमाणे अनियमीतता आढळून आली.

1. लेखा विभागाकडे अग्रीम नोंदवही तपासली असता अग्रीम प्रदानाच्या रक्कमा सन 1993 पासुन प्रलंबीत आहेत. प्रदान केलेल्या अग्रीमाचे विहीत कालावधीत समायोजन करण्याची जबाबदारी असताना देखील त्याकडे गांभिर्याने घेतलेले नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
2. सन 2016-2017 ते सन 2017-2018 अखेर अग्रीम नोंदवही प्रमाणे रक्कम रु.57,41,258/- एवढी खाली नमूद केल्याप्रमाणे थकीत आहे. मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम क्र.142 नुसार प्रथम घेतलेल्या अग्रीमाचे समायोजन झाल्याशिवाय दुसरे अग्रीम संबंधिताना मंजुर करू नये अशी तरतुद आहे. मात्र सदर नियमातील तरतुदीकडे दुर्लक्ष करून नियमबाबृयपणे पहिले/दुसरे अग्रीम प्रलंबीत असताना अनेक कर्मचारी/अधिकारी यांना पुन्हा पुन्हा अग्रीमाचे प्रदान केलेले आहे. यावरून असे निर्दर्शनास येते की, मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम 58 मध्ये नमूद नुसार वित्तीय औचित्याचे पालन झालेले नाही.

अ.क्र.	नाव	दिनांक	रक्कम
1	श्री. चारुदत्त नाईक	01/04/1993	10,000/-
2	श्री. सुरेश सोनसळे	11/01/1995	2,000/-
3	श्री. सचिन जुवेकर	10/06/1994	10,000/-
4	श्री. सुरेश सोनसळे	10/07/1995	25,000/-
5	श्री. सुरेश सोनसळे	18/08/1995	15,000/-
6	श्री. सुधाकर राणे	21/05/1996	10,000/-
7	श्री. सुधाकर राणे	06/08/1996	10,000/-
8	श्री. शंकर कुलकर्णी	14/12/1996	14,773/-
9	श्री. यशवंत भालेराव	15/07/2002	10,000/-
10	डॉ. प्रमोद पडवळ	26/10/2007	3,48,750/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

11	डॉ. प्रमोद पडवळ	01/11/2007	2,84,696/-
12	डॉ. नंदकिशोर लहाने	25/03/2008	15,000/-
13	श्री. बाळू विंगीयन	04/05/2009	60,000/-
14	शिक्षण मंडळ	15/09/2010	90,000/-
15	डॉ. बी. डी. चकोर	26/10/2010	50,000/-
16	डॉ. नंदकिशोर लहाने	24/12/2010	30,000/-
17	डॉ. नंदकिशोर लहाने	31/01/2011	1,63,830/-
18	डॉ. नंदकिशोर लहाने	15/02/2011	1,61,430/-
19	डॉ. नंदकिशोर लहाने	23/02/2011	9,000/-
20	डॉ. प्रिया सुजित फडके	31/03/2011	1,63,860/-
21	श्री. नागेश इरकर	24/05/2011	25,000/-
22	श्री. हंसराज मेश्राम	24/05/2011	25,000/-
23	मुख्य वैद्य अधिकारी	27/05/2011	1,62,330/-
24	श्री. राजकुमार घरत	21/07/2011	20,000/-
25	डॉ. प्रमोद पडवळ	27/03/2012	20,000/-
26	प्र. मुख्य वैद्य अधिकारी	27/03/2012	10,000/-
27	डॉ. प्रमोद पडवळ	27/03/2012	1,79,700/-
28	डॉ. प्रमोद पडवळ	21/04/2012	2,09,780/-
29	श्री. अविनाश जाधव	21/05/2012	50,000/-
30	श्री. दादासाहेब खेत्रे	21/05/2012	50,000/-
31	श्री. चंद्रकांत बोरसे	21/05/2012	50,000/-
32	श्री. हंसराज मेश्राम	29/05/2012	10,000/-
33	श्री. सर्यद अजहर माहितदीन	08/06/2012	1,50,000/-
34	श्री. प्रशांत केसरीनाथ पाटील	19/06/2012	5,000/-
35	श्री. दिलिप जगदाळे	17/07/2012	50,000/-
36	श्री. प्रशांत पाटील	17/07/2012	25,000/-
37	श्री. दिपक सावंत	13/08/2012	5,25,000/-
38	श्री. अनिल राठोड	10/09/2012	40,000/-
39	डॉ. प्रमोद पडवळ	17/09/2012	1,99,669/-
40	श्री. प्रशांत पाटील	18/10/2012	25,000/-
41	डॉ. प्रमोद पडवळ	09/11/2012	2,11,280/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

42	डॉ. प्रमोद पडवळ	09/11/2012	2,11,280/-
43	श्री. प्रकाश पाटील	21/12/2012	14,582/-
44	डॉ. प्रमोद पडवळ	03/01/2013	6,200/-
45	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	30/01/2013	6,375/-
46	श्री. धनंजय कानोजे	04/06/2013	50,000/-
47	वैद्यकिय अधिकारी	10/07/2013	15,000/-
48	आर. एम. परदेशी	05/09/2013	25,000/-
49	वैद्यकिय अधिकारी	08/10/2013	10,000/-
50	श्री. अनिल राठोड	18/12/2013	50,000/-
51	श्री. कैलास सातपुते	20/01/2014	20,000/-
52	श्री. हेमंत पाटील	29/03/2014	10,000/-
53	श्री. अलगूमणी	29/03/2014	2,060/-
54	श्री. स्वप्नील सावंत	02/06/2014	50,000/-
55	वैद्यकिय अधिकारी	25/06/2014	10,000/-
56	श्रीम. दिपाली पवार	03/04/2014	30,000/-
57	श्री. चंद्रकांत बोरसे	07/01/2015	50,000/-
58	श्री. हेमंत पाटील	19/01/2015	15,000/-
59	श्री. दयानंद गाडे	22/05/2015	10,000/-
60	श्री. गणेश गाडगे	22/05/2015	5,635/-
61	डॉ. प्रमोद पडवळ	30/06/2015	15,000/-
62	श्रीम. दिपाली पवार	30/06/2015	5,000/-
63	श्री. प्रशांत के. पाटील	16/07/2015	25,000/-
64	श्री. अविनाश जाधव	07/11/2015	15,000/-
65	श्री. स्वप्नील सावंत	07/11/2015	15,000/-
66	श्री. दिलीप जगदाळे	07/11/2015	15,000/-
67	श्री. शरद पाटील	04/12/2015	1,247/-
68	श्री. मकरंद फुलझळे	12/01/2016	50,000/-
69	श्री. दिलीप उघडे	12/02/2016	1,50,000/-
70	श्री. सु. मो. देशमुख	01/04/2016	10,000/-
71	श्री. नरेंद्र चव्हाण	06/08/2016	21,690/-
72	श्री. सु. मो. देशमुख	17/01/2017	10,000/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

73	श्री. रघुनाथ नितीन मुकणे	23/11/2016	20,000/-
74	शहर क्षयरोग अधिकारी	19/07/2016	2,60,661/-
75	श्री. संदिप शिंदे	28/04/2017	1,25,000/-
76	श्री. राजकुमार कांबळे	28/04/2017	1,25,000/-
77	श्री. रामू बाबळे	28/04/2017	10,430/-
78	श्री. नागेश रमा विरकर	07/07/2017	50,000/-
79	श्री. जितेंद्र कांबळे	26/07/2017	50,000/-
80	श्री. जितेंद्र कांबळे	10/08/2017	50,000/-
81	श्री. सचिन सुर्वे	10/08/2017	50,000/-
82	श्री. नागेश संखे	10/08/2017	50,000/-
83	श्री. सचिन सुर्वे	19/08/2017	50,000/-
84	श्री. राजमाणिककम सुप्पन	28/07/2017	1,50,000/-
85	श्री. राहुल भोईर	21/09/2017	1,00,000/-
86	श्री. अनिल अनंत कवडे	19/01/2018	1,50,000/-
87	श्री. दिपाली जोशी	23/01/2018	50,000/-
		एकूण	57,41,258/-

3. ज्या अधिकारी/कर्मचारी यांनी अग्रीम रक्कमेचे समायोजन केले नाही, त्यांना लेखी स्वरूपात अग्रीम समायोजन बाबत कळविणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसुन आले नाही.
4. ज्या अधिकारी/कर्मचारी यांचेकडे अग्रीम प्रलंबीत आहेत, त्यापैकी किती कर्मचारी सेवानिवृत्त झाले तसेच त्यांचेकडून रक्कम वेळीच का वसुल केली नाही. त्यांना नादेय प्रमाणपत्र कसे देण्यांत आले, याबाबत अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे.
5. अग्रीम रक्कम फार मोठ्या प्रमाणात प्रलंबीत असल्याने तसेच प्रत्येक लेखापरिक्षण अहवालात आक्षेप नोंदविलेला असताना देखील सदर बाबींकडे गांभिर्याने घेतल्याचे दिसुन येत नाही. सदर अग्रीमाचे त्वरीत वसुली/अथवा समायोजन करणे आवश्यक आहे. तसेच सदर रक्कमेचे समायोजन अथवा वसुली वेळीच का करण्यांत आल्या नाहीत.

DATIRVM6601 (Ref No : 87, Hmm No : 44)

३ मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुकीसाठी आरोग्य विभागाने खानपान व्यवस्था करणे वरील खर्चातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: स्वनिधी महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : ९.५

गुंतलेली रक्कम रु. 2695670.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2685670.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10000.00/-

टैंडर फि रु.2,000/- कमी घेतल्याने ५ टैंडरची रक्कम रु.10,000/- एवढे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. रक्कम रु.9,00,000/- एवढया अग्रीमाचे समायोजन केलेले नाही. खानपान पुरवठा केलेल्या साहित्याचे दैनिक चलने व कार्यादेश नाहीत. ज्या अधिकारी/कर्मचारी यांना दैनंदिन जेवण पुरविले त्याचा तपशिल नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुकीसाठी आरोग्य विभागाने खानपान व्यवस्था करणेसाठी होणाऱ्या अंदाजित खर्च रक्कम रु.40,00,000/- यासाठी आरोग्य विभागाने जाहिर ई-निविदा मागविली होती. निविदा कालावधी दि.02/06/17 ते दि.08/06/17 या कालावधीत ५ निविदा प्राप्त झाल्या होत्या. प्राप्त निविदा मधून ३ पात्र निविदा खालील प्रमाणे:-१) मे.जयेश कॅटर्स, २) मे.प्रज्वलित जानदिप सामाजिक महिला संस्था, ३) मे.साई कॅटर्स ॲप्ड डेकोरेटर्स.

१. सदर निविदा रक्कम रु.40,00,000/- ची असल्याने उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.:भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-४ दि.01/12/2016 नुसार टैंडर फि रु.3,000/- व इसारा रक्कम रु.50,000/- घेणे आवश्यक होते. मात्र विभागाने रु.1,000/- टैंडर फि व रु.10,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहेत. टैंडर फि रु.2,000/- कमी घेतल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.10,000/- एवढे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
२. खालील निवडणूक निर्णय अधिकारी व आचारसहिता पथक प्रमुख यांना प्रत्येकी रु.1,00,000/- या प्रमाणे एकूण रु.9,00,000/- खानपान व्यवस्था करणेकामी अग्रिम प्रदान केलेले आहे. खानपान व्यवस्था करण्यासाठी १) मे.जयेश कॅटर्स, २) मे.प्रज्वलित जानदिप सामाजिक महिला संस्था, ३) मे.साई कॅटर्स ॲप्ड डेकोरेटर्स या तीन मक्तेदारांना नेमले असतांना त्याच प्रयोजनासाठी खालील अधिकारी यांना अग्रिम देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे. तसेच सदर अग्रिमाचे समायोजन केव्हा व कोणत्या प्रमाणकानुसार झाले त्याचा तपशिल सादर केला नाही. १) श्री. अरुण धर्माधिकारी - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.01, २) श्रीम. माधुरी घेगडमळ - निवडणूक निर्णय

अधिकारी, कार्यालय क्र.02, 3) श्री.जितेंद्र कांबळे - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.03, 4) श्री. लहु चौधरी - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.04, 5) श्री. माणिक जाधव - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.05, 6) श्री. भार्गव पाटील - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.06, 7) श्रीम. दिपाली जोशी - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.07, 8) श्री. दशरथ हंडोरे - निवडणूक निर्णय अधिकारी, कार्यालय क्र.08, 9) श्री. सचिन सुर्वे - निवडणूक निर्णय अधिकारी, आचारसंहिता.

3. जेवणावर रक्कम रु.17,95,671/- एवढा खर्च केल्याचे नोंदवहीमध्ये नोंदविलेल्या चलनावरून दिसून येते. जेवण अधिकारी/कर्मचारी यांना दि.18/07/2017 ते दि.21/08/2017 या कालावधीत उपरोक्त नमूद मक्तेदारांनी पूरविले आहे. मात्र ज्या दिवशी जेवणाचा पूरवठा केला त्या त्या तारखेचे उपायुक्त आरोग्य यांचे कार्यादेश नाहीत. नस्तीसोबत खानपान पूरवठा केल्याचे चलने नाहीत. ज्या अधिकारी/कर्मचारी यांच्या नेमणूका सार्वत्रिक निवडणूकीसाठी केल्या होत्या त्याचे आदेश नाहीत. प्रत्येक केंद्रावर किती अधिकारी/कर्मचारी यांची नेमणूक केली होती त्याबाबतचा तपशिल अथवा हजेरीच्या नोंदी नोंदवहीत आढळून येत नाहीत. त्यामूळे केलेल्या खर्चाबाबत पडताळणी करता आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.36 दि.31/07/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 2, Hmm No : 36)

4 औषधी पुरवठा विलंबाने केले असतांना दंडाची रक्कम कपात न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष: वैद्यकिय विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 493000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 448795.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 44205.00/-

पुरवठादाराने विलंबाने पुरवठा केल्याने उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि.01/12/16 नुसार रक्कम रु.2 लाखावरील खरेदी रक्कमेवर 0.5% प्रति आठवड्याप्रमाणे दंडाची रक्कम रु .44205/- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करावी.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकिय विभागा अंतर्गत सन 2017-18 अंतर्गत औषध खरेदी

करणे या कामाची नस्ती व प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी निर्दर्शनास आल्या.

1. उपायुक्त (वैदयकीय) विभाग जा.क्र.मनपा/वैदयकीय/439/17-18, दि.17/05/17 नुसार मे.डॉल्फीन सेल्स कार्पोरेशन यांना खालील औषधी पुरवठा करणेचे कार्यादेश दिलेले होते. डेल्टा मेथीन 2.5% एस.सी. नग 1000 लिटर प्रति लिटर दर रु .660/-, बायफेनथीन 10% डब्ल्यू.पी. आय.एस.आय. मार्क 400 किलोग्रॅम दर रु .3,900/-, पोलिडायमेनथायसीलोक्सेन 100 लिटर दर रु .4,750/- सदर औषधांचा पुरवठा करारनामामधील अट क्र .6 नुसार 15 दिवसाच्या आत करणे आवश्यक होते . मात्र सदरचा पुरवठा पुरवठादाराने विहित वेळेत न करता दि .15/06/17 रोजी म्हणजेच 2 आठवडे विलंबाने केलेला आहे. उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि .01/12/16 परिच्छेद 4.4.1 नियम 6.4 मधील परिशिष्ट 4(अ) मधील नियम 7(ब) नुसार खरेदीची रक्कम रु.2 लाखावरील असल्यास 0.5% प्रति आठवडा दंड आकारणे आवश्यक आहे . सदर औषधी खरेदीची रक्कम रु .26,95,000/- एवढी असल्याने सदर रक्कमेवर 0.5% प्रमाणे 2 आठवड्याची रक्कम रु.26,950/- ($2695000 \times 0.5\% \times 2$ आठवडे) दंडाची वसूली देयकातून करणे आवश्यक होते , मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही . दंडाची रक्कम वसूल करून महानगरपालिकेच्या निधीत जमा करून पूर्तता दाखवावी.

2. उपायुक्त (वैदयकीय) विभाग जा.क्र.मनपा/वैदयकीय/2761/17-18, दि.28/09/17 नुसार मे.डॉल्फीन सेल्स कार्पोरेशन यांना 170 लिटर निमओईल पुरवठा करण्याचे कार्यादेश दिले होते. सदर निमओईलचा पुरवठा डिलेव्हरी चलन क्र.01 दि.30/11/17 रोजी केलेले आहे. निमओईलचा पुरवठा पंधरा दिवसात करणे आवश्यक होते, मात्र पुरवठादाराने सात आठवडे विलंबाने पुरवठा केल्याने उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि.01/12/16 नुसार रक्कम रु.2 लाखावरील खरेदी रक्कमेवर 0.5 % प्रति आठवड्याप्रमाणे दंडाची रक्कम देयकातून कपात करणे आवश्यक होते. सदर खरेदी रक्कम रु.4,93,000/- ची असल्याने 0.5% दंडाची रक्कम रु.17,255/- ($493000 \times 0.5\% \times 7$ आठवडे = 17255/-) एवढी देयकातून वसूल केलेली नाही. सदर रक्कम रु.17255 /- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करून पूर्तता दाखवावी. उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाता अर्ध समास पत्र क्र .92 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 7, Hmm No : 92)

5 औषधांची आवश्यकता नस्तांना खरेदी केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:वैदयकीय महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1176000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1176000.00/-

पुरवठादाराने ज्या औषधांचा पुरवठा करावयाचे आहे अशा औषधी पुरवठा केल्याच्या तारखेपासून त्यांच्या कालबाह्य दिनांक किमान पुढील 18 महिन्यांची असणे बंधनकारक आहे . खरेदी करण्यांत आलेल्या औषधांचा विनियोग न करता सदर औषधी दि .26/02/18 रोजी कालबाह्य झाल्या आहेत यावरून असे निर्दर्शनास येते की औषधांची निकड नसतांना खरेदी केलेली आहे. औषध खरेदीवर 100 किलोग्रॅम X 9800 = रु.9,80,000/- एवढा निरर्थक खर्च झालेला आहे.

वैद्यकिय विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-17 ते वर्ष 2017-18 चे औषध खरेदी संचिका तपासली असता खालील अभिप्राय देण्यांत येत आहे.

1. मा.आयुक्त यांनी जा.क्र.मनपा/वैद्यकीय/1761/16-17, दि.21/12/16 नुसार मे.अक्षता ट्रेडींग कापरिशन यांना Imadacilopriod 0.5% RB 100 KG पुरवठा करण्याचे कार्यादेश दिले होते . सदर कार्यादेशानुसार पुरवठादार यांनी चलन क्र .LIC/49/16-17, दि.26/12/16 नुसार सदर औषधांचा पुरवठा केलेला आहे . सदर औषधांची जमा नोंद साठा नोंदवही नमूना 116 पृष्ठ क्र.42 वर घेतली आहे . औषध बँच क्र.457415 असून उत्पादन दि .28/07/16 व कालबाह्य दि .27/07/18 असा आहे . सदर औषधांचा विनियोग वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 मध्ये केलेला नाही. सदर औषधाची खरेदी किंमत 100 किलोग्रॅम X 1960 = रु.1,96,000/- एवढी आहे . तसेच उपरोक्त नमूद कार्यादेशानुसार Diflubenzeron 2% Tablet 100 KG पुरवठा करण्याचे आदेश दिले होते . सदर औषधी डिलेव्हरी चलन क्र .LIC/49/16-17, दि.26/12/16 नुसार प्राप्त झाले असून साठा नोंदवही नमूना 116 पृष्ठ क्र.32 वर जमा नोंद घेतली आहे. खरेदी करण्यात आलेल्या औषधांचा विनियोग न करता सदर औषधी दि.26/02/18 रोजी कालबाह्य झाल्या आहेत , यावरून असे निर्दर्शनास येते की औषधांची निकड नसतांना खरेदी केलेली आहे . औषध खरेदीवर 100 किलोग्रॅम X 9800 = रु.9,80,000/- एवढा निरर्थक खर्च झालेला आहे.

2. टॅंडरमधील अट क्र .11 नुसार औषधी पुरवठा करणाऱ्या पुरवठादाराने ज्या औषधांचा पुरवठा करावयाचे आहे अशा औषधी पुरवठा केल्याच्या तारखेपासून त्यांचा कालबाह्य दिनांक किमान पुढील 18 महिन्याची असणे बंधनकारक आहे , असे करारनामा व निविदेमध्ये नमूद अस तांना खरेदी केलेले औषध Diflubenzeron 2% Tablet चे कार्यादेश दि.26/12/16 ला दिले असून औषधांचा कालबाह्य दि.26/02/18 म्हणजेच 14 महिने एवढ्या कालावधीचा आहे . कमी कालावधीचा कालबाह्य दिनांक असलेली औषधी विभागाने कां स्विकारली , याबाबत समर्पक खुलासा होणे आवश्यक आहे . कमी कालावधीची कालबाह्य औषधी स्विकारल्याने सदर औषधांचा विनियोग न होता कालबाह्य झाल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.9,80,000/- एवढ्या रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र .90 दि.18/09/2019 अन्वये

कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 8, Hmm No : 90)

6 महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील कचरा थेट पृथक्तीने गोळा करून वाहतूक करणे या कामी मजूर पुरविणे/वाहने पुरविणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: आरोग्य विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 12380195.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11428051.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 952144.00/-

करारामामधील अट क्र .3.3 नुसार निविदाकाराने कामगार वेतन कायदयानुसार कामावरील मजुरांना वेतन अदा केलेबाबतचे अभिलेखे देयकासोबत जोडलेले नाही. पाच वर्षांची अंदाजित खर्च रक्कम रु.38,98,79,250/- या रक्कमेवर रक्कम रु .18,80,251/- एवढया रक्कमेचा करारनामा केलेला आहे . नियमानुसार रक्कम रु .19,46,895/- एवढया रक्कमेचा करारनामा करणे आवश्यक होते . रक्कम रु.66,644/- एवढया कमी रक्कमेचा करारनामा केलेला आहे. सदर रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरणा करून पुरता दाखवावी . सदर कामासाठी जी वाहने वापरली आहेत त्या वाहनाच्या फिरतीबाबतची स्कंद नोंदवहीतील छायांकित प्रत देयकासोबत जोडलेली नाही . करारनामामधील अट क्र.3.2(B) नुसार कंत्राटदाराने कामगिरी (Performance Bank Guarantee) ही वार्षिक रक्कमेच्या 5% अधिक 10% भाववाढ धरून रक्कमेवर घेणे आवश्यक असतांना तशी बँक गॅरंटी घेतलेली नाही . करारनामा मधील अट क्र .3.1 मधील (d) नुसार जी वाहने कचरा वाहतूकीसाठी पुरविली जातील त्यांचेवर GPS यंत्रणा बसविणे आवश्यक होते , मात्र त्याप्रमाणे मक्तेदाराने पुरविल्याचे दिसून येत नाही.

प्रशासकिय मंजूरी :- मा.महासभा ठराव क्र.86, दि.01/02/2011

वित्तीय मंजूरी :- मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.125, दि.09/03/2012

मक्तेदार :- मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल्स प्रा.लि.

कार्यादेश :- जा.क्र.मनपा/आरोग्य/35/12-13, दि.26/04/2012

कामाचा मंजूर कालावधी :- वर्ष 12-13 ते 16-17 पर्यंत 05 वर्षांसाठी

कामावरील निवडक महिन्यातील खर्च

प्र.क्र.	टिनांक	रक्कम	तपशिल
877	दि.31/03/2018	रु.5528874/-	प्र.क्र.1 मधील कचरा साफसफाई करणे
877	दि.31/03/2018	रु.6851321	प्र.क्र.2 (जुनी) मधील कचरा साफसफाई करणे
	एकूण	रु.12380195/-	

आरोग्य विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते वर्ष 2017-2018 चे महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील कचरा थेट पृथक्तीने गोळा करून वाहतूक करणे /मजूर पुरविणे या कामाची संचिका तपासणी असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. आरोग्य विभागाने जाहिर 'ई' निविदा वर्ष 2012-2013 मध्ये उपरोक्त कामासाठी मागविली होती . सदर निविदेच्या अनुषंगाने मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल्स प्रा.लि. यांना प्रभाग क्र.01 ते 04 मधील कचरा गोळा करून वाहतूक करण्याचा ठेका 05 वर्षासाठी देण्यात आला होता . पाच वर्षाची अंदाजित खर्च रक्कम रु .38,98,79,250/- या रक्कमेवर रक्कम रु .18,80,251/- एवढया रक्कमेचा करारनामा केलेला आहे . महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ , असाधारण दि .24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रूपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रु .100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे . त्याप्रमाणे नियमानुसार रक्कम रु .19,46,895/- एवढया रक्कमेचा करारनामा करणे आवश्य क होते . रक्कम रु.66,644/- एवढया कमी रक्कमेचा करारनामा केलेला आहे . सदर रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरणा करून पुर्तता दाखवावी.
2. कामाचा ठेका 05 वर्षासाठी मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल्स प्रा.लि. यांना देण्यात आला होता. सदर ठेक्याची मुदत दि.24/04/17 रोजी संपलेली असतांना मुदत संपण्यापूर्वीच सदर कामासाठी निविदा का मागविल्या नाहीत एकाच ठेकेदारास मुदतवाढ देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे . नियमानुसार नियमित ठेक्याची संपण्यापूर्वी जाहिर निविदा मागवून कामाचे कार्यादेश देणे आवश्यक होते, मात्र विभागाने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
3. कचरा वाहून नेणाऱ्या वाहनाची उत्तन येथील डंपिंग ग्राउंडवर कचरा टाकतानाचे कचन्याचे वजन करून दिनांकित चलने वाहनाच्या क्रमांकासह चलने देयकासोबत सादर करणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामासाठी जी वाहने वापरली आहेत त्या वाहनाच्या फि रतीबाबतची स्कंद नोंदवहीतील छायांकित प्रत देयकासोबत जोडलेली नाही.
5. करारनामामधील अट क्र .3.2 (B) नुसार कंत्राटदाराने कामगिरी (Performance Bank Guarantee) ही वार्षिक रक्कमेच्या 5% अधिक 10% भाववाढ धरून रक्कमेवर घेणे आवश्यक असतांना तशी बँक गॅरंटी घेतलेली नाही.
6. करारनामामधील अट क्र.3.3 नुसार निविदाकाराने कामगार वेतन कायदयानुसार कामावरील मजुरांना

वेतन अदा केलेबाबतचे अभिलेखे देयकासोबत जोडलेले नाही . चालू देयकासोबत मागील देयकातून प्रदान केलेले किमान वेतन , पी.एफ. व इतर प्रदानासंदर्भातील आवश्यक ते लेखे जोडणे आवश्यक असून मजूरांना किमान वेतन व भत्ते प्रदान केले जात असल्याची खात्री विभागाने करणे आवश्यक आहे. जेणेकरून किमान वेतन संदर्भात पारदर्शकता पाळणे आवश्यक आहे . सदर कामावरील मजूरांना किमान वेतनाप्रमाणे मक्तेदार यांनी वेतन व पी.एफ त्यांच्या खाती जमा केल्याचे लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाहीत . त्याबाबत संबंधितांनी रक्कमा नियमानुसार प्रदान केल्याचे लेखे लेखापरिक्षणास दाखवून पूर्तता सादर करावी.

7. करारनामा मधील अट क्र .3.1 मधील (d) नुसार जी वाहने कचरा वाहतूकीसाठी पुरविली जातील त्यांचेवर GPS यंत्रणा बसविणे आवश्यक होते , मात्र त्याप्रमाणे मक्तेदाराने पुरविल्याचे दिसून येत नाही.

8. करारनामा मधील अट क्र .3.1(R) नुसार मक्तेदाराने तीन टन क्षमतेचे बंदिस्त टिपर पुरविणे आवश्यक होते. सदर वाहन 3 टन कचरा वाहतूक करण्याची क्षमता असलेबाबत RTO यांचे प्रमाणपत्र जोडलेले नाही.

9. आरोग्य वि भागाने सदर कामाचा मक्ता पाच वर्षासाठी दिलेला होता . सदर ठेक्याची मुदत 24/04/2017 पर्यंत होती. सदर कालावधी संपला असल्याने त्याकालवाधीसाठी केलेल्या करारनाम्याची Validity संपली असल्याने तसेच 2017-18 मध्ये देखील त्याच मक्तेदारास ठेका पुरवत दिला असल्याने त्या वर्षातील खर्च रक्कम रु .88,60,00,000/- या रक्कमेवर महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ , असाधारण दि .24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र . 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रूपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रु.100/- या प्रमाणे रु.8,85,500/- एवढया रक्कमेचा करारनामा करणे आवश्यक होते. शासन नियमाप्रमाणे करारनामा न केल्याने शासनाचे रक्कम रु .8,85,500/- एवढया रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे . सदर रक्कम व सुल करून शासनखाती भरणा करून पूर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र .94 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 83, Hmm No : 94)

7 श्वान दंश लस खरेदीतील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष: वैद्यकीय महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93T

गुंतलेली रक्कम रु. 2387000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2271133.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 115867.00/-

औषधी 11 आठवडे एवढया विलंबाने पुरवठा केल्याने $2317343 \times 0.5\% = \text{रु.}11,587/-$ प्रति आठवडा 11 आठवडयाची होणारी रक्कम रु.1,27,457/- एवढी होते मात्र शासन नियमाप्रमाणे कमाल 5% एवढीच रक्कम दंडाची घेण्याची तरतूद असल्याने 5% होणारी रक्कम रु.1,15,867/- एवढी वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करावी.

प्रशासकिय मंजूरी – मा.महासभा ठराव क्र.12, दि.16/10/17

तांत्रिक मंजूरी – मा.आयुक्त दि.28/06/17

स्थायी समिती मंजूरी – ठराव क्र.30 दि.03/03/18

निविदाकार – मे.गगन फॉर्मा मालाड (प.)

औषध खरेदी – रेबीज व्हॅक्सीन 1 X 0.5ML नग 11000 दर 217 प्रति Vial

औषधांची खरेदी किंमत - रक्कम रु.23,87,000/-

कार्यादेश - उप-आयुक्त (वैद्यकीय) यांचे पत्र जा.क्र.मनपा/वैद्यकीय/3247/17-18 दि.12/03/18

1. उपरोक्त कार्यादेशानुसार मे.गगन फॉर्मा मालाड (प.) यांना इंजेक्शन अँटी रेबीज व्हॅक्सीन 1 X 0.5ML नग 11000 पुरवठा करण्याचे आदेश दिले होते . पुरवठा आदेशातील अट क्र .1 नुसार कार्यादेश दिलेल्या औषधांचा पुरवठादाराने 30 दिवसात पुरवठा करणे आवश्यक होते, अन्यथा करारनाम्यामधील अट क्र.2 नुसार देयकातून दंड कपात करण्यात येईल अशी तरतूद होती. मे.गगन फॉर्मा मालाड (प.) यांनी कार्यादेश दिलेल्या 11000 रेबीज व्हॅक्सीनचा पुरवठा विहित मुदत दि.11/04/18 पर्यंत करणे आवश्यक होते, मात्र सदर खरेदीची संचिका तपासली असता 11000 रेबीज व्हॅक्सीनपैकी 10 679 रेबीज व्हॅक्सीन विलंबाने खालील चलनानुसार केलेला आहे.

बैच क्रमांक	उत्पादन दिनांक	कालबाह्य दिनांक	चलन क्रमांक	नग	पुरवठा दिनांक
RO1706198	06/17	05/20	2269	6000	दि.17/05/18
RO10418	04/18	03/21	2335	2340	दि.20/06/18
RO10418	04/18	03/21	2340	2339	दि.26/06/18
				10679	

उपरोक्त रेबीज व्हॅक्सीन 30 दिवसात पुरवठा न केल्याने $10679 \text{ नग} \times 217 \text{ दर} = \text{रक्कम}$

रु.23,17,343/- या रक्कमेवर करारनाम्यामधील अटी व शर्ती तसेच उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4, दि.01/12/16 परिच्छेद 4.4.1 नियम 6.4 मधील परिशिष्ट-4(अ) मधील 7(ब) नुसार पुरवठादाराने कालमर्यादामध्ये पुरवठा न केल्यास खरेदीची रक्कम रु.2 लाखावरील असल्यास 0.5% प्रति आठवडा याप्रमाणे कमाल 5% एवढी दंडाची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे. सदर औषधी 11 आठवडे एवढया विलंबाने पुरवठा केल्याने $2317343 \times 0.5\% = \text{रु.}11,587/-$ प्रति आठवडा 11 आठवडयाची होणारी रक्कम रु.1,27,457/- एवढी होते मात्र शासन नियमाप्रमाणे कमाल 5% एवढीच रक्कम दंडाची घेण्याची तरतूद असल्याने 5% होणारी रक्कम रु.1,15,867/- एवढी वसूल करून महानगरपालिकेच्या निधीत जमा करून अनुपालन लेखापरिक्षणात दाखवावे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.91 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 84, Hmm No : 91)

8 डॉंगरी आईस फॅक्टरी ते डॉंगरी एम.बी.आर. क्रॉस रोड पर्यंत जलवाहिनी अंथरणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: नविन जलवाहिनी टाकणे महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 937

गुंतलेली रक्कम रु. 1974738.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1375416.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 599322.00/-

जुन्या जलवाहिनीची नोंद पाणी पुरवठा कडील Scrap नोंदवहीमध्ये नोंद घेतलेली नाही अथवा सदर जुने साहित्याची होणारी रक्कम DSR प्रमाणे मक्तेदाराच्या देयकातून वजावट केलेली नाही. जुन्या 490 मीटर जलवाहिनी पाईपाचे विनीयोग दाखविलेले नाही. कामाची मुदत दि.27/12/17 पर्यंत होती काम विहित मुदतीत पुर्ण झालेले नाही कामास दि.15/06/18 पर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे. कामाच्या बदलास मा.महासभा, मा.स्थायी सभेची मंजूरी घेतलेबाबत आवश्यक ते लेखे सादर केले नाहीत. काम विहित मुदतीत न झाल्याने करारनामा मधील अटा क्र.02 प्रमाणे तसेच बी-9 टेंडर मधील अटी शर्ती नुसार 0.1% दंडाची 167 दिवसाची $\times 3386 = 565462$ एवढी वसुली करणे आवश्यक आहे. देयकातून 1% रक्कम 33860 एवढी वसूल करून विमा संचालनालयाकडे भरणा करणे आवश्यक होते मात्र रक्कम कपात केलेली नाही, सदर रक्कम संबंधीतांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करून पुर्तता दाखवावी.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	डॉगरी आईस फॅक्टरी ते डॉगरी एम.बी.आर. क्रॉस रोड पर्यंत जलवाहिनी अंथरणे
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु.3386000
3	तांत्रिक मान्यता पत्र क्रमांक	शहर अभियंता 43/ दि.30/12/2016
4	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	मा.आयुक्त दि.18/11/16
5	स्थायी समिती ठराव क्र.	स्थायी समिती सभा ठराव क्र.94, प्रकरण क्र.99
6	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	मे.गणेश डेव्हलपर्स वाटाघाटीने अं.प.दराने मा.आयुक्त दि.17/05/17 चे आदेश
7	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	कार्यकारी अभियंता मनपा/पा.पू/कार्या/19/17-18 दि.28/06/17
8	कामाचा कालावधी	06 महिने दि.28/06/17 ते दि.27/12/17
9	मुदतवाढ देण्यात आलेली दिनांक व मंजुरीची दिनांक	शहर अभियंता यांचे दि.18/11/17 चे आदेश दि.15/06/18 पर्यंत
10	देयकाचा क्रमांक व दिनांक	1 st RA - 1974738 दि.16/10/17
11	कामाचे लेखाशीर्ष	नविन जलवाहिनी टाकणे
12	कामाची मापे नोंदविण्यात आलेल्या मोजमाप पुस्तकाचा क्रमांक पृष्ठ क्रमांक व दिनांक	998 पृ.क्र.51 ते 52

उपरोक्त कामाची संचिका व मोजमाप नोंदवव्या तपासणी केली असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- सदर काम नविन जलवाहिनी टाकणे या लेखाशीर्षकाखाली घेण्यात आले आहे ज्या ठिकाणी जलवाहिनी अंथरण्यात आली त्या ठिकाणाची जलवाहिनी सुमारे 25 ते 30 वर्ष जुनी आहे. सदर जुन्या जलवाहिनीच्या ठिकाणी नविन जलवाहिनी 490 मीटर टाकली आहे मात्र जुन्या जलवाहिनीची नोंद पाणी पुरवठा कडील Scrap नोंदवहीमध्ये नोंद घेतलेली नाही अथवा सदर जुने साहित्याची होणारी रक्कम DSR प्रमाणे मक्तेदाराच्या देयकातून वजावट केलेली नाही. जुन्या 490 मीटर जलवाहिनी पाईपाचे विनीयोग दाखविलेले नाही.
- कामाची मुदत दि.27/12/17 पर्यंत होती काम विहित मुदतीत पुर्ण झालेले नाही कामास दि.15/06/18 पर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे. मुदवाढीचे कारण मक्तेदाराने कामाचे ठिकाणामध्ये बदल झाल्याचे नमूद केलेले आहे. कामाचे ठिकाणामध्ये बदल झाल्याचे पत्र मक्तेदारास दिलेले नाही.

कामाच्या बदलास मा.महासभा, मा.स्थायी सभेची मंजूरी घेतलेबाबत आवश्यक ते लेखे सादर केले नाहीत.

3. काम विहित मुदतीत न झाल्याने करारनामा मधील अटा क्र.02 प्रमाणे तसेच बी-9 टैंडर मधील अटी शर्ती नुसार 0.1% दंडाची $167 \text{ दंडाची} \times 3386 = 565462$ एवढी वसुली करणे आवश्यक आहे. दंडाची रक्कम कपात न करता देयकाचे प्रदान कसे केले दंडाची रक्कम संबंधीतांकडून वसूल करून पुर्तता दाखवावी.

4. काम व कामातील मजूरांचा विमा काढलेला नाही विमा काढल्याशिवाय देयकाचे प्रदान करू नये असे नियमात तरतूद असतांना देयकाचे प्रदान कसे केले. देयकातून 1% रक्कम 33860 एवढी वसूल करून विमा संचालनालयाकडे भरणा करणे आवश्यक होते मात्र रक्कम कपात केलेली नाही, सदर रक्कम संबंधीतांकडून वसुल करून शासन खाती भरणा करून पुर्तता दाखवावी.

5. Excess/Savings Statement तपासली असता बाब क्र.15 नुसार CI Pipes 100mm अंथरणे 490 मीटर दाखविले आहे मात्र विभागाने CI Pipes 300mm अंथरलेले आहे सदर तफावतीबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे CI Pipes 300mm अंथरलेले असतांना CI Pipes 100mm कसे दाखविले.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.68 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 4, Hmm No : 68)

9 मिरा भाईंदर (पुर्व) येथील फाटक जलकुंभ किंवा महानगरपालिका सुचवेल तो इतर जलकुंभ येथून मिरा भाईंदर हद्दीतील नागरीकांना टँकरव्दारे पाणी पुरवठा करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: टँकरव्दारे पाणी पुरव महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 7024968.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6995468.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 29500.00/-

सागर राजेंद्र रकवी सदर लेखे पाहता मक्तेदाराने त्यांचे ITR न भरता त्यांचे वडीलांचे भरले आहे. त्यांनी स्वतःचे PAN आणि ITR दिलेले नसतांना तसेच सदर तांत्रिक लिफाफामधील अटींसाठी पात्र नसतांना त्यांना कार्यादेश दिलेले आहे. सदर बाब नियमबाब्य आहे आवश्यक ते लेखे सादर केलेले

नसतांना त्यांना मक्ता घेण्यास पात्र कसे धरण्यात आले. करारनामा दि.04/07/16 ते दि.03/07/17 सर कालावधीसाठी असतांना त्यांना फेर निविदा न मागविता मुदतवाढ देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे. वाढीव मुदतीसाठी रक्कम रु.29,500/- एवढ्या रक्कमेचा करारनामा केलेला नाही. सदर रक्कम रु.29,500/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती जमा करून पुरता दाखवावी. करारनामा मधील अट क्र.02 प्रमाणे ठेकेदाराने फेरा नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे मात्र त्याप्रमाणे फेरा नोंदवही ठेवलेली नाही. टँकर वितरण, फेरा नोंदवही ठेवलेली नसतांना कशाच्या आधारे फेराप्रमाणे देयकाचे प्रदान केले.

अनुक्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर (पुर्व) येथील फाटक जलकुंभ किंवा महानगरपालिका सुचवेल तो इतर जलकुंभ येथून मिरा भाईंदर हृदीतील नागरीकांना टँकरव्दारे पाणी पुरवठा करणे
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु.3 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता पत्र क्रमांक	कार्यकारी अभियंता
4	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	मा.आयुक्त दि.13/05/16
5	स्थायी समिती ठराव क्र.	1. प्रकरण 127 दि.29/06/16 2. ठराव क्र.09 दि.01/07/15
6	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	मे.सागर वॉटर सप्लाय
7	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	मा.आयुक्त जा.क्र/मनपा/पा.पु./कार्या/04/16-17 दि.04/07/16
8	कामाचा कालावधी	1 वर्ष दि.03/07/17 पर्यंत
9	कंत्राटदारास निविदेमध्ये भरण्यात आलेल्या दरासंबंधी केलेल्या वाटाघाटाचे पत्र क्रमांक व दिनांक	वाटाघाटीने रु.666
10	कामाचे लेखाशीर्ष	टँकरव्दारे पाणी पुरवठा करणे
11	प्रदान करण्यात आलेल्या देयकाची रक्कम व प्रमाणके क्रमांक व दिनांक	प्र.क्र.79 माहे मार्च रु.7024968 माहे Oct 2017 ते Feb 2018 या कालावधीचे देयक

उपरोक्त टँकरव्दारे पाणी पुरवठ्याची संचिका व खर्चाचे देयके तपासले असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. मे.सागर वॉटर सप्लायर्स यांची एकच निविदा दोन वेळा मुदतवाढ देऊन देखील प्राप्त झाल्याने त्यांना कार्यादेश देण्यात आलेले आहे निविदा अटी व शर्ती प्रमाणे मक्तेदाराने तीन वर्षाचे Income Tax Return (ITR) भरणा करणे आवश्यक होते. ITR राजेंद्र के. रकवी (Pan No. AD 7565P) मोटार वाहन परमीट मेसर्स वैशाली राजेंद्र रकवी MU NO. MH04 GF 2905 नोंदणीकृत मालक सागर राजेंद्र रकवी सदर लेखे पाहता मक्तेदाराने त्यांचे ITR न भरता त्यांचे वडीलांचे भरले आहे. त्यांनी स्वतःचे PAN आणि ITR दिलेले नसतांना तसेच सदर तांत्रिक लिफाफामधील अटींसाठी पात्र नसतांना त्यांना कार्यादेश दिलेले आहे. सदर बाब नियमबाबृय आहे आवश्यक ते लेखे सादर केलेले नसतांना त्यांना मक्ता घेण्यास पात्र कसे धरण्यात आले.
2. करारनामा दि.04/07/16 ते दि.03/07/17 सर कालावधीसाठी असतांना त्यांना फेर निविदा न मागविता मुदतवाढ देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे.
3. मुदतवाढीस मा.महासभेची मंजूरी घेतलेली नाही तसेच वाढीव कालावधीसाठी बँक गॅरंटी घेतलेली नाही.
4. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रु.100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. वाढीव मुदतीसाठी रक्कम रु.29,500/- एवढया रक्कमेचा करारनामा केलेला नाही. सदर रक्कम रु.29,500/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती जमा करून पुर्तता दाखवावी.
5. निविदेतील अट क्र.07 नूसार टँकरची क्षमता 8000 ते 10000 लिटर क्षमतेची असणे आवश्यक आहे मात्र पाणी पुरवठासाठी सागर वॉटर सप्लाय यांनी पुरवठा केलेल्या वाहनाचे क्षमतेचे RTO यांचे प्रमाणपत्र घेतलेले नाही.
6. करारनामा मधील अट क्र.02 प्रमाणे ठेकेदाराने फेरा नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे मात्र त्याप्रमाणे फेरा नोंदवही ठेवलेली नाही.
7. करारनामामधील अट क्र.11 प्रमाणे महानगरपालिकेने निर्देशीत केलेल्या हदीत निर्देश दिलेल्या ठिकाणी पाणी पुरवठा करणे आवश्यक आहे कोणत्या ठिकाणी दैनंदिन पाणी पुरवठा करण्यात यावा याबाबतचे आदेश नाहीत.
8. पाणी पुरवठा करणेसाठी पाणी उचल कोणत्या ठिकाणाहून कोणत्या वाहनाने किती वाजता केले याबाबत चलन क्रमांकावर महानगरपालिकेकडील कर्मचारी/अधिकारी यांच्या सहया असणे आवश्यक आहे मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
9. टँकर वितरण, फेरा नोंदवही ठेवलेली नसतांना कशाच्या आधारे फेराप्रमाणे देयकाचे प्रदान केले.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.69 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 5, Hmm No : 69)

10 सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मधील मुद्रांक शुल्क व गौण खनिज रक्कम कमी वसुल केल्याबाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: पाणी पुरवठा महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 121609.00/-

पाणी पुरवठा जलनिःसारण व मलनिःसारण, बांधकाम व विद्युत विभागातील सन 2016-2017 व 2017-2018 मधील विविध विकास कामावर कमी वसुल केलेली मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.17,920/- व गौण खनिज रक्कम रु.1,03,689/- वसुल करून शासन खाती जमा करावी.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2016-2017 व 2017-2018 लेखापरिक्षणादरम्यान निवडक नस्तीची तपासणी केली असता, मुद्रांक शुल्क व गौण खनिज रक्कम कमी वसुल केल्याचे निर्देशनास आले. या संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.81, 82 व 84 दि.18/09/2019 अन्वये वसुल करण्याबाबत सूचित केले असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय आहे.

महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47

Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रक्कम रुपये 10 लक्षपर्यंत रक्कम रु.500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रक्कम रु.100/- प्रमाणे मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे.

- पाणी पुरवठा जलनिःसारण व मलनिःसारण विभागातील सन 2016-2017 व 2017-2018 मधील विविध कामावर कमी वसुल केलेली मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.6,830/- वसुल करून शासन खाती जमा करावी.
- बांधकाम व विद्युत विभागातील सन 2016-2017 व 2017-2018 मधील विविध विकास कामावर कमी वसुल केलेली मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.11,090/- वसुल करून शासन खाती जमा करावी. (मुद्दा क्र.1 व 2 साठी परिशिष्ट-'इ')

3. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग चार-अ, असाधारण क्र.67, महसूल व वन विभाग दिनांक 11 मे 2015 मधील अनुसुची-1 अन्वये स्वामित्व धनाचे दर सुधारीत करण्यात आले असून बांधकाम साहित्य म्हणून वापरण्यात येणाऱ्या पाटीचा टगड किंवा नरम खडक, वाळू, मुरुम इ. साठी रक्कम रु.400/- प्रति ब्रास याप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम वसुल करणे आवश्यक आहे. बांधकाम व विद्युत विभागातील सन 2016-2017 व 2017-2018 मधील विविध विकास कामावर कमी वसुल केलेल्या गौण खनिजाची रक्कम रु.1,03,689/- अहवालासोबत जोडलेल्या परिशिष्टाप्रमाणे (ई) वसुल करून शासन खाती जमा करावी.

DATVRKM8002 (Ref No : 92, Hmm No : 81)

11 मोकाट कुत्रे निर्बिंजीकरणावर केलेल्या खर्चातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: पशुसंवर्धन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

गुंतलेली रक्कम रु. 2430000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1206036.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1223964.00/-

भारत सरकारचे अँनिमल बर्थ कंट्रोल (ABC) (Dogs) नियम 2001 प्रमाणे महानगरपालिका यांनी बर्थ कंट्रोल तसेच निर्बिंजीकरणासाठी खर्च केलेल्या रक्कमेपैकी 50% एवढी रक्कम The Animal Welfare Board of India कडून प्राप्त होते. आरोग्य विभागाने तपासणी कालावधीत रक्कम रु.24.30/- लाख एवढा खर्च केलेला आहे, मात्र सदर रक्कमेच्या 50% रक्कम रु.12.15/- लाख भारत सरकारच्या संबंधित संस्थेकडून महानगरपालिकेने प्राप्त करून घेतलेले नाही. दुबार नोंद घेतल्याने 12 श्वानांची रक्कम रु.747/- प्रमाणे रु.8,964/- जादा प्रदान झालेली वसूल करून पुर्तता दाखवावी. दैनंदिन शस्त्रक्रिया केलेल्या श्वानाची संपूर्ण व्हिडीओ रेकॉर्डींग सि.डी. प्रत्येक महिन्यात महानगरपालिकेकडे सादर करणे आवश्यक आहे. मात्र याप्रमाणे संस्थेने कार्यवाही केलेली नाही. करारनामा अट क्र.17 नुसार श्वान पकडणाऱ्या व सदर संपूर्ण प्रक्रियामध्ये भाग घेणाऱ्या कर्मचारी यांना अँटी रेबीज लस देणे आवश्यक आहे. मात्र अशा प्रकारच्या नोंदी ठेवलेले रजिस्टर लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 मध्ये मोकाट श्वान निर्बिंजीकरण करणे यावर महानगरपालिकेने रक्कम रु.24.30/- लाख एवढा खर्च केलेला आहे. सदर वर्षातील निवडक महिने मार्च 2017 व मार्च 2018 मध्ये प्र.क्र.902 दि.31/03/17 व प्रमाणक क्र.139 दि.31/03/18 मध्ये रक्कम रु.8,51,580/- खर्चाचे प्रमाणके तपासले असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. उपरोक्त प्रमाणकानुसार 1805 शवानांचे निर्बिंजीकरण केलेले आहे. दि.24/12/16 ते दि.28/02/17 या कालावधीत पकडलेल्या १८०५ शवानांच्या नोंदी तपासता दि.17/01/17 रोजी गौरव आविष्कार, गौरव रेसिडेन्सी येथून ७ नर व ५ मादी पकडल्याची नोंद दुबार घेतली आहे. दुबार नोंद घेतल्याने १२ शवानांची रक्कम रु.७४७/- प्रमाणे रु.८,९६४/- जादा प्रदान झालेली वसूल करून पुरता दाखवावी.

2. मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम ६६ नुसार प्रत्येक महानगरपालिका यांनी ॲनीमल वेल्फेअर कार्यक्रम राबविणे आवश्यक आहे. महानगरपालिका मिरा भाईंदर यांनी शवान निर्बिंजीकरण करणे हा कार्यक्रम हाती घेतलेला आहे. भारत सरकारचे ॲनीमल बर्थ कंट्रोल (ABC) (Dogs) नियम 2001 प्रमाणे महानगरपालिका यांनी बर्थ कंट्रोल तसेच निर्बिंजीकरणासाठी खर्च केलेल्या रक्कमेपैकी ५०% एवढी रक्कम The Animal Welfare Board of India कडून प्राप्त होते. आरोग्य विभागाने तपासणी कालावधीत रक्कम रु.२४.३०/- लाख एवढा खर्च केलेला आहे, मात्र सदर रक्कमेच्या ५०% रक्कम रु.१२.१५/- लाख भारत सरकारच्या संबंधित संस्थेकडून महानगरपालिकेने प्राप्त करून घेतलेले नाही.

3. मा.आयुक्त मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी दि.20/10/16 नुसार दिलेल्या मान्यतेनुसार मे.नवोदय वेट सोसायटी यांना कार्यादेश जा.क्र.उपायुक्त/पसं/139/16-17, दि.21/10/16 नुसार दिले होते. सदर संस्थेने दि.20/10/16 रोजी करारनामा करून दिलेला आहे. करारनाम्यामधील अट क्र.1 नुसार ज्या ठिकाणाहून शवान निर्बिंजीकरणासाठी पकडलेले असतील तर त्याच ठिकाणी परत आणुन सोडणे बंधनकारक आहे. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. खालील शवान सोडल्याचे ठिकाण नमूद केलेले नाही.

अ.क्र.	दिनांक	सोडलेले नग
1	दि.09/01/17	१५
2	दि.13/01/17	१५
3	दि.21/01/17	१४
4	दि.04/02/17	१३
5	दि.10/02/17	१२
6	दि.11/02/17	१०
7	दि.21/02/17	१०
8	दि.25/02/17	१६

4. करारनाम्यामधील अट क्र.4 नुसार ज्या शवानावर शस्त्रक्रिया पुर्ण झाली त्या शवानावर ओळखचिन्ह (टँग) देणे बंधनकारक आहे. जेणेकरून निर्बिंजीकरण झालेल्या शवानाची ओळख व्हावी, परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

5. करारनामा अट क्र.17 नुसार शवान पकडणाऱ्या व सदर संपूर्ण प्रक्रियामध्ये भाग घेणाऱ्या कर्मचारी यांना ॲंटी रेबीज लस देण आवश्यक असून त्या केव्हा दिल्या त्याबाबतचे नोंदी असलेले रजिस्टर ठेवणे आवश्यक आहे. मात्र अशा प्रकारच्या नोंदी ठेवलेले रजिस्टर लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

6. अट क्र.18 नुसार दैनंदिन शस्त्रक्रिया केलेल्या शवानाची संपूर्ण व्हिडीओ रेकॉर्डिंग सि.डी. प्रत्येक महिन्यात महानगरपालिकेकडे सादर करणे आवश्यक आहे. जेणेकरून किती शवानाचे केव्हा निर्बिंजीकरण करण्यात आले याची खात्री करता येईल मात्र याप्रमाणे संस्थेने कार्यवाही केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.93 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले

असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 10, Hmm No : 93)

12 बाजार फी विभागामधील बाजार फी वसूलीचे थकबाकीबाबतची माहिती व अभिलेख देणबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष: बाजार फी महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

गुंतलेली रक्कम रु. 5033169.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5033169.00/-

सन 2017-2018 अखेर बाजार फी वसूलीची रक्कम रु.50,33,169/- थकित असल्याचे दिसून येते. सदरील थकबाकीची व त्यावरील व्याज दशादशे 18% दराने वसूल करून मनपा निधीत जमा करावी. विभागाने लेखापरीक्षणात सदर माहिती सादर न केल्यामुळे सन 2016-2017 या लेखापरीक्षणाचे कालावधीत ई-टेंडरीरगदवारे नेमलेल्या ठेकेदाराने मनपाने निश्चित केलेली बाजार फी रक्कम 1 ते 7 तारखेपर्यंत विभागाकडे जमा केली का, तसेच ठेकेदाराकडे प्रलंबित असलेली रक्कम अथवा त्यांनी बाजार फी रक्कम विभागाकडे जमा केली नसल्यास ती किती रक्कम व ती रक्कम केव्हां विभागाकडे जमा केली इ. माहितीची खात्री करता आलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका बाजार विभागामध्ये ई-टेंडरींग लिलावाव्दारे बाजार फी वसूलीचा ठेका दरवर्षी देण्यात येतो. त्याअंनुषगाने बाजार फी विभागातील बाजार फी वसूलीबाबतची सन 2016-2017 व 2017-2018 बाबतची माहिती व नस्ती अभिलेखे यांची तपासणी केली असता खालीलप्रामणे लेखापरिक्षण अभिप्राय आहेत.

1. सन 2016-17 व 2017-18 ची माहिती अर्धसमास पत्र क्र.127 दि.15/01/2020 अन्वये मागितली असता सन 2016-2017 ची माहिती/अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. विभागाने लेखापरीक्षणात सदर माहिती सादर न केल्यामुळे सन 2016-2017 या लेखापरीक्षणाचे कालावधीत ई-टेंडरीरगदवारे नेमलेल्या ठेकेदाराने मनपाने निश्चित केलेली बाजार फी रक्कम 1 ते 7 तारखेपर्यंत विभागाकडे जमा केली का, तसेच ठेकेदाराकडे प्रलंबित असलेली रक्कम अथवा त्यांनी बाजार फी रक्कम विभागाकडे जमा केली नसल्यास ती किती रक्कम व ती रक्कम केव्हां विभागाकडे

जमा केली इ. माहितीची खात्री करता आलेली नाही.

2. सन 2017-2018 ची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली आहे. त्याअनुषंगाने सन 2017-2018 अखेर बाजार फी वसूलीची रक्कम रु.50,33,169/- थकित असल्याचे दिसून येते. सदरील थकबाकीची व त्यावरील व्याज दशादशे 18% दराने वसूल करून मनपा निधीत जमा करावी.

DGPAVBF7101 (Ref No : 59, Hmm No : 127)

13 क्रिडा व अंध अपंग कल्याण योजनासाठी शासन निर्णयाप्रमाणे तरतुद व प्रत्यक्ष खर्च न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष: क्रिडा व अंध अपंग कल महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगर विकास विभाग , मंत्रालय शासन निर्णय क्र . जीएन1098/प्र.क्र.21/98/नवी-24 दि.09/03/1998 नुसार महानगरपालिकेने वार्षिक खर्चापैकी 5 टक्के रक्कम क्रिडा क्षेत्राकरीता खर्च करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र शासन , नगरविकास विभाग , परिपत्रक क्र . संकीर्ण-2010/प्र.क्र.146/2010/न.वि-6, दि.30.10.2010 अन्वये अपंग व्यक्ती (समान संधी , हक्काचे संरक्षण आणि संपुर्ण सहभाग) अधिनियम, 1995 या कायद्यातील कलम 40 अन्वये सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था यांनी अंपगासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या किमान 3% निधी राखीव ठेवणे बंधनकारक आहे.

नगर विकास विभाग, मंत्रालय शासन निर्णय क्र.जीएन1098/प्र.क्र.21/98/नवी-24 दि.09/03/1998 नुसार महानगरपालिकेने वार्षिक खर्चापैकी 5 टक्के रक्कम क्रिडा क्षेत्राकरीता खर्च करणे आवश्यक आहे.

सन 2016-2017 च्या अंदाजपत्रकात एकुण बांधील खर्च वजा जाता रक्कम रु 1488.449 लक्ष तरतुद करणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात रक्कम रु 100.00 लक्ष इतकी तरतुद केलेली आहे व मंजुर तरतुदी पैकी प्रत्यक्ष रक्कम रु 68.46 लक्ष खर्च केलेला आहे.

महाराष्ट्र शासन , नगरविकास विभाग , परिपत्रक क्र .संकीर्ण-2010/प्र.क्र.146/2010/न.वि-6, दि.30/10/2010 अन्वये अपंग व्यक्ती (समान संधी , हक्काचे संरक्षण आणि संपुर्ण सहभाग) अधिनियम, 1995 या कायद्यातील कलम 40 अन्वये सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था यांनी

अपंगासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या किमान 3% निधी राखीव ठेवणे बंधनकारक आहे. तसेच मागील वर्षाचा अनुशेष सुध्दा समाविष्ट करणे आवश्यक आहे. तथापी सन 2016-2017 च्या अंदाजपत्रकात एकूण बांधील खर्च वजा जाता अपंगासाठी रक्कम रु 893.069 लक्ष तरतुद करणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात रक्कम रु100.00 लक्ष इतकी तरतुद केलेली आहे मंजुर तरतुदी पैकी प्रत्यक्ष रक्कम रु 8.32 लक्ष खर्च केलेला आहे.

विभागास अर्धसमास पत्र क्र.142, 144 दि.21/01/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आलेला असुन अदयापी अप्राप्त आहे.

PWFMMKF7501 (Ref No : 71, Hmm No : 142)

14 अंदाजपत्रकातील तरतुदीनुसार खर्च केले नसल्याबाबत. (महिला व बालकल्याण विभाग)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण वि महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जीईएन-1093/325/प्र.क्र.24/नवी-32, दि.17/04/1993 व शासन निर्णय क्र.जीईएन-1093/1198/नवी-14, दि.14/07/1993 अन्वये महिला व बाल विकास कल्याण यांसाठी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 5 % तरतुद करणे आवश्यक आहे

नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जीईएन-1093/325/प्र.क्र.24/नवी-32, दि.17/04/1993 व शासन निर्णय क्र.जीईएन-1093/1198/नवी-14, दि.14/07/1993 अन्वये महिला व बाल विकास कल्याण यांसाठी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 5 % तरतुद करणे आवश्यक आहे. तथापी 2016-17 च्या अंदाजपत्रकात एकूण बांधील खर्च वजा जाता रक्कम रु 1488.449 लक्ष तरतुद करणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात रक्कम रु 313.28 लक्ष इतकी तरतुद केलेली आहे व तरतुदी पैकी प्रत्यक्ष रक्कम रु 275.98 लक्ष खर्च केलेला आहे.

विभागास अर्धसमास पत्र क्र.143 दि.21/01/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आलेला असुन अदयापी अप्राप्त आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 75, Hmm No : 143)

15 सन 2016-17 व 2017-18 मधील ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजनेतील अनियमितेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9.अ

गुंतलेली रक्कम रु. 3285000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 527900.00/-

महिला व बाल कल्याण विभागाने ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजना राबविताना शासन निर्णय दिनांक 30 डिसेंबर 2006 चे निर्णयांचे पालन केलेले नाही. तसेच निविदाधारकास प्रति लाभार्थी रक्कम रु.700/- चे अतिप्रदान केल्याने एकूण रक्कम रु.5,25,700/- वसूलपात्र ठरते.

महिला व बाल कल्याण विभागाने सन 2016-17 व 2017-18 मध्ये ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजने अंतर्गत नगर विकास विभाग शा.नि. दि.30/12/2006 नुसार महिलांना आर्थिक सक्षम करण्यासाठी वाहन चालविण्याचे प्रशिक्षण देण्यासाठी निविदा मागविल्या होत्या. मे.जनता मोटर ट्रेनिंग स्कुल, मे.साईनाथ मोटर ट्रेनिंग स्कुल व मे.पवार मोटर ट्रेनिंग स्कुल यापैकी मे.जनता मोटर ट्रेनिंग स्कुल यांचे दर कमी असल्याने त्यांना कार्यादेश दिला होता. तथापि प्रादेशिक परिवहन अधिकारी पुणे यांचे पत्रानुसार शासनाने दि.29/12/2016 दरवाढ केल्यामुळे अनुजप्ती शुल्क व अनुषंगिक बाबींसाठी मे.जनता मोटर ट्रेनिंग स्कुल यांनी प्रति लाभार्थी रक्कम रु.3500/- ऐवजी अतिरिक्त रक्कमेची मागणी केली होती. त्यानुसार महानगरपालिकेने महिला व बालकल्याण समिती ठराव क्र.19 दि.22/02/2017 नुसार पुढील प्रमाणे अतिरिक्त रक्कम देण्यास मान्यता दिली. तसेच या योजनेवर एकुण रु.32,85,000/- इतका खर्च झालेला आहे.

अ.क्र.		जुने दर	नविन दर	तफावत
1	शिकाऊ अनुजप्ती	31	200	169
2	शिकाऊ अनुजप्ती चाचणी/फेर चाचणी	50	300	250
3	अनुजप्तीवर नविन वर्गाची नोंद करणे.	200	500	300
4	अनुजप्ती पत्त्यावर बदल करणे.	20	200	180
			एकूण तफावत	899

प्रत्यक्षात महानगरपालिकेने प्रति लाभार्थी रक्कम रु.869/- या वाढीव रक्कमेस मान्यता देऊन

पुरवठादारास प्रति लाभार्थी रक्कम रु.4369/- चे प्रदान केलेले आहे.

याबाबत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. लाभार्थी निकटीचे निकष लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.
 2. लाभार्थ्याचे मागणी अर्ज लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.
 3. सदर योजनेच्या नोंदवही क्र.1 ची पाहणी केली असता, संबंधित लाभार्थ्यांनी प्रशिक्षण पुर्ण केले किंवा कसे याचा बोध होत नाही. प्रशिक्षण पुर्ण केले असल्यास परवाना क्रमांक नोंदवहीमध्ये नमुद नाही.
 4. नोंदवहीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
 5. शा.नि.दि.30 डिसेंबर 2006 नुसार लाभार्थ्यांना व्यावसायिक प्रशिक्षण देऊन त्यांना आर्थिकदृष्ट्या सक्षम करणे अभिप्रेत आहे. तथापी विभागाने कॉटुंबिक परिस्थिती विचारात न घेता एकाच कुटुंबातील व्यक्तींना लाभ दिलेला आहे. (विवरणपत्र - ३)
 6. तसेच लाभार्थी निवडताना सामाजिक व आर्थिक जात सर्वेक्षणानुसार लाभार्थ्यांची आर्थिक स्थितीची खात्री न करता लाभार्थी निवड कशाचा आधारे केली यांचा लेखापरिक्षणास खुलासा केला नाही.
 7. नोंदवहीतील अ.क्र.359/पृ.क्र.31 व अ.क्र.1833/पृ.क्र.174 वरील लाभार्थ्यांचे वय अनुक्रमे 55,53 दिसुन येते. तरी याबाबत वयोमर्यादाचा खुलासा करावयाविषयी कळविले होते, तथापि खुलासा अप्राप्त आहे.
 8. वरील तक्त्यातील वाढीव रक्कम अदा करण्यापुर्वी अ.क्र.3 व 4 साठीच्या बाबीची खात्री न करता सरसकट अतिरिक्त प्रदान केलेले आहे. वस्तुत: अनुजप्तीवर नविन वर्गाची नोंद केलेले उमेदवार, अनुजप्ती पत्यावर बदल केलेले उमेदवार त्यांच्या अनुषगांने त्या प्रमाणात अतिरिक्त रक्कम अदा करणे आवश्यक होते. तथापी त्याप्रमाणे कार्यवाही न झाल्याने अ.क्र.3 व 4 साठीची प्रती लाभार्थी रक्कम रु.700/- प्रमाणे 751 लाभार्थ्यांना अतिरिक्त प्रदान एकूण रु.5,25,700/- रक्कमेचे वसुली करण्यात यावी.
 9. सदर कामाचा करारनामा हा रु.600/- च्या मुद्रांक शुल्कावर महानगरपालिकेने केलेला आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24/04/2015 नुसार रु.2200/- मुद्रांकाची वसुली करून शासन खाती जमा करण्यात यावी.
- उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.145 दि.21/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 96, Hmm No : 145)

16 गरीब व गरजू महिलांना रिक्षा पुरवठा करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9.3

गुंतलेली रक्कम रु. 1750000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1748750.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1250.00/-

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकिर्ण/2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20

दि.30/12/2006 नुसार महानगरपालिका यांनी महिला व बालकल्याण समितीमार्फत राबविण्याच्या 26 योजना नमूद केलेल्या आहेत. सदर रिक्षा वाटप करणे या योजनेचा यामध्ये समावेश नाही असे

असताना योजना राबविल्याचे दिसून येते, याबाबत शासनाचे क्षमापन अथवा मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47

Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रूपये 10 लक्षपर्यंत रक्कम रु.500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रक्कम रु.100/- प्रमाणे रु.1,250/- एवढया रक्कमेचा करारनामा करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकिय मंजूरी - महिला बालकल्याण समिती सभा ठराव क्र.71, प्रकरण-73, दि.20/02/2018

तांत्रिक मंजूरी - स्थायी समिती ठराव क्र.98, प्रकरण-115, दि.03/03/2018

झालेला खर्च - रु.17,50,000/-

लाभार्थी संख्या - 10

पुरवठादार - सुरेश व्हिल्स ठाणे

कार्यादेश - जा.क्र.मनपा/म.बा.अ./229/2017-18 दि.06/03/2018

उपरोक्त योजनेअंतर्गत महिला व बालकल्याण विभागाने महिलांना आर्थिक दृष्ट्या सक्षमिकरण करणेसाठी सदर योजना राबविली असून रक्कम रु.17,50,000/- एवढा खर्च केलेला आहे, यावरील अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1. सदर बजाज फोरस्ट्रोक (CNG) नग 10 सुरेश व्हिल्स ठाणे या बजाज कंपनीच्या अधिकृत डिलर कंपनीकडून खरेदी केल्याचे नमूद केले आहे, मात्र बजाज कंपनीचे सुरेश व्हिल्स हे अधिकृत प्रमाणपत्र संचिकेसोबत जोडलेले नाही.

2. सदर योजनेच्या अटी व शर्टी नुसार ज्या महिलांना रिक्षाचे वाटप करण्यात येणार होते त्यांनी महानगरपालिकेकडे रक्कम रु.25,000/- धनादेशाव्दारे जमा करणे आवश्यक होते, सदर रक्कम जमा केल्याचे लेखे उपलब्ध झाले नाही.

3. महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकिर्ण/2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30/12/2006 नुसार महानगरपालिका यांनी महिला व बालकल्याण समितीमार्फत राबविण्याच्या 26 योजना नमूद केलेल्या आहेत. सदर रिक्षा वाटप करणे या योजनेचा यामध्ये समावेश नाही असे असताना योजना राबविल्याचे दिसून येते, याबाबत शासनाचे क्षमापन अथवा मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.

4. सदर खरेदी रु.17,50,000/- एवढया रक्कमेची असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग

आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रूपये 10 लक्षपर्यंत रक्कम रु.500/- व त्यापृष्ठील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रक्कम रु.100/- प्रमाणे रु.1,250/- एवढ्या रक्कमेचा करारनामा करणे आवश्यक आहे. मात्र पुरवठादारासोबत करारनामा केलेला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.118 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 97, Hmm No : 118)

17 लालमाती/सफेद रेती पुरवठा करणे यावरील खर्चातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: उदयान महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 475000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 460000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 15000.00/-

शासन राजपत्र असाधारण भाग चार-अ महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.11 मे 2015 तसेच खाण व खनिज विकास अधिनियम 1957 अनुसूची-1 मधील नियम 46(एक) आणि 59(1) नुसार प्रति ब्रास रु.400/- प्रमाणे देयकातून कपात करणे आवश्यक होते. कमी कपात केलेली रक्कम रु.15000/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती जमा करावी. ज्या वाहनाने लालमाती/सफेद वाळू पुरवठा केले त्या वाहनाचे वाहन क्षमताबाबतचे प्रमाणपत्र RTO विभागाकडील अथवा RC बुकाची छायांकित प्रत देयकासोबत सादर करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकिय मंजूरी :- मा.विशेष सभा ठराव क्र.143, प्रकरण क्र.181, दि.19/03/16

अंदाजित रक्कम :- 1.5 कोटी

वित्तीय मंजूरी :- मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.52, प्रकरण क्र.54, दि.11/08/16

मक्तेदार :- (1) मे.हिरावती इंटरप्रायजेस

(2) मे.आर.एस. कंन्सट्रक्शन

कार्यादेश :- जा.क्र.मनपा/साबां/कार्या-241/16-17, दि.30/08/16

उदयान विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते वर्ष 2017-2018 या वर्षाचे लालमाती/सफेद

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

रेती पुरविणे या कामाची संचिका तपासली असता सदर कामासाठी जाहिर 'ई' निविदा मागवून खर्च केलेला आहे. लालमाती पुरविणे व सफेद रेती पुरविणे यासाठी उपरोक्त दोन्ही निविदा मंजूर केलेल्या आहेत त्यावरील अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

- कामाचा करारनामा रक्कम ₹.14,500/- एवढया रक्कमेचा केला आहे. अंदाजित खर्च रक्कम ₹.1.5 कोटी असल्याने दोन वर्षासाठी 3 कोटी या रक्कमेवर करारनामा करणे आवश्यक होते.
- निविदेतील अट क्र.20 नुसार रँयल्टी चलन व अट क्र.21 नुसार शासनाच्या जिल्हाधिकारी कार्यालयातील गौण खनिज परवाना (रँयल्टी) भरलेल्या पावतीची छायांकित प्रत देयकासोबत सादर करणे आवश्यक होते खालील देयकानुसार मक्तेदारांना लालमाती व सफेद वाळू पुरवठा केलेबाबत रक्कम प्रदान केली असून पुरवठा केलेल्या गौण खनीजाचे रँयल्टी चलन नसल्याने देयकातून लेखा विभागाने प्रति ब्रास ₹.200/- प्रमाणे रक्कमा कपात केलेल्या आहेत. मात्र शासन राजपत्र असाधारण भाग चार-अ महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.11 मे 2015 तसेच खाण व खनिज विकास अधिनियम 1957 अनुसूची-1 मधील नियम 46(एक) आणि 59(1) नुसार प्रति ब्रास ₹.400/- प्रमाणे देयकातून कपात करणे आवश्यक होते. कमी कपात केलेली रक्कम ₹.15000/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती जमा करावी.

प्र. क्र.	दिनांक	रक्कम	एकूण ब्रास	कपात करावयाची रक्कम	कपात केलेली रक्कम	कमी कपात केलेली रक्कम
17	31/03/17	75000/-	15	6000/-	3000/-	3000/-
17	31/03/17	200000/-	20	8000/-	4000/-	4000/-
08	31/03/18	200000/-	40	16000/-	8000/-	8000/-
						एकूण 15000/-

- ज्या वाहनाने लालमाती/सफेद वाळू पुरवठा केले त्या वाहनाचे वाहन क्षमताबाबतचे प्रमाणपत्र RTO विभागाकडील अथवा RC बुकाची छायांकित प्रत देयकासोबत सादर करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.88 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 78, Hmm No : 88)

18 उदयान विभागातील निविदेची मुदत संपल्यानंतर साहित्य खरेदी केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:उदयान महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9.3

गुंतलेली रक्कम रु. 918913.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 918913.00/-

मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांच्या निविदा कालावधी संपल्यानंतर रक्कम रु.9,18,913/- एवढया रक्कमेचे नियमबाह्य कार्यादेश दिलेले आहे, मुदतवाढीचे आदेश नाहीत. साहित्य विनियोगाचा तपशिल नाही. निविदेत नमूद प्रमाणेच साहित्य पुरवठा केलेबाबत सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले नाही.

उदयान विभागाचे वर्ष 16-17 व 17-18 चे प्रभाग क्र 5 व 6 करिता केलेल्या/साहित्य खरेदीची नस्ती, कार्यादेश व साठा नोंदवही तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आली.

1. जा.क्र.मनपा/साबां/218 दि.26/09/2016 नुसार उदयान विभागाकरिता खेळणी व इतर साहित्य खरेदीची जाहिर ई-निविदा प्रसिद्ध केली होती, सदर प्राप्त निविदेतुन मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांची सर्वात कमी दराची निविदा मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.65, दि.02/09/2016 व आयुक्त यांची दि.12/08/2016 ची मंजूरीनुसार सदर निविदा मंजूर करण्यात आली होती, सदर निविदेचा कालावधी दि.16/11/2017 पर्यंत होता, असे असताना विभागाने जा.क्र.मिरा भाईंदर मनपा/जीटीए/ओडब्ल्युएल/2017/102, दि.07/12/2017 नुसार रक्कम रु.9,18,913/- एवढया रक्कमेचे खालील साहित्य खरेदीचे कार्यादेश नियमबाह्य दिलेले आहेत.

अ.क्र.	साहित्याचा प्रकार	नग	दर	प्रदान रक्कम
1	FRP SPRIAL SLIDE 1.5 METER	01	87733	87733
2	GARDEN SWING	01	44690	44690
3	THREE IN ONE	01	22490	22490
4	VIP BENCH	08	19890	159120
5	DOUBLE BAR	01	10090	10090
6	DUSTBIN SS	06	8190	49140
7	DELUXE SWING	06	42890	257340
8	OG AERIAL STROLLER	01	34690	34690
9	OG AERO RIDER	01	26890	26890
10	OG FORE ARM TWIRL	01	19890	19890
11	OG OV ATE STEPPER	01	37690	37690
12	OG HIP TWISTER	01	27890	27890
13	OG ABS BOARD	01	23890	23890
14	OG CHEST PRESS	01	42090	42090
15	OG LEG EXTENSION	01	27890	27890
16	OG SHOULDER EXTENSION	01	47390	47390

	TOTAL	918913
--	-------	--------

2. मे.कल्पना एंटरप्रायझेस यांच्या निविदेचा कालावधी दि.16/11/2017 रोजी संपलेला असताना तसेच सदर निविदेस आयुक्त यांनी मुदतवाढ दिल्याचे आदेश नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नसल्याने केलेली खरेदी नियमबाबत ठरते. केलेला खर्च रक्कम रु.9,18,913/- लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही.

3. खरेदी केलेले साहित्याचा विनियोग कोणत्या ठिकाणी केले, केव्हां व किंती प्रमाणात केले याबाबतचे लेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. साहित्य निविदेत नमूद स्पेशिफिकेशन प्रमाणेच पुरवठा केलेबाबत सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.87 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 85, Hmm No : 87)

19 परिवहन समितीची स्थापना केली नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: परिवहन विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

परिवहन विभागाअंतर्गत सन 2008-2009 ते सन 2018-2019 या कालावधीमध्ये परिवहन समिती गठीत झालेली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 25(1) अन्वये परिवहन समितीची स्थापना करण्याबाबत तरतुद करण्यात आली आहे. महानगरपालिकेने परिवहन उपक्रम संपादन किंवा स्थापन केल्यास या अधिनियमाच्या तरतुदीनुसार व त्यात असलेल्या शर्ती व मर्यादा यांस अधीन राहून असा उपक्रम चालवण्याच्या प्रयोजनासाठी 1[तेरा] सदस्यांची एक परिवहन समिती असेल.

सन 2016-2017 ते सन 2017-2018 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरिक्षणादरम्यान परिवहन विभागाअंतर्गत सन 2008-2009 ते सन 2018-2019 या कालावधीमध्ये परिवहन समिती गठीत झालेली नाही. त्यामुळे उपरोक्त अधिनियमातील कलमाचे पालन झालेले नाही.

MGDKHBM8201 (Ref No : 101, Hmm No : 27)

20 महानगरपालिकेमधील विविध विभागातील कामे बाह्य मार्गाने (out sourcing) पद्धतीने संगणक चालक/लिपिक ठेक्याने पुरविणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: आस्थापना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 7390732.00/- आक्षेपार्धीन रक्कम रु. 5643232.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1747500.00/-

तीन निविदा प्राप्त झाल्या मात्र तांत्रिक बाबीमध्ये दोनच निविदा पात्र झाल्या असतांना फेरनिविदा व आयुक्त यांचे दि.10/02/14 चे आदेशाचे पालन न करता मे.गणेश कृष्ण ट्रान्सपोर्ट यांना प्रति महिना रक्कम रु.11,650/- प्रमाणे संगणक चालक व लिपिक पुरविणेची निविदा मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.95 दि.14/010/2015 नुसार मंजूर केली आहे. ठेकेदार यांनी महानगरपालिकेस पुरविण्यात आलेल्या संगणक चालक व लिपिक पैकी 25 एवढे संगणक चालक व लिपिक यांच्याकडे विहित शैक्षणिक अर्हता नसतांना पुरविलेले आहे. 25 संगणक चालक व लिपिक यांना यांना माहे डिसेंबर 2015 ते मे 2016 असे 06 महिने रक्कम रु.17,47,500/- एवढे वेतन प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. सर्व संगणक चालक व लिपिक यांच्या खाती पी.एफ. च्या रक्कमा जमा केल्याचे लेखे उपलब्ध करून लेखापरिक्षणास दाखवावे. निविदा अटी व शर्ती नुसार सदर बँक गॅरंटी पुढील दर वर्षी नुतणीकरण करणे बंधनकारक होते, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. सदर संगणक चालक व लिपिक यांना हजर करून घेताना आस्थापना विभागाने 25 अपात्र संगणक चालक व लिपिक यांना कशाच्या आधारे हजर करून घेऊन 7 महिनेपर्यंत वेतनाचे प्रदान केलेले आहे. सदर बाब गंभीर असून याबाबत अनुपालन सादर होणे आवश्यक आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापना विभागाचे 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षाचे निवडक महिन्याचे मार्च 2017 व मार्च 2018 लेखापरिक्षण केले असता रक्कम रु.73,90,732/- एवढा खर्च झाला असून तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1. महानगरपालिकेने बाह्य मार्गाने संगणक चालक व लिपिक पुरविणेबाबत जा.क्र.मनपा/सा.प्र.2015-2016, दि.20/05/15 नुसार जाहिर ई-निविदा मागविली होती. विहित कालावधीत तीन निविदा प्राप्त झाल्या. मात्र आयुक्त यांचे आदेश दि.10/02/14 नुसार तीन निविदा मधील सर्व निविदा पात्र असल्याशिवाय कोणत्याही निविदाचे तांत्रिक लिफाफे उघडण्यात येऊ नये असे आदेश असल्याने दि.24/07/15 रोजी फेरनिविदा मागविण्यात आल्या. दुसऱ्यावेळी देखील तीन निविदा प्राप्त झाल्या मात्र तांत्रिक बाबीमध्ये दोनच निविदा पात्र झाल्या असतांना फेरनिविदा व आयुक्त यांचे दि.10/02/14 चे आदेशाचे पालन न करता मे.गणेश कृष्ण ट्रान्सपोर्ट यांना प्रति महिना रक्कम रु.11,650/- प्रमाणे

संगणक चालक व लिपिक पुरविणेची निविदा मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.95 दि.14/010/2015 नुसार मंजूर केली आहे.

2. निविदा अटी व शर्ती नुसार संगणक चालक व लिपिक यांच्यासाठी राज्य शासनाची मराठी व इंग्रजी टायपिंग वेग श.प्र.मि. अनुक्रमे 30 व 40 असणे आवश्यक होते, एम.एस.सी.आय.टी. परिक्षा उत्तीर्ण इ. शैक्षणिक अर्हता निश्चित केली होती. मात्र ठेकेदार यांनी महानगरपालिकेस पुरविण्यात आलेल्या संगणक चालक व लिपिक पैकी 25 एवढे संगणक चालक व लिपिक यांच्याकडे विहित शैक्षणिक अर्हता नसतांना पुरविलेले आहे. याबाबत उपायुक्त (मुख्यालय) यांचे पत्र जा.क्र.मनपा/ सा.प्र.वि./387/2016, दि.26/05/16 नुसार मे.गणेश कृष्ण ट्रान्सपोर्ट यांना असे कळविले आहे की, आपण पुरवठा केलेल्या 68 पैकी 25 संगणक चालक निविदा व करारनामा मधील शैक्षणिक अर्हता परिपूर्ण करीत नसतांना आपण पुरविलेले आहे, असे नमूद केलेले आहे. सदर 25 संगणक चालक व लिपिक यांना यांना माहे डिसेंबर 2015 ते मे 2016 असे 06 महिने रक्कम रु.11,650/- प्रमाणे रु.17,47,500/- (11650 X 6 X 25) एवढे वेतन प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

3. मा.विशेष सभा ठराव क्र.138 दि.24/02/16 नुसार संगणक चालक व लिपिक यांना किमान वेतन देण्यास सभेने मंजूरी दिली असल्यामुळे उपरोक्त शैक्षणिक पात्रता नसलेल्या संगणक चालक व लिपिक यांना किमान वेतन दिले बाबतचे लेखे नस्तीत आढळून आले नाही. सदर संगणक चालक व लिपिक यांना रक्कम अदा केली नसलेबाबत अनुपालन दाखवावे. तसेच किमान वेतन अदा केले असल्यास किती रक्कम अदा केली.

4. ठेकेदार यांनी करारनामामधील अट क्र.19 नुसार कामगारांना किमान वेतन 10 तारखेच्या आत प्रदान करणे आवश्यक आहे मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. तसेच नियुक्त केलेल्या संगणक चालक व लिपिक यांच्या खाती पी.एफ. च्या रक्कमा जमा केल्याचे चलने देयकासोबत जोडलेले नाहीत. सर्व संगणक चालक व लिपिक यांच्या खाती पी.एफ. च्या रक्कमा जमा केल्याचे लेखे उपलब्ध करून लेखापरिक्षणास दाखवावे.

5. ठेकेदाराने एका वर्षाकरीता रु.3,00,000/- एवढया रक्कमेची बँक गॅरंटी क्र.बी.वाय.डी/27/2015-2016, दि.20/11/15 बेसिन कॅथोलिक बँक यांच्याकडून घेतली आहे. निविदा अटी व शर्ती नुसार सदर बँक गॅरंटी पुढील दर वर्षी नुतणीकरण करणे बंधनकारक होते, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

6. निविदा अटी व शर्ती नुसार संगणक चालक व लिपिक यांच्यासाठी शैक्षणिक अर्हता नमूद केलेली होती व त्याप्रमाणेच पुरविणेबाबत ठेकेदाराने करारनामा करून दिलेला होता. सदर संगणक चालक व लिपिक यांना हजर करून घेताना आस्थापना विभागाने 25 अपात्र संगणक चालक व लिपिक यांना कशाच्या आधारे हजर करून घेऊन 7 महिनेपर्यंत वेतनाचे प्रदान केलेले आहे. सदर बाब गंभीर असून याबाबत अनुपालन सादर होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.153 दि.23/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 91, Hmm No : 153)

21 राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन (NPS) योजना लागु न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: सामान्य प्रशासन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9.अ

महाराष्ट्र शासनाने राज्य शासनाच्या दि.01 नोव्हेंबर 2005 किंवा त्यानंतर नियुक्त कर्मचाऱ्यांसाठी केंद्र शासनाच्या धर्तीवर ‘परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना’ लागु केलेली आहे. असे निर्दशनास आले आहे की, ज्या महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांना अंशदायी निवृत्तीवेतन योजना लागु आहे त्यांना अद्याप “राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना” लागु केलेली नाही. वित्त विभाग शासन निर्णय दि.27/08/2014 प्रमाणे “राष्ट्रीय निवृत्ती वेतन” योजना लागु केल्यास महानगरपालिकेचा आर्थिक भार कमी होऊन कर्मचाऱ्यांना NPS योजनेच्या लाभांचा फायदा होईल.

महाराष्ट्र शासनाने राज्य शासनाच्या दि.01 नोव्हेंबर 2005 किंवा त्यानंतर नियुक्त कर्मचाऱ्यांसाठी केंद्र शासनाच्या धर्तीवर ‘परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना’ लागु केलेली आहे. वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.अंनियो-2012/प्र.क्र.96/सेवा-4 दि.27/08/2014 नुसार राज्य शासनाने केंद्र शासनाच्या राष्ट्रीय निवृत्ती वेतन योजनेत सहभागी होण्याचा निर्णय घेतलेला असुन त्यानुसार राज्य शासन, जिल्हा परिषदा, मान्यताप्राप्त व अनुदानित अशासकिय महाविद्यालये, जलसंपदा विभागांमध्ये येणारी महामंडळे यातील कर्मचाऱ्यांना NPS योजना लागु केलेली आहे. त्यानुसार कर्मचाऱ्यांची या योजनेत जमा झालेली रक्कम राज्य अभिलेख देखभाल अभिकरणाकडे वर्ग करण्यांत येत आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेचे अंशदायी निवृत्ती वेतन योजनेचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षाचे अभिलेखांची तपासणी केली असता असे निर्दशनास आले आहे की, ज्या महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांना अंशदायी निवृत्तीवेतन योजना लागु आहे त्यांना अद्याप “राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना” लागु केलेली नाही.

सद्यस्थितीत अशा कर्मचाऱ्यांचे अंशदायी निवृत्तीवेतन योजनेचे अभिलेख भविष्य निर्वाह निधी प्रमाणेच महानगरपालिकेमार्फत ठेवले जातात. सद्यस्थितीत बँकाचे व्याजदर व भविष्य निर्वाह निधी योजनेचे शासनामार्फत ठरविले जाणारे व्याजदर यांत बरीच तफावत असुन व्याजापोटी महानगरपालिकेस आर्थिक भार पडत आहे.

महानगरपालिकेने नगरविकास विभागाचे मार्गदर्शन घेऊन मा.महासभेच्या मान्यतेने वित्त विभाग शासन निर्णय दि.27/08/2014 प्रमाणे “राष्ट्रीय निवृत्ती वेतन” योजना लागु केल्यास महानगरपालिकेचा आर्थिक भार कमी होऊन कर्मचाऱ्यांना NPS योजनेच्या लाभांचा फायदा होईल.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.138 दि.21/01/2020 अन्वये

कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 95, Hmm No : 138)

22 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये कंबाटी पृथदतीने सशस्त्र/बिनहत्यारी खाजगी सुरक्षा रक्षक नेमणुकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: सामान्य प्रशासन महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9.3

गुंतलेली रक्कम रु. 13420089.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 13420089.00/-

महानगरपालिकेने कंबाटी पृथदतीने सशस्त्र/बिनहत्यारी सुरक्षा रक्षक 'सुरक्षा रक्षक बोर्ड, बृहन्मुंबई' यांचेकडून न घेता खाजगी सुरक्षा एजन्सीकडून घेतले आहेत. याबाबतची बँक गॅरंटी व सुरक्षा रक्षकांच्या देयकातून अदा झालेल्या पी.एफ. रक्कमा व अन्य कपाती तसेच संबंधितांना किमान वेतन अदा केले किंवा कसे याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध न झाल्याने त्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

महानगरपालिका मिरा भाईंदर मालकीच्या ज्या ज्या मालमत्ता आहेत उदा.उदयाने, पाण्याच्या टाक्या, स्मशानभूमी, वार्ड ऑफिसेस, अग्निशमन केंद्र, हॉस्पिटल, शाळा, मुख्य कार्यालय, आरक्षित जागा, इ. मालमत्ताचे संरक्षण करणे व निगा राखणे यासाठी विभागाने एक वर्षासाठी जाहिर ई-निविदा मागवून मे.सैनिक इंटिलिजीएन्स आणि सुरक्षा प्रा.लि. भाईंदर यांची निविदा मंजूर केली होती. सदर कामाची संचिका तपासली असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. शासन निर्णय क्र.5GA/1506/prakra-92/Labour-5 दि.06/11/2006 उदयोग व ऊर्जा व कामगार विभाग नुसार शासनाच्या विविध कार्यालयामध्ये स्थानिक स्वराज्य संस्थेमध्ये सुरक्षा रक्षक नियुक्त करावयाचे असल्यास शासन मान्य सुरक्षा रक्षक बोर्ड बृहन्मुंबई आणि ठाणे जिल्हा करिता असलेल्या बोर्डा वरून घेणे बंधनकारक आहे. सदरील शासन निर्णयामधील मुद्दा क्र.2 नुसार महानगरपालिकेने सुरक्षा मंडळाकडून सुरक्षा रक्षक नियुक्त केले नाहित, तर याची सर्वस्वी जबाबदारी संबंधित महानगरपालिकेची राहिल व संबंधीतांवर कारवाई करण्यात येईल असे नमूद केले आहे.

महानगरपालिकेच्या सुरक्षा रक्षक नेमणुकीची नस्ती तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे खाजगी सुरक्षा एजन्सीकडून सुरक्षा रक्षक नियुक्त केल्याचे दिसून येते.

मे. सैनिक इंटिलिजीएन्स आणि सुरक्षा प्रा.लि. भाईंदर	दि.01/08/2015 ते आजतागायत
---	---------------------------

2. उपरोक्त शासनाच्या निर्णयानुसार सुरक्षा रक्षक मंडळ बृहन्मुंबई आणि ठाणे जिल्हा यांच्या कडून सुरक्षा रक्षकाची मागणी करून नियुक्ती करणेत आलेली नाही. उपरोक्त शासन निर्णयाचे उल्लंघन झालेले आहे.
3. सदर खाजगी सुरक्षा नेमणुक करताना केलेल्या करारामधील अट क्र.3 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे रक्कम रुपये 50 लाखाची बँक गॅरंटी राष्ट्रीकृत बँकेमधील आयुक्तांच्या नावे करारातील कालावधी पर्यंत असणे आवश्यक आहे. परंतु सदरील बँक गॅरंटी लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.
4. विभागाने एक वर्षासाठी निविदा मागविली असतांना मा.स्थायी सभा ठराव क्र.33 दि.09/06/2015 नुसार तीन वर्षासाठी सुरक्षा रक्षक पुरविणेस मंजूरी दिलेली आहे. निविदा एक वर्षासाठी असतांना सभेने तीन वर्षासाठी मंजूरी देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे.
5. उपायुक्त(मुख्यालय) मिरा भाईंदर यांचे कार्यादेश जा.क्र.मनपा/सा.प्र.वि./921/2015 दि.31/07/15 नुसार दि.01/08/2015 ते दि.31/07/2016 या कालावधीसाठी कार्यादेश दिलेले होते. सदर निविदेची मुदत संपुष्टात येण्यापुर्वीच निविदा प्रक्रिया विभागाने पुर्ण न करता एकाच एजन्सीला मुदतवाढ दिलेली आहे. मा.आयुक्त मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी त्यांचे दि.06/08/2016 च्या आदेशानुसार एक वर्षाची मुदतवाढ म्हणजेच दि.31/07/2017 संपण्यापुर्वीच विभागाने पुढील कालावधीची निविदा प्रक्रिया पुर्ण करावी या अटीच्या अधीन दिलेली आहे, असे असतांना देखील प्रशासन विभागाने नियमानुसार मुदतवाढ संपल्यानंतर देखील निविदा प्रक्रिया न राबविता एकाच एजन्सीस कायम ठेवले आहे.
6. सुरक्षा रक्षक पुरविणे या कामाची संचिका तपासली असता विभागाने सदर एजन्सीस माहे जुलै 2017 पासून पारित झालेल्या देयकानुसार 15% सर्वोस टॅक्स प्रदान केलेले आहे. जुलै 2017 नंतर जी.एस.टी. लागू झाल्याने 15% सर्वोस टॅक्स अनुज्ञेय नाही. जुलै 2017 ते मार्च 2018 या कालावधीत प्रदान केलेले 15% सर्वोस टॅक्स परिगणना करून संबंधित एजन्सीकडून वसूल करून पुरता लेखापरिक्षणास दाखवावी. तसेच जुलै 2017 नंतर प्रदान केलेले जी.एस.टी. एजन्सीला अनुज्ञेय नसल्याने जुलै 2017 ते मार्च 2018 या कालावधीत प्रदान केलेली जी.एस.टी.ची रक्कम वसूल करून अनुपालन दाखवावे अथवा एजन्सीने सदर रक्कमा शासनखाती भरणा केले असल्यास त्याबाबतचे अभिलेखे सादर करावे.
7. सुरक्षा रक्षक पुरविणे या खर्चाचे चालू देयक पारित करतांना सदर देयकापुर्वी प्रदान केलेल्या देयकातून कर्मचारी यांचे पी.एफ. व इतर देय रक्कमा योग्य त्या लेखाशिर्षाखाली एजन्सीने भरणा केलेबाबत आस्थापना विभागाने आवश्यक ती खात्री करणे आवश्यक होते. सदर खर्चाचे देयके तपासले असता सुरक्षा रक्षक यांच्या खाती किमान वेतन, पी.एफ. व इतर देय रक्कमांचे तपशील जोडलेले नाही.

8. निविदा अटी व शर्ती नुसार सुरक्षा रक्षक पुरविणेचे काम करणाऱ्या एजन्सीने तीन शिफ्ट नुसार पुरविण्यात येणारे सुरक्षा रक्षक यांची यादी विभागाला सादर करणे आवश्यक होते, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.100 दि.14/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 99, Hmm No : 100)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे अथवा गैरवर्तणुकीमुळे जी कोणतीही तुट अथवा जे कोणतेही नुकसान झाले आहे अशा तुटीची किंवा नुकसानीची रक्कम तसेच कंत्राट देण्यात झालेल्या अनियमितता, निर्णयामुळे झालेली महसूल हानी आणि धोरणात्मक निर्णयामुळे झालेले आर्थिक नुकसान

23 जाहिरात विभागाकडील मागणी नोंदवहीतील तफावत रक्कमेबाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: जाहिरात महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1498300.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1498300.00/-

जाहिरात नोंदवही नमुना 57 तपासली असता नोंदवहीप्रमाणे मागणी रु.72,23,728/- एवढी असतांना नोंदवहीमध्ये रु.57,25,438/- एवढी गोषवारानुसार दर्शविली आहे. मागणीच्या रक्कमेमध्ये रु.14,98,300/- एवढी तफावत दिसून येते. सन 2016-2017 मधील एकूण 120 खाजगी होर्डिंग्स पैकी 55 होर्डिंग मागणी नोंदवहीनुसार रद्द केल्याची नोंद घेतली आहे. मात्र रद्द केले बाबतचे आदेश नमूद केलेले नाहीत. मागणी नोंदवहीतील स्तंभ 1 ते 15 मधील नोंदी घेणे आवश्यक आहे, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील जाहिरात विभागाचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे नस्ती व नोंदवहीची तपासणी केली असता खालील त्रुटी लेखापरिक्षणादरम्यान निर्दर्शनास आल्या आहेत.

1. जाहिरात विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-2017 ची खाजगी होर्डिंग जाहिरात नोंदवही नमुना 57 तपासली असता नोंदवहीप्रमाणे मागणी रु.72,23,728/- एवढी असतांना नोंदवहीमध्ये रु.57,25,438/- एवढी गोषवारानुसार दर्शविली आहे. मागणीच्या रक्कमेमध्ये रु.14,98,300/- एवढी तफावत दिसून येते.
2. मागणी रु.72,23,728/- वसूल रक्कम रु.55,11,358/- वजा जाता थकबाकी रु.17,12,370/- एवढी दाखविणे आवश्यक असताना ती रु.2,14,080/- एवढी दर्शविली आहे. वास्तविक रु.17,12,370/- एवढी दाखविणे आवश्यक होते. रक्कम रु.14,98,300/- कशाच्या आधारे कमी दाखविली याबाबत लेख्यासह खुलासा होणे आवश्यक आहे.
3. सन 2016-2017 मधील एकूण 120 खाजगी होर्डिंग्स पैकी 55 होर्डिंग मागणी नोंदवहीनुसार रद्द केल्याची नोंद घेतली आहे. मात्र रद्द केले बाबतचे आदेश नमूद केलेले नाहीत त्यामुळे त्या रद्द असल्याचे लेखापरिक्षणास गृहित धरता येत नाही.

4. मागणी नोंदवहीतील स्तंभ 1 ते 15 मधील नोंदी घेणे आवश्यक आहे, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. मागणी नोंदवहीच्या पानवार बेरजा (मागणी व वसूली) घेणे आवश्यक आहे, ती घेण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.99 दि.07/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 6, Hmm No : 99)

24 भाईंदर (प.) रेल्वे स्टेशन जवळ स्कायवॉक खालील पे अँण्ड पार्क (वाहनतळ) ठेका पृष्ठतीने चालविणे या कामातील अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: पे अँण्ड पार्क महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1292292.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1290000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2292.00/-

भाईंदर (प.) रेल्वे स्टेशन जवळ स्कायवॉक खालील पे अँण्ड पार्क (वाहनतळ) ठेका मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांना दिलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.03 नुसार आगावु स्वरूपात धनादेश प्राप्त करण्यात आले नाही. तसेच करारनामा अट क्र.12 नुसार उशिरा धनादेश दिल्याबद्दल व्याजाची गणना करून रक्कम रु.1992/- वसूल करण्यात आलेली नाही. शासन राजपत्र दि.20/04/2015 नुसार मुद्रांकासाठी रक्कम रु .300/- ची मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांचेकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

विभागाने वृत्तपत्रात जाहिरात देऊन फेर निविदा दि.20/02/2016 ते दि.29/02/2016 ऑनलाईन पृष्ठतीने मागविल्या होत्या. प्राप्त 3 निविदांपैकी मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांना सदर कामाचा ठेका दि.15/06/2016 ते दि.14/06/2019 या कालावधी करीता रु.12,90,000/- करीता देण्यात आला. विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.137 दि.21.01.2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आलेला असुन तो अदयापी अप्राप्त आहे.

1. मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांना पे अँण्ड पार्क चा ठेका देते वेळी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.03 नुसार सन 2016-17 या आर्थिक वर्षाचा ठेका करारनामा झालेल्या तारखेपासून 30 दिवसानंतर येणाऱ्या 7 दिवसाच्या आत ठेकेदार यांनी सन 16-17 आर्थिक वर्षाच्या प्रत्येक महिन्यात ठेका रक्कम रु.30,952/- तसेच सन 17-18 आर्थिक वर्षाच्या प्रत्येक महिन्यात ठेका रक्कम रु .35,595/-

महानगरपालिका निधीत जमा करणे आवश्यक होते . तसेच मासिक हप्त्याच्या रक्कमेचे 12 धनादेश “मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या” नावे आगावु स्वरूपात महानगरपालिकेकडे कार्यादेश मिळाल्यापासुन 7 दिवसात सादर करावेत अन्यथा करारनामा रद्द करण्यात येईल असे करारनामा अट क्र .03 मध्ये नमुद केलेले असताना . मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा .लि. यांचेकडुन आगावु स्वरूपात 12 धनादेश का प्राप्त करण्यात आले नाही यांचे स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणास विभागाने अदयाप पर्यंत दिलेले नाही.

2. करारनामा अट क्र.12 नुसार ज्या दिवशी उशिरा धनादेश जमा केला त्या दिवशी त्यास देय असलेल्या रक्कमेवरती द.सा.द.शे. 18% दराने व्याज भरावे लागेल. त्यानुसार मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांचेकडुन उशिरा धनादेश दिल्याबद्दल सदर रक्कमेवरती 18% दराने व्याजाची रक्कम गणना करून रक्कम रु.1992/- वसुल करण्यात यावी.

3. सदर करारनाम्यात नमूद केले की वार्षिक रक्कमेच्या 50% इतकी रक्कम रु.6,50,000/- मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नावाने 72 महिन्याकरीता वैध असलेल्या प्रतिभूती ठेव स्वरूपात डिमांड ड्राफ्ट किंवा बँक गॅरंटी स्वरूपात जमा करण्यात यावी. मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांनी प्रथम दि.29/06/2016 ते दि.14/06/2019 पर्यंत प्रथम प्रतिभूती जमा केली व नंतर दि.04/12/2019 ते दि.02/02/2020 पर्यंत जमा केलेली आहे. तरी प्रतिभूती ही 72 महिन्याकरीता म्हणजेच 2022 पर्यंत प्रतिभूती ठेव जमा करणे आवश्यक असताना सन 2020 पर्यंतच कंत्राटदाराकडून प्रतिभूती ठेव का स्विकारली याचा खुलासा लेखापरीक्षणास विभागाने सादर केलेला नाही.

4. शासन राजपत्र दि.20/04/2015 नुसार रक्कम रु.300/- ची मे. ओ. वन केअरटेकर प्रा.लि. यांचेकडून सदर रक्कम वसुल पात्र ठरते.

5. ई-टेंडरिंग केल्याबद्दलची निविदा दस्तऐवज उपलब्ध आहे, निविदा प्रसिद्धी करण्या संबंधिताची वृत्तपत्रातील कात्रण तसेच संकेत स्थळावर प्रसिद्ध केलेल्याबाबतचे अभिलेखे निविदा नस्तीत उपलब्ध नाही. तरी लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

6. तसेच पे अऱ्ड पार्क विभागाने मागणी नोंद वही (Demand Register) लेखापरिक्षणास उपलब्ध न केल्याने मागणी, वसुली, व थकबाकीची खातर जमा करता आली नाही.

PWFMMKF7501 (Ref No : 15, Hmm No : 137)

25 सरस्वती अऱ्ड सर्वोत्तम यांना एन 14 ते V-22 एकूण 80 होर्डिंग ठेका देणे याकामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: जाहिरात विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 502336.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 502336.00/-

लायसन्सी यांनी विहित कालावधीत रक्कम महानगरपालिकेकडे भरणा न केल्यामुळे त्यांच्यावर करारनामानुसार 18% दंडाची होणारी रक्कम रु.5,02,336/- जाहिरात विभागाने वसुल करणे आवश्यक होते. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. वसुल न केलेली रक्कम रु.5,02,336/- संबंधिताकडुन वसुल करून मनपा निधीत जमा करावी. सन 2017-18 मध्ये सदर रक्कमेमध्ये 10% वाढ न करता त्याच रक्कमेवर ठेका मंजुर केल्याने महानगरपालिकेचे रु.6,80,450/- एवढया रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

जाहिरात विभागाचे वित्तीय वर्ष 16-17 ते 17-18 या वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता सरस्वती ॲप्ड सर्वोस यांना एन 14 ते V-22 एकुण 80 होर्डिंग ठेका देणे याकामाची नस्ती तपासली असता लेखापरिक्षणाबाबत खालील त्रुटी निर्दर्शनास आल्यात.

1) मा. स्थायी समिती सभा ठराव क्र. 78 दि.07/12/2009 नुसार एन 14 ते व्ही 22 मधील 80 होर्डिंग चा ठेका प्रथम तीन वर्ष तंदनतर दोन वर्ष व अधिकचे दोन वर्ष असे एकुण सात वर्षासाठी सरस्वती ॲप्ड सर्वोस यांना देण्यात आला होता. आयुक्त यांनी त्यांचे मुदतवाढ आदेश जा.क्र.मनपा/जाहिरात/576/13-14 दि.21/10/2014 नुसार मुदतवाढ दिलेली आहे. मे. सरस्वती ॲप्ड सर्वोस यांना प्रतिमाह रक्कम रु.5,67,042/- एवढा रक्कमेचा देण्यात आला होता. सदर ठेक्याची रक्कम प्रतिमाह करारनामा मधील अट क्र.1.10 नुसार महानगरपालिकेकडे प्रत्येक महिना संपल्यानंतर लगतच्या तारखेला भरणा करणे आवश्यक होते. अन्यथा निविदा व करारनामा मधील अट क्रमांक “क” नुसार 18 % दंडाची रक्कम लायसन्सी देयावी लागेल. अशी तरतुद होती. लेखे तपासले असता. लायसन्सी यांनी विहित कालावधीत रक्कम महानगरपालिकेकडे भरणा न केल्यामुळे त्यांच्यावर करारनामानुसार 18% दंडाची होणारी रक्कम रु.5,02,336/- जाहिरात विभागाने वसुल करणे आवश्यक होते. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. वसुल न केलेली रक्कम रु.5,02,336/- संबंधिताकडुन वसुल करून मनपा निधीत जमा करून पुर्तता दाखवावी.

अ.क्र.	महिना	वसुल रक्कम	पावती क्र. व दिनांक	देय दिनांक	दिलेला दिनांक	विलंब दिवस	दंड प्रति दिवस	एकुण दिवस
1	एप्रिल 16	567042	14291 3.6.16	1.5.16	3.6.16	33	280	9240
2	ऑगस्ट 16	567042	15210 17.11.16	1.9.16	17.11.16	77	280	21560
3	संप्टेबर 16	567042	15230 30.11.16	1.10.16	30.11.16	60	280	16800
4	ऑक्टोबर 16	567042	15231 30.11.16	1.11.16	30.11.16	29	280	8120

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

5	नोंव्हेबर 16	567042	14433 26.12.16	1.12.16	26.12.16	25	280	7000
6	जानेवारी 17	567042	14599 15.3.17	1.2.17	15.03.17	42	280	11760
7	जुलै 17	567042	15525 22.11.17	1.8.17	22.11.17	113	280	31640
8	ऑगस्ट 17	567042	15803 30.1.18	1.9.17	30.1.18	152	280	42560
9	संप्टेंबर 17	567042	15837 17.2.18	1.10.17	17.02.18	139	280	38920
10	ऑक्टोबर 17	567042	15931 17.3.18	1.11.17	17.03.18	136	280	38080
11	नोंव्हेबर 17	567042	15968 28.3.18	1.12.17	28.3.18	116	280	32480
12	डिसेंबर 17	567042	15971 28.3.18	1.1.18	28.03.18	85	280	23800
13	जानेवारी 18	567042	15977 31.3.18	1.2.18	31.03.18	58	280	16240
14	फेब्रुवारी 18	567042	वसुली नाही त्यामुळे 18% दंडाची आकारणी केली आहे.					102068
15	मार्च 18	567042	वसुली नाही त्यामुळे 18% दंडाची आकारणी केली आहे.					102068
								502336

2) 80 होर्डिंग वित्तिय वर्ष 15-16 मध्ये प्रतिमाह रु.5,15,492/- एवढी होती. वार्षिक ठेका रु.61,85,905/- या रक्कमेस दिला होता. 16-17 मध्ये 10% महसुल वाढ करून प्रतिमाह रु.5,67,042/- प्रमाणे वार्षिक ठेका रु.68,04,496/- एवढया रक्कमेस दिले आहे. तथापी सन 2017-18 मध्ये सदर रक्कमेमध्ये 10% वाढ न करता त्याच रक्कमेवर ठेका मंजुर केल्याने महानगरपालिकेचे रु.6,80,450/- एवढया रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

3) निविदा अट क्र. 31 नुसार बँक गैरेटी विहित कालावधी संपण्यापुर्वी 15 दिवस अगोदर घेणे आवश्यक होते. दि.31/01/2018 रोजी बँक गैरेटी संपली असतांना पुढील कालावधीची बँक गैरेटी घेतलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.152 दि.31/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 81, Hmm No : 152)

26 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागेची कर आकारणी व थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: करनिर्धारण व संकलन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतवेली रक्कम रु. 546535000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 546535000.00/-

महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम मधील कलम 140 व 141 नुसार मिळकत कर वसुलीसाठी विशेष मोहिम राबवून कर वसूल करणे आवश्यक आहे. रक्कम रु. 54,65,35,000/- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करावी.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका कर निर्धारण व संकलन विभागाची मोकळ्या जागे संदर्भातील अर्धसमास पत्र क्र.30 दि.26/07/2019 अन्वये मागितलेल्या माहितीचे लेखा परिक्षण केले असता, मोकळ्या जागा ह्या 593 असून, त्यांची अभिलेखे/दस्तऐवज व त्यांचे कर निर्धारण केलेबाबत लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याने सदरील कर निर्धारणाबाबत लेखापरिक्षणास खात्री झाली नाही. महानगरपालिका हद्दीतील विविध मालकीच्या 593 मोकळ्या जमिनी/जागा असून त्यांची मागणी, वसूली व थकबाकी खालीलप्रमाणे आहे.

रु. लाखात					
मोकळ्या जागेची संख्या	मागील थकबाकी	चालु थकबाकी (2017-18) मधील	एकूण थकबाकी 31 मार्च 2018 अखेर वसूल केलेली रक्कम	31 मार्च 2018 अखेर वसूल केलेली रक्कम	वसूल करावयाची रक्कम
593	4819.73	2117.50	2117.50	1472.88	5465.35

महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम मधील कलम 140 व 141 नुसार मिळकत कर वसुलीसाठी विशेष मोहिम राबवून कर वसूल करणे आवश्यक आहे. रक्कम रु. 54,65,35,000/- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करावी.

DATVRKM8002 (Ref No : 13, Hmm No : 30)

27 सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षातील मोबाईल टॉवरशी संबंधीत मालमत्ता कर वसुलीसाठी जलद व प्रभावी उपाययोजना न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: कर निर्धारण व संकलन महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतवेली रक्कम रु. 139853332.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 139853332.00/-

सन 2017-2018 अखेर एकूण मागणी रु.13,12,41,301/- असून त्यापैकी रु.5,24,61,480/- इतकी म्हणजेच एकूण मागणीच्या केवळ 40% इतक्या प्रमाणात वसूली केली असल्याचे दिसून येते, मालमत्ता कर हा महानगरपालिकेचा उत्पन्नाचा मुख्य स्त्रोत असून, सदर कराचाच भाग असलेल्या मोबाईल टॉवरशी संबंधित मालमत्ता कराच्या वसुलीसाठी विभागाने जलद व प्रभावी उपाय योजना केली नसल्याचे दिसून येते, त्यामुळे महानगरपालिका हद्दीतील नागरिकांना मूलभूत सुविधा पुरविणे व पायाभूत सुविधा उभारणी इत्यादी कामासाठी कमी प्रमाणात निधी उपलब्ध झाल्याचे दिसून येते.

मालमत्ता कर हा महानगरपालिकेच्या महसुली उत्पन्नाचा मुख्य स्त्रोत आहे व त्याअनुषंगाने दुरसंचार सेवा पुरविणाऱ्या विविध पुरवठादारांकडून मोबाईल टॉवरशी संबंधित मालमत्ता कर आकारणी व वसूलीचे काम महानगरपालिकेचे कर निर्धारक व संकलक हे करतात.

लेखापरीक्षणाच्या वेळी मालमत्ता कर विभागाने उपलब्ध केलेले अभिलेख व पुरविलेल्या माहितीची तपासणी केली असता 2017-2018 या आर्थिक वर्षात मोबाईल टॉवरशी संबंधित मालमत्ता कर रु. 7,87,79,821/- इतकी मोठ्या प्रमाणात रक्कम थकित असल्याचे दिसून आले याबाबतचा तपशील खालील तक्यात दिलेला आहे.

एकूण मोबाईल टॉवर	मागणी	वसूली	थकबाकी
458	131241301	52461480	78779821

उपरोक्त विवरणावरून असे दिसून येते की, एकूण मागणी रु.13,12,41,301/- असून त्यापैकी रु.5,24,61,480/- इतकी म्हणजेच एकूण मागणीच्या केवळ 40% इतक्या प्रमाणात वसूली केली असल्याचे दिसून येते, मालमत्ता कर हा महानगरपालिकेचा उत्पन्नाचा मुख्य स्त्रोत असून, सदर कराचाच भाग असलेल्या मोबाईल टॉवरशी संबंधित मालमत्ता कराच्या वसुलीसाठी विभागाने जलद व प्रभावी उपाय योजना केली नसल्याचे दिसून येते, त्यामुळे महानगरपालिका हद्दीतील नागरिकांना मूलभूत सुविधा पुरविणे व पायाभूत सुविधा उभारणी इत्यादी कामासाठी कमी प्रमाणात निधी उपलब्ध झाल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.33, 34 दि.26/07/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

28 साईंसृष्टी कॉम्प्लेक्स या इमारतीचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामाची अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष: मनपा निधी महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 80033.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 80033.00/-

469 चौ.फुटाचे 15 गाळे व 418 चौ.फुटाचे 14 गाळे याप्रमाणे एकूण रु .80,033/- रक्कम विकासकांकडून कर मिळकती आकारणीमध्ये कमी घेतले आहेत तरी, सदर रक्कम रु.80,033/- कर आकारणी विकासकांकडून वसूल केलेले नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील प्रभाग क्र .3 च्या लोकमान्य हायस्कुल , नवघर रोड , भाईंदर (पु.) येथे G+7 मजल्याची साईंसृष्टी कॉम्प्लेक्स नावाची नविन इमारत विकसित केलेली असून सदरची इमारत संपूर्ण निवासी व्याप्त आहे . सन 2013-14 पासून इमारतीत भोगवटा दाखला दिला असून रु.1.60/- पैसे निवासी दराने कराची आकारणी करणेबाबत प्रस्तावित करण्यात आले.

कर निर्धारक व संकलक यांचे मिळकत कर आकारणी नोटीस जा.क्र.मनपा/प्र.क्र.3/भा.पू./कर/2797/166/2017-18, दि.21/06/17 अन्वये श्री .दिपक पाटील , मे. यशस्वीनी डेव्हलोपर्स या विकासकाच्या इमारतीच्या बांधकामाचे एकूण क्षेत्र /चटई क्षेत्र 12418 चौ.फुट विचारात घेवून प्रती चौ.मीटरला रु.1.60/- निवासीप्रमाणे मासिक भाडे रु.20,619/- धरून दि.01/04/13 ते दि.31/03/17 या मुदतीत कर आकारणी करणेसाठी गाल्याचे वार्षिक कर योग्य मुळ्य रु.2,14,592/- ठरविले आहे.

सदर इमारतीच्या कर आकारणी मध्ये कर आकारणी चा कालावधी दि .01/03/13 ते दि.31/03/17 असा नमूद करून 40 महिने असा दर्शविण्यात आला आहे परंतु , त्याप्रमाणे कर आकारणी (Calculation) करण्यात आलेले आहे परंतु , प्रत्यक्षात मिळकत कर आकारणी मुदतीचा कालावधी धरल्यास दि.01/03/13 ते दि.31/03/17 - 49 महिने होतात आणि त्याप्रमाणे कर आकारणी केल्यास त्यातील रक्कमेत तफावत दिसते व विकासकांकडून कमी कर आकारणी केलेली आहे.

1. सदरची कर आकारणी (Calculation) पाहता 469 चौ.फुटाचे 15 गाळे व 418 चौ.फुटाचे 14 गाळे

याप्रमाणे एकूण रु .80,033/- रक्कम विकासकांकडून कर मिळकती आकारणीमध्ये कमी घेतले आहे. तरी, सदर रक्कम रु .80,033/- कर आकारणी विकासकांकडून वसु ल करून अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर केले नाही.

2. प्रभाग अधिकारी यांचा सदर इमारतीचा सर्वेक्षण अहवाल नस्तीत आढळून आलेला नाही . सदर अहवाल तसेच कर मिळकत नोंदवही लेखापरिक्षणास सादर केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र .75 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 38, Hmm No : 75)

29 श्री. अभय ओस्तवाल व सौ. कांता ओस्तवाल यांचे आशानगर येथील शॉपचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: कर निर्धारण व संकलक महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 9762.00/-

शॉपचे कर आकारणी रु.28,730/- दोन्ही शॉप मिळून रु.57,460/- कर आकारणी श्री.अभय सिंह ओस्तवाल व सौ.कांता ओस्तवाल यांचेकडून करून घ्यावयाची होती परंतू विभागाने सदर 156 महिन्यासाठीची कर आकारणी रु.47,698/- इतकी रक्कम घेतल्याचे दिसते परंतू एकूण टक्केवारीनुसार कर आकारणी रु.9762/- रक्कम कमी घेतल्याचे दिसते तरी, रु.9762/- कर आकारणी रक्कम श्री.ओस्तवाल व सौ.ओस्तवाल यांचेकडून वसूल करून घेण्यात यावी. प्रभाग अधिकारी यांनी सर्वेक्षण केल्याचा अहवाल सदर नस्तीत नाही, तो अहवाल सादर करावा अन्यथा अभिलेखासह खुलासा करण्यात यावा.

प्रभाग समिती क्र.3 वसूली झोन एच/02 अंतर्गत आशानगर बि.क्र.2 या इमारतीतील शॉप क्र.4- ओ व 5-ओ यांची कर आकारणी सन 2003-04 पासून झाली नसल्याचे दिसून आले. यास्तव मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 127 व कलम 150(अ) नुसार दि.01/04/03 ते दि.31/03/16 (156 महिने) पासून 2.40/- पैसे बिगर निवासी दराने कर आकारणी करणेस जा.क्र.मनपा/कर/2430/69/2016-17 दि.17/05/16 अन्वये कर निर्धारक व संकलक यांनी आदेश दिले

आहेत.

त्याप्रमाणे शॉप क्र.4-अ व 5-अ चे एकूण क्षेत्र 344 चौ.फुट विचारात घेवून 2.40/- पैसे प्रती चौ.फुट बिगर निवासी मासिक भाडे रु.826/- धरून दि.01/04/03 ते दि.31/03/16 या मुदतीत कर आकारणी करणेसाठी मालमत्तेचे वार्षिक कर योग्य मुळ्य रु.8920/- ठरविले. सदर कर योग्य मुल्यानुसार कर आकारणी तक्ता खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	कर	टक्के
1	मालमत्ता कर	30%
2	वृक्ष कर	1%
3	शासकिय शिक्षण कर	5%
4	रोजगार हमी कर	2.5%
5	मनपा शिक्षण	2%
6	मनपा अग्निशमन कर	1%
7	मल प्रवाह सुविधा लाभ कर	8%

- कर आकारणी आदेशान्वये शासकिय शिक्षण कर 5% असताना तो 1% धरून आकारणी केल्याचे दिसते. सदर आदेशाच्या आकारणीनुसार तपासणी केल्यास तक्त्याप्रमाणे एका शॉपचे कर आकारणी रु.28,730/- दोन्ही शॉप मिळून रु.57,460/- कर आकारणी श्री.अभय सिंह ओस्तवाल व सौ.कांता ओस्तवाल यांचेकडून करून घ्यावयाची होती परंतु, विभागाने सदर 156 महिन्यासाठीची कर आकारणी रु.47,698/- इतकी रक्कम घेतल्याचे दिसते परंतु, एकूण टक्केवारीनुसार कर आकारणी रु.9762/- रक्कम कमी घेतल्याचे दिसते तरी, रु.9762/- कर आकारणी रक्कम श्री.ओस्तवाल व सौ.ओस्तवाल यांचेकडून वसूल करून घेण्यात यावी. (वसूल रक्कमेची सविस्तर माहितीचे परिशिष्ट (क) अहवालासोबत जोडले आहे).
 - प्रभाग अधिकारी यांनी सर्वेक्षण केल्याचा अहवाल सदर नस्तीत नाही, तो अहवाल सादर करावा अन्यथा अभिलेखासह खुलासा करण्यात यावा.
 - मालमत्ता करांचे सन 2015-16 चे देयक (बिल) पाहता त्यात शासकिय शिक्षण कर (Education Cess Non Residential) 10% नमुद करण्यात आला आहे परंतु, कर आकारणी आदेशात शासकिय शिक्षण कर 5% असा नमूद केल्याचे दिसते याबाबत अभिलेखासह खुलासा करावा.
- उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.74 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 55, Hmm No : 74)

30 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मालमत्तेवरील कर थकीत असलेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष: कर निर्धारक व संकलन महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 439200000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 439200000.00/-

सन 2017-2018 अखेर रक्कम रु.43.92 कोटी वेळीच वसूल झालेली नाही. त्यामुळे सदर प्रलंबित रक्कमेचा विनियोग महानगरपालिकेच्या विकास कामासाठी करता आला नाही. संगणक विभागाने प्रणालीत ऑडीट्रॅल (Audit Trail) ची सुविधा लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिल्याने सदरील मागणी व वसुलीच्या थकीत रकमांबाबत संगणकीय प्रणालीव्वारे खात्री झालेली नाही. 2017-2018 मधील मालमत्ता कर विभागाचे अंतर्गत लेखापरीक्षण विभागाने लेखा परीक्षण केलेबाबतचे अंतर्गत तपासणी (Internal checks) व Internal Audit अहवाल लेखा परीक्षणास दाखविण्यात आलेला नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मालमत्तेवरील सन 2017-2018 कर थकीत असलेबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करणेबाबत अर्धसमास जापन पत्र क्र.29 व 30 दि.26/07/2019 नुसार विचारणा केली असता अनुपालन दि.06/12/2019 रोजी प्राप्त झालेल्या माहिती व अनुपालनानुसार खालील प्रमाणे रक्कम रु.43.92 कोटी मालमत्तेवरील कर थकीत असल्याचे दिसुन येते.

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसुली			थकबाकी			आकडे कोटीत
		मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	
1	मालमत्ता कर (घरपट्टी)	17.36	59.03	76.73	14.37	49.24	63.61	2.99	9.79	13.12	
2	विशेष शिक्षण कर	1.16	3.93	5.09	0.97	3.06	4.03	0.19	0.87	1.06	
3	नोटीस फी	0.2	0	0.2	0.01	0.003	0.013	0.19	- 0.003	0.187	
4	वॉरंट फी	0	0	0	0.79	0.07	0.86	-0.79	-0.07	-0.86	
5	अग्निशमन कर	0.6	1.96	2.56	0.49	1.52	2.01	0.11	0.44	0.55	
6	वृक्ष कर	0.59	2.79	3.38	0.49	1.54	2.03	0.1	1.25	1.35	
7	विशेष स्वच्छता कर/मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	4.7	15.76	20.46	4.09	4.18	8.27	0.61	11.58	12.19	
8	शिक्षण कर	5.33	14.61	19.94	3.56	11.17	14.73	1.77	3.44	5.21	

9	रोजगार हमी कर	0.59	1.61	2.2	0.44	1.12	1.56	0.15	0.49	0.64
10	व्याज	7.31	15.31	22.62	7.94	7.1	15.04	-0.63	8.21	7.58
11	शास्ती	3.05	4.81	7.86	2.98	1.99	4.97	0.07	2.82	2.89
एकूण		40.89	119.81	161.04	36.13	80.99	117.12	4.76	38.82	43.92

सन 2017-2018 अखेर रक्कम रु.43.92 कोटी वेळीच वसूल झालेली नाही. त्यामुळे सदर प्रलंबित रक्कमेचा विनियोग महानगरपालिकेच्या विकास कामासाठी करता आला नाही.

उपरोक्त थकित रक्कमेबाबत, मनपाने विशेष मोहिम राबवून थकित मालमत्ता कर वसूल करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र लेखा संहिता नियम 76(2) नुसार निर्धारण सुचिवरून व मागील मागणी पुस्तकावरून मागण्याच्या नोंदी अचूकपणे आक्षेपित केल्याची खात्री कर निर्धारण व संकलक यांनी करावयाची आहे. म्हणजेच मागील वर्षाच्या थकित रक्कमा पुढील म्हणजे चालू वर्षात ओढल्याची खातरजमा विभाग प्रमुखाने केल्याचे प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. 2016-2017 व 2017-2018 चे अशा बाबतचे प्रमाणपत्र कर निर्धारण व संकलक यांनी दिलेले नाही.

संगणक विभागाने प्रणालीत ऑडीट्रॅल (Audit Trail) ची सुविधा लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिल्याने सदरील मागणी व वसुलीच्या थकित रक्कमांबाबत संगणकीय प्रणालीव्दारे खात्री झालेली नाही. 2017-2018 मधील मालमत्ता कर विभागाचे अंतर्गत लेखापरीक्षण विभागाने लेखा परीक्षण केलेबाबतचे अंतर्गत तपासणी (Internal checks) व Internal Audit अहवाल लेखा परीक्षणास दाखविण्यात आलेला नाही.

DATVRKM8002 (Ref No : 77, Hmm No : 30)

31 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामधील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 5

लेखा शीर्ष: आस्थापना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4568.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4568.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापना शाखेतील अधिकारी/कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्याची तपासणी केली असता असे आढळले की काही कर्मचारी यांना सेवानिवृत्त होताना भविष्य निर्वाह निधी रक्कमेचे अंतिम प्रदान करताना व्याजाची परीगणना चुकलेली आहे. तपासणी केलेल्या निवडक कर्मचारी याची अतिप्रदान रक्कमेची वसूली रु.4,568/- करून मनपा निधीत जमा करावी. काही अधिकारी/कर्मचारी यांची भविष्य निर्वाह निधीची कपात करताना वित्तलब्धीच्या एकूण 6%

करण्यात आलेली नाही. तसेच कर्मचाऱ्याने भविष्य निर्वाह निधी परतावा अग्रीम घेतलेले असतानाही वेतनातुन सदर अग्रीमाची वसुली केलेली नसल्याचे आढळते.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापना शाखेतील अधिकारी/कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्याची तपासणी केली असता आढळलेल्यात्रुटी बाबत अर्धसमास पत्र क्र.131 दि.15/01/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता. परंतु खुलासा अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्याचत येत आहेत.

1. श्री.संजय गोखले, वरिष्ठ लिपिक, स्वेच्छा सेवानिवृत्त दि.30/06/2016 यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान करताना सदर वर्षात व्याजदर 8.1% असताना 8.7% दराने व्याजाची परिगणना करण्यात आली आहे. श्री.गोखले, वरिष्ठ लिपिक, स्वेच्छा सेवानिवृत्त यांना भविष्य निर्वाह निधीची अंतिम रक्कम प्रदान करताना रु.1,445/- अतिप्रदान झाले असुन सदर रक्कमेची वसुली संबंधिताकडुन केलेली नसल्याने सदर रक्कम वसुल करून मनपा निधीत जमा करावी.
2. श्री.सयेकर आरसन, सफाई कामगार हे दि.31/12/2006 रोजी सेवानिवृत्त झाले आहेत. सदर कर्मचाऱ्याच्या सेवानिवृत्तीपुर्वी 3 महिने अगोदर भविष्य निर्वाह निधी लेखा बंद करावयास हवा होता. तरीही सदर कर्मचाऱ्याचा भविष्य निर्वाह निधीलेखा सेवानिवृत्ती पर्यंत बंद केला नसल्याचे आढळले. तसेच सदर कर्मचाऱ्याला भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान करताना व्याजाची परिगणना चुकली असुन रु.360/- अतिप्रदान करण्यात आले आहे. सदर रक्कमेची वसुली संबंधिता कडुन केलेली नसल्याने रक्कम वसुल करून मनपा निधीत जमा करावी.
3. श्री.अनिल म्हात्रे, सफाई कामगार AC No.931 यांना रु.25,000/- इतके भविष्य निर्वाह निधी परतावा अग्रीम माहे मे 16 मध्ये मंजुर करण्यात आले. सदर अग्रीम परतावा असल्याने त्याची वसुली जुन 16 पासुन मासिक वेतनातुन करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने त्याची वसुली मार्च 17 पर्यंत केली नसल्याचे आढळले. तरी सदर अग्रीमाची वसुली केलेली रक्कम मनपा निधीत जमा करावी.
4. श्री.बोनी डिमेलो, वाहनचालक दि.31/10/16 रोजी सेवानिवृत्त झाले आहेत. भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान करताना व्याजाची परिगणना चुकीची करण्यात आली असुन संबंधितास रु.2,763/- अतिप्रदान केले असुन सदर रक्कमेची वसुली संबंधिता कडुन मनपा निधीत जमा करावी.
5. अधिकारी/कर्मचारी यांच्या वेतनातून भविष्य निर्वाह निधीची वर्गणी वित्तलब्धीच्या एकूण 6% इतके वजा करणे बंधनकारक असताना चाचणी लेखापरिक्षणात मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील काही अधिकारी/कर्मचारी यांच्या वेतनातून तशी कपात होत नसल्याचे आढळले. (उदा. श्री.नरेंद्र चव्हाण, श्री.सचिन पाटील, कनिष्ठ अभियंता, श्री.सतिश तांडेल, कनिष्ठ अभियंता, श्री.प्रकाश पवार, सॅनिटरी इन्सपेक्टर, श्री.निळकंठ उदावत, सॅनिटरी इन्सपेक्टर, श्री.सुभाष पाटील, लिपीक, श्री.किलफड परेरा, श्री.प्रसाद गोखले, श्री.राजेंद्र राऊत) तरी सदर कर्मचाऱ्याच्या वर्गणीत वाढ करून अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करणे आवश्यक आहे.

PWFMMKF7501 (Ref No : 18, Hmm No : 131)

32 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील आस्थापना विभागामधील आश्वासित प्रगती योजना (12/24) कामातील अनियमितेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: आस्थापना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

अनु. क्र.01 मधील श्री शिरिषकुमार पवार, कनिष्ठ अभियंता यांचे 5 वर्षाचे गोपनिय अहवाल नसताना त्यांना आश्वासित प्रगती योजने अंतर्गत पहिला लाभ लाभ दिलेला आहे. अनु.क्र.03 मधील श्रीम.प्रांजल शैलेश कदम/कनिष्ठ अभियंता यांनी मत्ता व दायित्व विवरणपत्र सादर केले नसतानाही त्यांना लाभ दिलेला आहे. अनु.क्र.13 वरील श्री.चेतन म्हात्रे/कनिष्ठ अभियंता यांनी मागास प्रवर्गाचे प्रमाणपत्र सादर केले नसताना त्यांना लाभ दिलेला आहे. अनु.क्र.02 मधील श्री.सचिन पवार/कनिष्ठ अभियंता यांना त्यांचा एकूण 115 दिवस निलंबित कालावधीबाबतचा निर्णय व त्यावरील चौकशीबाबतचा निर्णय जोपर्यंत होत नाही तोपर्यंत त्यांना 12 वर्षाचा आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ अनुजेय नाही. 17 कनिष्ठ अभियंता/सहाय्यक सेवेत रुजु झालेल्या दिनांकापासून व्यावसायिक परिक्षा 4 वर्षांच्या कालावधीत उत्तीर्ण झालेले नाहीत. त्यामुळे नियमानुसार त्यांच्या वेतनवाढी रोखणे आवश्यक असतानाही विभागाने तशी कार्यवाही केली नाही. पाटबंधारे विभागाचे दिनांक 16 जुन 1997 चा शासन निर्णय व वित्त विभागाचे शा.नि.क्र.वेतन -1199/प्र.क्र.2/99/सेवा-3 दि.20/07/2001 आणि वित्त विभागाचे शा.नि.क्र.वेतन -1109/प्र.क्र.43/सेवा-3 दि.31/08/2009 अन्वये कनिष्ठ अभियंता (JUNIOR ENGINEER) हे पदोन्नती साखळीतील पद असल्याने व त्याची पुढील पदोन्नती शाखा अभियंता आहे. सहाव्या वेतन आयोगाप्रमाणे आश्वासीत प्रगती योजनेचा प्रथम लाभ देतेवेळी पे बँड 9300-34800 ग्रेड वेतन-4200 वरून 9300-34800 GP-4600 अनुजेय होत आहे. त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका सेवा (सेवा भर्ती व सेवांचे वर्गीकरण) नियम -2014 नुसार खालील 9 कनिष्ठ अभियंता व 1 सहा.तथा बिल्डिंग इन्स्पेक्टर यांना आश्वासित प्रगती योजने अंतर्गत पहिला लाभ देण्यांत आला. या नस्तीचे लेखापरिक्षण दरम्यान खालील त्रुटी निर्देशनास आल्या आहेत.

अ.क्र	नाव व शैक्षणिक	नेमणुक दिनांक	जन्म दिनांक	45 वर्ष पुर्ण	व्यावसायिक परिक्षा	12 वर्ष झाल्याची
-------	-------------------	------------------	-------------	---------------	-----------------------	---------------------

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अर्हता					उत्तीर्ण	तारिख
1	श्री.शिरिषकुमा र पवार B.E.Civil	08/12/200 3	15/10/196 9	14/10/201 4	नाही	07/12/201 5
2	श्री.सचिन लक्ष्मण पवार D.C.E.	08/12/200 3	01/06/197 8	-	19/05/201 7	-
3	श्रीम.प्रांजल शैलेश कदम E.C.E	09/12/201 3	12/06/197 8	-	19/05/201 7	-
4	श्री.सतिश जे.तांडेल D.C.E.	02/01/200 4	08/02/197 0	07/02/201 5	-	01/01/201 6
5	श्री.शैलेश शा.शिंदे D.C.E.	16/04/200 4	28/06/197 7	-	-	15/04/201 6
6	श्री.राजेंद्र बां.पांगळ D.C.E.	26/08/200 4	10/04/197 1	09/04/201 6	-	25/08/201 6
7	श्री.यशवंतराव स. देशमुख D.C.E.Civil	26/08/200 4	30/07/197 2	-	19/05/201 7	-
8	श्री.अरविंद ह. पाटील D.C.E.	26/08/200 4	25/05/197 4	-	-	25/08/201 6
9	श्री.श्रीकृष्ण स.मोहिती D.C.E.	26/08/200 4	29/01/197 5	-	19/05/201 7	25/08/201 6
10	श्री.भुपेश द.काकडे D.C.E.	26/08/200 4	29/01/197 5	-	-	25/08/201 6
11	श्री.उत्तम स.रणदिवे D.C.E.	26/08/200 4	03/11/197 7	-	-	25/08/201 6
12	श्री.उमेश यु.अवचर D.C.E.	26/08/200 4	03/11/197 7	-	-	25/08/201 6

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

13	श्री.चेतन बा.म्हात्रे B..E.Civil	26/08/200 4	13/05/197 8	-	19/05/201 7	25/08/201 6
14	श्री.सचिन पाटील B..E.Civil	26/08/200 4	20/05/197 8	-	-	25/08/201 6
15	श्री.यतिन व. जाधव D.C.E.	26/08/200 4	10/05/198 2	-	19/05/201 7	25/08/201 6
16	श्री.प्रशांत जानकर D.C.E.	26/08/200 4	05/01/198 4	-	19/05/201 7	25/08/201 6
17	श्री.विकास विष्णु परब B.E.Civil	28/10/200 5	24/01/198 1	-	19/05/201 7	27/10/201 7

उपरोक्त अनु.क्र.05,08,10,11,12,14 व 16 मधील कर्मचारी विभागीय परिक्षा उत्तीर्ण नाहीत, तसेच प्रकरण न्याय प्रविष्ठ असणे इ. करीता आश्वासित प्रगती योजनासाठी निवड समितीने अपात्र ठरविलेले आहे. वरील नमुद पदोन्नती संदर्भातील आश्वासित प्रगती योजनातील नमुद नावे पाहता सदर निवडसुचीमध्ये खालील त्रुटी आढळून आल्या. त्याचा खुलासा विभागाने अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केलेला नाही.

- सा.प्र.वि. शा.नि.क्र.SRV-1089/प्र.क्र.12/89/12 दि.28/03/1990 अन्वये अलीकडचे पाच वर्षांचे गोपनिय अहवाल आवश्यक आहेत. तथापी अनु क्र.01 मधील श्री.शिरिषकुमार पवार, कनिष्ठ अभियंता यांचे 5 वर्षांचे गोपनिय अहवाल नसताना त्यांना लाभ दिलेला आहे.
- सा.प्र.वि. शा.नि.क्र.वशिअ/1214/प्र.क्र.26/11, दि.02/06/2014 मधील अट क्र.4 कर्मचा-याने मालमत्ता विवरणपत्र सादर केले नसल्यास त्यांना पदोन्नती/आश्वासित प्रगती योजनेतील पदोन्नती देण्यात येवू नये, असे आहे. तरीही विभागाने अनु.क्र.03 मधील श्रीम.प्रांजल शैलेश कदम /कनिष्ठ अभियंता यांनी मत्ता व दायित्व विवरणपत्र सादर केले नसतानाही त्यांना लाभ दिलेला आहे.
- सामाजिक न्याय विशेष सहाय विभाग,-शा.परि. क्र.CBC -10/2010/प्र.क्र.590/मावक-5, दि.08/07/2011 अन्वये मागास वर्गाच्या उमेदवारांना जात वैधता असल्याखेरीच यापुढे नियुक्ती अथवा पदोन्नती देण्यात येऊ नये, असे आदेश आहेत. तथापी अनु.क्र.13 वरील श्री.चेतन म्हात्रे/कनिष्ठ अभियंता यांनी मागास प्रवर्गाचे प्रमाणपत्र सादर केले नसताना त्यांना लाभ दिलेला आहे.
- अनु.क्र.02 मधील श्री.सचिन पवार/कनिष्ठ अभियंता यांना विभागाने जा.क्र.मनपा/आस्था/1771/2017-18 दि.14/02/2018 अन्वये व्यावसायिक परिक्षा उत्तीर्ण झाल्याच्या दिनांकापासून म्हणजे दि.19/05/2017 पासून आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ दिलेला आहे. श्री.सचिन पवार/

कनिष्ठ अभियंता यांना दि.17/12/2016 रोजीच्या आदेशान्वये त्यांना निलंबित करण्यात आले होते व दि.10/04/2017 रोजी पासून त्यांना कामावर हजर करून घेण्यात आले. त्यांचा एकुण 115 दिवस निलंबित कालावधीबाबतचा निर्णय व त्यावरील चौकशीबाबतचा निर्णय जोपर्यंत होत नाही तोपर्यंत त्यांना 12 वर्षाचा आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ अनुज्ञेय नाही.

तसेच याबाबत सा.प्र.वि.शा.नि.क्र.SRV-1095/प्र.क्र.29/95/बारा, दि.22/04/1996 अन्वये श्री.सचिन पवार/कनिष्ठ अभियंता यांचेकडून वचनपत्र घेण्यात आलेले नाही.

5. नगरविकास विभाग शा.परि.क्र.परिक्षा-2006/प्र.क्र.87/नवि-20 दि.30/08/2006 अन्वये शाखा अभियंता/कनिष्ठ अभियंता/सहाय्यक अभियंता श्रेणी-2 यांना विहित केलेली व्यावसायिक परीक्षा चार वर्षाच्या कालावधीत आणि तीन संधीमध्ये उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे, अन्यथा त्यांची वेतनवाढ रोखणे आवश्यक आहे. तथापी उपरोक्त 17 कनिष्ठ अभियंता/सहाय्यक सेवेत रुजु झालेल्या दिनांकापासुन व्यावसायिक परीक्षा 4 वर्षाच्या कालावधीत उत्तीर्ण झालेले नाहीत. त्यामुळे नियमानुसार त्यांच्या वेतनवाढी रोखणे आवश्यक असतानाही विभागाने तशी कार्यवाही केली किंवा नाही, याबाबत संबंधिताचे सेवापुस्तक वारंवार विचारणा करूनही उपलब्ध करून देण्यात न आल्याने त्याची खात्री करता आलेली नाही.

6. या सर्व कनिष्ठ अभियंता यांना विद्यमान पे बँड - 9300-34800 ग्रेड वेतन - 4200 वरून देय वेतन श्रेणी -15600-39100 ग्रेड वेतन 5400 वेतन विभागाने आश्वासित प्रगती योजनेतंगत मंजुर केलेले आहे. पाटबंधारे विभागाचे दिनांक 16 जुन 1997 चा शासन निर्णय व वित्त विभागाचे शा.नि.क्र.वेतन -1199/प्र.क्र.2/99/सेवा-3 दि.20/07/2001 आणि वित्त विभागाचे शासन निर्णय क्र.वेतन-1109/प्र.क्र.43/सेवा-3 दि.31/08/2009 अन्वये कनिष्ठ अभियंता (JUNIOR ENGINEER) हे पदोन्नती साखळीतील पद असल्याने व त्याची पुढील पदोन्नती शाखा अभियंता आहे. सहाव्या वेतन आयोगाप्रमाणे आश्वासीत प्रगती योजनेचा प्रथम लाभ देतेवेळी पे बँड 9300-34800 ग्रेड वेतन-4200 वरून 9300-34800 GP-4600 अनुज्ञेय होत आहे. त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. त्याअनुषंगाने विभागाने दि.14/02/2018 चे आदेशान्वये निर्गमित केलेल्या आश्वासित प्रगती योजनेच्या लाभाची वसुली करून तशी माहिती लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.133, दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 93, Hmm No : 133)

33 मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालकीच्या मालमत्ता इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैरे यांची थकबाकी असलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: मिळकत भाडे महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 25428639.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 25428639.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 79(ड) अन्वये जागेचे भाडे चालू बाजार किंमतीपेक्षा कमी असता कामा नये अशी तरतुद केली आहे. त्यानुसार नियमाप्रमाणे भाडे आकारणी करणेसाठी कार्यकारी अभियंता, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे मार्फत निश्चित केलेल्या मनपाच्या मालकीची वेगवेगळ्या जागा/इमारती यांची भाडे निश्चित केलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याने भाडेवाढबाबत लेखापरिक्षणास खात्री झाली नाही व त्यानुसार मालमत्ता विभागाने जागा/इमारती यांची भाडेवसुली केलेली दिसुन येत नाही. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे उदाहरणदाखल खालील मालमत्तेचे थकीत भाडे मालमत्ता विभागाने मालमत्ता भाडेने दिलेल्या दिनांकापासून त्या त्या वर्षी बाजार भावानुसार भाडे निश्चित न केल्याने मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे. सदरील मालमत्तावरील एकूण थकीत भाडे रक्कम रु.2,54,28,639/- वसूल करून मनपा निधीत जमा करण्यात यावी.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालमत्ता विभागाचे सन 2017-2018 मधील मनपा मालकी मालमत्ताचे लेखापरीक्षण केले असता खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1. मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषेद लेखा संहिता 1971 चे नियम क्रमांक 110 नुसार मनपा मालकींचे मालमत्ता भाडयाचे मागणी पुस्तक नमुना क्र.81 प्रमाणे ठेवलेले नाही त्यामुळे मनपा मालकी इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे, गटई कामगार व्यवसाय, मैदाने, मोकळी जागा वगैरे या मालमत्तेचे भाडे सन 2017-2018 अखेर किती येणे बाकी आहे व शिल्लक किती आहे याची लेखापरिक्षणास खात्री झाली नाही.

2. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने मालमत्ता विभागाकडील मालमत्ता भाडे थकबाकी वसुलीसाठी विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील प्रकरण 8 अ कलम 81(ब) प्रमाणे (1) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिनेपेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक होते तशा प्रकारच्या नोटीसा दिलेबाबत लेखापरिक्षणास पहावयास मिळालेले नाही. त्यामुळे थकबाकी विषय लेखापरिक्षणास खात्री झाली नाही.

3. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 79(ड) अन्वये जागेचे भाडे चालू बाजार किंमतीपेक्षा कमी असता कामा नये अशी तरतुद केली आहे. त्यानुसार नियमाप्रमाणे भाडे आकारणी करणेसाठी कार्यकारी अभियंता, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे मार्फत निश्चित केलेल्या मनपाच्या मालकीची वेगवेगळ्या जागा/इमारती यांची भाडे निश्चित केलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याने भाडेवाढबाबत लेखापरिक्षणास खात्री झाली नाही व त्यानुसार मालमत्ता विभागाने जागा/इमारती यांची भाडेवसुली केलेली दिसुन येत नाही.

4. नियमानुसार प्रत्येक वर्षी मनपा मलाकीच्या मालमत्तेचे 10 टक्के भाडे वाढ केलेली नाही, त्यामुळे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

चालू बाजार किमती नुसार जागेचे मुल्याकंन करून तसा वेळोवेळी करारनामाही केलेला नाही. त्यामुळे लेखा परीक्षणास मनपा मालकीच्या मालमत्तेची भाडे वाढ झालेबाबतची खात्री झालेली नाही.

5. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे उदाहरणदाखल खालील मालमत्तेचे थकीत भाडे मालमत्ता विभागाने मालमत्ता भाडेने दिलेल्या दिनांकापासून त्या वर्षी बाजार भावानुसार भाडे निश्चित न केल्याने मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे. सदरील मालमत्तावरील एकूण थकीत भाडे रक्कम रु.2,54,28,639/- वसुल करून मनपा निधीत जमा करण्यात यावी.

खालील मालमत्तेची भाडेवाढ न करता थकित असलेल्या रक्कमेची वसुली केली नसल्याने महानगरपालिकेला स्वतःच्या मालकिच्या मालकिच्या मालमत्तेपासून मिळणाऱ्या उत्पन्नाला महानगरपालिकेला वंचित राहवे लागले आहे.

(मार्च 2018 अखेर)

अ.क्र.	सदनिकेचे/ इमारतीचे/ शॉर्पींगसेंटर/ शासकीय कार्यालय/ समाज मंदीर/मासळी मार्केट इ.	एकूण मागणी	एकूण वसुली	एकूण थकबाकी
1	मासळी मार्केट	4459805	434065	4025740
2	इमारती मधील सदनिका	51400	3700	47700
3	भाडेपट्टी BOT	17043350	2310000	14733350
4	मनपा येथील जुने कार्यालय	303544	213544	90000
5	शासकीय कार्यालय	7154732	788411	6366321
6	समाज मंदिर अंगणवाडी	122500	45500	77000
7	विरंगळा केंद्र, खेळपट्ट्या, DRC	130984	52956	78028
8	समाज मंदिर (अंगणवाडी)	42750	32250	10500
	एकूण	29385172	3956533	25428639

उपरोक्त थकीत भाड्यावर केंद्रीय वित्तीय आधिनियम 1994, 65B(105),zzzz नुसार मालमत्तेवर सेवाकर घेतलेबाबत लेखापरीक्षणास दाखविण्यात आलेले नाही. त्याप्रमाणे सेवाकराबाबत केंद्र शासनाकडील वेळोवेळी विहीत केलेले सेवाकर आकारणी टक्केवारी नुसार, आकारणी व दंडनीय व्याजाची रक्कम वसुलपात्र ठरविण्यात येत आहे.

सदरील आक्षेपित मुद्र्यांबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.29 दि.26/07/2019 अन्वये अनुपालन मागविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करणेत येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 20, Hmm No : 29)

34 अतिक्रमण विभागातील अनधिकृत बांधकाम निष्कासनाच्या कामातील झालेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: अनधिकृत बांधकामावरील महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतवेली रक्कम रु. 48418000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 48418000.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने अनधिकृत बांधकामे निष्कासित केलेले असून , सदरील बांधकाम निष्कासनावर खर्च झालेली रक्कम वसूल होत नाही . अनधिकृत बांधकाम निष्कासनावरील जमा रक्कम सन 2016-2017 व सन 2017-2018 साठी अनुक्रमे रु.15,000/- व रु.74,000/- अशी एकूण रु.89,000/- वसुल केली असून सदरील कामावर सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये अनुक्रमे रु.1,97,69,000/- व रु.2,87,38,000/- असा एकूण रु.4,85,07,000/- एवढा खर्च केलेला आहे. तसेच वसुल झालेली रक्कम रु .89,000/- वजा जाता रक्कम रु .4,84,18,000/- एवढी वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अनधिकृत बांधकाम सन 2016-2017 व सन 2017-2018 चे लेखापरिक्षण केले असता, खालील अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. अनधिकृत बांधकाम निष्कासनावरील जमा रक्कम सन 2016-2017 व सन 2017-2018 साठी अनुक्रमे रु.15,000/- व रु.74,000/- अशी एकूण रु.89,000/- वसुल केली असून सदरील कामावर सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये अनुक्रमे रु.1,97,69,000/- व रु.2,87,38,000/- असा एकूण रु.4,85,07,000/- एवढा खर्च केलेला आहे.
2. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने अनधिकृत बांधकामे, प्रभाग निहाय निष्कासित केलेले असून, सदरील बांधकाम निष्कासनावर खर्च झालेली रक्कम वसूल होत नसलेचे लेखापरिक्षणास दिसून आले आहे.
3. अंदाजपत्रकामधील निष्कासित प्रकरणासाठी सन 2016-2017 व सन 2017-2018 मध्ये अधिकारी, कर्मचारी, पोलिस पथक, वाहन साधन सामुग्री व इंधन इ. बाबींचा वापर केला असून त्याच्यावर प्रत्यक्ष खर्च झालेली रक्कम रु.4,85,07,000/- एवढी असून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 267(2) व कलम 478(2) प्रमाणे बेकायदेशीर किंवा अनधिकृत बांधकामे नष्ट (निष्कासित) केल्यावर त्यावर खर्च झालेल्या रक्कमेची यथास्थिती अशा व्यक्तीला किंवा मालकाला

दयावा लागेल असे नमूद असतांना त्याप्रमाणे प्रभाग निहाय व विभागाने सदरील अधिनियमाचा वापर करून तशी रक्कम वसूल केली नसलेबाबत लेखापरिक्षणास दिसून येत आहे. तसेच वसूल झालेली रक्कम रु.89,000/- वजा जाता रक्कम रु.4,84,18,000/- एवढी वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

4. तसेच सदरील अनधिकृत बांधकामे निष्कासित करणेसाठी वापरले अधिकारी कर्मचारी, पोलिस पथक, वाहन साधन सामुग्री व इंधन यांच्या दरपत्रकातील दर कशा प्रकारे निश्चित केले याबाबतचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.103 दि.14/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 26, Hmm No : 103)

35 महानगरपालिका मधील महिला व बालकल्याण अंतर्गत बालवाड्यामधील विद्यार्थ्यांना सक्स आहार पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 7

लेखा शीर्ष: महिला बालकल्याण महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 989300.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 989000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 300.00/-

निविदेसोबत ठेकेदाराने सादर केलेल्या न्युनतम दरामध्ये वाटाघाटी करून ठेकेदाराचेच दर सदर कामासाठी लागु करण्यांत आले. विभागाने स्वतःचे बाजारभावानुसार दर निविदा काढताना निश्चित न केल्यामुळे ठेकेदाराचे निविदेसोबत सादर केलेले दर वाजवी आहेत किंवा कसे याबाबत खात्री न करता पूर्ण गणन पत्रक रक्कम निर्धारीत करण्यांत आली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 अनुसुची ३ प्रकरण ५ (1) अनुसार अशी जी कोणतीही संविदा, जर ती आयुक्तांनी केली असती तर, ती मुद्रेनिशी करावी लागली असती ती संविदा महामंडळाच्या सामान्य केंद्रानिशी मुद्रांकित केली पाहिजे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नसल्याने तरतुदीचे उल्लंघन झाले आहे. सदर कामाचा करारनामा मुद्रांक शुल्क अधिनियमानुसार रु.500 च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक होते. तरी रु.300 मुद्रांक वसूल करून शासन जमा करण्यांत यावे. खरेदीच्या अनुषंगाने खरेदी केलेल्या साहित्याची नोंद साठा नोंदविल्याची नोंदवही अभावी पडताळणी करता आली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात चालविण्यांत येणाऱ्या बालवाडी शाळेतील विद्यार्थ्यांना सक्स आहार पुरवठा करण्यासाठी दि.12/07/16 रोजी “दै. आफ्टरनुन” व “मिड मॉर्निंग” या वर्तमानपत्रात जाहिरात

देण्यात आली होती. तसेच दि.12/07/16 ते दि.17/07/16 रोजी इंटेडरींग दवारे ऑन लाईन निविदा मागविण्यांत आल्या होत्या. सदर कालावधीत <https://mbmc.eproc.in> या संकेतस्थळावर दोन निविदा व <https://mahatender.gov.in> या संकेतस्थळावर एक निविदा प्राप्त झालेल्या असुन मा.निविदा समिती यांच्या मंजुरी अन्वये फायनान्शीयल बीड उघडले असता 3 पैकी दोन संस्थांचे दर कमी असल्याने श्री.साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था यांचे अनु.क्र.1,3,4,6 बाबीसाठी व कोकण सेवा संस्था यांचे अनु.क्र.2 व 5 बाबत दर कमी असल्याने त्यांनी वाटाघाटी अंती खालीलप्रमाणे दर सादर केले आहेत.

अ.क्र.	तपशिल	प्रति विद्यार्थी दयावयाचे परिमाण (पैकिंग, वाहन खर्च व इतर खर्चासहित)	श्री.साई श्रद्धा महिला सेवा कोकण सेवा संस्था यांनी वाटाघाटीनंतर मंजुर करण्यात आलेले दर (रु.)
1	मोड आलेले कडधान्य	प्रति विद्यार्थी 75 ग्रॅम	7.65/-
2	केळी	प्रति विद्यार्थी दोन	-
3	अंडी	प्रति विद्यार्थी एक	6.20/-
4	राजगोरा लाडु	प्रति विद्यार्थी दोन	8.40/-
5	मकाई चिवडा	प्रति विद्यार्थी 50 ग्रॅम	-
6	शेंगदाणा चिक्की	प्रति विद्यार्थी 50 ग्रॅम	9.35/-

विभागाने दि.30/08/16 रोजी वाटाघाटी करून श्री.साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था व कोकण सेवा संस्था यांना सक्स आहार पुरवठा करणेकामी कार्यादेश देण्यात आला आहे.

उपरोक्त कामाचे नस्ती, प्रमाणात यांची तपासणी केली असता आढळून आलेल्या त्रूटीबाबत खालीलप्रमाणे लेखापरीक्षण अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. कैदीय सतर्कता आयोग परिपत्रक क्र. 4(3)/2007क्र.005/सिआरडी/012 दि. 3 मार्च 2007 अन्वये कामाच्या निविदा काढताना कामामध्ये अंतर्भूत बाबीच्या अनुषंगाने विविध ठोक वितरकाकडून दर पत्रक मागविणे व दरपत्रकाच्या अनुषंगाने प्रचलित बाजारभावाची प्रत्यक्ष खात्री करून दरपृथःकरण तपासणी अंती संबंधित सक्षम अधिकाऱ्याची मान्यता घेऊन अशा बाबी पूर्वगणनपत्रकात समविष्ट केल्याशिवाय पूर्वगणनपत्रक सक्षम अधिकाऱ्याच्या तांत्रिक/प्रशासकीय मान्यतेसाठी सादर करू नये. तसेच निविदा प्रक्रिया राबवू नये. असे असताना विभागाने तयार कलेल्या अंदाजपत्रकात पूर्वगणनपत्रक रक्कम निर्धारित केली नसून सक्स आहार पुरवठा करण्यासाठी बाजारभावानुसार दर न ठरविता पूर्वगणनपत्रक रक्कम निश्चित करण्यात आली आहे. केवळ ठेकेदाराने निविदेसोबत सादर कलेल्या न्यूनतम दरामध्ये वाटाघाटी करून ठेकेदाराचेच दर सदर कामासाठी लागू करण्यात आले. परंतु विभागाने स्वतःचे बाजारभावानुसार दर निविदा काढताना निश्चित न केल्यामुळे ठेकेदाराचे निविदेसोबत सादर केलेले दर वाजवी आहेत किंवा कसे याबाबत खात्री न करता पूर्व गणन पत्रक रक्कम निर्धारित करण्यात आली असून उपरोक्त परिपत्रकातील तरतुदींचे उल्लंघन झाले असून सदोष निविदा प्रक्रिया राबवण्यात आली आहे.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 अनुसुची ड, प्रकरण 5(1) अनुसार अशी जी कोणतीही संविदा, जर ती आयुक्ताने केली असती तर, ती मुद्रेनिशी करावी लागली असती ती संविदा महामंडळाच्या सामान्य मुद्रेनिशी मुद्रांकित केली पाहिजे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नसल्याने तरतुदीचे उल्लंघन झाले आहे.

3. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि. 24.04.2015 क्र.47

Maharashtra Stamp Act(Amendment) Act.2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रूपये 10 लक्षपर्यंत 500/व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास 100/- प्रमाणे मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे. सदर कामाचा करारनामा मुद्रांक शुल्क अधिनियमानुसार र.रु.500/- चे मुंद्राकावर करणे आवश्यक होते. परंतु महानगरपालिकेने रु.200/- (प्रत्येकी रु.100/-) चे मुंद्राकावर करारनामा करण्यात आला आहे. तरी उर्वरित मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.300/- ची श्री.साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था व कोकण सेवा संस्था यांच्या कडून वसुल करून शासनाकडे जमा करण्यात यावे.

4. उपरोक्त खरेदीच्या अनुषंगाने खरेदी केलेल्या साहीत्याची नोंद साठा नोंदवहीत नोंदविल्याचे नोंदवही अभावी पडताळणी करता आलेली नाही. तरी उपरोक्त कामावर झालेला खर्च रक्कम रु.9,89,000/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

5. बालवाडी च्या विध्यार्थाना एकात्मिक बालविकास योजने अंतर्गत शासनाकडून विद्यार्थ्यांना आवश्यक असणारा पोषण आहार देण्यात येत असून या व्यतिरिक्त सक्स आहार देणेबाबतचे प्रयोजन व आवश्यकता लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावी.

6. केंद्रिय सर्तकता आयोगाचे ऑफिस मेमोरॅन्डम नं.12-02-1-CTE-6 दि.17/12/2002 च्या परिशिष्ट क्र.5ब नुसार मक्तेदाराची पुर्व पात्रता (Prequalification Criteria (PQ)) ठरविण्यासाठी लगतच्या 2 वर्षांच्या कामाचा अनुभव असलेले प्रमाणपत्र मक्तेदाराने सादर केलेले नस्तीत आढळून आले नसल्याने मक्तेदार उपरोक्त परिपत्रकानुसार निविदा भरण्यास पात्र असल्याची खात्री करता आली नाही.

7. Revised Nutritional Norms in ICDS (since February, 2009)

Beneficiaries	Calories	Protein (g)
Children (6 months to 72 months)	500	12-15
Severely malnourished Children (SAM) (6 months- 72 months)	800	20-25
Pregnant women and lactating mothers	600	18-20

उपरोक्त तक्त्यात दर्शविल्याप्रमाणे दर दिवशी बालकांना कॅलरीज व प्रोटीन मिळणे आवश्यक आहे. सक्स आहार योजनेतून पुरवठा करण्यात आलेल्या आहारामधून उपरोक्त प्रमाणे कॅलरीज व प्रोटीन मिळत असल्याबाबतचा तंजांचा अभिप्राय दिसून येत नाही. त्यामुळे सक्स आहार योजनेतून पुरवठा करण्यात आलेल्या पदार्थामधून योग्य प्रमाणात व समतोल पोषण आहार मिळाल्याची खात्री करता आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.104 दि.14/01/2020 अन्वये कळविले
असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 27, Hmm No : 104)

**36 मिरा भाईंदर महानगरपालिका हृदीतील बांधकाम करण्याचे काम हाती घेतलेल्या
बांधकाम व्यावसायिक/कंत्राटदार यांनी स्थानिक संस्थाकर न भरलेबाबत.**

लेखापरिक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: नगररचना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 8178733.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील स्थानिक संस्था कर नियम व नगरविकास विभाग अधिसूचना क्र.स्थासंक0209/प्र.क्र.65/09/नवि.34 दि.25 मार्च 2010 मधील नियम 27(4) मधील महानगरपालिकेच्या हृदीत बांधकाम करण्याचे काम हाती घेणारा कोणताही बांधकाम व्यावसायिक/कंत्राटदार संस्थाकर या खाली महानगरपालिकेकडील स्वतःची नोंदणी करील आणि त्याला शहराच्या हृदीतील बांधकामाकरीता किंवा व्यापाराकरीता आयात केलेल्या मालाच्या किंमतीवर एकत्र स्थानिक संस्था कर प्रदान करण्याचा पर्याय असेल किंवा खालील मानकांनुसार स्थानिक संस्था कराचे ठोक प्रदान करण्याचा पर्याय असेल असे नमूद आहे. जो कंत्राटदार ठोक कर प्रदानाचा पर्याय स्वीकारेल तो प्रारंभ प्रमाणपत्र मिळण्यासाठी अर्ज केल्यावर स्थानिक संस्था कराच्या अशा देय रकमेपैकी 50 टक्के आगाऊ रकमेचे प्रदान करू शकेल असतांना नगररचना विभागाने खालील बांधकाम व्यावसायिकांकडून स्थानिक संस्था कर वसूल न केला नसल्याने महानगरपालिकेला महसूलापासून वंचीत राहावे लागले आहे. नगररचना विभागाने सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये एकूण 24 बांधकाम व्यावसायिकांनी बांधकाम प्रारंभ दाखला दिला असून, नगररचना विभागाने बांधकाम व्यवसायिकांकडून स्थानिक संस्थाकर वसूल न केल्याने महानगरपालिकेला रक्कम रु.81,78,733/- महसूलापासून वंचित रहावे लागले आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका नगररचना विभागाचे सन 2016-2017 व 2017-2018 चे लेखापरिक्षण केले असता, नगररचना विभागाने सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये एकूण 24 बांधकाम व्यावसायिकांनी बांधकाम प्रारंभ दाखला दिला असून, मराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

1949 मधील स्थानिक संस्था कर नियम व नगरविकास विभाग अधिसूचना क्र.स्थासंक0209/प्र.क्र.65/09/नवि-34 दि.25 मार्च 2010 मधील नियम 27 (4) मधील महानगरपालिकेच्या हृतीत बांधकाम करण्याचे काम हाती घेणारा कोणताही बांधकाम व्यावसायिक/कंत्राटदार स्थानिक संस्थाकर या खाली महानगरपालिकेकडील स्वतःची नोंदणी करील आणि त्याला शहराच्या हृतीतील बांधकामाकरीता किंवा व्यापाराकरीता आयात केलेल्या मालाच्या किंमतीवर एकत्र स्थानिक संस्था कर प्रदान करण्याचा पर्याय असेल किंवा खालील मानकांनुसार स्थानिक संस्था कराचे ठोक प्रदान करण्याचा पर्याय असेल असे नमूद आहे.

- (क) चौथ्या मजल्यापर्यंतचे बांधकाम (ज्या इमारतीत उव्दाहन नसेल तेथे) – रु.100 (रु.शंभर) प्रति चौ.मी.
- (ख) सातव्या मजल्यापर्यंतचे बांधकाम (ज्या इमारतीत उव्दाहन असेल तेथे) – रु.150 (रु.दीडशे) प्रति चौ.मी.
- (ग) उत्तुंग इमारतींचे बांधकाम (सात मजल्यांपेक्षा अधिक) - रु.200 (रु.दोनशे) प्रति चौ.मी.

जो कंत्राटदार ठोक कर प्रदानाचा पर्याय स्वीकारेल तो प्रारंभ प्रमाणपत्र मिळण्यासाठी अर्ज केल्यावर स्थानिक संस्था कराच्या अशा देय रकमेपैकी 50 टक्के आगाऊ रकमेचे प्रदान करू शकेल असतांना नगररचना विभागाने अहवालासोबत जोडण्यात आलेल्या परिशिष्ट (ब) प्रमाणे बांधकाम व्यावसायिकांकडून स्थानिक संस्था कर रक्कम रु.81,78,733/- वसूल केला नसल्याने महानगरपालिकेला महसूलापासून वंचीत राहावे लागेल.

अ. क्र.	मौजे	सर्व क्र./हिस्सा क्र.	वास्तुविशार दाचे नांव	परवानगी क्रमांक	इमार त मज ले	इमारत क्षेत्र (चौ.मी.)	प्रति चौ.मी. दर	वसूल न केलेली रक्कम
1	भाईंदर	538/4 (जूना) 47/4 (नविन)	मे.बॉम्बे आर्किटेक्टर ल कन्सलटंट	मनपा/नर/3756/20 12-2013 दि.14/01/2013	G+3 G+4	1149.77	रु.10 0	114977
2	राई	231 (जूना) 12 (नविन) हि.क्र.1	मे.विप्रा कन्सलटंट	मनपा/नर/2180/20 10-2011 दि.01/09/2010 व मनपा/नर/789/201 3-2014 दि.03/06/2013	G+2 G+3 G+4	2047.39	रु.10 0	204739

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

3	गोडदे व	75/6,7 जूना/377/6,7	मे.तेजस कन्सलटंट	मनपा/नर/2283/20 13-2014	G+7	1689. 69	₹.15 0	253453 .5
4	भाईंद र	नविन/251/2, 263/1,262/1, 2 जूना/658/2, 660/1,661/1, 2	मे.दिशा डिझाइन कन्सलटंट	मनपा/नर/3511/2 013-2014 दि.13/12/2013	G+1 4	3361. 08	₹.20 0	672216
5	भाईंद र	नविन/235/1 1, 12अ,12ब,1 5, 16,17 जूना/665/11 ,	मे.डी.एन पटेल अँण्ड असो.	मनपा/नर/1468/2 009-2010 दि.18/07/2009 व मनपा/नर/3201/2 014-2015 दि.02/02/2015	G+4	2925. 43	₹.10 0	292543
6	नवघ र	नविन/181/5 जूना/302/5	मे.तेजस कन्सलटंट	मनपा/नर/1383/2 015-2016 दि.04/07/2015 व मनपा/नर/1903/2 014-2015 दि.16/10/2014	G+6 G+1 1	1417. 73 1061. 85	₹.10 0 ₹.20 0	141773 212370
7	नवघ र	नविन/41/9 जूना/254/9	मे.तेजस कन्सलटंट	मनपा/नर/2015- 16 दि.23/07/2015	G+7	3113. 99	₹.15 0	467098 .5
8	भाईंद र	जूना/473/3, 474/4डी, 475, 476,	मे.अनिष अँण्ड असो.	मनपा/नर/3517/2 014-2015 दि.23/03/2015	G+7	1157. 66	₹.15 0	173649

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		477, 477पै						
9	गोडदे व	नविन/69/9 ज्ञा/369/9	मे.तेजस कन्सलटंट	मनपा/नर/96/201 5-2016 दि.09/04/2015	G+3	216	₹.10 0	201600
10	नवघ र	नविन/129, 130/3 ज्ञा/445,44 6/3	मे.टेक्नो आर्य व मे.डी.एन पटेल अँण्ड असो.	मनपा/नर/4137/2 010-2011 दि.22/02/2011	G+2 2 G+2 2 G+2 1	26695 .5	₹.20 0	533911 4
11	काशी	क्र.2/43, 5	श्री.राज कुमार ओम प्रकाश शर्मा (अधिकार पत्र धारक)	मनपा/नर/2793/20 15-2016	G+4	1052	₹.10 0	105200
एकूण वसूलपात्र								817873 3

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.72 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले
असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 32, Hmm No : 72)

**37 अनिश्चिन दलाकरीता एरियल लॅडर प्लॅटफॉर्म (TTL) वाहन खरेदी करणेकरीता
आर्थिक व प्रशासकिय मंजूरी आणि सदर वाहनाच्या दुरुस्तीचे देयक प्रदान करणेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: अग्निशमन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4862570.00/-

शासन निर्णय क्र.अरास 1407/360/प्र.क्र.211/नवि.20, मंत्रालय, मुंबई दि.31/08/2009 मधील मुद्दा क्र.5 अन्वये आवश्यक अग्निशमन वाहने, उपकरणे/यंत्रे खरेदी करणेकामी त्यांचा दर्जा व तपशील मा.संचालक महाराष्ट्र शासन अग्निशमन सेवा यांची मंजूरी घेणे आवश्यक आहे. TTL वाहनाकरीता मे.अऱ्नलॉन टेकनॉलॉजी सोल्यूशन प्रा. लि. बँगलोर या कंपनीसोबत दि.01/09/13 ते दि.31/08/15 पर्यंत करार केलेला आहे त्यापुढील कालावधीसाठी दि.31/08/15 पासून ते आतापर्यंत सदर वाहनाची देखभाल/दुरुस्तीसाठीचे कंत्राट दिल्याचे नस्तीत आढळून आले नाही. मुळ वाहन खरेदी कराराप्रमाणे 5 वर्षाचे मॅटेनन्सबाबतचा करार मे.अऱ्नलॉन IPS कंपनीसोबत फक्त 2 वर्षाचा केला, पुढील 3 वर्षाचा करार सदर कंपनीसोबत केलेला नाही. त्यामुळे मे.अऱ्नलॉन IPS कंपनीने त्यांचे Servicing Report मध्ये 2 वर्ष सदर वाहनाचे देखभाल न केलेबाबत अहवाल दिलेला आहे याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

अग्निशमन विभागाकरीता एरियल लॅडर प्लॅटफॉर्म हे 45 मीटर उंचीपर्यंत पोहचणाऱ्या शिडीसह अदयावत वाहन खरेदी करण्याच्या प्रस्तावास मंजूर मिळाली आहे. मा.महासभा प्रकरण क्र.56 व ठराव क्र.47 दि.10/10/2008 अन्वये सदर वाहन चालविण्याकरीता अतिरीकत 27 अधिकारी/कर्मचारी वर्ग तसेच सदर वाहन ठेवणेकरीता 5X9X15 मीटर फायर स्टेशन आणि वाहन खरेदीकरीता अंदाजे रु.4,42,75,000/- (कस्टम डयुटीसह) अपेक्षित खर्चास मान्यता देण्यात आलेली आहे. सदर प्रस्तावाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	अग्निशमन दलाकरीता एरियल लॅडर प्लॅटफॉर्म (TTL) वाहन खरेदी करणेकरीता आर्थिक व प्रशासकिय मंजूरी आणि सदर वाहनाच्या दुरुस्तीचे देयक प्रदान करणे
2	प्रशासकिय मान्यता रक्कम	रु.4,42,75,000/- (कस्टम डयुटीसह)
3	मा.महासभा मान्यता	56, दि.10/10/2008
4	सन 2016-17 या कालावधीतील प्रदान देयकाबाबत	कार्यादेश 1000, दि.17/12/16

5	साहित्याचा पुरवठा	45 दिवसाची मुदत
6	कंत्राटाची रक्कम	रु.48,62,570/-
7	कंत्राटदार	मे.अॅनलॉन टेकनॉलॉजी सोलूशन प्रा.लि. बॅंगलोर
8	देयक प्रदानाचा तपशील	1. क्र.38, दि.23/12/16 - रु.42,50,778/- 2. क्र.7, दि.03/06/17 - रु.15,46,469/-

सदर प्रस्तावित नस्तीमध्ये लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या त्रुटी खालीलप्रमाणे आहेत.

1. शासन निर्णय क्र.अरास 1407/360/प्र.क्र.211/नवि.20, मंत्रालय, मुंबई दि.31/08/2009 मधील मुद्दा क्र.5 अन्वये आवश्यक अग्निशमन वाहने, उपकरणे/यंत्रे खरेदी करणेकामी त्यांचा दर्जा व तपशील मा.संचालक महाराष्ट्र शासन अग्निशमन सेवा यांची मंजूरी घेणे आवश्यक आहे परंतु विभागाने तशी मंजूरी घेतल्याबाबतचा अहवाल नस्तीत आढळून आलेला नाही.
2. TTL वाहनाकरीता साहित्य/माल पुरविणेबाबतचा करार मे.अॅनलॉन टेकनॉलॉजी सोलूशन प्रा.लि. यांचे सोबत दि.15/11/16 रोजी रु.3500 मुद्रांक पावतीवर करण्यात आला आहे परंतु दि.24/04/15 रोजीचे सुधारीत शासन आदेशान्वये पहिले 10 लाखाला 500 पुढील प्रत्येक लाखाला 100 याप्रमाणे एकूण रु.3800 होतात त्यामुळे सदर कंपनीने 300 कमी मुद्रांक भरले आहेत त्याची पूर्तता करून पावती लेखापरीक्षणास सादर करावी.
3. सदर TTL वाहन क्र.MH-04 78.2425 या वाहनाचा विमा रक्कम रु.9,76,036/- दि.24/05/12 ते दि.23/05/13 पर्यंत काढलेला आहे. त्यापुढील कालावधीसाठी विमाकरीता मुदतवाढ घेतली असल्यास त्याची प्रत लेखापरीक्षात सादर करावी.
4. TTL वाहनाकरीता मे.अॅनलॉन टेकनॉलॉजी सोलूशन प्रा. लि. बॅंगलोर या कंपनीसोबत दि.01/09/13 ते दि.31/08/15 पर्यंत करार केलेला आहे त्यापुढील कालावधीसाठी दि.31/08/15 पासून ते आतापर्यंत सदर वाहनाची देखभाल/दुरुस्तीसाठीचे कंत्राट दिल्याचे नस्तीत आढळून आले नाही. यावरून सदर वाहनाची मागील 4 वर्षात देखभाल झालेली नाही किंवा त्याची दुरुस्तीसाठी खर्च झालेला नाही असे दिसते याबाबत विभागाने खुलासा करावा तसेच सदर वाहनाच्या नोंदी संदर्भातील/ खर्चाबाबतची माहिती व इतिहास पुस्तिका लेखापरीक्षणास सादर करावी.
5. वाहन खरेदीच्या कराराप्रमाणे अट क्र.7 अन्वये सदर वाहनाचे मैटेनन्सकरीता मे.अॅनलॉन IPS बॅंगलोर या विदेशी कंपन्याच्यावतीने काम पाहणाऱ्या कंत्राटदारास पुढील 5 वर्षाकरीता वाहन देखभाल/दुरुस्तीचे काम देण्याबाबत तरतूद करण्यात आली. त्याप्रमाणे अग्निशमन विभागाने मे.अॅनलॉन टेकनॉलॉजी या कंपनीसोबत स्वंत्र करारनामा करून कार्यादेश क्र.656, दि.26/08/13 रोजी देण्यात आला. सदर कार्यादेशाप्रमाणे दि.01/09/13 ते दि.31/08/15 पर्यंत 2 वर्षासाठी रु.1719900/- इतकी रक्कम सदर वाहनाचे मैटेनन्सकरीता ठेकेदारास देण्यात आले आहेत परंतु वरीलप्रमाणे मुळ

वाहन खरेदी कराराप्रमाणे 5 वर्षाचे मॅटेनन्सबाबतचा करार मे.अँनलॉन IPS कंपनीसोबत फक्त 2 वर्षाचा केला, पुढील 3 वर्षाचा करार सदर कंपनीसोबत केलेला नाही. त्यामुळे मे.अँनलॉन IPS कंपनीने त्यांचे Servicing Report मध्ये 2 वर्षे सदर वाहनाचे देखभाल न केलेबाबत अहवाल दिलेला आहे याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

6. मा.स्थायी समिती सभा ठाराव क्र.73, दि.30/11/16 नुसार साहित्य/माल खरेदीकरीता अंदाजपत्रकान्वये एकूण रक्कम रु.42,34,778/- वर रु.16,000/- Freight आकारणी दर्शविण्यात आली आहे परंतु, देयकात रु.31,626/- इतकी Freight आकारणी केलेली आहे त्यामुळे अंदाजपत्रकानुसार पुरवठादारास रु.15,626/- रक्कम जादा गेल्याचे दिसते याबाबत खुलासा व्हावा.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.76 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 33, Hmm No : 76)

38 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय या इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा बसविणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: अग्निशमन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1968337.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1968337.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 390.00/-

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक-व-जीवनपसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम-2006 अन्वये वेळोवेळी नमुना-'ब' प्रमाणपत्र ठेकेदाराने महानगरपालिकेस सादर केलेले नाही. करारनामा रु.6,100/- मुद्रांक पावतीवर केला असून सुधारीत मुद्रांकाचे शासन आदेशानुसार रु.390/- कमी भरलेले मुद्रांक शुल्क ठेकेदाराकडून वसुल करण्यात यावे व त्याची पावती लेखापरीक्षणात सादर करावी. लायसन्स नूतनीकरणाची प्रत सादर न केल्यास ठेकेदारास कोणताही मोबदला देण्यात येणार नाही व त्याची सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करण्यात येईल, असे अट क्र.31 मध्ये नमूद असतानाही विभागाने ठेकेदारावर तशी कार्यवाही केलेली नाही. अट क्र.20 नुसार ठेकेदाराचे देयकातून अन्य कर GST/सेवा कर वसुल करण्यात आलेला नाही, तो कां कपात करण्यात आला नाही याबाबत खुलासा करावा.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय तातडीने कार्यान्वित करणेबाबत मा.उच्च न्यायालयाने आदेशित केले आहे. त्याअनुषंगाने सदर इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा उभारणेकामी फेरनिविदा मागविण्यात आल्या. सदर 5 निविदेपैकी मे.नॉर्टक्स फायर इक्विपमेंट यांची निविदा दर वाटाघाटीनंतर मंजूर करण्यात आली. सदर तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय या इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा बसविणे
2	मा.स्थायी समिती मान्यता	प्रकरण क्र.81, ठराव क्र.78, दि.30/09/15
3	ठेकेदाराचे नाव व कार्यादेश	मे.नॉर्टक्स फायर इक्विपमेंट, का.आ.क्र.970, दि.01/12/15
4	करार रक्कम	वाटाघाटी पुर्वीचे दर - रु.7131275/- वाटाघाटी नंतरचे दर - रु.6988649/- (2% कमी दराने)
5	कामाचा कालावधी	60 दिवस
6	देयकाचा तपशिल	V.NO.14 - दि.10/08/16 - रु.1968337/- (करार अट 14 नुसार 70% रक्कम प्रदान)

सदर प्रस्तावात/देयकात खालील त्रुटी आढळून येत आहेत.

- महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास 100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क जोडणे आवश्यक आहे. अट क्र.23 नुसार सदर प्रस्तावाचा करारनामा रु.6,100/- मुद्रांक पावतीवर केला असून सुधारीत मुद्रांकाचे शासन आदेशानुसार रु.390/- कमी भरलेले मुद्रांक शुल्क ठेकेदाराकडून वसुल करण्यात यावे व त्याची पावती लेखापरीक्षणात सादर करावी.
- करारातील अट क्र.6 नुसार सदर यंत्रणा सुस्थितीत व कार्यरत राहिल याची जबाबदारी यासाठी महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक-व-जीवनपसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम-2006 अन्वये वेळोवेळी नमुना-'ब' प्रमाणपत्र ठेकेदाराने महानगरपालिकेस सादर केलेले नाही असे नस्तीवरून दिसते.
- करारातील अट क्र.11 नुसार ठेकेदाराने दि.22/11/16 रोजी नमुना प्रमाणपत्र 'अ' सादर केले आहे.

त्यानंतर ठेकेदारास आतापर्यंत रु.4529045/- इतक्या रक्कमेची देयक अदा केली आहेत, असा अहवाल दि.24/10/17 रोजी प्रभारी मुख्य अग्निशमन अधिकारी यांनी मुख्यलेखापरीक्षक यांना सादर केला आहे. त्यामुळे सदर रक्कमेची देयके लेखापरीक्षणात सादर केलेली नाही, ती सादर करावी.

4. अट क्र.20 नुसार ठेकेदाराचे देयकातून अन्य कर GST/सेवा कर वसुल करण्यात आलेला नाही, तो कां कपात करण्यात आला नाही याबाबत खुलासा करावा.

5. अट क्र.21 नुसार कराराप्रमाणे ठेकेदाराकडून करार रक्कमेच्या एकूण 5% सुरक्षा अनामत रक्कम घेणे बंधनकारक आहे. त्याप्रमाणे 3% रक्कम रु.209660/- रक्कम ठेकेदाराने महानगरपालिकेला भरल्याची पावती सदर नस्तीत नाही. तसेच 2% रक्कम रु.139773/- सुरक्षा अनामत रक्कम ठेकेदाराच्या देयकातून कपात केल्याचे अभिलेखे उपलब्ध नसल्याने सुरक्षा अनामत भरल्याची खात्री करता आली नाही.

6. लायसन्स नूतनीकरणाची प्रत सादर न केल्यास ठेकेदारास कोणताही मोबदला देण्यात येणार नाही व त्याची सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करण्यात येईल, असे अट क्र.31 मध्ये नमूद असतानाही विभागाने ठेकेदारावर तशी कार्यवाही केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.77 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 34, Hmm No : 77)

39 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकिचे स्ट्रीट लाईट पोल वार्षिक मुदतीने देखभाल/दुरस्ती करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: विदयुत महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1496240.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 254353.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 85184.00/-

कंत्राटदाराने कार्यादेशानुसार कंत्राट रक्कमेच्या रु.2,54,353/- 3% सुरक्षा अनामत रक्कम भरावयाची आहे परंतु, कंत्राटदाराने 3% सुरक्षा अनामत रक्कम भरल्याची पावती नस्तीत आढळून आलेली नाही, सदर रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. 1% शासकिय विमा रक्कम रु.84,784/- वसूल करण्यात यावी. कंत्राटदाराने 12 महिन्याचे मुदतीनंतरही आणखी 16 महिने काम केलेले आहे. प्रस्तुत प्रकरणी

मुदतवाढीस सक्षम प्राधिकाऱ्यांची मान्यता घेण्यात आलेली नाही. करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.7,600/- एवढी घेतलेली आहे. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34), 63, i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात महावितरणामर्फत वीज पुरवठा केला जात आहे तसेच एम.एम.आर.डी.ए. मार्फत बांधलेले व महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केलेले स्काय वॉक वरील विद्युतची देखभाल दुरुस्ती देखील महानगरपालिकेमार्फत करण्यात येते. अशाप्रकारे विविध ठिकाणी महानगरपालिकेचे 2027 पोल व 2363 फिटींग व इतर साहित्य आहे. सदर पोलची देखभाल व दुरुस्ती कामाची मुदत दि.10/08/14 पर्यंत होती. यास्तव सदर स्ट्रीट लाईट्स पोलची देखभाल दुरुस्ती करणेचे काम प्रस्तावित करण्यात आले सदर प्रस्तावाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे. (नस्तीतील टिप्पणी - दि.07/07/2015)

अनु. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकिचे स्ट्रीट लाईट पोल वार्षिक मुदतीने देखभाल/दुरुस्ती करणे
2	अंदाजपत्रकिय व कंत्राट रक्कम	रु.84,78,444/-
3	कंत्राटदार व दर	मे. शेखर इलेक्ट्रीकल्स रु.319/- वाटाघाटीनंतर रु.317/- दर (प्रत्येक unit करीता)
4	कार्यादेश क्र. व दिनांक	क्र.630/15-16 दि.09/02/16
5	कामाची मुदत व दोष निवारण	दि.09/02/16 ते दि.08/02/17 (12महिने)
7	मा.स्थायी समिती सभा मंजूर	क्र.124, दि.08/01/16
8	प्रदानाचा तपशिल	1) दि.09/10/17 - रु.7,48,120/- 2) दि.09/03/18 - रु.7,48,120/-

प्रस्तुत प्रस्तावाची नस्ती क्र.630/15-16 चे अवलोकन करता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत. याबाबतचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर करावा.

- कंत्राटदाराची प्रस्तावित कामाचा कालावधी दि.08/02/17 पर्यंत असल्यामुळे पुढील वर्षासाठी सदर कामाकरीता रु.93,26,288/- इतका खर्च अपेक्षित असल्याचे दि.06/02/17 चे टिप्पणीत नमूद केले आहे. कंत्राटदाराची कामाची मुदत संपण्याअगोदर दि.08/02/17 पूर्वी निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक होते परंतु, विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही त्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ

झालेला नाही. तसेच मे.शेखर इलेक्ट्रीकल्स या कंत्राटदारास पुढे प्रस्तावित कामाचे कंत्राट दिल्याचे/त्यांनी काम केल्याचे दिसते. या प्रकरणी सदर कंत्राटदारास त्याच दराने per unit - रु.317/- या दराने पुढील वर्षाचे काम केलेले आहे परंतू, यासंदर्भात मुदतवाढीस सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेतलेले अभिलेखे नस्तीत आढळून आले नाही.

2. कंत्राटदाराने कार्यादेशानुसार कंत्राट रक्कमेच्या रु.2,54,353/- 3% सुरक्षा अनामत रक्कम भरावयाची आहे परंतू, कंत्राटदाराने 3% सुरक्षा अनामत रक्कम भरल्याची पावती नस्तीत आढळून आलेली नाही, सदर रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3. महाराष्ट्र शासनाचे विमा संचालनालयाचे सुधारीत परिपत्रक क्र.प्रविनी-2310/साबांवि/विमा वसुली/अभि-3, दि.08/09/2010 नुसार 25 लाखापेक्षा जास्त कामाकरिता निविदा रक्कमेच्या 1% या दराने कंत्राटदाराने कामाचा विमा काढला नसल्यामुळे कंत्राटदारास कंत्राट कालावधीत प्रदान करण्यात आलेले एकूण 27 देयकामधून 1% शासकिय विमा कपात करणे आवश्यक आहे. 1% शासकिय विमा रक्कम रु.84,784/- वसुल करण्यात यावी.

4. कंत्राटदाराची कामाची मुदत दि.08/02/17 पर्यंत होती परंतू, कंत्राटदाराने दि.09/02/17 ते दि.08/05/18 पर्यंत कामाच्या मुदत कालावधीनंतरही काम केलेले आहे. कंत्राटदाराने 12 महिन्याचे मुदतीनंतरही आणखी 16 महिने काम केलेले आहे. प्रस्तुत प्रकरणी मुदतवाढीस सक्षम प्राधिकाऱ्यांची मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

5. सदरील कामासाठी करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.7,600/- एवढी घेतलेली आहे. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34), 63, i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

6. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकिचे स्ट्रीट लाईट पोल वार्षिक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामाचे दोन काम पूर्णत्वाचा दाखला विभागाने दिलेला आहे. सदर कामाचा एकच काम पूर्णत्वाचा दाखला निविदेतील अटी व शर्तीमधील Part IV - अनु.क्र.118 नुसार काम पूर्ण झाल्यानंतर 28 दिवसात कामाचा दाखला देणे आवश्यक आहे परंतू, विभागाने प्रस्तावित कामाचा दि.09/03/18 व दि.08/05/18 रोजी असे दोन वेळेस दोन काम पूर्णत्वाचे दाखले लेखापरिक्षणात आढळून आले असून त्यामुळे काम नक्की कधी पुर्ण झाले याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.73 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 37, Hmm No : 73)

40 क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदी करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 5

लेखा शीर्ष: समाज विकास महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतवेली रक्कम रु. 119834.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 119834.00/-

क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदी करणेसाठीचे पुरवठादार मे. सिताराम ट्रॅक्टर्स व मे.स्पोर्ट्स 4 चॅज यांचेकडुन एकूण रु.600/- मुंद्राक शुल्क वसुल करून ती रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. पुरवठादाराने 5% सुरक्षा अनामत रक्कम एकूण रु.1,19,234/- इतकी रक्कम भरलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने भाईंदर (पुर्व) मौजे गोडदेव येथे मंजुर विकास योजनेतील आरक्षण क्र.119 मैदाने या जागेत क्रिडा संकुल बांधलेले आहे. जिम्नॅशियम, स्कॉल कोर्ट, बॅडमिंटन कोर्ट, चेस, बिलियर्ड रुम, तरण तलाव इ. खेळीसाठी सुविधा करण्यात आलेले आहे. सदर क्रिडा संकुलातील जिम्नॅशियम व्यायामासाठी सामान/साहित्य पुरेशा प्रमाणात उपलब्ध नाही. सदर क्रिडा संकुल संचलन व व्यवस्थापनासाठी देण्यासाठी जिम्नॅशियम (व्यायाम शाळेत) साहित्य पुरवठा आवश्यक आहे. सदर साहित्य खरेदीसाठी रु.25,00,000/- आवश्यक होते. क्रिडा विभागाच्या अंदाजपत्रकात “क्रिडा संकुलासाठी साहित्य खरेदी करणे” या लेखाशीर्षकाखाली रु.10,00,000/- तरतुद करण्यात आली. सदर प्रस्तावाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदी करणेसाठीच्या निविदा संदर्भात.
2	मा. आयुक्त मान्यता	दि.23/01/2018
3	जाहिरात दिनांक व वृत्तपत्र	दि.01/02/2018 पहिली खबर व नवशक्ती
4	पुरवठादार	मे.सिताराम ट्रॅक्टर्स व मे.स्पोर्ट्स 4 चॅज
5	कार्यादेश व कामाची मुदत	क्र.21/18-19 दि.23/08/2011, क्र.15/18-19 दि.09/08/2018 मुदत 30 दिवस
6	अंदाजित व कंत्राट रक्कम	रु.25,00,000/-

सदर नस्तीची तपासणी केली असता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. त्या त्रुटीचा खुलासा

अभिलेखासह लेखापरिक्षणात विभागाने सादर केला नाही.

1. दोन्ही पुरवठादार मे.सिताराम ट्रॅक्टर्स व मे.स्पोर्ट्स 4 चॅज यांनी रु.400/- मुंद्राकावर करार केला असुन सुधारीत शासन अधिसुचना दि.24/04/15 अन्वये उर्वरीत रु.400/- मुंद्राक व मे.सिताराम ट्रॅक्टर्स यांनी 500 मुंद्राकावर करार केला असुन उर्वरीत रु.200/- मुंद्राक असे एकुण रु.600/- मुंद्राक शुल्क त्यांचेकडुन वसुल करून ती रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.
2. व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदीकरिता रु.25,00,000/- खर्च येणार असल्यामुळे सदर कामी निविदा मागविण्यासाठी विभागाने दोन वृत्तपत्रात जाहिरात दिली होती. पंरतु सामान्य प्रशासन विभागाचे सुधारीत शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र.137/का.-34 दि.31/08/2009 अन्वये शासकीय जाहिरात वितरण धोरणात सुधारणा करणेबाबतचे आदेशाचे पालन विभागाने केलेले नाही.
3. दि.19/04/2017 चे टिप्पणीन्वये व्यायाम साहित्य खरेदीसाठी रु.25,00,000/- खर्च येणार होता. त्यासाठी क्रिडा संकुलासाठी साहित्य खरेदी करणे या लेखाशिर्षकाखाली रु.10,00,000/- तरतूद होती. उर्वरीत रु.15,00,000/- या खर्चाची तरतूद विभागाने कशी केली याबाबतची माहिती नस्तीत दिसून आलेली नाही.
4. सुधारीत specification नुसार एकुण 32 व्यायाम साहित्य खरेदी करण्यासाठी मा.आयुक्त यांनी दि.23/01/2018 रोजी मान्यता देलेली आहे. त्याअन्वये काढण्यात आलेल्या कायादेशानुसार मे.सिताराम ट्रॅक्टर्स यांना मंजुर केलेल्या 19 साहित्यांपैकी 12 साहित्यांचा पुरवठा व मे.स्पोर्ट्स 4 चॅज यांना 13 साहित्यांपैकी 7 साहित्यांच्या पुरवठा 30 दिवसात करण्याचा कार्यादेश देण्यात आला आहे.

मा.आयुक्तांनी एकुण-32 व्यायाम साहित्य खरेदी करण्यास व खर्चास मान्यता दिली असतानाही विभागाने खाली नमूद 13 साहित्याचा पुरवठा करणेबाबत पुरवठादारांना कार्यादेश दिले नाहीत. त्यामुळे मा. आयुक्तांच्या आदेशाचे पालन विभागाने केलेले नाही.

अ.क्र.	व्यायाम साहित्य	रक्कम रुपये	दरसुचीतील अनु.क्र.
1	Rower - Rower - PACAR	125087/-	अ.क्र.4
2	Stepnill - Stepnill - ASPEN	22113/-	अ.क्र.5
3	Strength Strength	245100/-	अ.क्र.12
4	Strength Strength	113715/-	अ.क्र.15
5	Strength Strength	27835/-	अ.क्र.19
6	Strength Strength	127775/-	अ.क्र.29
7	Strength Sterling Series	114950/-	अ.क्र.30
8	Strength Multi-Gym	267520/-	अ.क्र.7
9	Strength Rf - Series	134037/-	अ.क्र.10
10	Benches & Rackes - Benches & Rackes	20799/-	अ.क्र.23
11	Strength - Strength	62198/-	अ.क्र.28
12	Benches & Rackes Benches & Rackes	77581/-	अ.क्र.31

13	Strength - Strength	173888/-	अ.क्र.32
----	---------------------	----------	----------

वर नमुद 13 व्यायाम साहित्य क्रिडा संकलातील व्यायाम शाळेसाठी आवश्यक नव्हती का, सदर साहित्य खरेदी करण्याअगोदर त्या साहित्याचा होणारा उपयोग व फायदाबाबत प्रशिक्षित संस्थेकडून माहिती घेतली तसेच मा.आयुक्तांनी सदर साहित्य खरेदी करण्यास मंजूरी देवूनही विभागाने सदर साहित्याचा पुरवठा करणेबाबत पुरवठादारास कार्यादेश दिलेला नाही.

5. करारातील अटीप्रमाणे 5% सुरक्षा अनामत रक्कम 7 दिवसांत भरावयाचे आहे. परंतु पुरवठादाराने 5% सुरक्षा अनामत रक्कम एकूण रु.1,19,234/- इतकी रक्कम भरलेली नाही. अनामत रक्कम वेळेवर वसूल झाली नसल्याबाबतचा खुलासा सादर करावा.

उपरोक्त आपक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.128 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 60, Hmm No : 128)

41 प्रवासी बस तिकिटावर वसूल केलेल्या बाल पोषण अधिभार व प्रवासी कराची थकीत रक्कम रु.3,02,66,549/- शासन खाती भरणा न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: परिवहन शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 30266549.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 30266549.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परिवहन उपक्रमाने प्रवाशांकडून तिकीटाव्दारे मार्च 2018 अखेर वसूल केलेला बालक पोषण अधिभार रु.,88,82,389/- व प्रवासी कर रु.2,13,84,160/- अशी एकूण रक्कम रु.3,02,66,549/- शासनास भरणा केला नसल्याचे आढळून आले आहे.

मुंबई मोटार वाहने (उतारुवर कर आकारणी) अधिनियम 1958 चे कलम 3 (अ) नुसार दोन रु.पर्यंतचे प्रवासी भाडे दरावर 10 पैसे व प्रवास भाडे रु.दोन च्या पुढे पंधरा पैसे बाल पोषण अधिभार प्रवासी भाडे तिकीटाव्दारे वसूल करून शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. तसेच प्रवासी कर एकूण भाडे रक्कमेच्या महसुलावर 3.5 टक्के शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परिवहन उपक्रमाने प्रवाशांकडून तिकीटाव्दारे मार्च 2018 अखेर वसूल केलेला बालक पोषण अधिभार रु.,88,82,389/- व प्रवासी कर रु.2,13,84,160/- अशी एकूण रक्कम

रु.3,02,66,549/- शासनास भरणा केला नसल्याचे आढळून आले आहे. उपरोक्त अधिनियमातील तरतुदीनुसार असा कर दरमहा शासनाकडे भरणा करणे आवश्यक आहे. अन्यथा कलम 8 अन्वये 25 टक्के दंडाची तरतूद आहे. त्यामुळे वसूल केलेला बाल पोषण अधिभार व प्रवासी कराची रक्कम त्वरित शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. अन्यथा याबाबतच्या दंडाचा अतिरिक्त बोजा परिवहन सेवेस सोसावा लागेल. वसूल केलेल्या प्रवासी कर व बाल पोषण अधिभाराची रक्कम शासन जमा न करण्याची कारणे लेखापरीक्षणास अवगत करावी व बालक पोषण अधिभार रु.,88,82,389/- व प्रवासी कर रु.2,13,84,160/- अशी एकूण रक्कम रु.3,02,66,549/- शासनास तात्काळ भरणा करण्यात यावी.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.150 दि.23/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 64, Hmm No : 150)

42 बस थांबे जाहिरात व देखभाल दुरुस्ती करणे कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष: परिवहन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1781287.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1781287.00/-

दोन वर्षांसाठी 18% दराने दंड आकारून मे. आदित्य इंटरप्राईजेस यांचेकडून रक्कम रुपये 1309770 X 18% X 2 वर्ष = 471517 (दंड रक्कम) + 1309770 (जाहिरात महसुल ठेक्याची रक्कम) = रक्कम रु. 1781287 संबंधितांकडून वसूल करून महानगरपालिका फंडात जमा करावी.

महानगरपालिका हृदीत 40 मोठे व 02 लहान बस थांबे जाहिरातीसाठी ठेक्याने देणेबाबत जा.क्र.मनपा/जाहिरात/35/2015-16 दि.02/06/2015 अन्वये जाहिर ई-निविदा मागवून जादा दराची मे. आदित्य इंटरप्राईजेस या निविदेस ठेका दिला होता सदरील नस्ती तपासली असता लेखापरिक्षणादरम्यान आढळून आलेल्या त्रुटी संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र .151 दि.23/01/2020 अन्वये अनुपालनासह खुलासा करणेस कळविले असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय आहेत.

1. जा.क्र. 35 दिनांक 02/06/2015 नुसार जाहिर ई -निविदा 40 मोठे व 02 लहान बस थांबे जाहिराती देण्यासाठी प्रसिद्ध केली होती. त्याअनुषंगाने तीन निविदा प्राप्त झाल्या होत्या. सदर निविदा दोन वर्षांसाठी मागविल्या होत्या.

एजन्सीचे नांव	प्रथम वर्ष दर	द्वितीय वर्ष दर
---------------	---------------	-----------------

मे. आदित्य इंटरप्राईजेस	567000	623500
मे. मुद्रा इंटरप्राईजेस	510000	565000
मे. विक्रांत इंटरप्राईजेस	1110	1221

उपरोक्त निविदांपैकी मे. आदित्य इंटरप्राईजेस यांची निविदा जास्त दराची असल्याने मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.74 दिनांक 05/09/2015 नुसार त्यांना 02 वर्षासाठी जाहिरातीच्या ठेका मंजुर केलेला आहे व त्यांना जा .क्र. मनपा/306/2015-16 दिनांक 17/02/2016 नुसार कार्यादे श दिलेला आहे . पहिल्या वर्षाची रक्कम सदर एजन्सीने धनादेश क्रमांक 229476 नुसार रस्ते 567000 भरणा केलेला आहे. मात्र विद्यायी वर्ष दि.17/02/2017 ते दि 16/02/2018 या कालावधीची रक्कम 623700 भरणा केलेली नाही. दि.17/02/2018 ते दि. 16/02/2019 या कालावधीची 10% वाढीसह रक्कम रूपये 686070 तपासणी तारखेपर्यंत महानगरपालिका फंडात जमा केलेली नाही . सदर दोन वर्षाची रक्कम 18% दराने दंड आकारून संबंधितांकडून रक्कम रूपये $1309770 \times 18\% \times 2 \text{ वर्ष} = 471517$ एवढे दंड वसुल + 1309770 जाहिरात महसुल ठेक्याची रक्कम = 1781287 संबंधितांकडून वसुल करून महानगरपालिका फंडात जमा करून अनुपालन लेखा परिक्षणास दाखवावे.

2. लेखा परिक्षणा दरम्यान सदर एजन्सीकडून बँक गैरेंटी घेतल्याबाबतचे अभिलेखे नस्ती मध्ये आढळून आले नाहीत.

DATIRVM6601 (Ref No : 82, Hmm No : 151)

43 परिवहन विभागांतर्गत बँक चार्जस पोटी झालेल्या नुकसानीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: परिवहन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 147875.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 147875.00/-

शासकिय खात्यावर बँक चार्जस अनुज्ञेय नसल्याने तसेच सदर बँक खात्यातील रक्कमेवर बँकेने कोणतेही व्याज दिलेले नसल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.147875.08/- चे नुकसान झालेले आहे. त्यामुळे सदर रक्कम रु.147875.08/- बँकेकडून वसूल करून महानगरपालिकेच्या निधीत जमा करावी.
--

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परिवहन विभागाचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षणादरम्यान परिवहन विभागांतर्गत तिकिटापासून प्राप्त झालेले उत्पन्ना संदर्भातील नस्ती व बँक स्क्रोलची तपासणी केली असता विभागाव्दारे तिकिटापासून प्राप्त झालेले उत्पन्न भारतीय स्टेट बँक खाते क्र.30011591372 मध्ये रक्कम जमा केली जाते.

सन 2016-2017 मध्ये बँक चार्जस (Cash Handling Charges) पोटी रक्कम रु.51905.84/- व सन 2017-2018 मध्ये बँक चार्जस (Cash Handling Charges) पोटी रक्कम रु.95969.24/- अशी एकूण रक्कम रु.147875.08/- बँकेने खात्यातून कपात केल्याचे निर्दर्शनास आलेले आहे. शासकिय खात्यावर बँक चार्जस अनुज्ञेय नसल्याने तसेच सदर बँक खात्यातील रक्कमेवर बँकेने कोणतेही व्याज दिलेले नसल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.147875.08/- चे नुकसान झालेले आहे. त्यामुळे सदर रक्कम रु.147875.08/- बँकेकडून वसूल करण्याची कार्यवाही करावी व तसे अनुपालन लेखापरिक्षणात दाखवावे. (परिशिष्ठ-ड सोबत जोडले आहे.)

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.117 दि.16/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 88, Hmm No : 117)

44 उद्यान विभागात प्रभाग क्र.05 व 06 साठी जादा दराने खेळणी, बँच व इतर साहित्य खरेदी केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: उद्यान विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9 ब

गुंतलेली रक्कम रु. 969160.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 650820.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 318340.00/-

कमी दराची वार्षिक निविदा मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांची मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.65 प्रकरण 69 दि.02/09/16 नुसार मंजूर केलेली असतांना विभागाने नियमबाह्यपणे मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांचेकडून साहित्य खरेदी न करता इतर पुरवठादारांकडून जादा दराने साहित्य खरेदी करून रक्कम रु.3,18,340/- एवढे जादा प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उद्यान विभागाचे वित्तीय वर्ष 2016-17 ते 2017-18 चे उद्यान विभागासाठी खरेदी केलेल्या

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

साहित्याची नस्ती तपासली असता खालील अभिप्राय देण्यांत येत आहे.

अ.क्र .	कार्यटेश	वस्तूचा प्रकार	न ग	निविदा अनुज्ञेय मंजूर दर	खरेदी दर	फरक	कोणाकडू न खरेदी
1	जा.क्र.मनपा/उदयान/488/ 16-17, दि.04/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.हानिफ न
2	जा.क्र.मनपा/उदयान/491/ 16-17, दि.04/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.हानिफ न
3	जा.क्र.मनपा/उदयान/491/ 16-17, दि.04/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.हानिफ न
4	जा.क्र.मनपा/उदयान/497/ 16-17, दि.04/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.हानिफ न
5	जा.क्र.मनपा/उदयान/499/ 16-17, दि.04/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.हानिफ न
6	जा.क्र.मनपा/उदयान/507/ 16-17, दि.05/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
7	जा.क्र.मनपा/उदयान/605/ 16-17, दि.15/03/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
8	जा.क्र.मनपा/उदयान/555/ 16-17, दि.08/02/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
9	जा.क्र.मनपा/उदयान/554/ 16-17, दि.08/02/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

10	जा.क्र.मनपा/उदयान/596/ 16-17, दि.08/03/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
11	जा.क्र.मनपा/उदयान/596/ 16-17, दि.08/03/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
12	जा.क्र.मनपा/उदयान/596/ 16-17, दि.08/03/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
13	जा.क्र.मनपा/उदयान/506/ 16-17, दि.05/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
14	जा.क्र.मनपा/उदयान/553/ 16-17, दि.08/02/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
15	जा.क्र.मनपा/उदयान/578/ 16-17, दि.20/02/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
16	जा.क्र.मनपा/उदयान/584/ 16-17, दि.01/03/17	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
17	जा.क्र.मनपा/उदयान/102/ 16-17, दि.07/12/16	Leg Extensio n	01	24750/-	27890/-	3140/-	मे.अरिहंत
18	जा.क्र.मनपा/उदयान/484/ 16-17, दि.30/12/16	VIP Bench	05	19890/-	30132/-	51210/-	मे.अरिहंत
19	जा.क्र.मनपा/उदयान/486/ 16-17, दि.04/01/17	VIP Bench	10	19890/-	30132/-	102420/-	मे.अरिहंत
20	जा.क्र.मनपा/उदयान/582/ 16-17, दि.27/02/17	Deluxe Swing	03	42890/-	65650/-	68280/-	मे.अरिहंत
एकूण				650820/-	969160/-	318340/-	

1. उपरोक्त साहित्याची कमी दराची वार्षिक निविदा मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांची मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.65 प्रकरण 69 दि.02/09/16 नुसार मंजूर केलेली असतांना विभागाने नियमबाह्यपणे मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांचेकडून साहित्य खरेदी न करता इतर पुरवठादार मे.अरिहंत, व मे.हनिफन यांचेकडून उपरोक्त तक्यात नमूद केल्याप्रमाणे जादा दराने खेळणी, बैंच व इतर साहित्य खरेदी करण्यांत आलेली आहे. त्यामुळे रक्कम रु.3,18,340/- एवढे जादा प्रदान झालेले असल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.3,18,340/- आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.85 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 80, Hmm No : 85)

45 प्रभाग क्र.01 ते 04 साठी उदयान विभागाने जादा दराने साहित्य खरेदी केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: उदयान महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 495205.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 331359.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 163846.00/-

उदयान विभागाने वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 साठी मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांची मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.65 प्रकरण 69 दि.02/09/16 नुसार निविदा मंजूर केलेली असतांना विभागाने नियमबाह्यपणे मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांचेकडून साहित्य खरेदी न करता इतर पुरवठादारांकडून जादा दराने साहित्य खरेदी करून रक्कम रु.1,63,846/- एवढे जादा प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उदयान विभागाचे 2016-2017 ते 2017-2018 या वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता विभागाने दैनंदिन लागणाऱ्या उदयान विभागासाठी खरेदी केलेल्या साहित्याची संचिका तपासली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या.

खालील नमूद तक्यातील साहित्याची कमी दराची वार्षिक निविदा मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांची मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.65 प्रकरण 69 दि.02/09/16 नुसार मंजूर केलेली असतांना विभागाने

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

नियमबाह्यपणे मे.कल्पना इंटरप्रायजेस यांचेकडून साहित्य खरेदी न करता इतर पुरवठादारांकडून जादा दराने साहित्य खरेदी करून रक्कम रु.1,63,846/- एवढे जादा प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

अ.क्र .	कार्यादेश	वस्तूचा प्रकार	न ग	निविदा अनुज्ञेय मंजूर दर	खरेदी दर	फरक	कोणाकडू न खरेदी
1	जा.क्र.मनपा/उदयान/485/ 16-17, दि.03/01/17	Fore Arm Twirl	01	19890/-	36250/-	16360/-	मे.अरिहं त
2	जा.क्र.मनपा/उदयान/485/ 16-17, दि.03/01/17	Shoulder Arm Twirl	01	21833/-	35500/-	13667/-	मे.अरिहं त
3	जा.क्र.मनपा/उदयान/485/ 16-17, दि.03/01/17	ABS Board	01	23890/-	37000/-	13110/-	मे.अरिहं त
4	जा.क्र.मनपा/उदयान/503/ 16-17, दि.05/01/17	Shoulder Arm Twirl	01	21833/-	35500/-	13667/-	मे.अरिहं त
5	जा.क्र.मनपा/उदयान/503/ 16-17, दि.05/01/17	ABS Board	01	23890/-	37000/-	13110/-	मे.अरिहं त
6	जा.क्र.मनपा/उदयान/500/ 16-17, दि.05/01/17	Leg Extensio n	01	24750/-	36500/-	11750/-	मे.अरिहं त
7	जा.क्र.मनपा/उदयान/194/ 17-18, दि.02/07/17	Shoulder Arm Twirl	01	21833/-	35500/-	13667/-	मे.अरिहं त
8	जा.क्र.मनपा/उदयान/502/ 16-17, दि.05/01/17	Double Arch Swing	01	36690/-	49665/-	12975/-	मे.अरिहं त
9	जा.क्र.मनपा/उदयान/502/ 16-17, दि.05/01/17	Standard See-Saw	01	9190/-	12900/-	3710/-	मे.अरिहं त
10	जा.क्र.मनपा/उदयान/502/ 16-17, दि.05/01/17	A to B Scrambl er	01	23890/-	37990/-	14100/-	मे.अरिहं त

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

11	जा.क्र.मनपा/उदयान/501/ 16-17, दि.05/01/17	Aero Rider	01	26890/-	36800/-	9910/-	मे.अरिहं त
12	जा.क्र.मनपा/उदयान/501/ 16-17, दि.05/01/17	Aerial Stroller	01	34690/-	45800/-	11110/-	मे.अरिहं त
13	जा.क्र.मनपा/उदयान/501/ 16-17, दि.05/01/17	Chest Press	01	42090/-	58800/-	16710/-	मे.अरिहं त
एकूण				331359/ -	495205/ -	163846/ -	

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.86 दि.18/09/2019 अन्वये
कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 86, Hmm No : 86)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात
दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

----- निरंक -----

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

खंड अ,ब,क मध्ये नमूद केलेल्या बाबीं व्यतिरिक्त इतर
महत्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी

46 द्विनोंद पृष्ठतीने (Double Entry) लेखे ठेवणे तसेच राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) प्रमाणे लेखा कार्यपृष्ठतीच्या अंमलबजावणी बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:लेखा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

नगरविकास मंत्रालय शासन निर्णय क्रमांक लेखास-10200/प्र.क्र5 नवि-31 दि.06/07/2005 नुसार महानगरपालिकेमार्फत दि.01/04/2005 पासून द्विनोंद पृष्ठतीने लेखे (Double Entry) ठेवण्यात आले नाही. राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) मधील तरतुदीनुसार cash book, लेजर, लेखाशिर्षासह खर्च बिलाचे विहीत नमूने, धनादेश विवरण रजिस्टर, अनामत नोंदवहया, बँक ताळमेळ यांचे विहीत नमुने राष्ट्रीय लेखा संहितेच्या (NMAM) प्र.क्र.5 मध्ये दिलेले आहेत. त्या नमुन्यात लेखे ठेवणे आवश्यक आहे. तशी कार्यवाही केली नसल्याने सदर लेखासंहीतेचे पालन झालेले नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2016-2017 व 2017-2018 मधील लेखा विभागातील रोखवही व इतर तत्सम लेख्यांची तपासणी केली असता, खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1. नगरविकास मंत्रालय शासन निर्णय क्रमांक लेखास-10200/प्र.क्र.5 नवि-31 दि.06/07/2005 नुसार महानगरपालिकेमार्फत दि.01/04/2005 पासून द्विनोंद पृष्ठतीने लेखे (Double Entry) ठेवण्यात आले नाहीत. तसेच सदरील लेख्यांची संगणकिय गोषवारा व लेखे लेखापरिक्षणास दिले नसल्याने द्विनोंद पृष्ठतीच्या लेख्याची पडताळणी करता आली नाही. त्याप्रमाणे ताळमेळ पत्रक, लेजर, नफा तोटा विवरणपत्र लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.
2. राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) मधील तरतुदीनुसार cash book, लेजर, लेखाशिर्षासह खर्च बिलाचे विहीत नमूने, धनादेश विवरण रजिस्टर, अनामत नोंदवहया, बँक ताळमेळ यांचे विहीत नमुने राष्ट्रीय लेखासंहितेच्या (NMAM) प्र.क्र.5 मध्ये दिलेले आहेत. त्या नमुन्यात लेखे ठेवणे आवश्यक आहे. तशी कार्यवाही केली नसल्याने सदर लेखासंहीतेचे पालन झालेले नाही. त्यामुळे लेखापरिक्षणाला सदरील नियमानुसार लेख्यांची पडताळणी करता आली नाही.

MGDKHBM8201 (Ref No : 98, Hmm No : 45)

47 मौजे उत्तन डंपिंग ग्राऊंड येथे दैनंदिन टाकण्यात येणारा कचरा हवारी करणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: घनकचरा महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 7703150.00/- आक्षेपार्धीन रक्कम रु. 7703150.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 24500.00/-

संबंधितांकडून मुद्रांक शुल्क रक्कम रु. 24,500/- वसुल करून शासन खाती भरणा करावी. भाड्याने पुरविलेल्या मशीनरीचे दैनंदिन वापराचे चलने देयकासोबत जोडलेले नाही. कॅमेरे न बसविलेस प्रति दिवस रु.1,000/- दंड प्रति वाहनाप्रमाणे आकारला जाईल असे नमूद केलेले आहे. मात्र त्याप्रमाणे सदर वाहने पुरविलेबाबत लेखे लेखापरीक्षणास सादर केले नाहीत.

प्रशासकिय मंजूरी :- मा.स्थायी समिती ठराव क्र.09, प्रकरण क्र.08, दि.30/05/14

निविदा मंजूरी :- मा.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.35, दि.18/07/14

अंदाजीत खर्च :- 1.50 कोटी

मक्तेदार :- मे.गणेश अर्थमुव्हर्स

कार्यादेश :- जा.क्र.मनपा/आरोग्य/80/14-15, दि.31/07/14

निवडक महिन्यातील खर्च :- मार्च 2017 - रु.30,27,700/-

मार्च 2018 - रु.46,75,450/-

एकूण - रु.77,03,150/-

आरोग्य विभागाचे वर्ष 2016-2017 ते वर्ष 2017-2018 उपरोक्त कामाची संचिका तपासली असता आरोग्य विभागाने घनकचरा अंतर्गत मौजे उत्तन डंपिंग ग्राऊंड येथे दैनंदिन टाकण्यात येणारा कचरा पोकलेन, जे.सी.बी., चेनडोऱ्झर, डंपर, टोरस, माती, रँबीट, दगड विरहित वस्तू, इ. साधनाव्दारे हवारी करण्याचे कामाचे कार्यादेश मे.गणेश अर्थमुव्हर्स यांना खालील प्रति तास दराने दिलेले आहे.

अ.क्र.	मशीनचा प्रकार	प्रति तास
1	पोकलेन	1600
2	जे.सी.बी.	990
3	चेनडोऱ्झर	1400
4	डंपर	600
5	टोरस	750

6	माती, रँबीट, दगड विरहित वस्तू	778
---	-------------------------------	-----

सदर कामाचे निवडक महिने माहे मार्च 2017 व 2018 खर्च प्रमाणके तपासले असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

1. सदर कामाची निविदा रक्कम रु.1.50 कोटी असल्याने शासन निर्णय सी.एम.टी./10/2006/प्र.क्र.33/इमारती-2, दि.02/11/2006 अन्वये निविदा कालावधी प्रथम सुचनावेळी 25 दिवसाचा देणे आवश्यक होते, मात्र सदर निविदेचा कालावधी 12 दिवसाचा दिलेला आहे त्यामुळे कामासाठी पुरेशी स्पर्धा इलेली नाही.

2. कामाचा करारनामा रक्कम रु.5,000/- एवढया रक्कमेचा केलेला आहे. कामाची अंदाजित रक्कम रु.1.50 कोटी असल्याने दोन वर्षासाठी 3 कोटी एवढया रक्कमेवर रक्कम रु.29,500/- एवढया रक्कमेचा करारनामा महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47

Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रु.100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. संबंधितांकडून मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.24,500/- वसुल करून शासन खाती भरणा करावी.

3. कामाच्या देयकातून 2% सुरक्षा अनामत निविदा अटी व शर्तीनुसार कपात करणे आवश्यक होते मात्र देयकातून रक्कम कपात केलेली नाही.

4. वित्तीय वर्ष 2017-2018 मधील मार्च 2018 चे देयकाची तपासणी केली असता भाड्याने पुरविलेल्या मशीनरीचे दैनंदिन वापराचे चलने देयकासोबत जोडलेले नाही. तसेच चलनावर कनिष्ठ अभियंता व स्वच्छता निरक्षक यांच्या स्वाक्षर्या असणे आवश्यक आहे, मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

5. करारनामामधील अटी व शर्तीप्रमाणे तसेच उप-आयुक्त (आरोग्य) यांचे पत्र जा.क्र.मनपा/आरोग्य/118/14-15, दि.24/09/14 नुसार जी वाहने हवारी करण्यासाठी पुरवठा केली जातील त्या वाहनावर कॅमेरे बसविणे आवश्यक आहे. कॅमेरे न बसविलेस प्रति दिवस रु.1,000/- दंड प्रति वाहनाप्रमाणे आकारला जाईल असे नमूद केलेले आहे. मात्र त्याप्रमाणे सदर वाहने पुरविलेबाबत लेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नाहीत. अथवा देयकावर सक्षम प्राधिकारी यांनी सर्व वाहने कॅमेरासह असल्याचे प्रमाणित केलेले नाही.

6. करारनामामधील अट क्र.21 नुसार ठेक्याच्या कालावधीत जोखिम विमा पॉलिसी काढणे आवश्यक आहे, मात्र तशी पॉलिसी काढलेली नाही.

7. करारनामामधील अट क्र.24 नुसार माती पुरवठा केलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी शासन खाती भरणा केल्याची चलन देयकासोबत सादर केलेले नाही.

8. हवारी करण्यासाठी आवश्यकतेप्रमाणे लागण्या मशीनरी पुरविणेची कार्यादेशाची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही त्यामुळे विभागाने किती मशीनरी दैनंदिन पुरविण्याचे कार्यादेश दिले, मक्तेदारांनी किती पुरविले याबाबत लेखापरिक्षणास मेळ घेता आला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.95 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 9, Hmm No : 95)

48 मालमत्ता कराचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षातील न वटलेल्या धनादेशाची माहिती.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष: कर निर्धारण व संकलन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतवेली रक्कम रु. 19534895.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 19534895.00/-

प्रभागामधील वर्ष 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये न वटलेल्या धनादेशाच्या एकूण रक्कम रु.1,04,95,216/- व रु.90,39,679/- पैकी मालमत्ता धारकांनी मालमत्ता करापोटी दिलेले धनादेश बँकेटून अनादर झाल्यामुळे संबंधित मालमत्ता धारकाविरुद्ध परक्राम्यपत्र (Negotiable Instrument Act) कायद्यानुसार कलम 138 अन्वये केलेल्या कारवाईबाबतचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

प्रभाग कार्यालयातील कर निर्धारण व संकलन विभागाची मालमत्ता कराच्या जमा रक्कमाबाबतच्या सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये प्रभाग कार्यालयाने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यानुसार मालमत्ता करापोटी भरणा केलेले धनादेश न वटता बँकेकडून परत आल्याचे दिसते. सदर न वटलेलल्या धनादेशाचा तपशिल प्रभाग निहाय खालील तक्त्यात दर्शविला आहे.

अ. क्र.	प्रभाग कार्यालय क्रमांक	सन 2016-2017 मधील			
		न वटलेल्या धनादेशांची संख्या	धनादेश रिट्न रक्कम	दंडासहित भरणा रक्कम	थकबाकी
1	प्रभाग क्र.01	120	1671557	1518424	400554
2	प्रभाग क्र.02	82	311410	304448	342942
3	प्रभाग क्र.03	334	3544121	2684156	1047858
4	प्रभाग क्र.04	568	9912713	6053177	4682293
5	प्रभाग क्र.05	451	4205081	2943768	1598883

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

6	प्रभाग क्र.06	297	8264566	6524022	2422686
एकूण		1886	24588799	17156110	9039679

अ. क्र.	प्रभाग कार्यालय क्रमांक	सन 2017-2018 मधील			
		न वटलेल्या धनादेशांची संख्या	धनादेश रिट्न रक्कम	दंडासहित भरणा रक्कम	थकबाकी
1	प्रभाग क्र.01	132	2122908	1172409	1043535
2	प्रभाग क्र.02	126	1108648	1174715	4524
3	प्रभाग क्र.03	251	2123570	1773135	490553
4	प्रभाग क्र.04	525	7414371	5830339	2304080
5	प्रभाग क्र.05	626	8320293	4750409	3938912
6	प्रभाग क्र.06	226	3499009	2455103	1262145
एकूण		1886	24588799	17156110	9039679

- वरील तक्त्यातील प्रभागामधील वर्ष 2016-17 व 2017-18 मध्ये न वटलेल्या धनादेशाच्या अनुक्रमे एकूण रक्कम ₹.10495216/- व ₹.9039679/- पैकी किती मालमत्ताधारकांनी सदर रक्कमेची रोखीने अथवा धनाकर्षाव्दारे भरणा केली याचा तपशिलवार अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. त्याअभावी सदरची रक्कम वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.
- मालमत्ताधारकांनी मालमत्ता करापोटी दिलेले धनादेश बँकेत न वटल्यामूळे बँकेतून परत आल्यानंतर संबंधित मालमत्ताधारकाविरुद्ध परक्राम्यपत्र (Negotiable Instrument Act) कायद्यानुसार कलम 138 अन्वये केलेल्या कारवाईबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.43 दि.23/08/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

PWFMMKF7501 (Ref No : 11, Hmm No : 43)

49 प्रभाग कार्यालयातील कर निर्धारण व संकलन संदर्भातील पावती व चलने इ. मधील अनियतितेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: प्रभाग कार्यालय महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

प्रभाग क्र.4 कनकिया सन 2016-17 या वर्षाची पावती पुस्तक व पोटकिर्द उपलब्ध करून दिली आहेत परंतु चलन व बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून दिले नाही. प्रभाग क्र.5 मधील बँक स्क्रोलमध्ये दि.01/03/18 ते दि.17/03/18 पर्यंतचे बँक स्क्रोल उपलब्ध नसल्याने सदर रक्कम बँकेत भरल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील प्रभाग कार्यालयातील कर निर्धारण व संकलन विभागातील पावती व चलने संदर्भातील अभिलेखे अर्ध समास पत्र क्र.30 दि.26/07/2019 अन्वये उपलब्ध करण्यास कलविले असता सदरील अभिलेख्यांची तपासणी करून खालीलप्रमाणे लेखापरीक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. प्रभाग क्र.4 कनकिया सन 2016-17 या वर्षाची पावती पुस्तक व पोटकिर्द उपलब्ध करून दिली आहेत परंतु चलन व बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून दिले नसल्याने सदरची रक्कम बँकेत जमा केली की नाही याची खातरजमा करता आलेली नाही. तरी बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून देण्यात यावे.
2. प्रभाग क्र.4 काशीगांव या प्रभागाचे पावती पुस्तक क्र.8057 हे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिले असताना सदर पावती पुस्तकावर सन 2015-16 करीता वैध असा रबरी शिक्का मारलेला आहे सदर पावती पुस्तकावर सन 2015-16 करीता वैधचा शिक्का मारला असताना सदरचे पावती पुस्तक सन 2016-17 या वर्षाकरीता कसे वापरले? याचा खुलासा सादर करण्यात यावा तसेच सन 2016-17 या वर्षाकरीता वापरण्यास योग्य प्राधिकारी यांची परवानगी घेतली किंवा कसे याचा खुलासा लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.
3. प्रभाग क्र.5 मधील बँक स्क्रोलमध्ये दि.01/03/18 ते दि.17/03/18 पर्यंतचे बँक स्क्रोल उपलब्ध नसल्याने सदर रक्कम बँकेत भरल्याची पडताळणी करता आलेली नाही. तरी बँक स्क्रोल उपलब्ध करून देण्यात यावे.
4. प्रभाग क्र.1 मधील पावती पुस्तक क्र.294 व 273 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले

नसल्यामुळे सदर पावती पुस्तकातील रक्कमांची पडताळणी पोटकीर्दीशी करता आली नाही. प्रभाग क्र.1 मधील सन 2016-2017 ची पोटकीर्द व पावती पुस्तक उपलब्ध करून दिलेले आहे परंतु बँक स्क्रोल उपलब्ध नसल्यामुळे सदर रक्कम बँकेत भरल्याची पडताळणी करता आलेली नाही. तरी लेखापरीक्षणास बँक स्क्रोल उपलब्ध करून देण्यात यावे.

5. प्रत्येक प्रभागाने पावती किती पुस्तके वापरली आहेत त्याचा प्रभागाच्या साठा नोंदवहीत त्यांनी वापरलेल्या दिनांकासहित परिपूर्ण नोंद घेतलेली नाही.

PWFMMKF7501 (Ref No : 12, Hmm No : 30)

50 विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम शासन जमा न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: विवाह नोंदणी शासन निधी

अनियमितता कलम : 95

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 611705.00/-

महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभागाची अधिसुचना क्र.एस30/1007/848/प्र.क्र.284/कृ.क्र.2 दि.27/02/2008 नुसार राज्य शासनाने विवाह नोंदणी स्थानिक संस्थांकडे हस्तांतरित केलेली आहे. त्याअनुषंगाने सदर काम महानगरपालिकेने करावयाचे आहे. तसेच आरोग्य सेवा संचलनालय (म.रा.) यांच्या वि.जा.क्र.संआसे/विवाह नोंदणी/कक्ष18/2744-2857 दि.17/03/2016 च्या परिपत्रकामधील अनु.क्र.10 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे विवाह विज्ञाप्तीव्वारे जमा होणारी फी खाली दिलेल्या लेखा शीर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. अशाप्रकारे, महापालिकेकडे विवाह नोंदणीव्वारे सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये एकूण रक्कम रु.6,11,705/- एवढी रक्कम जमा झालेली आहे. परंतु महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी अधिनियम, 1998 व महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम, 1999 च्या नियम 12 नुसार शासकीय कोषागारात जमा होणे आवश्यक असताना ती जमा केलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभागाकडील विवाह नोंदणी विभागाकडे विवाह नोंदणीची रक्कम सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये किती रक्कम जमा झाल्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.96

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

दि.02/01/2020 नुसार माहिती मागविली असता विभागाने सादर केलेल्या माहितीबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभागाची अधिसूचना

क्र.एस30/1007/848/प्र.क्र.284/कृ.क्र.2 दि.27/02/2008 नुसार राज्य शासनाने विवाह नॉदणी स्थानिक संस्थांकडे हस्तांतरित केलेली आहे. त्याअनुषंगाने सदर काम महानगरपालिकेने करावयाचे आहे.

महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग अधिसूचना क्र.विनोंका

2002/1448/प्र.क्र.423/कु.कं.3 दि.29/03/2003 नुसार विवाह नॉदणी व त्या संबंधीच्या नियमातील बाबीतील शुल्काच्या दरामध्ये शासनाने सुधारणा केली आहे त्याप्रमाणे दि.29/03/2003 नुसार आहे. एप्रिल 2003 पासून सदर सुधारीत दराप्रमाणे विवाह नॉदणीसाठी 90 दिवसाच्या आतमध्ये नॉदणी केल्यास रु.50/- व 1 वर्षाच्या आत नॉदणी केल्यास रु.50/- व रु.100/- शास्तीची रक्कम भरावी लागणार आहे. तसेच 1 वर्षानंतर नॉदणी केल्यास रु.50/- अधिक रु.200/- शास्तीची रक्कम भरून विवाह नॉदणी करता येणार आहे. याप्रमाणे महानगरपालिका शुल्क आकारत आहे. परंतु महाराष्ट्र शासन राजपत्र गुरुवार दि.20 मे 1999, सार्वजनिक आरोग्य विभाग दि.15 मे 1999 अधिसूचना महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नॉदणी अधिनियम 1998, 160 च्या नियम 12 नुसार विवाह निबंधकाकडे आलेली सर्व फी आणि शास्ती यांची रक्कम शासकीय कोषागार जमा करण्याबाबत नमुद केलेले आहे. तसेच आरोग्य सेवा संचलनालय (म.रा.) यांच्या वि.जा.क्र.संआसे/विवाह नॉदणी/कक्ष18/2744-2857 दि.17/03/2016 च्या परिपत्रकामधील अनु.क्र.10 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे विवाह विज्ञाप्तीव्वारे जमा होणारी फी खाली दिलेल्या लेखा शीर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

मुख्य शीर्षक:- 0030 मुद्रांक व नॉदणी फी

उपशीर्षक:- 03 नॉदणी

उपगौण लेखा:- 800 इतर जमा 0030016106 विवाह अधिनियम अन्वये वसुल केलेली फी.

आर्थिक वर्ष 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये महानगरपालिकेच्या सर्व 1 ते 6 प्रभागांची संबंधित प्रभागांनी दिलेल्या महिती नुसार खालीलप्रमाणे विवाह नॉदणीची रक्कम जमा झालेली आहे.

अ.क्र.	प्रभाग क्र.	विवाह नॉदणीची रक्कम सन 2016-2017	विवाह नॉदणीची रक्कम सन 2017-2018	एकूण रक्कम
1	प्रभाग क्र. 1	34400	46700	81100
2	प्रभाग क्र. 2	58800	46700	105500
3	प्रभाग क्र. 3	17450	34150	51600
4	प्रभाग क्र. 4	32650	37700	70350
5	प्रभाग क्र. 5	72000	69000	141000
6	प्रभाग क्र. 6	92680	69475	162155

एकूण रक्कम	307980	303725	611705
------------	--------	--------	--------

अशाप्रकारे, महापालिकेकडे विवाह नोंदणीव्दारे सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये एकूण रक्कम रु.6,11,705/- एवढी रक्कम जमा झालेली आहे. परंतु महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी अधिनियम, 1998 व महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम, 1999 च्या नियम 12 नुसार शासकीय कोषागारात जमा होणे आवश्यक असताना ती जमा केलेली नाही.

DATSLMM7301 (Ref No : 67, Hmm No : 96)

51 विविध प्रकारची कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी बाबत झालेल्या अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: भांडार महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 3200.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3200.00/-

मिरा भाईंदर कार्यालयातील विविध प्रभागां ना लागणारी कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी करणेसाठी दि.24/08/2017 च्या शासन निर्णयानुसार GeM पोर्टलवर खरेदी करण्याच्या सुचना दिलेल्या असताना निविदा मागावुन खरेदी केलेले आहे. शासन निर्णय दि.01/12/2016 परिशिष्ट-8, परिच्छेद 3.1.2.1 नुसार EMD न आकारल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. मे. नवकार युनिफॉर्म यांनी विहित मुदतीत पुरवठा केलेला नसताना सुध्दा परवठा दाराकडुन दंड वसुल केलेला नाही.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	विविध प्रकारची कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी करणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु. 8,00,000/-
3	निविदा क्रमांक व दिनांक	मनपा/भाडांर/374 दि.12/01/2018

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

4	निविदा कालावधी	17/01/2018 ते 24/01/2018
5	मक्तेदाराचे नाव	मे. नवकार युनिफॉर्म, मे. ए.डी. इंटरप्रायझेस, मे. ओमकार इंटरप्रायझेस, मे. वसंत ट्रेडर्स
6	आर्थिक व प्रशासकिय मंजुरी	दि.08/01/2018

सदर कामासाठी ऑनलाइन निविदा मागविण्यात आलेली होती.

मिरा भाईंदर कार्यालयातील विविध प्रभागाना लागणारी कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी करणेसाठी निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याबाबतची नस्ती तपासली असता खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- 1) उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग संकीर्ण 2016/प्र.क्र.215 उदयोग 4 दि.24/08/2017 च्या शासन निर्णयानुसार शासनाच्या सर्व स्थानिक स्वराज्य संस्था महानगरपालिका यांना GeM पोर्टलवर खरेदी करण्याच्या सुचना दिलेल्या असताना निविदा मागावुन खरेदी का करण्या त आली यांचे स्पष्टीकरण विभागाने लेखापरिक्षणास दिले नाही.
- 2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ , असाधारण दि.24.4.2015 क्र.47 Maharashtra stamp act (Amendment) Act 2015 (mah.act.no.xx of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10/- लक्षपर्यंत 500/व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास 100/- प्रमाणे मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे . परंतु मनपाने रु .100/- चे मुंद्राकावर करारनामा करण्यात आला आहे . मे. नवकार युनिफॉर्म , मे. ए.डी. इंटरप्रायझेस, मे. ओमकार इंटरप्रायझेस, मे. वसंत ट्रेडर्स यांचेकडुन प्रत्येकी रु.400/- या प्रमाणे रु. 1600/- इतकी रक्कम वसुल करून शासन खाती जमा करण्यात यावी.
- 3) महाराष्ट्र शासन, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र .भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उदयोग-4 दि.01/12/2016 परिशिष्ट-8, परिच्छेद 3.1.2.1 नुसार रु.10 लाखापर्यंत निविदा फी रु.2200/- EMD (बयाना रक्कम) रु.11,000/- ठरविण्यात आलेली आहे . परंतु विभागाने EMD (बयाना रक्कम) रु.8,000/- व निविदा फी रु.590/- आकारली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
- 4) निविदा नस्तीत जाहिरातीचे वृत्तपत्रात प्रसिद्ध केलेले कात्रण आढळले नाही.
- 5) निविदामधील न्युनतम दरा च्या निविदांचे दर बाजारभावाशी पडताळून योग्य असल्याचे “खरेदी समितीने” प्रमाणित करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही विभागाकडुन करण्यात आलेली नाही.
- 6) करारनाम्यात नमुद केल्याप्रमाणे पुरवठाचे काम विहित मुदतीत पुर्ण न झाल्यास रु . 100/-प्रति दिन दंड आकारण्यात येईल . असे नमुद केले आहे . मे. नवकार युनिफॉर्म यांना कार्यादेश क्र.मनपा/भांडार/455 दि.020/03/2018 नुसार स्टेशनरी पुरवठाचे आदेश निर्गमित केले होते . व त्यांनी कार्यादेशात नमुद केल्याप्रमाणे 5 दिवसात पुरवठा करणे बंधनकारक होते. परंतु मे. नवकार युनिफॉर्म यांनी विहित मुदतीत पुरवठा न केल्याने त्यांनी पत्र क्र .मनपा/भांडार/466 दि.26/03/2018 व दि.10/04/2018 नुसार सदर पुरवठाधारका कडून 16 दिवसाच्या विलंबासाठी रु.1600/- चा दंड वसुल करून अनुपालन दर्शविलेले नाही.
- विभागास अर्धसमाप्त पत्र क्र .136 दि.21/01/2020 नुसार खुलासा मागविण्या त आलेला असुन अदयापी अप्राप्त आहे.

**52 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेसाठी स्टेशनरी खरेदी करणे या कामातील
अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष:भांडार विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2000.00/-

सन 2014-2015 मधील निविदादरानुसार सन 2014-2015, सन 2015-2016, व सन 2016-2017 (दि.08/02/2017 पर्यंत) महानगरपालिकेने स्टेशनरी खरेदी केलेली आहे. या कालावधीत निविदा प्रक्रिया न राबविल्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकाच्या विविध विभागातील कार्यालयीन कामकाजाकरिता स्टेशनरी साहित्य खरेदी करून वार्षिक निविदा मागवून दर निश्चिती करून विभागाने स्टेशनरी खरेदी केलेली आहे.

सदर नस्तीची तपासणी केली असता. त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. विभागाने सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

1. सन 2015-2016 व 2016-2017 या कालावधीत निविदा प्रक्रिया न करता विभागाने सन 2014-2015 मधील दर वापरून स्टेशनरी खरेदी केलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस निविदा प्रक्रियेतील स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

2. सन 2015-2016 या वर्षातील वार्षिक करार दि.26/03/2016 रोजी संपुष्टात आला. विभागाने मागील वर्षातील दरास मुदतवाढ घेतल्याने नविन करारनाम्यासाठी शासनाचे दि.24/04/2015 रोजीचे सुधारीत अधिसुचनेनुसार रु.500/- मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने मे.वसंत ट्रेडर्स, मे.प्रेयस कॉपोरेशन, मे.श्री.ए.डी. इंटरप्रायझेस व मे.एम.एस.इंटरप्रायझेस या पुरवठादारारासोबत करारनामा केला नाही. त्यामुळे मुद्रांक शुल्कापोटी पुरवठादाराकडून प्रत्येकी रु.500/- याप्रमाणे एकूण चार पुरवठादाराकडून एकुण रु.2000/- चे मुद्रांक शुल्क वसुल करून शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.

3. महानगरपालिका अधिनियम 1959 मधील 73(ड) नुसार महानगरपालिकेस स्टेशनरी खरेदी करणे हे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

प्रकरण स्थायी समिती पुढे सादर करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने स्टेशनरी खरेदीकामी स्थायी समितीची मंजुरी घेतल्याचे नस्तीत आढळून आलेले नाही.

4. सन 2016-2017 व 2017-2018 या कालावधीत सामान्य प्रशासन स्टेशनरी/छपाई या लेखाशिर्षाखाली अनुक्रमे 48.66 लाख व 31.33 लाख अशी तरतुद महानगरपालिकेने केलेली आहे. सहकार पण व वस्त्रोदयोग विभाग, शासन निर्णय क्र. सपव-1010/प्र.क्र., 16/24स, दि.30/08/2010 नुसार स्टेशनरी खरेदीकरीता निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक आहे. असे असतानाही विभागाने सन 2015-2016 मधील दरानुसार पुरवठादाराकडून स्टेशनरी खरेदी केल्याचे दिसते.

5. महानगरपालिकेस स्टेशनरी खरेदी करणे या कामी ई-टेडरिंगद्वारे विभागास एकूण 05 निविदा प्राप्त झाल्या. त्यातील मे.एस.एस.के. इन्फोटेक प्रा.लि. यांची निविदा कोणत्या कारणास्तव निविदा निवड समितीने अपात्र ठरविली, यांचा नस्तीवरून बोध होत नसल्याने ती माहिती सादर करणेबाबत विभागास कळविले असता, ती माहिती विभागाने लेखापरीक्षणात सादर केलेली नाही.

6. सन 2014-2015 मधील दरानुसार सन 2014-2015, सन 2015-2016, व सन 2016-2017 (दि.08/02/2017 पर्यंत) महानगरपालिकेने स्टेशनरी खरेदी केलेली आहे. या कालावधीत विभागाने निविदा प्रक्रिया न राबविल्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

सबब दि.08/02/2017 रोजी दिलेल्या कार्यादेशातील दर आणि दि.29/01/2015 रोजीचे दर यातील तफावतीनुसार महानगरपालिकेचे पुढीलप्रमाणे नुकसान झालेले आहे.

अ.क्र.	साहित्याचे नाव	दि.29/01/15 चे दर रु.	दि.08/02/17 चे दर रु.	फरक रु.
1	स्टॅम्प पॅड (प्रति बॉक्स)	470	440	30
2	स्टॅप्लर मशीन (लहान)	34.75	30	4.75
3	स्टॅप्लर मशीन (मोठी)	1080	1070	10
4	पंचीग मशीन	219	210	9
5	पंचीग मशीन (मोठी)	2492	2475	17
6	पंचीग मशीन (रॉड)	260	255	5
7	पोर्ट फोलीओ	175	168	07
8	बॉक्स फाईल	530	525	05
9	तीन क्वायर रजिस्टर	108	102	06
10	चार क्वायर रजिस्टर	144	36	08
11	पाच क्वायर रजिस्टर	175	170	05
12	स्टील प्लेट सेल्स	48	45	03
13	टॉवेल	206	195	11
14	अँक्रेलिक टेबल (रायटींग पॅड)	4540	4100	440
15	बॉल पेन	14	9	5
16	कॅलक्युलेटर	108	100	08
17	टेबलवरील कापड	175	150	25
18	नॅपकिन होलडर (स्टेनलेस)	120	95	25

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

19	डोअर मॅट	52	45	7
20	आरसे	164	140	24

7. विभागाने चारही पुरवठादार मे.वसंत ट्रेडर्स, मे.प्रेयस कॉपोरेशन, मे.श्री.ए.डी. इंटरप्रायझेस व मे.एम.एस.इंटरप्रायझेस यांना करारनामा करणेबाबतचे पत्र दि.21/11/2016 रोजी दिल्यानंतर पुरवठादाराने करारनामा केला आहे. परंतु प्रत्यक्षात विभागाने दि.08/02/2017 रोजी प्रस्तावित कामाचा कार्यादेश पुरवठादार यांना दिला. करारनामा केल्यानंतर कार्यादेश काढण्यास विभागाने 80 दिवस विलंब लावलेला आहे, याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.126 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 58, Hmm No : 126)

53 सन 2017-18 करीता विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म, रजिस्टर छपाई करणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष:भांडार महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 800.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 800.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2017-2018 करीता विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म, रजिस्टर छपाई करून पुरवठा करण्यासाठी निविदा मागविलेल्या होत्या. शासन निर्णय दि.01/12/2016 परिशिष्ट-8, परिच्छेद 3.1.2.1 नुसार निविदा फी व EMD न आकारल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. मे.विश्व ऑफसेट यांच्याशी अवैध मुद्रांकावर (खरेदी पासून 6 महिन्यानंतर) करारनामा केलेला आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	सन 2017-18 करीता विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म,

		रजिस्टर छपाई करून पुरवठा करणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु. 8,00,000/-
3	निविदा क्रमांक व दिनांक	मनपा/भाडांर/334 दि.14/12/17
4	निविदा कालावधी	18/12/17 ते 28/12/17
5	मक्तेदाराचे नाव	मे. वसंत ट्रेडर्स, मे. विश्व ऑफसेट,
6	आर्थिक व प्रशासकिय मंजुरी	मा. आयुक्तांची दि.2/12/2017 रोजीची मंजुरी.
7	अतिरिक्त आयुक्त निविदा समितीची मान्यता	दि.09/03/2018

मिरा भाईंदर कार्यालयातील विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म, रजिस्टर छपाई करणेबाबतची नस्ती तपासली असता खालील त्रुटी आढळल्या.

1. महाराष्ट्र शासन, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उदयोग-4 दि.01/12/2016 परिशिष्ट-8, परिच्छेद 3.1.2.1 नुसार रु.10 लाखापर्यंत निविदा फी रु.2200/- व EMD (बयाना रक्कम) रु.11,000/- ठरविण्यात आलेली आहे. परंतु विभागाने EMD (बयाना रक्कम) रु.8,000/- व निविदा फी रु.590/- आकारली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
2. मे.विश्व ऑफसेट यांच्याशी केलेल्या कार्यादेशावर दिनांक नमुद केलेला नाही. तसेच करारनामा मुद्रांक सन 2014 मधील असुन मुद्रांक खरेदी केल्यापासुन 6 महिन्यापर्यंतच वैध असल्याने सदर करारनामा रद्दबाबदल ठरतो.
3. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47 Maharashtra stamp act (Amendment) Act 2015 (mah.act.no.xx of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10/- लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कममेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास 100/- प्रमाणे मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे. परंतु मनपाने रु.100/- चे मुद्राकावर करारनामा केलेला आहे. मे.वसंत ट्रेडर्स, मे.विश्व ऑफसेट, यांचेकडुन प्रत्येकी रु.400/- याप्रमाणे रु.800/- इतकी रक्कम वसुल करून शासन खाती जमा करण्यात यावी.
4. निविदामधील न्युनतम दराच्या निविदांचे दर बाजारभावाशी पडताळून योग्य असल्याचे “खरेदी समितीने” प्रमाणित करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही विभागाकडुन करण्यात आलेली नाही.
5. पुरवठा करावयाच्या साहित्याच्या बाजारातील दराची पडताळणी करून लागणाऱ्या खर्चाची अंदाजपत्रक तयार करणे, त्यांस सक्षम प्राधिकाराची मान्यता घेऊन अंदाजपत्रकाच्या आधारे अपेक्षित जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता अर्थसंकल्पीय तरतुद विचारात घेऊन निविदा मागविण्यात आल्या.
6. महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शा.नि.क्र.जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34 दि.31/08/2009 नुसार जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुल्य रुपये 55 लाखापेक्षा अधिक आहे अशी जाहिरात संबंधित विभागाकडील अ-वर्ग दैनिकास व त्या विभागातील ब व ज्या जिल्ह्याचे काम असेल त्या जिल्ह्यातील एका क-वर्ग दैनिकास आळीपाळीने देणे आवश्यक आहे. परंतु, निविदा नस्तीत जाहिरातीचे वृत्तपत्रात प्रसिद्ध केलेले कात्रण आढळले नाही. विभागास अर्धसमास पत्र क्र.135

दि.21/01/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आलेला असुन खुलासा अदयापि अप्राप्त आहे.

PWFMMKF7501 (Ref No : 72, Hmm No : 135)

54 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदी अदयावत नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 8

लेखा शीर्ष: आस्थापना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांचे सेवापुस्तकात महत्वाच्या नोंदी उदा. जात वैधता प्रमाणपत्र नोंद MS- CIT परीक्षा तसेच मराठी, हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण झालेल्याची नोंद घेतलेली नाही. प्रसुती रजेवर तसेच बाळ संगोपन रजेवर असतानाचा कालावधीत कर्मचाऱ्यांना देय नसलेली वार्षिक वेतनवाढ मंजुर करण्यात आलेली आहे. वार्षिक वेतनवाढ मंजुर करणेपुर्वी अधिकारी/ कर्मचारी हे मराठी/हिंदी भाषा परीक्षा, MS-CIT परीक्षा, विभागीय परीक्षा उत्तीर्ण आहे किंवा नाही यांची शहानिशा केली जात नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी/ कर्मचारी यांची सेवापुस्तके तपासली असता खालील प्रमाणे त्रुटी आढळल्या.

लेखापरिक्षणाचा वेळी अर्धसमास पत्र क्र.129 दि.15/01/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता. खुलासा अप्राप्त असल्याने लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

1. अनु जाती / जमाती व भटक्या जाती प्रवर्गातील अधिकारी कर्मचारी यांची जात पडताळणी होवुन जात वैधता प्रमाणपत्राची मुळ सेवापुस्तकात नोंद घेतली नसल्याचे आढळते. (उदा. श्रीमती बच्छाव, श्रीमती गवळी, श्रीमती शनवार, बालवाडी शिक्षिका)
2. श्रीमती विनया मिरांडा, वरिष्ठ लिपिक याच्या सेवापुस्तकात MS-CIT परीक्षा तसेच मराठी, हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण झालेल्याची नोंद घेतली नाही.
3. श्री.सुनिल नेहे, वरिष्ठ लिपिक याच्या सेवापुस्तकात MS-CIT परीक्षा तसेच मराठी, हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण तसेच जात वैधता प्रमाणपत्राची नोंद घेतलेली नाही.
4. श्रीमती सुषमा काळे-नवले, अधिपरिचारीका यांचे सेवापुस्तक तपासले असता असे निर्दर्शनास आले

की त्या दि.14/04/12 ते 10/10/12 पर्यंत प्रसूती रजेवर होत्या तरीही विभागाने त्यांना 1/7/12 ची वार्षिक वेतनवाढ मंजुर केली. श्रीमती काळे-नवले हया कार्यालयात रजेवरुन हजर झाल्यानंतर त्यांना वार्षिक वेतनवाढ अनुज्ञेय आहे.

श्रीमती काळे-नवले, अधिपरिचारिका या दि.26/1/19 ते 24/7/19 पर्यंत 180 दिवस प्रसूती रजेवर व दि.25/07/19 ते 22/9/19 पर्यंत 60 दिवस बाल संगोपन रजेवर होत्या. विभागाने त्यांना रजेच्या कालावधीतील दि.1/07/19ची वार्षिक वेतनवाढ मंजुर केली आहे. श्रीमती काळे-नवले या कार्यालयात दि.23/9/19 रोजी रुजु झाल्यावर त्यांना वार्षिक वेतनवाढ अनुज्ञेय आहे.

श्रीमती काळे-नवले, अधिपरिचारिका यांना रजेवर असताना मंजुर केलेल्या वार्षिक वेतनवाढीमुळे मिळालेल्या वेतन व भत्ते यांची वसुली करण्यात यावी.

5. सेवा पुस्तकातील सर्व नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक असताना काही नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षरी आढळल्या नाहीत.(उदा.प्रशांत गुरव, यंत्र चालक व श्री.प्रदिप पाटील, यंत्र चालक यांच्या सेवा पुस्तकातील नियुक्तीच्या नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेतल्याचे आढळले नाही)

6. वार्षिक वेतनवाढी मंजुर करणेपुर्वी सदर अधिकारी/ कर्मचारी हे मराठी/हिंदी भाषा परिक्षा, MS-CIT परिक्षा, विभागीय परिक्षा उत्तीर्ण आहे किंवा नाही यांची शहानिशा न करता वेतनवाढी मंजुर करण्यात येत आहेत.

7. राहुल जाधव, फायरमन यांची नोंद सेवापुस्तकात जात वैधता पडताळणीची नोंद घेतलेली नाही. वेतनवाढ मंजुर केल्यानंतर आस्थापना अधिक्षकाची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

8. सेवा पुस्तकातील सर्व नोंदीवर सक्षम प्राधिकरणाची स्वाक्षरी करणे आवश्यक असताना काही नोंदी वर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी आढळून आलेली नाही. (श्री. प्रशांत गुरव, यंत्रचालक, श्री. प्रदिप पाटील, यंत्रचालक,)

PWFMMKF7501 (Ref No : 16, Hmm No : 129)

55 आस्थापना शाखेतील कर्मचाऱ्यांचे चुकीची वेतन निश्चिती व रजे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष: आस्थापना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमधील कर्मचाऱ्यांची मुळ सेवा पुस्तक तपासले असता असे आढळून आले की काही कर्मचाऱ्याची 6 व्या वेतन आयोगानुसार वेतन निश्चिती करताना वार्षिक वेतनवाढ रु.10/- जास्त देण्यात आलेली आहे. शासन निर्णय दि.31/05/2010 नुसार रु.10/- ची वसुली संबंधिताकडून करण्यात यावी. श्री.सु.म.सोळंकी, सफाई कामगार हे विनापरवानगी कार्यालयात गैरहजर असताना व नंतर कार्यालयात रुजु झाल्यानंतर वेतनवाढी देण्यात आलेले आहे. त्याच्या सेवा पुस्तकात कार्यालयीन विनापरवानगी गैरहजेरीबाबत काय कार्यवाही केली या बाबत काहीही नोंद आढळली नाही तसेच विभागाने त्यांच्या गैरहजेरीच्या कालावधीतील अर्जीत रजा व परीवर्तीत रजा त्याच्या खात्यात जमा केलेली आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमधील आस्थापनेवरील निवडक अधिकारी कर्मचाऱ्यांची सेवा पुस्तके तपासले असता. खालीलप्रमाणे त्रुटी निर्देशनास आलेल्या आहेत.

1. शासन परिपत्रक, वित्त विभाग क्र. वेपुर 1209/प्र.क्र.69/ सेवा 9 दि. 05.05.2010 च्या नुसार 6 व्या वेतन आयोगाप्रमाणे वेतन निश्चिती करतेवेळी खालील तक्त्यात नमूद केलेल्या अधिकारी/ कर्मचाऱ्यांच्या मुळ वेतनात रु.10 चे अतिप्रदान झालेले आहे. त्या अनुषंगाने वसुली करून अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

कर्मचाऱ्याचे नाव	सेवा पुस्तका प्रमाणे झालेली वेतन निश्चिती	अनुज्ञेय असलेली वेतन निश्चिती	वेतनवाढीतील फरक
श्री. संदेश पाटील, मजदुर	1.1.2006 रोजी वेतन 4850/- ग्रेड पे 1300	1.1.2006 रोजी वेतन 4850/- ग्रेड पे 1300	
	1.7.2006 रोजी वेतन 5040/- ग्रेड पे 1300	1.7.2006 रोजी वेतन 5040/- ग्रेड पे 1300	
	1.7.2007 रोजी वेतन 5240/- ग्रेड पे 1300	1.7.2007 रोजी वेतन 5230/- ग्रेड पे 1300	रु.10
श्री. तानाजी नवनाथ इंगोले, शिपाई	1.1.2006 रोजी वेतन 4850/- ग्रेड पे 1300	1.1.2006 रोजी वेतन 4850/- ग्रेड पे 1300	
	1.7.2006 रोजी वेतन 5040/- ग्रेड पे 1300	1.7.2006 रोजी वेतन 5040/- ग्रेड पे 1300	

	1.7.2007 रोजी वेतन 5240/- ग्रेड पे 1300	1.7.2007 रोजी वेतन 5230/- ग्रेड पे 1300	रु.10
--	---	---	-------

2. श्री.सु.म.सोळंकी, सफाई कामगार यांचे सेवा पुस्तक तपासले असता खालील त्रुटी आढळल्या.
 श्री.सुरेश मंगन सोळंकी, सफाई कामगार हे जुन 14 ते सप्टेंबर 14 पर्यंत कार्यालयात विना परवानगी गैरहजर होते. तसेच नंतर माहे नोव्हेंबर 14 ते डिसेंबर 16 पर्यंत कार्यालयात विना परवानगी गैरहजर होते. त्यांचे सेवापुस्तक तपासले असता असे आढळून आले की त्यांना कार्यालयात रुजु झाल्यावर माहे जुलै 14 ची देय असलेली वेतनवाढ ॲक्टोबर 14 मध्ये मंजुर करण्यात आली. तसेच जुलै 15 ची वार्षिक वेतनवाढ कार्यालयात रुजु झाल्यावर जानेवारी 17 मध्ये मंजुर केलेली आढळून येते.
 श्री.सोळंकी, सफाई कामगार हे कार्यालयात विना परवानगी गैरहजर असल्याने त्यांचा गैरहजेरीचा कालावधीबाबत विभागयोग्य तो निर्णय घेत नाही तोपर्यंत त्यांना वेतनवाढ अनुज्ञेय नाही.

तसेच श्री.सोळंकी, सफाई कामगार यांच्या रजेचा लेखा तपासला असता असे आढळून आले की त्यांच्या गैरहजेरीच्या कालावधीतील अर्जित रजा व अर्धवेतनी रजा लेखात जमा केलेली दिसते.
 श्री.सोळंकी, सफाई कामगार यांची गैरहजेरीबाबत जोपर्यंत कार्यालय निर्णय घेत नाही तोपर्यंत वेतनवाढ मंजुर करता येत नाही व रजा ही त्यांच्या खाती जमा करता येत नाही. तरीही त्यांना मंजुर केलेल्या वेतनवाढीनुसार दिलेली वेतन व भत्ते याची वसुली करण्यात यावी.

श्री.सोळंकी, सफाई कामगार यांना मनपा/आ/5751 दि.18/07/2019 अन्वये सुधारीत सेवांतर्गत आश्वासित प्रगती योजनेचा दुसरा लाभ मंजुर करण्यात आला आहे. श्री.सोळंकी, सफाई कामगार यांचा नोव्हेंबर 14 ते डिसेंबर 16 या कालावधीतील कार्यालयीन गैरहजेरी ही नियमित केलेली नसल्याने त्यांना सेवांतर्गत आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ अनुज्ञेय ठरत नाही. तसेच श्री.सोळंकी, सफाई कामगार यांच्या कार्यालयात विनापरवानगी गैरहजर राहिल्याबद्दल विभागाने काय कार्यवाही केली व त्यांना कार्यालयात कसे रुजु करून घेतले. याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

3. सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांचे मुळ सेवा पुस्तकात अदा केलेले भविष्य निर्वाह निधी, मुत्यु नि सेवा निवृत्ती उपदान, निवृत्ती वेतनाचे अंश राशीकरण, इ. नोंदी घेत नसल्याचे आढळते.

PWFMMKF7501 (Ref No : 73, Hmm No : 139)

56 जन्म मृत्यु विभागातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष: जन्म मृत्यु विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

जन्म मृत्यु विभागाने नियमानुसार चलनाने जमा झालेली रक्कम 2 दिवसांच्या आत भरणे आवश्यक असताना उशीरा भरणा केला आहे. रक्कम हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून प्रतिभूती घेतली नसल्याचे निर्दर्शनास आले आहे.

जन्म मृत्यु विभागातील पोटकीर्द, चलन, नोंदवह्या यांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

लेखापरिक्षणाचा वेळी अर्धसमास पत्र क्र.130 दि.15/01/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता.

खुलासा अप्राप्त असल्याने लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

1. जन्म मृत्यु उशीरा नोंदवही तपासताना असे निर्दर्शनास आले की दि.25/04/17 ते दि.06/05/17 पर्यंतचे पैसे चलनाने बँकेत दि.08/05/17 रोजी जमा करण्यात आले आहेत. महाराष्ट्र कोषागार नियमानुसार कार्यालयाने त्याच्यांकडे जमा झालेली रक्कम 2 दिवसांच्या आत भरणे आवश्यक आहे. अपवादात्मक स्थितीत सात दिवसा पर्यंत मुदत वाढवून देता येते. सदर पैसे इतक्या विलंबाने का जमा केले याबाबतचा खुलासा लेखापरिक्षणास विभागाने सादर केलेला नाही.

2. जन्म मृत्यु विभागाच्या पोटकीर्द मध्ये बँकेत जमा केलेल्या रक्कमेचा त्रैमासिक/सहामाही/वार्षिक गोषवारा काढलेला नाही व पोटकीर्दमध्ये व्यवहार नोंदविल्यानंतर दररोजच्या दररोज बंद करून लिपिकाने संबंधित सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

3. महानगरपालिकेस लेखा शाखेतील उपलब्ध माहितीनुसार जन्म मृत्यु या लेखाशीर्षातर्गत सन 2016-2017 मध्ये एकूण रक्कम रु.4,66,000/- व सन 2017-2018 मध्ये एकूण रक्कम रु.9,16,000/- एवढी रक्कम प्राप्त झाली तथापि विभागाने जन्म मृत्यु नोंदीबाबतची अद्यायावत नोंदवही उपलब्ध करून दिली नाही तसेच जन्म मृत्यु प्रमाणपत्रासाठी किती अर्ज आले व किती प्रमाणपत्र वाटप केले याबाबतची माहिती उपलब्ध करून दिली नाही. त्यामुळे प्रत्यक्ष विभागास जन्म मृत्यु प्रमाणपत्रासाठी किती फॉर्म प्राप्त झाले व त्याप्रमाणे मनपास प्रत्यक्ष किती रक्कम जमा झाली याबाबत अभिप्राय नोंदवता आले नाही त्यामुळे जन्म मृत्यु या लेखाशीर्षातर्गत एकूण रक्कम रु.13,82,000/- एवढी रक्कम आक्षेपाद्यिन ठेवण्यात आली आहे.

4. मुंबई वित्तीय नियम 1959 अन्वये रोखपाल, भांडारपाल, उपभांडारपाल, मुद्रांक लिपिक तसेच ज्यांच्याकडे स्वायत्त संस्थेच्या वतीने रक्कमा जमा करणे, ताब्यात ठेवणे हे काम सोपविण्यात आले आहे अश्या कर्मचाऱ्यांकडून सक्षम प्राधिकाऱ्याने प्रतिभूती किंवा जमानत देणे आवश्यक आहे. कामावर हजर झाल्यापासून 30 दिवसांचे आत प्रतिभूती घेवून त्याची नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना जन्म मृत्यु विभागातील कर्मचाऱ्यांकडून प्रतिभूती घेतली नसल्याचे निर्दर्शनास आले आहे.

57 प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक वर्ष 2016-17 करीता शालेय गणवेश वाटप करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: प्राथमिक शिक्षण विभा महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 64404.00/-

प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शालेय गणवेश पुरवठा करणेसाठी पुरवठादार मे.मफतलाल इंडस्ट्रिज लि. यांनी विहित मुदतीत गणवेशाचा पुरवठा शाळेवर न केल्याने त्यांचेकडुन 0.5% दराने प्रति आठवडा विलंब शुल्क रक्कम रु.64,404/- वसूल करणे आवश्यक आहे. सदर गणवेश महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ, मर्यादीत, मुबंई यांचे कडून खरेदी करणे अपेक्षित असताना त्याबाबत पत्रव्यवहार न करता किंवा ना-हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त न करता शिक्षण विभागाने निविदा मागवून खरेदी केलेली आहे . विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरवठा करण्यासाठी निविदेत नमूद केलेले मालाचे विनिर्देशन (Specification)/तांत्रिक निकष कशाच्या आधारे ठरविण्यात आ ले याबाबत लेखापरिक्षणास अवगत केलेले नाही.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शालेय गणवेश वाटप करणे या कामातील अनियमितता. (शैक्षणिक वर्ष 2016-17)
2	रक्कम रूपये	रु.64,40,356/-
3	महासभेची मंजुरी	ठराव क्र.5 दि.28.10.2016
4	निविदा कालावधी	दि.14/07/16 ते दि.27/07/16
5	कार्यादेश व दिनांक	मनपा/शिमं/953 दि.17/09/16
6	वृत्तपत्राचे नाव	दै.हमारा महानगर, दै.बहुजनरत्न लोकनायक
7	पुरवठादाराचे नाव	मे.मफतलाल इंडस्ट्रिज लि.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ई-निविदेव्वारे सदर निविदेस दै.हमारा महानगर, दै.बहुजनरत्न लोकनायक या वृत्तपत्रात निविदा प्रसिद्धी दिली होती. त्या अनुषंगाने एकुण 3 निविदा पैकी मे.मफतलाल इंडस्ट्रिज लि. यांना कार्यादेश देण्यात आलेले आहे. सदर नस्तीची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

- विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरवठा करण्यासाठी निविदेत नमूद केलेले मालाचे विनिर्देशन (Specification)/तांत्रिक निकष कशाच्या आधारे ठरविण्यात आले याबाबत लेखापरिक्षणास अवगत

केलेले नाही.

2. शासकीय विभागांनी करावयाच्या कार्यालयीन खरेदीसाठीच्या कार्यपद्धतीची सुधारीत नियम पुस्तिका उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4, दि.01/12/16 नुसार 6.20 परिशिष्ट-20, परिच्छेद 5.17 पहावा. शासकीय महामंडळे/उपक्रमांमार्फत खरेदी करावयाच्या वस्तूंची यादी मध्ये महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ, मर्यादीत, मुबई यांचे कडून गणवेश घेण्याचे अपेक्षित असताना त्याबाबत पत्रव्यवहार न करता किंवा ना-हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त न करता शिक्षण विभागाने निविदा मागवून खरेदी केलेली आहे. याबाबत विभागाने लेखापरिक्षणास खुलासा सादर न केल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.
3. शासन निर्णय सीएटी 10/2006/प्र.क्र.133/इमारती-2 दि.02/11/2006 अन्वये 50 लाखापेक्षा जास्त किंमतीच्या कामासाठी निविदा कालावधी हा प्रथम सूचना 25 दिवसाची असताना सदरील निविदेचा कालावधी 14 दिवसांचा असल्याने कामासाठी स्पर्धा झालेली नाही.
4. महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शा.नि.क्र.जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34 दि.31/08/2009 नुसार जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुळ्य रुपये 55 लाखापेक्षा अधिक आहे अशी जाहिरात संबंधित विभागाकडील अ-वर्ग दैनिकास व त्या विभागातील ब व ज्या जिल्ह्याचे काम असेल त्या जिल्ह्यातील एका क-वर्ग दैनिकास आळीपाळीने देणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.
5. करारनाम्यानुसार सदर वस्तूंचा पुरवठा 45 दिवसात करणे आवश्यक होते अथवा मालाच्या किंमतीवर 0.1% प्रति आठवड्याप्रमाणे विलंब शुल्क आकारण्यात येईल. असे नमुद आहे. तथापी महाराष्ट्र शासन, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उदयोग-4 दि.01/12/2016 तील 6.4 परिशिष्ट-4 (अ), (परिच्छेद 4.5.2 पहावा) नुसार रु.2,00,000/- वरील रक्कमेस 0.5% दराने प्रति आठवडा विलंब शुल्क आकारण्यात यावे, असे नमुद असल्याने करारनाम्यातील अट वैध ठरत नाही.
6. करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार गणवेशाचा पुरवठा हा शाळेवर करावयाचे आहे. खरेदी माल/वस्तु दि.10/11/16 रोजी प्राप्त झाल्याचे प्रशासन अधिकारी यांनी नमुद केले आहे. त्यासोबत जोडलेली शाळा निहाय डिलीव्हरी चलनावर संबंधित शाळाच्या काही मुख्याध्यापकांनी दि.15/11/2016, दि.16/11/2016, दि.17/11/2016, रोजी माल स्वीकारलेला आहे. तर काही डिलीव्हरी चलनावर मुख्याध्यापकांची स्वाक्षरी व दिनांक ही नमुद केलेला नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात माल कधी प्राप्त झाला याबाबत सांशंकता आहे. त्यामुळे विंलबा बाबत 2 आठवड्या साठी विलंब शुल्क (प्रति आठवडा 0.5% दराने) रक्कम रु.64,404/- वसूल करून शासन खाती जमा करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सदर रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- वरील अभिप्रायाबाबत विभागास अर्ध समास पत्र क्र.132 दि.15/01/2020 नुसार कळविण्यात आले आहे. परंतु विभागाने अनुपालन अद्यापि सादर केलेले नाही.

58 मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये वहया वाटप करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: प्राथमिक शिक्षण महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतवेली रक्कम रु. 3476491.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3476091.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 400.00/-

करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार वहयांचा पुरवठा हा महानगरपालिका शिक्षण विभागाच्या सूचनेनुसार मुख्याध्यापक यांचेकडून प्राप्त होणाऱ्या पट संख्येप्रमाणे वाहतुकीव्दारे प्रत्येक शाळेवर करावयाचा असताना. महानगरपालिकेच्या 35 शाळांपैकी 22 शाळांच्या डिलेवरील चलनावर दिनांकित स्वाक्षरी नसल्याने माल कधी प्राप्त झाला त्याबाबत साशंकता आहे. सदर खरेदीबाबत नस्तीमध्ये प्रमाणक क्र.TSC/317 रक्कम रु.34,76,091/- दि.10/10/16 मधील प्रमाणकातील माल/वस्तू दि.03/10/16 रोजी प्राप्त झाल्याचे प्रशासन अधिकारी शिक्षण मंडळ यांचे प्रमाणपत्र नस्तीसोबत जोडलेले आहे तसेच याबाबत प्रशासन अधिकारी यांचे प्रमाणपत्र व डिलीव्हरी चलनावरील दिनांकामध्ये विसंगती दिसून येते. विलंबाबाबत शासन निर्णयाप्रमाणे 0.5% प्रती आठवड्यासाठी विलंब शुल्क वसुल होणे आवश्यक आहे. मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34),63,i(a)ii(b) नुसार मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये वहया वाटप करणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु.34,76,091/-
3	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	दि.08/09/16
4	स्थायी समिती ठराव क्र.	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.67 दि.02/09/16
5	जाहिरात मागविण्यात आलेल्या वृत्तपत्राचे नाव व दिनांक	दि.14/07/16 राजी मनपा संकेत स्थळावर व दै.हमारा महानगर व दै.बहुजनरत्न लोकनायक
6	निविदेचा क्रमांक व दिनांक	MNP/Education Dept/644-2/2016-17 (23815)
7	निविदा उघडल्याची दिनांक	दि.28/07/16
8	निविदेमध्ये भाग घेण्यात आलेल्या कंत्राटदारांची नावे	श्री स्टार कंपनी, अमरदीप उदयो, भारतीय राष्ट्रीय उपभोक्ता सहकारी संघ, ओरीमेंट प्रेस लि.

9	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	मे.थि स्टार कंपनी
10	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.मनपा/शि.मं./955/16-17 दि.17/09/16

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 35 शाळा असून दि.31/08/16 च्या पट संख्येनुसार इयत्ता पहिली ते आठवी विद्यार्थी-विद्यार्थीनी शाळामध्ये शिक्षण घेत आहेत. सन 2016-2017 या शैक्षणिक वर्षामधील 8187 विद्यार्थी-विद्यार्थीनींना शैक्षणिक साहित्य वह्या इ. पुरवठा करण्याबाबत महानगरपालिकेचे धोरण आहे. त्यानुसार मा.महासभा प्रकरण क्र.4 ठराव क्र.5 दि.28/06/16 नुसार ठराव पारित केलेला आहे व दि.14/07/16 रोजी मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या संकेत स्थळावर आणि दै.हमारा महानगर व दै.बहुजनरत्न लोकनायक या वृत्तपत्रात निविदा प्रसिद्ध केलेली आहे.

त्या अनुषंगाने थ्रि स्टार कंपनी, अमरदीप उदयोग, भारतीय राष्ट्रीय उपभोक्ता सहकारी संघ यांच्या निविदा प्राप्त झाल्या. त्यापैकी थ्रि स्टार कंपनी यांचे दर कमी असल्याने त्याच्याशी वाटाघाटीनंतर दर कमी करून कार्यादेश देण्यात आले.

याबाबतची नस्ती तपासली असता खालील त्रुटी आढळून आल्या.

1. मनपा शाळांतील विद्यार्थ्यांना वह्या पुरवठा करणेसाठी पुरवठा करावयाच्या वह्यांची बाजारातील दरांची पडताळणी करून यासाठी लागणाऱ्या खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करणे व त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेवून सदर अंदाजपत्रकाच्या आधारे अपेक्षित खर्चासाठी जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता अर्थसंकल्पीय तरतूद विचारात घेवून निविदा मागविण्यात आल्या आहे.

बाजारभावानुसार खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

2. करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार विहित मुदतीत म्हणजेच कार्यादेश प्राप्त झाल्यावर 15 दिवसाच्या आत सदर वह्यांचा संच महानगरपालिकेच्या शाळेतील विद्यार्थ्यांना पुरवठा न झाल्यास मालाच्या किंमतीवर 0.1 प्रति आठवडा विलंब शुल्क आकारण्यात येईल असे नमुद आहे. सदर खरेदीबाबत करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार वह्यांचा पुरवठा हा महानगरपालिका शिक्षण विभागाच्या सूचनेनुसार मुख्यांयापक यांचेकडून प्राप्त होणाऱ्या पट संख्येप्रमाणे वाहतुकीव्वारे प्रत्येक शाळेवर पुरवठा करावयाचा आहे. त्यानुसार शाळानिहाय डिलीव्हरी चलनावर संबंधित शाळांच्या काही मुख्यांयापकांनी दि.04/10/16, दि.05/10/16, दि.06/10/16, दि.07/10/16, दि.08/10/16 व दि.10/10/16 तारखेला माल स्वीकारलेला आहे. महानगरपालिकेच्या 35 शाळांपैकी 22 शाळांच्या डिलेवरील चलनावर दिनांकित स्वाक्षरी नसल्याने माल कधी प्राप्त झाला त्याबाबत साशंकता आहे. सदर खरेदीबाबत नस्तीमध्ये प्रमाणक क्र.TSC/317 रक्कम रु.34,76,091/- दि.10/10/16 मधील प्रमाणकातील माल/वस्तू दि.03/10/16 रोजी प्राप्त झाल्याचे प्रशासन अधिकारी शिक्षण मंडळ यांचे प्रमाणपत्र नस्तीसोबत जोडलेले आहे याबाबत प्रशासन अधिकारी यांचे प्रमाणपत्र व डिलीव्हरी चलनावरील दिनांकामध्ये विसंगती दिसून येते. तरी सदर प्रमाणपत्र प्रशासन अधिकारी, शिक्षण विभाग यांनी कशाच्या आधारे दिले याबाबत खुलासा करावा. तसेच विलंबाबाबत शासन निर्णयाप्रमाणे 0.5% प्रती आठवड्यासाठी विलंब शुल्क $3476091 \times 0.5\% = 17380 \times 2 = \text{रु.}34,761/-$ वसुल करावे.

3. सदरील कामासाठी करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.2,600/- एवढी घेतलेली आहे. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34),63,i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी.

4. कार्यादेशामध्ये पुरवठा करावयाच्या मालाचे विनिर्देश (Specification)/तांत्रिक निकष/गुणवत्ता

निकष/दर्जा कशाच्या आधारे ठरविण्यात आले याबाबत लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

5. दि.17/09/16 रोजीच्या करारनाम्यामध्ये व कार्यादेशामध्ये विद्यार्थ्यांची पटसंख्या सप्टेंबर 2016 पर्यंतची 8187 असून या पटसंख्येत कमी जास्त होण्याची शक्यता नोंदवून वहयाची किंमत अंदाजे रक्कम रु.34,76,091/- एवढी नमुद केलेली होती. सदर रक्कम सप्टेंबर महिन्याच्या पटसंख्येआधारे अंदाजे काढण्यात आलेली असून प्रत्यक्ष वाटप कमी/अधिक झाल्याची शक्यता आहे. तसेच महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभाग जा.क्र.मनपा/शि.मं./955/16-17, दि.17/09/16 रोजी कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत. तरी लेखापरिक्षणास प्रत्यक्ष किंती वहयाचे वाटप करण्यात आले यांची खात्री वाटप नोंद वहिच्या अभावी करता आली नाही. त्यामुळे रक्कम रु.34,76,091/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

6. शासकीय विभागांनी करावयाच्या कार्यालयीन खरेदीसाठीच्या कार्यपद्धतीची सुधारीत नियम पुस्तिका उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4, दि.01/12/16 मधील 6.14 परिशिष्ट 14 मध्ये कारागृहातर्फ तयार केल्या जाणाऱ्या वस्तूमधील अनु.क्र.62 मध्ये शालेय संच मध्ये वहया ही बाब समाविष्ट असल्याने वहया खरेदी करणे कारागृहामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखिव असल्याने त्यांच्याकडून खरेदी करणे अपेक्षित असताना त्याबाबत पत्रव्यवहार न करता किंवा ना हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त न करताच शिक्षण मंडळाने निविदा मागवून खरेदी केलेली आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.124 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 65, Hmm No : 124)

59 मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना 1 जोडी बुट व 2 जोडी मोजे पुरविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 7

लेखा शीर्ष: प्राथमिक शिक्षण महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 3119494.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3119094.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 400.00/-

खरेदीबाबत करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार वहयांचा पुरवठा हा महानगरपालिका शिक्षण विभागाच्या सूचनेनुसार मुख्याध्यापक यांचेकडून प्राप्त होणाऱ्या पट संख्येप्रमाणे वाहतुकीव्वरे प्रत्येक शाळेवर पुरवठा करावयाचा आहे . महानगरपालिकेच्या 35 शाळांपैकी 24 शाळांच्या डिलेव रील चलनावर दिनांकित स्वाक्षरी नसल्याने माल कधी प्राप्त झाला त्याबाबत सांशक्ता आहे . सदर खरेदीबाबत नस्तीमध्ये प्रमाणक क्र .TSC/317 रक्कम रु . 3119094/- दि.10/10/16 मधील प्रमाणकातील माल/वस्तू दि .16/09/2016 रोजी प्राप्त झाल्याचे प्रशासन अधिकारी शिक्षण मंडळ यांचे प्रमाणपत्र

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

नस्तीसोबत जोडलेले आहे याबाबत प्रशासन अधिकारी यांचे प्रमाणपत्र व डिलीव्हरी चलनावरील दिनांकामध्ये विसंगती दिसून येते. तसेच विलंबाबाबत शासन निर्णयाप्रमाणे 0.5% प्रती आठवड्यासाठी विलंब शुल्क वसुल होणे आवश्यक आहे . मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34),63,i(a)ii(b) नुसार मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना 1 जोडी बुट व 2 जोडी मोजे पुरविणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु.3119094.40/-
3	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	प्रशासकीय व आर्थिक मंजूरी मा.महासभा प्रकरण क्र.04 ठराव क्र.05 दि.28/06/2016 मा.आयुक्त यांची दि.11/07/2016 रोजीची मंजूरी
4	स्थायी समिती ठराव क्र.	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.67 दि.02/09/16
5	जाहिरात मागविण्यात आलेल्या वृत्तपत्राचे नाव व दिनांक	दि.14/07/16 राजी मनपा संकेत स्थळावर व दै.हमारा महानगर व दै.बहुजनरत्न लोकनायक
6	निविदेचा क्रमांक व दिनांक	MNP/Education Dept/644-3/2016-17 (23816)
7	निविदा उघडल्याची दिनांक	दि.28/07/16
8	निविदेमध्ये भाग घेण्यात आलेल्या कंत्राटदारांची नावे	लिबर्टी शुज लि., अमरदीप उदयोग, टेक्नोक्राफ्ट, भारतीय राष्ट्रीय उपभोक्ता सहकारी संघ मर्यादीत मुंबई, चरण पाटुका, एम.बी. रबर
9	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	लिबर्टी शुज लि.
10	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	मनपा/शि.मं./952/16-17 दि.17/09/16
11	करारनामा दिनांक	दि.17/09/16

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 35 शाळा असून दि.31/08/16 च्या पट संख्येनुसार इयत्ता पहिली ते आठवी पर्यंत एकूण 8187 विद्यार्थी-विद्यार्थीनी शाळामध्ये शिक्षण घेत आहेत. सन 2016-2017 या शैक्षणिक वर्षामधील 8187 विद्यार्थी-विद्यार्थीनी शैक्षणिक साहित्य शालेय गणवेश-टाय सह (प्रत्येकी-2), बुट-मोजे, वह्या, दप्तर, पाण्याच्या बाटल्या इ. पुरवठा करण्याबाबत महानगरपालिकेचे धोरण आहे . त्याअनुषंगाने महानगरपालिकेने सन 2016-2017 या शैक्षणिक वर्षात मिरा भाईंदर

महानगरपालिकेतील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना बूट व मोजे पुरवठा करणेसाठी दि .14/07/16 रोजी दै.हमारा महानगर व दै .बहुजनरत्न लोकनायक या वृत्तपत्रात जाहिर निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली होती त्यानुसार 6 निविदा प्राप्त झाल्या होत्या त्यापैकी 3 निविदाधारक पात्र ठरल्याने व लिबर्टी शुज लि. यांचे दर कमी असल्याने त्याच्याशी वाटाघाटी करून दर क मी करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आले. सदर बाबतची नस्तीमध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

1. करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार 30 दिवसाच्या आत पुरवठा केल्याबाबतचे कागदपत्रे नस्तीत नाही. त्यामुळे करारनाम्यातील अटी प्रमाणे विहीत मुदतीत पुरवठा न केल्यास 0.1% विलंब शुल्क आकारणे आवश्यक आहे . सदर खरेदीबाबतचे करारनाम्यातील अट क्र .7 नुसार बुट मोजेचा पुरवठा हा महानगरपालिका शिक्षण विभागाच्या सुचनेनुसार मुख्याध्यापक यांचेकडून प्राप्त होणाऱ्या पटसंख्येप्रमाणे वाहतुकीद्वारे प्रत्येक शाळेवर पुरवठा करावयाचा आहे . नस्ती सोबत शाळा निहाय जोडलेली चलने तपासली असता चलनावर संबंधित शाळांच्या काही मुख्याध्यापकांनी दि .26/09/2016, 28/09/2016, 04/10/2016, 10/10/2016, 18/11/2019 रोजी माल स्विकारलेली दिनांकीत स्वाक्षरी केली आहे. महानगरपालिकेच्या 35 शाळांपैकी 24 शाळांच्या मुख्याध्यापकांची दिनांकीत स्वाक्षरी नाही. त्यामुळे मालाचा पुरवठा विहित मुदतीत झालेबाबत साशंकता आहे . सदर खरेदीबाबत नस्तीमध्ये प्रशासन अधिकारी यांनी दि .16/09/2016 रोजी माल प्राप्त झालेचे प्रमाणपत्र कशाच्या आधारे दिलेले आहे याबाबत खुलासा करावा
2. शिक्षण विभागाच्या दि.31/01/2017 रोजीच्या टिप्पणी नुसार लिबर्टी शुज यांनी सदर साहित्यांचा पुरवठा दहा शाळेतील 3214 विद्यार्थ्यांना 4 आठवडे विलंबाने केल्याने सदर विलंबाने पुरवठा केलेल्या साहित्याच्या रक्कम रु .1230254 वर करारनाम्यातील अट क्र .3 नुसार 0.1% प्रती आठवडाप्रमाणे विलंब शुल्क 4920 वसुल केले आहे . सदर विलंब शुल्क शासन निर्णयाप्रमाणे प्रती आठवडा 0.5% प्रमाणे आकारणे आवश्यक आहे. त्यामुळे उर्वरीत विलंब शुल्क रुपये $24605 - 4920 = 19685$ वसुल करणे आवश्यक आहे . तसेच उर्वरीत 24 शाळांच्या मुख्याध्यापकांनी पुरवठा चलनावर दिनांकीत स्वाक्षरी नसल्याने वरीलप्रमाणे विलंब शुल्क वसुल होणे आवश्यक आहे.
3. करारनामा रक्कम रु .2300 च्या Stamp वर करण्यात आलेला आहे . (रक्कम रु.3119094.40) सुधारीत शासननिर्णय महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ , असाधारण दि .24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत 500/- व त्यापुढील (रक्कमेच्या 0.1% दराने) प्रत्येक एक लाखास रु .100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे . याप्रमाणे रक्कम रु.400/- ची कंत्राटदाराकडून वसुल करून शासनास जमा करण्यात यावी.
4. सदर साहित्य वाटपाची साठा नोंदवही , वितरण नोंदवही, साहित्य उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.
5. दि.17/09/16 रोजीच्या करारनाम्यामध्ये विद्यार्थ्यांची पटसंख्या सप्टेंबर 2016 पर्यंतची 8187

असून या पटसंख्येत कमी जास्त होण्या ची शक्यता आहे. शाळेतील विद्यार्थ्यांसाठी लागणाऱ्या बुट व मोज्यांची अंदाजे रक्कम रु .3119094.40/- एवढी नमुद केलेली आहे . सदर रक्कम सप्टेंबर महिन्याच्या पटसंख्येआधारे अंदाजे काढण्यात आलेली असून प्रत्यक्ष वाटप कमी /अधिक झाल्याची शक्यता आहे. तसेच महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभाग जा.क्र.मनपा/शि.मं./955/16-17, दि.17/09/16 रोजी कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत . कार्यादेशमध्ये विद्यार्थ्यांची संख्या अंदाजित असून त्यामध्ये वाढ अथवा घट होण्याची शक्यता आहे . तरी महानगरपालिकेच्या निर्देशानुसार कमी /अधिक पुरवठा करावा लागेल असे नमूद केलेले आहे. त्याअनुषंगाने प्रत्यक्ष वाटपाच्या नोंदी असलेली शाळेच्या वाटप नोंदवृद्ध्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत . विभागाने सदर खर्चाचे अंदाजीत रक्कमेचे रु.31,19,094/- चे देयक अदा केलेले आहे. तरी लेखापरिक्षणास प्रत्यक्ष किती वृद्ध्याचे वाटप करण्यात आले यांची खात्री करता आली नाही . त्यामुळे रक्कम रु. रु.31,19,094/- आक्षेपाद्धिन ठेवण्यात येत आहे.

6. निविदेतील अटी व शर्ती मधील अट क्र .37 नुसार ज्या निविदाधारकाचे दर मंजूर होतील त्या निविदाधारकास पुरवठा आदेशाच्या रक्कमेच्या 5% इतकी सुरक्षा अनामत म्हणुन निविदा स्विकृत पत्र प्राप्त झाल्या पासून तीन दिवसात जमा करणे आवश्यक राहिल . निविदाधारकाने निविदेसोबत भरलेली बयाणा रक्कम सुरक्षा अनामत रक्कम म्हणुन समायोजित करण्यात येईल . सुरक्षा अनामत 5% रक्कमेतून बयाणा रक्कम समायोजित करण्यानंतरची उर्वरित रक्कम पुरवठा आदेश मिळाल्यापासून 7 दिवसात भरणे आवश्यक राहील . याप्रमाणे कार्यवाही केल्याबाबत पुरवठा आदेशाच्या 5% रक्कम रु.1,55,955 - 50,000 (बयाणा रक्कम) = रु.1,05,955/- पुरवठा आदेश मिळाल्यापासून 7 दिवसात महानगरपालिकेकडे भरल्याची पावती नस्तीत नाही . त्यामुळे उपरोक्त अटीप्रमाणे कार्यवाही झाल्याची लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही . बुट व मोजे याचा पुरवठा हा महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाच्या सूचनेनुसार मुख्याध्यापक यांचे कडून प्राप्त होणाऱ्या पट संख्येप्रमाणे वाहतुकीव्दारे प्रत्येक शाळेवर पुरवठा करावयाचा आहे याप्रमाणे पुरवठा केल्याचे दस्तऐवज उपलब्ध झाले नाहीत.

7. कार्यादेशमध्ये पुरवठा करावयाच्या मालाचे विनिर्देश (Specification)/तांत्रिक निकष /गुणवत्ता निकष/दर्जा कशाच्या आधारे ठरविण्यात आले याबाबत लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.125 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 66, Hmm No : 125)

60 नगररचना विभागाकडील रस्त्याने बाधित क्षेत्रांबाबत विकास हक्क/जादा TDR प्रदानाबाबत आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: नगररचना महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९८

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने बांधकामास परवानगी देताना रस्त्यासाठी जागा ताब्यात घेवून विकास हक्क (DRC)/व जादा TDR चे प्रदान जागा मालकांस करण्यात आले आहे परंतु, महानगरपालिकेने रस्त्याने बाधित क्षेत्राबाबत रस्त्याची जागा ताब्यात घेतल्याबाबतची ताबा पावती परिपूर्ण नाही. महानगरपालिकेच्या नावे जागा नोंद झाल्याबाबत 7/12 वर नोंद नाही. ताबा पावतीवर दोन साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाहीत. जमिनीच्या ताबा पावतीवर दिनांक नमूद नाही महानगरपालिकेच्या वतीचे स्वाक्षरी नाही ताबा घेतल्याचा दिनांक नमूद नाही जागेचे क्षेत्रफळ नमूद नाही साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाहीत सातबारात मनपाच्या नावे नोंद नाही.

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने रस्त्याने बाधित क्षेत्राबाबत रस्त्याची जागा ताब्यात घेतल्याबाबतची ताबा पावती परिपूर्ण नाही.

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने बांधकामास परवानगी देताना रस्त्यासाठी जागा ताब्यात घेवून विकास हक्क (DRC)/ व जादा TDR चे प्रदान जागा मालकास करण्यात आले आहे. खाजगी जागेचे भुसंपादन करतेवेळी जमिन मालक व महानगरपालिका यांचेमध्ये जमिन दिल्या/घेतल्याबाबतची ताबा पावती रक्कम रु.100/- चे मुद्रांकावर नोटरी करण्यात आलेली आहे पुढील प्रकरणासह सदर ताबा पावतीचे अवलोकन करता ती परीपूर्ण नसल्याचे आढळून आले.

अ.क्र.	भुसंपादनाचा तपशील	DRC क्र.	त्रुटी
1	मौजे नवघर स.क्र.446/3 (जुना) 103/3(नविन) (17-18)	DRC 546	ताबा पावतीवर दोन साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाहीत
2	मौजे खारी स.क्र.193/1,3 (16-17)	DRC 533	मनपाच्या नावे जागा नोंद झाल्याबाबत 7/12 वर नोंद नाही
3	मौजे घोडबंदर स.क्र.93 पै. (16-17)	DRC 539	ताबा पावतीवर मनपाच्या वतीने कोणाचीही स्वाक्षरी नाही ताबा घेतल्याचा दिनांक नमूद नाही
4	मौजे काशी स.क्र.2 हि.क्र.4 ओ. (16-17)	DRC 532	ताबा पावतीवर मनपाच्या वतीने कोणाचीही स्वाक्षरी व ताबा घेतल्याचा/दिल्याचा दिनांक नमूद नाही
5	मौजे गोडदेव स.क्र. (जुना)	DRC	ताबा घेणाऱ्याची स्वाक्षरी नाही 7/12 ला मनपाची

	369, (नविन) 69, हि.क्र.9 (16-17)	540	नोंद नाही
6	मौजे घोडबंदर स.क्र.17/7,9 (16-17)	DRC 544	ताबा पावतीवर साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाहीत ताबा पावतीवर जमिन मालकाने महानगरपालिकेस ताबा केव्हा दिला याबाबतची तारीख नमूद नाही
7	मौजे भाईंदर स.क्र.1361 भाईंदर स.क्र.365/2क (जुना), 5अ/2पै. (नविन) सि.स.क्र.1361	-	जमिनीच्या ताबा पावतीवर दिनांक नमूद नाही महानगरपालिकेच्या वतीचे स्वाक्षरी नाही ताबा घेतल्याचा दिनांक नमूद नाही जागेचे क्षेत्रफळ नमूद नाही साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाहीत सातबारात मनपाच्या नावे नोंद नाही

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.70 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 24, Hmm No : 70)

61 नगररचना विभागाकडील इमारत बांधकाम परवानगी प्रकरणे तपासणीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: नगररचना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 1245596.00/-

मौजे नवघर (जुना) सर्वे क्र.254 (नविन) सर्वे क्र.41 हिस्सा क्र.9 बांधकाम परवाना सुधारीत बांधकाम प्रारंभ पत्र मि.भा./मनपा/नर/1670/15-16 दि.27/07/15 भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.मनपा/नर/1307/17-18 दि.30/06/17. उपरोक्त बाबतीत विकासकाने तळ मजल्यावर सोसायटी ऑफिस व मीटर रुमचे बांधकाम केलेले असल्याने ते नकाशात दर्शवून As Built नकाशे सादर केलेले आहे. त्यासाठी दंडणीय शुल्क रु.3113.99X40=1245596 चा भरणा करणे आवश्यक आहे. सदर शुल्क भरल्याची पावती लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आली नाही. फाईल नं.11/16-17 बांधकाम प्रारंभ पत्र:- मि.भा./मनपा/नर/390/16-17 दि.19/04/16 रस्त्याने बाधित क्षेत्र 4.53 चौ.मी. बाबत ताबा पावती नस्तीत नाही व महानगरपालिकेच्या नावे 7/12 ला नोंदी बाबतचा उतारा नस्तीत नाही त्यामुळे
--

महानगरपालिकेच्या नावे जागा नोंद आल्याबाबत लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात नगररचना विभागाने लेखापरीक्षणात उपलब्ध इमारत बांधकाम परवानगी नस्ती तपासली असता त्यांत खालीलपमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1. भाईंदर सि.स.न./सर्वे क्र./हिस्सा क्र. जुना 715/1 नविन 289/1 सि.स.क.928 वास्तु विशारद डी.एन पटेल अँण्ड असोसिएट्स ओनर रिलायन्स इन्फ्रास्ट्रक्चर लि. यांना बांधकाम परवाना मनपा/नर/4357/2017-18 दि.14/02/18 अन्वये दिलेला आहे परंतु, नस्तीमध्ये बांधकाम परवाना देताना आकारलेल्या कराच्या पावत्या नस्तीमध्ये नाहीत. (रक्कम रु.5500, 3000, 2700, 7350, 8435) (नस्ती क्र.127 सन 2017-18)
2. नस्ती क्र.25 सन 2017-18 मौजे उत्तन स.क्र.200 पै. बांधकाम परवाना मि.भा./मनपा/नर/2002/16-17 दि.26/07/16 1) बांधकाम परवाना देतानाचे शुल्क भरल्याच्या पावत्या नस्तीत नाहीत 2) मोकळ्या जागेवरील कर भरल्याची रक्कम रु.43,474/- ची पावती नस्तीत नाही 3) इमारतीस जोत्याचा दाखला प्राप्त करून घेतलेला नसल्याने त्यासाठी दंडनिय शुल्क रु.373.88X200=74676 चा भरणा केल्याची पावती नस्तीत नाही. त्यामुळे उपरोक्त रक्कम मोकळ्या जागेवरील कराची रक्कम रु.43,474/- व दंडनिय शुल्क रक्कम रु.74,676/- भरल्याची लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.
3. मनपा/नर/2224/2016-17 दि.08/08/16 नुसार महानगरपालिकेने बांधकाम प्रारंभ पत्र निर्गमित केलेले असून (File No.92 सन 2016-17) सदर बाबतीत रस्त्याने बाधीत जागेच्या ताबा पावती अगोदर बांधकाम प्रारंभ प्रमाणपत्र दिलेले आहे. 7/12 ला नोंद घेतल्याची 7/12 ची प्रत नस्तीमध्ये नाही. (सन 2016-17)
4. मौजे नवघर सर्वे क्र./हिस्सा क्र. नविन 178/13,15 जुन 295/13,15 बांधकाम प्रारंभ पत्र मि.भा./मनपा/नर/2270/16-17 दि.08/08/16 सदर नस्तीमध्ये मोकळ्या जागेवरील कर भरल्याची पावती नस्तीमध्ये नाही. बांधकाम परवानगी देताना भरलेल्या शुल्काच्या पावत्या नस्तीमध्ये नाहीत. (नस्ती क्र.101/16-17)
5. मौजे भाईंदर स.क्र.365/2क (जुना),53/2पै. (नविन) मि.भा./मनपा/नर/1241/16-17 दि.28/06/16 अन्वये महानगरपालिकेने बांधकाम प्रारंभ पत्र दिलेले असून बांधकाम परवाना देताना भरावयाचे शुल्क रु.1562350, 9330, 62350, 56200, 1039100, 438450 भरल्याच्या पावत्या नस्तीमध्ये नाहीत. सदर बांधकाम परवाना देताना रस्त्यासाठी 4.53 चौ.मी. जागा रस्त्याने बाधीत होत असून सदर जागा महानगरपालिकेने ताब्यात घेतल्याबाबत ताबा पावती व 7/12 ला महानगरपालिकेच्या नवि नोंद झाल्याची 7/12 ची प्रत नस्तीमध्ये नाही. (File No.51/16-17)
6. मौजे नवघर (जुना) सर्वे क्र.254 (नविन) सर्वे क्र.41 हिस्सा क्र.9 बांधकाम परवाना सुधारीत बांधकाम प्रारंभ पत्र मि.भा./मनपा/नर/1670/15-16 दि.27/07/15 भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.मनपा/नर/

1307/17-18 दि.30/06/17. उपरोक्त बाबतीत विकासकाने तळ मजल्यावर सोसायटी ऑफिस व मीटर रुमचे बांधकाम केलेले असल्याने ते नकाशात दर्शवून As Built नकाशे सादर केलेले आहे. त्यासाठी दंडणीय शुल्क $रु.3113.99 \times 40 = 1245596$ चा भरणा करणे आवश्यक आहे सदर शुल्क भरल्याची पावती लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आली नाही.

7. मौजे नवघर स.क्र.155(389)/4पै,6पै, 151(479)/1पै3, OC:- मनपा/नर/1428/16-17 दि.24/06/16 बांधकाम शुल्क रु.17,062/- अनामत रक्कम रु.22,749/-, मालमत्ता कर रु.6,06,816/-, मोकळ्या जागेवरील कर रु.22,87,914/- भरल्या बाबतच्या पावत्या नस्तीत नाहीत त्यामुळे सदर शुल्क भरल्याचे लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.

8. नवघर सि.स.न./सर्वे क्र./हिस्सा क्र. नविन 34/5,7,8,9 जुना 241/5,7,8,9 बांधकाम प्रारंभ पत्र (फक्त) जोत्यापर्यंत मनपा/नर/3816/07-08 दि.25/01/2008 शुल्काच्या पावत्या बाबत बांधकाम परवाना देताना करावयाच्या मोकळ्या जागेवर कर भरल्याची पावती नस्तीत नाहीत त्यामुळे शुल्क भरल्याची लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही. शासनास प्रत्याप्रित करावयाची सदनिका प्रत्याप्रित केल्याबाबतचे अभिलेखे नस्तीत नाहीत.

9. फाईल नं.11/16-17 बांधकाम प्रारंभ पत्र:- मि.भा./मनपा/नर/390/16-17 दि.19/04/16 रस्त्याने बाधित क्षेत्र 4.53 चौ.मी. बाबत ताबा पावती नस्तीत नाही व महानगरपालिकेच्या नावे 7/12 ला नोंदी बाबतचा उतारा नस्तीत नाही त्यामुळे महानगरपालिकेच्या नावे जागा नोंद आल्याबाबत लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुट्याबाबत विभागाता अर्ध समास पत्र क्र.71 दि.17/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 25, Hmm No : 71)

62 महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत बालवाड्यांना सन 2016-17 या वर्षात सक्स आहार पुरविणे खर्चातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: सक्स आहार पुरवठा महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 3927.00/-

महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत एकुण 26 बालवाड्यांच्या मुलांना सक्स आहार देयकाचे प्रदान

प्रत्यक्ष हजर विद्यार्थ्यांच्या संख्येनुसार न करता पटावरील संख्येनुसार करण्यांत आलेले आहे. निवडक शाळांच्या लेखापरिक्षणात एकूण 26 बालवाड्यांपैकी 5 बालवाड्यांचे हजेरी पत्रक तपासणीअंती रु.3927/- चे अतिप्रदान झाल्याचे दिसुन येते.

लेखाशिर्ष	सकस आहार पुरवठा
तरतूद	अंदाजित रक्कम - रु.20,00,000/-
निविदा सूचना	मनपा/मबाक/35/16-17 दि.11/07/16
वृत्तपत्र	आफ्टरनून व मिड मॉर्निंग
निविदाकार	1) प्रज्वलीत ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था 2) कोकण सेवा संस्था 3) श्री साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था
मंजूरी	मा.निविदा निवड समितीची दि.30/08/16 रोजीची मंजूरी
करारनामा	रु.100/- च्या मुद्रांकावर
कार्यादेश	1) कोकण सेवा संस्था भाईंदर (पुर्व) मनपा/मबावि/102/16-17 दि.02/09/16 2) श्री साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था भाईंदर (पुर्व) मनपा/मबावि/101/16-17 दि.02/09/16

याबाबत बालवाडी विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरवठा दि.03/10/16 ते दि.22/10/16 पर्यंतचे मे.साई श्रद्धा महिला संस्था यांचे रक्कम रु.75,310/- चे प्रमाणक क्र.805(37) दि.24/03/17 चे देयक एकूण 11 दिवसाचे पटसंख्या 850 प्रमाणे रक्कम रु.75,310/- चे देयक अदा केलेले आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र.	रक्कम रूपये	कालावधी
1	805(37), दि.24/03/17	रु.75,310/-	दि.03/10/16 ते दि.22/10/16

- मनपा शाळांतील विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरवठा करणेसाठी पुरवठा करावयाच्या सकस आहाराचे बाजारातील दरांची पडताळणी करून यासाठी लागणाऱ्या खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करणे व त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेवून सदर अंदाजपत्रकाच्या आधारे अपेक्षित खर्चासाठी जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता अर्थसंकल्पीय तरतूद विचारात घेवून निविदा मागविण्यात आल्या आहे. बाजारभावानुसार खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेण्यात आलेली नाही.
- या निविदेच्या अनुषंगाने मे.श्री साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था भाईंदर (पुर्व) व कोकण सेवा संस्था भाईंदर (पुर्व) यांच्या किमान दरास कार्यादेश देण्यात आलेले आहे. परंतु सदर दर बाजार भावाप्रमाणे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

रास्त असल्याची खात्री केल्याचे आढळून आले नाही.

3. सकस आहार हा कृती आराखड्याप्रमाणे पुरवठादाराने देणे बंधणकारक आहे. सदर आहार कृती आराखड्याप्रमाणे योग्य असल्याचे अभिप्राय चव रजिस्टरमध्ये घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणास चव रजिस्टर उपलब्ध न झाल्याने खात्री करता आली नाही.
4. सकस आहार काही लाभार्थीचे हजेरीपत्रक लेखापरीक्षणास प्राप्त आहे खालीलप्रमाणे उदादाखल शाळ्यांचे अभिलेखे असता कोष्टकातील रक्कम वसूलपात्र ठरते.

मनपा शाळा क्र.17 :- माहे ऑक्टोबर 2016					
हजेरी दिनांक	पटावरील विद्यार्थी संख्या	हजर विद्यार्थी संख्या	प्रदान विद्यार्थी संख्येतील फरक	सकस आहाराचा दर	रक्कम रुपये
दि.03/10/16 सोमवार	30	15	15	7.65	115
दि.04/10/16 मंगळवार	30	11	19	7.25	138
दि.05/10/16 बुधवार	30	14	16	6.20	99
दि.06/10/16 गुरुवार	30	15	15	8.40	126
दि.07/10/16 शुक्रवार	30	12	18	6.40	115
दि.08/10/16 शनिवार	30	13	17	9.35	159
दि.10/10/16 सोमवार	30	12	18	7.65	138
दि.13/10/16 गुरुवार	30	12	18	8.40	151
दि.14/10/16 शुक्रवार	30	12	18	6.40	115
दि.15/10/16 शनिवार	30	12	19	9.35	178
दि.17/10/16 सोमवार	30	11	19	7.65	145
दि.18/10/16 मंगळवार	30	11	19	7.25	138
दि.19/10/16	30	13	17	6.20	105

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

बुधवार					
दि.20/10/16 गुरुवार	30	11	19	8.40	160
दि.21/10/16 शुक्रवार	30	10	20	6.40	128
दि.22/10/16 शनिवार	30	12	18	9.35	168
एकूण					2178

या गणनेप्रमाणे खालील शाळाची वसूली आहे.

अ.क्र.	शाळेचे नाव	वसूलीची रक्कम
1	बंदरवाडी शाळा क्र.15 (मराठी बालवाडी)	244
2	मिरा भाईंदर मनपा गुजराती बालवाडी बंदरवाडी शाळा नवघर रोड भाईंदर (पुर्व)	343
3	मनपा बालवाडी नाझरेथ आगार	484
4	आदर्श इंदिरानगर बालवाडी (समाज मंदिर) नवघर भाईंदर (पुर्व) शाळा	678
एकूण		1749

एकूण 26 शाळांपैकी उपरोक्त 5 शाळांची हजेरीपट तपासली असता माहे ऑक्टोबर 2016 मध्ये रक्कम रु.3,927/- चे अतिप्रदान झाल्याचे दिसून येते. अशाप्रकारे विभागाने प्रदान केलेल्या सर्व देयकातून विद्यार्थ्यांच्या उपस्थिती अभावी झालेल्या अतिप्रदानाची शाळानिहाय व महिनानिहाय सांख्यकिय परिगणना करून येणारी एकूण अतिप्रदान रक्कम निर्धारीत करावी व वसूली चलनासह अनुपालन सादर करावे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.105 दि.14/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 28, Hmm No : 105)

63 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला बालकल्याण समिती सदस्यांकरीता अऱ्यास दौरा आयोजित करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 966500.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 966000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 500.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला बालकल्याण समिती सदस्यांकरीता अभ्यास दौरा आयोजित करणे या कामातील अभ्यास दौरा बँगलोर ऐवजी सिककीम येथे आयोजित करण्यासाठी मा.आयुक्तांची मान्यता घेतलेली नाही. तसेच सदर प्रकरण समिती पुढे ही सादर केलेले नाही. निविदा फी- 1000+18% GST (180)= रु.1180/- असे होत असताना विभागाने रु.1,118/- अशी निविदा फी घेतलेली आहे. म्हणजे विभागाने निविदादाराकडून निविदा फी रु.62/- कमी घेतल्याचे दिसते. तसेच विभागाने मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.500/- एवढी रक्कम कंत्राटदाराकडून वसूल करून शासन खाती भरणा केलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण योजनेअंतर्गत सदस्यांकरीता सन 2017-2018 साठी सिककीम येथे अभ्यास दौरा आयोजित करण्यात आला होता. त्यासाठी ई-टॅक्टिंगद्वारे दोन वेळेस निविदांसाठी मुदतवाढ घेण्यात आल्या. त्यात दोन निविदा प्राप्त झाल्या. त्यातील मे.विणा ट्रॅक्हल्स यांनी यापूर्वी मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा अभ्यास दौरा आयोजित केल्याचा अनुभव प्रमाणपत्र सादर केले नाही. म्हणून मे.श्रीनिश इंटरप्रायझेस यांनी निविदेतील सर्व अटी/शर्ती पुर्ण केल्यामुळे त्यास पात्र ठरवून त्यांची निविदा मंजूर करण्यात आली, प्रस्ताव पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला बालकल्याण समिती सदस्यांकरीता अभ्यास दौरा आयोजित करणे.
2	मा.आयुक्तांची मंजूरी	बँगलोर येथे अभ्यास दौरा करण्याची मान्यता दि.08/01/18
3	कार्यादेश क्र. व रक्कम	क्र.270, दि.28/03/18. प्रति मागणी - रु.69,000/- प्रमाणे 14 सदस्यांसाठी - रु.9,66,000/-
4	ठेकेदार	मे.श्रीनिश इंटरप्रायझेस
5	रक्कम देणे व कामाचे आयोजन दिनांक	दि.31/03/18

सदर नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. सदर त्रुटीचा खुलासा विभागाने अभिलेखासह लेखापरीक्षणात सादर केलेला नाही.

- मा.सभापती (म.बा.स.) यांचेपत्र क्र.17, दि.28/12/17 अन्वये बँगलोर येथे अभ्यास दौरा करण्याचे नमूद केले व त्याप्रमाणे सदर कामी दि.08/01/18 रोजी मा.आयुक्तांची मान्यता घेण्यात आली. परंतु, मा.सभापती (म.बा.स.) यांचे पुन्हा प्राप्त झालेले पत्र क्र.34, दि.12/02/18 अन्वये बँगलोर ऐवजी सिककीम येथे अभ्यास दौरा करण्याचे कळविले. सदर पत्रावर मा.उप-आयुक्तांनी 'समितीपुढे ठेवा' असे

अभिप्राय नमूद केले आहेत. परंतु, अभ्यास दौरासाठी बँगलोर ऐवजी सिककीम येथे अभ्यास दौरा आयोजित करण्यासाठी विभागाने मा.आयुक्तांची मान्यता घेतलेली नाही. तसेच सदर प्रकरण समितीपुढेही सादर केलेले नाही.

2. सदर प्रस्तावाची जाहिर निविदा प्रसिद्ध करताना जाहिर निविदा क्र.203, दि.17/02/18 अन्वये निविदा फी -1000+18% GST धरून रु.1118/- व निविदा बयाण रक्कम रु.10,000/- असे जाहिर निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली. परंतु, निविदा फी- 1000+18% GST(180)= रु.1180/- असे होत असताना विभागाने रु.1,118/- अशी निविदा फी घेतलेली आहे. म्हणजे विभागाने निविदादाराकडून निविदा फी रु.62/- कमी घेतल्याचे दिसते. यावरून निविदा फी कमी घेतल्याने सदर प्रकरणी प्रस्तावित कामासाठीची निविदा नियमाप्रमाणे रद्द ठरविली पाहिजे, परंतु विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

3. निविदेतील अट क्र.10 नुसार रु.100/- मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक आहे. परंतु, विभागाने सदर प्रकरणी करारनामा केलेला नाही. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015 (34),63,i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीत कमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.500/- एवढी रक्कम कंत्राटदाराकडून वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी.

4. विभागाने दि.28/03/18 रोजी मा.अतिरिक्त आयुक्तांचे मंजूरीसाठी सादर केलेल्या अहवालात वाटाघाटीअंती दरात खाडाखोड करून उपरीलेखन केलेले आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्र्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.111 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 43, Hmm No : 111)

64 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरारोड येथील 'भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय' येथील गरोदर व स्तनदा मातांना मोफत सक्स आहार पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9^ड

गुंतलेली रक्कम रु. 15300.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 15300.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरारोड येथील 'भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय' येथील गरोदर व स्तनदा मातांना मोफत सक्स आहार पुरवठा करणे या कामातील निविदा

स्वीकारताना वाटाधटीनंतर सुधारीत दरसूची घेणे आवश्यक होते. तथापि त्याप्रमाणे कायर्वाही झालेली नाही. रु.300/- मुद्रांक शुल्क संस्थेकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालयातील वैद्यकिय अधिकाऱ्यांकडून लाभार्थीची माहिती घेणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने पंडित भाईमसेन जोशी रुग्णालयातील वैद्यकीय अधिका-यांकडून लाभार्थी संख्येची माहिती घेतलेली नाही. त्यामुळे सदर रुग्णालयात किती लाभार्थी आहेत व संस्थेने किती जणांना मोफत सकस आहार पुरवठा केला तसेच विभागाने सदर संस्थेस कोणत्या आधारे वेतन अदा केले इ. ची माहिती मिळून आली नाही. करारातील अट क्र.12 नुसार संस्थेने सदर रुग्णालयास वेळेत/दररोज मोफत सकस आहार पुरवठा करावयाचा आहे. सदर संस्थेने मोफत सकस आहार पुरवठा केल्याची हमी/प्रमाणपत्र डॉक्टरांच्या सहीने मिळणे आवश्यक आहे, तसे प्रमाणपत्र वैद्यकिय अधिकाऱ्यांनी सादर केलेले नाही.

सार्वजनिक आरोग्य विभाग यांचे शा.नि.क्र.जशिका 2011/प्र.क्र.352/आरोग्य-3, दि.26/09/2011 नुसार केंद्र शासनाने निर्देशित केल्याप्रमाणे मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत “जननी शिशु सुरक्षा कार्यक्रम” हा आरोग्य विभागाकडून राबविला जातो. रुग्णालयात आहार वगळता इतर सर्व सुविधा उपलब्धतेनुसार आरोग्य विभागाकडून पुरविल्या जातात. जननी शिशु सुरक्षा कार्यक्रमांतर्गत शासकीय आरोग्य संस्थेत गरोदर मातांसाठी व स्तनदा मातांसाठी भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय, मिरारोड व भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय, भाईंदर (प.) येथील रुग्णालयात मोफत सकस आहार पुरवठा करावयाचा होता, सदर प्रस्तावाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरारोड येथील ‘भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय’ येथील गरोदर व स्तनदा मातांना मोफत सकस आहार पुरवठा करणे.
2	मा.आयुक्तांची मंजूरी	दि.31/08/2015
3	कार्यादेश क्र. व कालावधी	1) क्र.41, दि.15/09/15, दि.16/09/15 ते दि.15/09/16 2) क्र.118, दि.23/09/16, दि.23/09/16 ते निविदा प्रक्रिया पूर्ण होईपर्यंत
4	कंत्राटदार, कंत्राटाची रक्कम व लाभार्थी प्रतिमाह	मे. KPMG प्रा.लि. व मे.प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था- रु.266/- प्रति लाभार्थी दर, लाभार्थी - एकूण 570 प्रतिमाह
5	कंत्राटाची रक्कम वरीलप्रमाणे काढल्यास	$266 \times 570 = 1,51,620/-,$ $151620 \times 12 \text{ महिने} = 18,19,440/-$

सदर नस्ती लेखापरीक्षणात तपासली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. सदर त्रुटीचा खुलासा विभागाने अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केलेला नाही.

- महानगरपालिका रुग्णालयातील महिला गरोदर माता व स्तनदा मातांसाठी मोफत सकस आहार

पुरवठा करणाऱ्या संस्थेचा निविदा प्राप्त झाल्या. सदर निविदा/लिफाफा उघडून त्यातील दर निश्चित/मंजूरीकरीता मा.आयुक्तांकडे सादर करण्यात आलेल्या अहवालात-3 निविदा प्राप्त झाल्या. मे.प्रज्वलित जानदिप सामाजिक महिला संस्था यांनी दिलेल्या दरात खाडाखोड असन उपरीलेखन केलेले आहे. तसेच दर वाटाघाटीनंतर निश्चित करण्यात आलेल्या संबंधीत संस्थेकडून सुधारीत दरसूची घेणे आवश्यक होते परंतु, विभागाने तशी कार्यवाही केली नाही.

2. मे.प्रज्वलित जानदिप सामाजिक महिला संस्था यांची नॉदणी प्रमाणपत्राची मुदत दि.31/12/15 पर्यंत होती. कार्यादेशाप्रमाणे सदर संस्थेस दि.16/09/15 ते दि.15/09/16 पर्यंत आणि दि.23/09/16 पासून निविदा प्रक्रिया पूर्ण होईपर्यंत सेवा पुरवठा करावयाचा होता. त्यान्वये संस्थेने नॉदणी प्रमाणपत्राची मुदत वाढवून ती नूतनीकरण केल्याची प्रत लेखापरीक्षणात सादर केलेली नाही.

3. दि.27/11/14 चे टिप्पणीनुसार प्राप्त झालेल्या 3 निविदांचे Financial Bid उघडण्याची मंजूरी मा.अतिरिक्त आयुक्तांनी देवूनही सदर प्रकरणी मा.आयुक्तांची मंजूरी घेण्यास 9 महिन्याचा विलंब लागला. त्यानंतर मा.आयुक्तांनी दि.31/08/15 रोजी मंजूरी दिलेली आहे, याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

4. प्रस्तुत प्रकरणी एक वर्षाच्या कालावधीचा खर्च रु.18,19,440/- इतका येणार असल्याने त्यासाठी रु.1,400/- मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे परंतु, विभागाने रु.1,100/- मुद्रांकावर दि.09/07/15 रोजी करारनामा केला. उर्वरीत रु.300/- मुद्रांक शुल्क संस्थेकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

तसेच दि.23/09/16 चे मुदतवाढीचे कार्यादेशाप्रमाणे सदर संस्थेस दि.23/09/16 पासून पुढे सेवा पुरवठा करण्याचे आदेश विभागाने दिले आहेत. इंदिरा गांधी व भिमसेन जोशी या दोन्ही रुग्णालयात मोफत सकस आहार पुरवठा करण्याचे कार्यादेश विभागाने काढल्यानंतर सदर संस्थेसोबत सुधारीत कालावधीसाठी करारनामा करणे आवश्यक होते परंतु, विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5. भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालयातील प्रसुती माता व गरोदर महिलांना मोफत सकस आहार पुरवठा करण्याकरीता विभागाने वैद्यकिय अधिकाऱ्यांकडून लाभार्थीची माहिती घेतली तसेच या प्रकरणी मा.आयुक्तांची मंजूरी ही घेतली आहे परंतु, भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी या रुग्णालयात माहे जानेवरी 2016 पासून सुरु झालेल्या प्रसुती कक्षाकरीता मोफत सकस आहार पुरवठा करण्यास मा.उप-आयुक्तांची मंजूरी दि.23/09/16 रोजी घेतली. सदर प्रकरणी वरील रुग्णालयाकडून घेतलेल्या माहितीप्रमाणे पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालयातील वैद्यकिय अधिकाऱ्यांकडून लाभार्थीची माहिती घेणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने पंडित भांडीमसेन जोशी रुग्णालयातील वैद्यकीय अधिका-यांकडून लाभार्थी संख्येची माहिती घेतलेली नाही. त्यामुळे सदर रुग्णालयात किती लाभार्थी आहेत व संस्थेने किती जणांना मोफत सकस आहार पुरवठा केला तसेच विभागाने सदर संस्थेस कोणत्या आधारे वेतन अदा केले इ. ची माहिती मिळून आली नाही. तसेच या प्रकरणी मा.आयुक्तांची मंजूरीही विभागाने घेतलेली नाही.

6. कराराप्रमाणे भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालयास दि.16/09/15 ते दि.15/09/16 पर्यंत सेवा पुरवठा

करावयाचा होता आणि दुसऱ्या कार्यादेशप्रमाणे दि.23/09/16 पासून सेवा पुरवठा करण्याचे आदेश दिले आहेत. दि.16/09/16 ते दि.22/09/16 - सात दिवस या कालावधीत इंदिरा गांधी रुग्णालयातील गरोदर माता व स्तनदा मातांना कोणी मोफत सकस आहार पुरवठा केला व सदर खर्च कसा भागविण्यात आला, याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणात सादर केलेली नाही.

7. करारातील अट क्र.6 अन्वये संस्थेने सेवा पुरवठा केल्यानंतर 15 दिवसात त्याचे बिल विभागास सादर करणे आवश्यक आहे, त्यानंतर विभागाने 15 दिवसात सदर देयकाचे प्रदान संस्थेस करावयाचे आहे. त्याप्रमाणे संस्थेने सादर केलेली बिले व विभागाने पारित केलेल्या देयकाची माहिती सदर नस्तीत नाही ती माहिती लेखापरीक्षणात सादर केलेली नाही.

8. करारातील अट क्र.12 नुसार संस्थेने सदर रुग्णालयास वेळेत/दररोज मोफत सकस आहार पुरवठा करावयाचा आहे. सदर संस्थेने मोफत सकस आहार पुरवठा केल्याची हमी/प्रमाणपत्र डॉक्टरांच्या सहीने मिळणे आवश्यक आहे, तसे प्रमाणपत्र वैद्यकिय अधिकाऱ्यांनी सादर केलेले नाही.

9. करारातील अट क्र.10 अन्वये इसारा रक्कम (EMD) रु.15,000/- सदर संस्थेस परतावा करावयाचा आहे. सदर इसारा रक्कम संस्थेस परतावा करण्यात आली, याबाबतची माहिती दयावी. तसेच सदर संस्थेचा करार दि.15/09/16 रोजी संपुष्टांत आला परंतु, विभागाने सदर संस्थेबरोबरचा करार पुढे दि.23/09/16 पासून पुढे निविदा प्रक्रिया पुर्ण होईपर्यंत वाढविलेले आहे. यावरून इसारा रक्कम संस्थेस परत केली असल्यास ती रक्कम त्या संस्थेकडून परत घेतल्याची माहिती विभागाने सादर केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाता अर्ध समास पत्र क्र.112 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 46, Hmm No : 112)

65 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन विभागातील *Electronic Ticketing Machine (ETM)* मशीन खरेदीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: परिवहन महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2318265.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2318265.00/-

सदर खरेदीबाबत करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार सदर मशीनची 36 महिन्याची वॉरंटी दिलेली असून सुध्दा

दि.03/10/18 रोजीच्या परिवहन विभागाच्या टिप्पणीनुसार AMC For 1st year after initial warranty दि.01/10/18 ते दि.30/09/19 या कालावधीसाठी कंपनीस रक्कम ₹.77,880/- देयक अदा करण्यास मंजूरी दिलेली आहे सदर मशिनचा वॉरंटी कालावधी दि.16/02/19 पर्यंत असताना दि.01/10/18 ते दि.16/02/19 या कालावधीसाठी AMC केलेली आहे. दि.28/01/16 रोजीच्या कार्यादेशान्वये दि.16/02/16 रोजी ETM मशिन्सचे 60 नग प्राप्त झाले. सदरच्या मशिन प्रत्यक्ष दि.06/01/18 रोजी प्रत्यक्ष वापरण्यास सुरु केल्या. त्यामुळे सदर मशिन्स 2 वर्षे विनावापर पडून होत्या. त्यामुळे सदर मशिन्स खरेदी करूनही विनावापर पडून असल्याने वरील उद्देश साध्य झाला नाही व Manually तिकिट छपाईचाही खर्चही उपरोक्त दोन वर्षांच्या कालावधीसाठी करावा लागलेला आहे

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमासाठी JNNURM-II अंतर्गत प्राप्त झालेल्या बसेस दि.25/10/15 पासून महानगरपालिका स्वतः चालवित आहे. सदरच्या बसेसकरीता ETM व्दारे प्रवाशी तिकिटे देणे करीता दि.29/10/15 रोजी E-Tendering व्दारे निविदा मागविणेत आलेल्या होत्या, परंतू मुदतीत दि.30/10/15 ते दि.23/11/15 पर्यंत फक्त एकच निविदा प्राप्त झाल्याने व “Association of State Road Transport Undertaking” यांचेकडील Ticketing Machines चा दि.31/07/15 रोजीचा M/s Micro FX Pvt. Ltd. यांचे करारानुसार व मा.स्थायी समिती ठराव क्र.119 दि.08/01/2016 अन्वये मंजूरीने दि.28/01/16 रोजीच्या कार्यादेशान्वये दि.16/02/16 रोजी 60 नग खरेदी केलेले आहेत.

Handheld Ticket Machines चे दर 3 वर्षाकरीता वॉरंटीसह आहेत असे मा.स्थायी समिती ठराव क्र.119 दि.08/11/16 मध्ये नमुद केलेले आहे.

उपरोक्त खरेदीबाबतची नस्ती तपासली असता खालील अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. एकूण रक्कम ₹.23,18,265/- चे कार्यादेश दि.28/01/16 रोजी देण्यात आलेले आहेत. याबाबतचा करारनामा दि.19/01/16 ₹.600/- इतका मुद्रांक शुल्क भरून केलेला आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24/04/2015 नुसार रक्कम ₹.1,900/- ची कंत्राटदाराकडून वसुल करून लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

2. परिवहन विभागाच्या दि.20/04/16 रोजीच्या टिप्पणीनुसार दि.06/02/16 रोजी चलन क्र.558 अन्वये सुस्थितीत ETM प्राप्त झालेले असून सदर मशिन तपासणी केली असून सुस्थिती असुन त्यानुसार कार्यरत सर्व वाहकांना ETM चे प्रशिक्षण देण्यात आलेले आहे असे नमूद केलेले आहे. तरी याबाबत तजाचा ETM मशिन्स तांत्रिकदृष्ट्या योग्य असल्याचे प्रमाणपत्र तसेच ETM मशिन तपासणी अहवाल नस्तीमध्ये नसल्याने मशिनच्या दर्जाविषयी लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही. तसेच सदर टिप्पणीमध्ये वाहकांना ETM चे प्रशिक्षण दिल्याचे नमूद केलेले आहे. तरीही महानगरपालिका परिवहन उपक्रम नोटीस क्र.No.MNP/Transport/280/17-18, दि.29/12/17 नुसार व mail दि.28/09/17, mail दि.09/10/17, mail दि.22/11/17 नुसार परिवहन विभागाने पुरवठादार कंपनीस MBMC Staff (Conducter) यांना प्रशिक्षण देण्यासाठी प्रतिनिधी पाठविण्याबाबत कळविलेले आहे, याबाबत खुलासा करावा. तरी याबाबत करार नाम्यात अट नमुद करणे आवश्यक होते, तशी अट नमुद नाही.

3. करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार सदर मशिनची 36 महिन्याची वॉरंटी दिलेली असून सुध्दा दि.03/10/18 रोजीच्या परिवहन विभागाच्या टिप्पणीनुसार AMC For 1st year after initial warranty दि.01/10/18 ते दि.30/09/19 या कालावधीसाठी कंपनीस रक्कम ₹.77,880/- देयक अदा करण्यास मंजूरी दिलेली आहे, याबाबत लेखापरीक्षणास खुलासा करावा व सदर मशिनचा वॉरंटी कालावधी

दि.16/02/19 पर्यंत असताना दि.01/10/18 ते दि.16/02/19 या कालावधीसाठी AMC केलेली आहे याबाबत खुलासा करावा.

4. दि.03/10/18 च्या टिप्पणीनुसार दि.28/01/16 रोजीच्या कार्यादेशान्वये दि.16/02/16 रोजी ETM मशिन्सचे 60 नग प्राप्त झाले. सदरच्या मशीन प्रत्यक्ष दि.06/01/18 रोजी प्रत्यक्ष वापरण्यास सुरु केल्या. त्यामुळे सदर मशिन्स 2 वर्ष विनावापर पडून होत्या. तसेच दि.08/01/16 रोजीच्या ठाराव क्र.119 नुसार तिकिटे Manually हाताळली जात असल्यामुळे त्यात काही त्रुटी राहण्याची शक्यता असल्याणे तसेच ह्या तिकिटांचा दैनंदिन हिशेब ठेवणे व ताळमेळ घेणे जिकिरीचे असल्याने त्यासाठी बरेचसे मनुष्यबळ लागणार असल्याने सदर मशिन्स खरेदी करण्यात आल्या. त्यामुळे सदर मशिन्स खरेदी करूनही विनावापर पडून असल्याने वरील उद्देश साध्य झाला नाही व Manually तिकिट छपाईचाही खर्चही उपरोक्त दोन वर्षांच्या कालावधीसाठी करावा लागलेला आहे व रक्कम रु.23,18,265/- चे कार्यादेश दि.28/01/16 रोजी याबाबतीत देण्यात आले. त्यामुळे सदर रक्कम दोन वर्षांपर्यंत नाहक गुंतून पडली व सदर मशिन्स दोन वर्ष विनावापर पडून असल्यामुळे नादुरुस्त होण्याचीही शक्यता नाकारता येत नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.106 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 29, Hmm No : 106)

66 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महापौर चषक 2016-2017 खर्चातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष: क्रिडा महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9^ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2500000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2500000.00/-

महापौर चषक सन 2016-17 मध्ये क्रिडा व सांस्कृतीक स्पर्धेसाठी स्टेज , मंडप, लाईट सिस्टीम , टेबल, खुर्ची पोडीयम , माईक, ई. साहित्यांकरीता निविदा न मागविता बांधकाम विभागाच्या मंजुर दराप्रमाणे कार्यादेश देऊन खरेदी करण्यांस मा .आयुक्त यांनी मान्यता दिलेली आहे . सदर खर्चाबाबत नस्तीमध्ये जा.क्र. मनपा/सांबा/कार्या/633/2015-16 दि.09/02/2016 रोजी धारावी डेकोरेटर्स यांना 5 वर्ष मुदतीसाठीचा दि.09/02/2016 ते दि.08/02/2021 साठीचा करारनामा केल्याचे दिसुन येते. तथापि महापौर चषकाच्या अनुषंगाने दिलेले कार्यादेश व खर्चाचे प्रमाणके , मोजमाप पुस्तिका इ . वारंवार विचारणा करूनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाहित.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्रिडा विभागामार्फत दरवर्षीप्रमाणे सन 2016-2017 यावर्षी
 “महापौर चषक” आयोजित करण्यात येतात . सदर महापौर चषक स्पर्धेमध्ये क्रिडा व सांस्कृतिक
 कार्यक्रमाचे आयोजन करण्यात येते . स्पर्धेचे आयोजन व नियोजन करणेसाठी खालील बाबीसाठी
 अपेक्षित अंदाजित खर्चास मा.आयुक्त यांनी दि.29/12/16 रोजी मान्यता दिलेली आहे.

अ.क्र.	तपशील	अपेक्षित अंदाजीत खर्च रुपये
1	स्टेज, मंडप, साऊंड सिस्टम, टेबल,खुर्ची, पोडीयम, माईक, इ. साहित्य (चार ठिकाणी)	रु.25,00,000/-

उपरोक्त बाबी निविदा न मागविता बांधकाम विभागाच्या मंजूर करारनाम्याप्रमाणे घेण्यास व त्याप्रमाणे कार्यादेश देण्यास मान्यता दिलेली होती . याबाबतची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

1. स्टेज, मंडप, साऊंड सिस्टम, टेबल,खुर्ची, पोडीयम, माईक, इ. साठी अंदाजीत खर्च रक्कम रु.2500000/- साठी मा.आयुक्त यांची मंजुरी घेतलेली आहे. यासाठी दि.09/02/2016 रोजीच्या मे. धारावी डेकोरेटर्स यांचेशी दि.09/02/2016 ते दि.08/02/2021 पर्यंत झालेल्या वार्षिक करारान्वये कार्यादेश दिल्याचे नमुद केले आहे. तथापि दि.09/02/2016 रोजीच्या बांधकाम विभागाने केलेल्या करारनाम्यामध्ये वार्षिक खर्च रु. 1,99,50,000/- साठी रक्कम रु.8,98,000/- ची सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गरेटीच्या स्वरूपात घेण्यांत आल्याचे दिसुन येते. तथापि सदर बँक गरेटीची मुळ प्रत लेखापरिक्षणास सादर केलेली नाही. तसेच मे. धारावी डेकोरेटर्स यांना महापौर चषकाच्या अनुंंगाने प्रदान झालेल्या देयकाची प्रत वारंवार विचारणा करूनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यांत न आल्याने सदरची रक्कम रु.2500000/- चा खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यांत येत आहे.

2. सदर नस्तीमध्ये करारनाम्यानुसार प्रत्यक्ष मंडपाचा व स्टेज यांची मोजमापे तसेच लाईट सिस्टीम, टेबल खुर्ची, पोडीयम माईक इ . बाबतचे परिमाण नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची खात्री करता आली नाही.

3. कार्यादेशाप्रमाणे सन 2016-2017 च्या स्पर्धेसाठी दर दिले असल्याबाबत करारनाम्यात नमुद केल्याप्रमाणे दरवर्षी प्रथम वर्षाचा दरामध्ये 5% वाढ देण्याविषयी तरतुद आहे . प्रमाणका अभावी प्रत्यक्ष प्रदानाची लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र .119 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 30, Hmm No : 119)

**67 महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी तसेच महासुर्य कुंभमेळावासाठी व्हिडीओ शूटींग तसेच
Human Counting Machine करणेकामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: क्रिडा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतवेली रक्कम रु. 234080.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 233280.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 800.00/-

महासुर्य कुंभमेळावा या कार्यक्रमासाठी प्रशासकीय मान्यता व होणाऱ्या खर्चास मा.आयुक्तांची मंजूरी विभागाने घेतलेली नाही. दोन्ही ठेकेदाराकडून प्रत्येकी रु.400/- याप्रमाणे एकूण रु.800/- मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. मे.आयकॉम सिस्टीम प्रा.लि. यांना LED Screen चा पुरवठा करणे शक्य नसल्याचे दि.01/02/17 चे पत्रान्वये कळवूनही विभागाने सदर कामाचा कार्यादेश काढला याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही. मे.आयकॉम सिस्टीम यांनी अनु.क्र.4 मधील LED Screen पुरवठा करणे शक्य नसल्याचे कळविल्याने कार्यादेशप्रमाणे त्यांना प्रस्तावित कामासाठी दि.11/02/17 ते दि.18/02/17 या कालावधीकरीता रु.29,160/- प्रति दिन दराने LED Screen चे रक्कम एकूण रु.2,33,280/- अदा केलेली रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. ठेकेदार मे.आयकॉम सिस्टीम व प्रजा फोटो स्टुडीओ यांची स्वाक्षरी अथवा सुधारीत दरसूची विभागाने ठेकेदाराकडून घेतली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्रिडा विभागामार्फत दरवर्षीप्रमाणे सन 2016-2017 या वर्षी “महापौर चषक” स्पर्धेमध्ये क्रिडा व सांस्कृतिक कार्यक्रमाचे आयोजन करण्यात आले. मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील शासकीय, निमशासकीय शाळेतील 7000 मुलांना “सौरऊर्जा” बाबत माहिती देऊन त्यांच्याकडून गिनीज बुकमध्ये नोंद घेण्यासाठी प्रात्यक्षिक करून घेणेचे नियोजन केले होते. या चषकासाठी व सौरऊर्जा जनजागृती आयोजनासाठी स्टेज/मंडप, पंच, नाश्ता/जेवण, जाहिरात, फोटो/व्हिडीओ, सर्टिफिकेट, चुना, बॉल, नंबर स्टीकर, मातीच्या विटा इ. बाबींवर खर्च करण्यात आला, सदर प्रस्तावाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी तसेच महासुर्य कुंभमेळावासाठी व्हिडीओ शूटींग तसेच Human Counting Machine करणे.

2	मा.आयुक्तांची मंजूरी व अपेक्षित खर्च	फोटो व व्हिडीओ शूटींग - रु.3,00,000/-
3	ठेकेदार	मे.आयकॉम सिस्टीम प्रा.लि. व प्रजा फोटो स्टुडीओ
4	कार्यादेश व दिनांक	क्र.361, दि.07/02/17 व क्र.390, दि.07/02/17

सदर प्रस्तावात/निविदा संदर्भामध्ये फक्त फोटो व व्हिडीओ शूटींग करिता रु.3,00,000/- खर्च अपेक्षित होते. सदर नस्ती लेखापरीक्षणात तपासली असता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत. सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

- क्रिडा विभागाने महापौर चषक 2016-2017 व सौरऊर्जा जनजागृती आयोजनासाठी 1 ते 10 बाबींसाठी (स्टेज, मंडप, पंच, ट्रॉफी, नंबर, सर्टीफिकेट, जाहिरात, फोटो, कॅप, इ.) ऑनलाईन निविदा काढणेची व अपेक्षित खर्च रु.44,00,000/- याबाबत मा.आयुक्तांची मंजूरी दि.29/12/16 रोजी घेतली. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 अनुसुची ड, प्रकरण 5(1) अ नुसार अशी जी कोणतीही संविदा, जर ती आयुक्ताने केली असती तर , ती मुद्रेनिशी करावी लागली असती ती संविदा महामंडळाच्या सामान्य मुद्रेनिशी मुद्रांकित केली पाहिजे . परंतु याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नसल्याने तरतुदीचे उल्लंघन झाले आहे.
- ठेकेदार मे.आयकॉम सिस्टीम व प्रजा फोटो स्टुडीओ यांनी प्रस्तावित कामाचा करारनामा रु.100/- मुद्रांकावर दि.10/02/17 रोजी केलेला आहे. तरी आता शासनाचे दि.24/04/15 रोजी सुधारीत अधिसूचनेनुसार रु.10/- लाखापर्यंतच्या खर्चास रु.500/- मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे त्यान्वये दोन्ही ठेकेदाराकडून प्रत्येकी रु.400/- याप्रमाणे एकूण रु.800/- मुद्रांक शुल्क वसूल करून शासन खाती जमा केली नाही.
- सदर प्रस्तावित नस्तीमध्ये फोटो व व्हिडीओ शूटींग या कामासाठी 4 निविदा प्राप्त झाल्या. त्यातील मे.आयकॉम व प्रजा फोटो यांनी सादर केलेले दर इतर निविदा धारकांच्या दरापेक्षा कमी असल्याने दर वाटाघाटी अंती दर निश्चित करून निविदा मंजूर करण्यात आली.

मे.आयकॉम सिस्टीम यांना फोटो, Jimijip camera with live mixture, LED screen व Dron हे कामे दिली व प्रजा फोटो स्टुडीओ यांना Video shooting व counting machine ही कामे सोपविण्यात आली.

परंतु, मे.आयकॉम सिस्टीम प्रा.लि यांनी दि.01/02/17 चे पत्रात नमूद केल्यानूसार अनु.क्र.4 वरील LED screen 12X18 करिता रु.135/- दर प्रति दिन नसुन चौ.प्रति फुटसाठी व त्याकरिता रु.29,160/- प्रति दिन खर्च होणार आहे. म्हणून अनु.क्र.4 मधील LED screen पुरवठा करणेबाबत आम्ही मागे घेत आहोत. परंतु अनु.क्र.1 4X6 असून प्रती फोटो रु.30/-, अनु.क्र.3 जीमीजीब कॅमेरा लाईव्ह मिक्सर प्रति दिन रु.20,000/- व अनु.क्र.5 ड्रोन शूटींग प्रति दिन रु.6,000/- याप्रमाणे नमूद केलेल्या दराप्रमाणे काम करण्यास तयार आहे, असे म्हटले आहे. परंतु, विभागाने कार्यादेश क्र.361,

दि.07/02/17 अन्वये मे.आयकॉॅन सिस्टीम यांना महासुर्य कुंभमेळावा साठी फोटो तसेच Jimi Jip Camera with live misture, LED Screen, Drone तसेच महापौर चषक स्पर्धमध्ये होणाऱ्या खेळाचे छायाचित्रीकरण करणेकामी फोटो काढणे इ. पुरवठा दि.11/02/17 ते दि.18/02/17 या कालावधीत होणाऱ्या कार्यक्रमात करण्यात यावा असे कार्यादेशात नमूद करून करारनामा करण्यात आला.

परंतु, मे.आयकॉॅम सिस्टीम प्रा.लि. यांना LED Screen चा पुरवठा करणे शक्य नसल्याचे त्यांनी दि.01/02/17 चे पत्रान्वये कळविले आहे. तरीही विभागाने सदर कामाचा कार्यादेश काढला याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

4. मे.आयकॉॅम सिस्टीम यांनी अनु.क्र.4 मधील LED Screen पुरवठा करणे शक्य नसल्याचे कळविल्याने कार्यादेशाप्रमाणे त्यांना प्रस्तावित कामासाठी दि.11/02/17 ते दि.18/02/17 या कालावधीकरीता रु.29,160/- प्रति दिन दराने LED Screen चे रक्कम एकूण रु.2,33,280/- अदा केलेली रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

5. तसेच मे.आयकॉॅम सिस्टीम यांनी दि.01/02/17 रोजीचे पत्रात नमूद केलेप्रमाणे अनु.क्र.4 वगळून Financial Bid मधील दरातच कामाचा पुरवठा करणार असल्याचे कळविले आहे. तरी, यासंदर्भात विभागाने सादर केलेल्या टिप्पणीत दि.निरंक (कोणीही दिनांक नमूद केलेला नाही), ठेकेदाराचा दि.01/02/17 चा पत्राचा उल्लेख करून दर कमी असल्याचे नमूद केले आहे, असे असतानाही सदर टिप्पणीमध्ये वाटाघाटी अंती मान्य केलेले दरावर ठेकेदार मे.आयकॉॅम सिस्टीम व प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांचेकडून सुधारीत दरसूची विभागाने घेतली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.107 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 41, Hmm No : 107)

68 महापौर चषक 2017 स्पर्धसाठी जेवण, नाश्ता, चहा व पाणी पुरवठा करणेकामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: क्रिडा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9८

गुंतलेली रक्कम रु. 7200.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7200.00/-

तीन ठेकेदाराकडून एकूण रु.1,200/- मुद्रांक शुल्क वसुल करून निविदेतील अट क्र.6 नुसार साई कॅटरर्स या संस्थेचा नोंदणी दाखला दि.31/12/14 पर्यंत वैध असताना संबंधितांना कार्यादेश दिलेले आहेत. मे.नवशक्ती जानधारा या ठेकेदाराने इतर कामाकरिता घेतलेल्या दि.17/09/16 रोजीचा मुद्रांकावर प्रस्तावीत कामाचा करारनामा केला आहे. सदर करारनाम्यावर दिनांक ठेकेदाराची सही, शिक्का व साक्षीदाराच्या स्वाक्षर्या घेण्यात आलेल्या नाहीत. नियमानुसार कामाचा करारनामा हा कामाच्या कार्यादेश दि.08/02/17 च्या पुर्वी करणे आवश्यक आहे. प्रस्तावित कामातील रु.3,00,000/- रक्कमेवरील 2% प्रमाणे रु.6,000/- कार्य कंत्राट रक्कम पुरवठादाराच्या देयकातून वसूल केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्रिडा विभागांतर्गत “महापौर चषक 2016-2017” चे आयोजन करण्यात आले असून सदर महापौर चषकामध्ये पंच/रेफरी यांना जेवण व नाश्ता, स्पर्धेमध्ये सहभाग घेणाऱ्या विद्यार्थ्यांना पाणी पुरवठा करणेकामी ईंटैक्टरींगमार्फत ऑनलाईन निविदा “दैनिक सागर” व “मुंबई दुत” या वर्तमानपत्रात जाहिर सूचना प्रसिद्ध करून मागविण्यात आल्या होत्या. त्यानुसार जेवण, नाश्ता व पाणी पुरवठा करणेकामी निविदेस मुदतवाढ घेतल्यानंतर साई कॅटरर्स ॲण्ड डेकोरेटर्स, सिध्दीविनायक महिला व बालकल्याण शिक्षण प्रसारक संस्था व नवशक्ती जानधारा महिला मंडळ संस्था या तीन संस्थांनी निविदा सादर केल्या. त्यान्वये सदर तीनही निविदाकारांना प्रस्तावित कामे विभागून देण्यात आली, सदर प्रस्तावाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी जेवण, नाश्ता, चहा व पाणी पुरवठा करणे.
2	अंदाजपत्र व कंत्राट रक्कम	रु.3,00,000/-
3	मा.आयुक्त मान्यता	दि.31/12/16
4	दर वाटाघाटीअंती मान्य केलेले दर मा.उप-आयुक्त	दि.06/12/17
5	कंत्राटदार व कार्यादेश व बाब	1) साई कॅटरर्स - 392/2016-2017 दि.08/02/2017 - नाश्ता व पाणी 2) सिध्दीविनायक - 393/2016-2017 दि.08/02/2017 - जेवण व पाणी 3) नवशक्ती - 376/2016-2017 दि.09/02/2017 - नाश्ता
6	कामाचा कालावधी	दि.11/02/17 ते दि.18/02/17 - 8 दिवस

सदर प्रस्तावासंदर्भातील नस्ती तपासली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत. तरी,

सदर त्रुटींचा खुलासा विभागाने अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

1. शासनाचे सुधारीत अधिसूचना दि.24/04/15 अन्वये कमीत कमी रु.500/- मुद्रांक शुल्कावर करारनामा करणे आवश्यक आहे. यास्तव वर नमूद तीनही ठेकेदारांनी रु.100/- मुद्रांक पावतीवर दि.09/02/17 रोजी करारनामा केला आहे. यास्तव संबंधित ठेकेदारांनी करारनाम्यातील अट क्र.11 अन्वये योग्य मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे उर्वरीत प्रत्येकी रु.400/- मुद्रांक शुल्क असे एकूण तीन ठेकेदाराकडून एकूण रु.1,200/- मुद्रांक शुल्क वसुल करून शासनखाती जमा करावे.
2. निविदेतील अट क्र.6 नुसार निविदा भरणाऱ्या संस्थेकडे शासकीय व अशासकीय संस्था असलेले नोंदणी प्रमाणपत्र अद्यावत नूतनीकरणासह आवश्यक आहे. परंतु, साई कॅटरर्स या संस्थेचा नोंदणी दाखला दि.31/12/14 पर्यंत वैध आहे. तरी सदर ठेकेदाराने निविदेतील अटी/शर्तीचे पालन केलेले नाही, याबाबत विभागाने त्या ठेकेदारावर आवश्यक ती कार्यवाही करणे आवश्यक होते.
3. निविदेतील अटी/शर्ती क्र.4 नुसार निविदाकारांनी ई-टॅक्टरींगव्हारे दर व आवश्यक माहिती भरली पाहिजे. तसेच निविदेमध्ये नमूद केलेली सर्व कागदपत्रे स्कॅन व साक्षांकित करून सोबत जोडणे आवश्यक आहे, न जोडल्यास निविदा अपूर्ण समजून रद्द करण्यात येईल असे नमूद आहे. त्यान्वये कोणाही निविदाकाराचे सर्व कागदपत्रे स्कॅन व साक्षांकित केलेली नाहीत. यासंदर्भात विभागाने निविदेतील अटी प्रमाणे निविदाकारांवर आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.
4. नवशक्ती ज्ञानधारा या ठेकेदाराने प्रस्तावित कामासाठीची मुद्रांक पावती घेतलेली नाही. इतर कामाकरिता घेतलेल्या दि.17/09/16 रोजीचा मुद्रांक पावतीवर प्रस्तावीत कामाचा करारनामा केला आहे. सदर करारनाम्यावर दिनांक ठेकेदाराची सही, शिक्का व दोन साक्षीदाराच्या स्वाक्षर्या घेण्यात आलेल्या नाहीत.
5. निविदेतील अट क्र.15 व 16 नुसार पुरवठादाराने कार्यादेशातील नमूद केलेल्या कालावधीत (दि.11/02/17 ते दि.18/02/17) मालाचा पुरवठा करणे व मालाचा पुरवठा करताना सोबत चलन व बिले देणे आवश्यक आहे. तरी पुरवठादाराने सदर बाबींचा पुरवठा वेळेवर केला किंवा कसे, तसेच ठेकेदाराने मालासोबत चलने सादर केली आहेत किंवा कसे, याबाबतची माहिती सदर नस्तीत आढळून आलेली नाही. पुरवठादाराने सदर कालावधीत किती साहित्याचा पुरवठा केला व त्याकामी त्यांना अदा केलेल्या प्रदानाचे मुळ देयक लेखापरिक्षणात सादर केले नाही.
6. सदरील कामाचा करारनामा हा दि.09/02/17 रोजी नंतर केलेला आहे, तरी नियमानुसार कामाचा करारनामा हा कामाच्या कार्यादेश दि.08/02/17 च्या पुर्वी करणे आवश्यक होते.
7. शासन निर्णय क्र.बीडीजी-2005/प्र.क्र.324/इमारती-2, दि.03/03/2006 मधील नियम क्र.5 अन्वये नोंदणीकृत कार्य कंत्राटदाराकडून 2% कार्य कंत्राटकर घ्यावयाचा आहे. त्यानुषंगाने प्रस्तावित कामातील रु.3,00,000/- रक्कमेवरील 2% प्रमाणे रु.6,000/- कार्य कंत्राट रक्कम पुरवठादाराच्या देयकातून वसूल केली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.108 दि.15/01/2020 अन्वये

कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 44, Hmm No : 108)

69 महापौर चषक क्रिडा स्पर्धा सन 2016-2017 मधील टी-शर्ट, शिव्ही, कॅप, ट्रॉफी, मेडल इ. खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: क्रिडा महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 667560.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 666260.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1300.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्रिडा विभाग अंतर्गत महापौर चषक 2016-17 चे आयोजन करण्यांत आलेले होते. त्यासाठी क्रिडा साहित्य खरेदी करण्यांत आले. शिव्ही खरेदीबाबत एम.एम. इंटरप्रायजेस यांनी दिलेल्या मुळ दराशी वाटाघाटी न करता नवकार युनिफॉर्म यांनी दिलेल्या दराशी वाटाघाटी केल्यामुळे रक्कम रु.2700/- चे अतिप्रदान झालेले आहे. निविदेतील अट क्र.6 नुसार एम.एस.इंटरप्रायजेस यांनी सादर केलेल्या प्रमाणपत्रावर धंद्याचे स्वरूप बांधकाम करणे असे नमुद केले असल्यामुळे योग्य त्या निविदाकारांची निवड करण्यांत आलेली नाही. शासन अधिसुचना दि.24/04/2015 नुसार मुद्रांक शुल्काची उर्वरीत रक्कम गायत्री म्युझिकल्स रु.400/- व मे.एम.एस.इंटरप्रायजेस रु.900/- अशी एकूण रक्कम रु.1300/- वसुल करणे आवश्यक आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्रिडा विभाग अंतर्गत महापौर चषक 2016-2017 चे आयोजन करण्यात आलेले होते. सदर महापौर चषकामध्ये होणाऱ्या स्पर्धाकरिता पंच, रेफरी यांना टी-शर्ट तसेच “सौर ऊर्जा जनजागृती” करण्यासाठी आयोजित करण्यात आलेल्या प्रात्यक्षिकात सहभागी होणाऱ्या शालेय विद्यार्थ्यांसाठी कॅप पुरवठा करणेकामी ई-टेंडरिंग मार्फत ऑनलाईन निविदा “साप्ताहिक पुकार” या वर्तमान पत्रात जाहिर सूचना प्रसिद्ध करून मागविण्यात आल्या होत्या. सदर निविदा दोन लिफाफा पैद्यतीने दि.09/01/17 रोजी पर्यंत (जा.क्र.मनपा/क्रि.वि./290/2016-2017, दि.30/12/16 नुसार) मागविण्यात आल्या होत्या. सदर निविदा महानगरपालिकेच्या ई-टेंडरिंग वेबसाईट <https://mahatender.gov.in> वर दि.02/01/17 ते दि.09/01/17 पर्यंत उपलब्ध होत्या व दि.11/01/17 रोजी उघडण्यात आल्या, त्यानुसार टी-शर्ट, कॅप पुरवठा करणेकामी गायत्री म्युझिकल्स,

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

एम.एस. इंटरप्रायजेस, नवकार युनिफॉर्म, निलेश रणदिवे, शोभा इंटरप्रायजेस, श्री गणेश इंटरप्रायजेस यांच्या निविदा प्राप्त झाल्या. प्राप्त निविदा कारांनी खालील प्रमाणे दर सादर केले होते.

अ. तपशिल क्र.		गायत्री म्युझिकल्स	एम.एस. इंटरप्रायजेस	नवकार युनिफॉर्म	निलेश रणदिवे	शोभा इंटरप्रायजेस	श्री गणेश इंटरप्रायजेस
1	T-Shirts	L rate for single t-shirt	190/-	180/-	150/-	200/-	245/-
		X rate for single t-shirt	195/-	200/-	160/-	240/-	215/-
		XL rate for single t-shirt	205/-	220/-	170/-	280/-	245/-
		XXL rate for single t-shirt	215/-	240/-	180/-	320/-	270/-
		XXXL rate for single t- shirt	250/-	260/-	190/-	360/-	290/-
2	Whistle	100 rate for single whistle	2400/-	150/-	15000/- (100 whistle)	200/-	4950/-
3	Cap (Red,orange,Green with MBMC Logo)	Small size rate for single cap	45/-	45/-	30/-	60/-	105/-
		Standard size rate for single cap	60/-	50/-	32/-	80/-	125/-
							80/-
							100/-

L1 निविदाधारक मे.नवकार युनिफॉर्म यांनी माघार घेतल्याने व L2 निविदाधारक मे.एम.एस. इंटरप्रायजेस यांनी L1 दराने काम करण्यास तयारी दर्शवल्याने त्यांच्याशी वाटाघाटी करून पुढील दराने

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

रक्कम रु.4,55,810/- ची खरेदी करण्यात आलेली आहे. निविदेतून माघार घेतल्याने मे.नवकार युनिफॉर्म यांची इसारा रक्कम महानगरपालिकेने जप्त केली आहे.

अ. क्र.	तपशिल		एम.एस. इंटरप्रायजेस	नवकार युनिफॉर्म	एम.एस. इंटरप्रायजेस वाटाघाटी अंती सादर केलेले दर
1	T-Shirts	L rate for single t-shirt	180/-	150/-	149.50/-
		X rate for single t-shirt	200/-	160/-	159.50/-
		XL rate for single t-shirt	220/-	170/-	169.50/-
		XXL rate for single t-shirt	240/-	180/-	179.50/-
		XXXL rate for single t-shirt	260/-	190/-	189.50/-
2	Whistle	100 rate for single whistle	150/-	15000/- (1000 whistle)	14,995/- (1000 whistle)
3	Cap (Red,orange,Green with MBMC Logo)	Small size rate for single cap	45/-	30/-	29.50/-
		Standard size rate for single cap	50/-	32/-	31.50/-

उपरोक्त नस्तीची तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

- सदर बाबतीत नवकार युनिफॉर्म यांचे दर कमी होते परंतु त्यांनी निविदा मागे घेतल्यामुळे एम.एस. इंटरप्रायजेस यांनी वाटाघाटीअंती नवकार युनिफॉर्म यांच्यापेक्षा कमी दर सर्वसाधारणपणे सादर केलेले आहेत. परंतु Whistle (शिव्ही) याबाबतचे एम.एस. इंटरप्रायजेस यांचे मुळचे दर रु.150/- [(प्रति 100 चे पॉकेटसाठी होते) (1 शिव्हीसाठी 1.5 रुपये)] होते व नवकार युनिफॉर्म यांचे रु.15,000/- (1000 Whistle साठी) होते. म्हणजे प्रती शिव्ही रु.15/- प्रमाणे 1 शिव्हीचे दर होते. शिव्ही खरेदीबाबत एम.एस. इंटरप्रायजेस यांनी दिलेल्या मुळ दराशी वाटाघाटी न करता नवकार युनिफॉर्म यांनी दिलेल्या दराशी वाटाघाटी केल्यामुळे 1000 शिव्हीसाठी रु.14,995/- हा दर स्विकृत केल्याने प्रति शिव्ही 14.99 पैसे या दराने खरेदी करावी लागली आहे. तरी याबाबत एम.एस. इंटरप्रायजेस यांनी दिलेल्या मुळ

दराप्रमाणे त्याच्याकडून खरेदी केली असती तर एक शिव्टी रु.1.5/- प्रमाणे खरेदी करता आली असती प्रति शिव्टी रु.13.5/- जास्त देवून खरेदी केलेली आहे. तरी सदर खरेदीसाठी मनपा/क्रि.वि/355/2016-2017 दि.07/02/17 रोजी कार्यादेश देवून Whistle खरेदी 200 परिमाण खरेदी दर्शविलेली आहे. तरी $200 \times 13.5 = 2700$ रक्कम रुपये जास्त देवून खरेदी केलेली असल्यामुळे सदर रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे, तरी याबाबत खुलासा करावा.

2. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24/04/2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र.34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये मुद्रांक शुल्काची उर्वरीत रक्कम रु.400/- मे.एम.एस. इंटरप्रायजेस यांचेकडून वसुल करून शासनाकडे जमा करण्यात यावी. तसेच ट्रॉफी, मेडल खरेदीबाबत रु.400/- ची मे.गायत्री म्युझिकल्स यांच्याकडून व रक्कम रु.500/- ची मे.एम.एस.इंटरप्रायजेस यांच्याकडून अशी एकूण रक्कम रु.1,300/- ची वसुली करून शासनाकडे भरणा करण्यात यावी.

3. ट्रॉफी, मेडल खरेदीबाबत मे.गायत्री म्युझिकल्स यांच्याशी रक्कम रु.100/- च्या मुदतबाह्य मुद्रांकावर (मुद्रांक खरेदी दि.08/10/15 वैधता 6 महिने) करारनामा 2017 मध्ये केल्याने सदर करारनामा अवैध ठरतो.

4. मे.एम.एस.इंटरप्रायजेस यांच्याशी झालेल्या करारनाम्यावर करारनाम्याचा दिनांक, ई-टॅक्सीगमार्फत जाहिर सूचना प्रसिद्ध दिनांक, उप-आयुक्त यांच्या मंजूरीचा दिनांक नमूद नाही.

5. निविदेतील अट क्र.6 नुसार निविदा भरणाऱ्या संस्थेकडे शासकीय व अशासकीय संस्था असलेली नोंदणी प्रमाणपत्र व Shop and Establishment Licence प्रमाणपत्र असणे आवश्यक असल्याचे नमूद केलेले आहे. त्याप्रमाणे एम.एस. इंटरप्रायजेस यांनी सादर केलेल्या प्रमाणपत्रावर धंदयाचे स्वरूप बांधकाम करणे असे नमूद केले असल्यामुळे योग्य त्या निविदाकारांची निवड करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे त्यांना मनपा/क्रि.वि./355/2016-2017 दि.07/02/2017 रोजी (टी-शर्ट, शिव्टी, कॅप खरेदीबाबत) व दि.08/02/17 रोजीच्या ट्रॉफी, मेडल खरेदीची अनुक्रमे रक्कम रु.4,55,810/- व रक्कम रु.1,63,805/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

6. महासुर्य कुंभमेळाव्यासाठी साहित्य पुरवठाबाबत मे.कुसूम इंटरप्रायजेस यांच्याशी केलेला मुद्रांक शुल्कसहितचा करारनामा नस्तीमध्ये नाही, त्यामुळे योग्य मुद्रांक शुल्क भरून/वापरून करारनामा केल्याबाबत व सुधारीत शासन अधिसुचनेनुसार योग्य मुद्रांक शुल्क वसुल केल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

7. महापौर चषक स्पर्धेसाठीच्या खरेदीबाबत बाजारातील दराची पडताळणी करून यासाठी लागणाऱ्या खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करणे व त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेवून सदर अंदाजपत्रकाच्या आधारे अपेक्षित खर्चासाठी जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता अर्थसंकल्पीय तरतूद विचारात घेवून निविदा मागविण्यात आल्या आहे. बाजारभावानुसार खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.120, 121, 123 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 61, Hmm No : 120)

70 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात विविध निवडणूक कार्यकारी कार्यालय व स्ट्रॉग रुम करीता आवश्यक अग्निशमन यंत्रणा ठेवणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: अग्निशमन महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 158080.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 85120.00/-

35 अग्निशामके कोठे बसविण्यात आली त्याची माहिती तसेच पोहच नस्तीत उपलब्ध नसल्याने ती बसविल्याची व वापरत असल्याची लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही. याप्रमाणे 35 अग्निशामके यंत्रणास प्रति रक्कम रु.2,432/- नगप्रमाणे एकूण रक्कम रु.85,120/- ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. 65 अग्निशामके पुरविण्यात आलेली जडसंग्रह नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणूक 2017 करीता निवडणूक कार्यकारी कार्यालय व स्ट्रॉगरुम करीता 4kg ची एकूण 65 अग्निशामके दर पत्रकान्वये मंजूर करण्यात आली, त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात विविध निवडणूक कार्यकारी कार्यालय व स्ट्रॉग रुम करीता आवश्यक अग्निशमन यंत्रणा ठेवणे
2	दरपत्रके	एकूण 3 प्राप्त
3	पुरवठादार/दर	मे.सेफटी स्पेशलिस्टेज रु.2432/- (GST सह)
4	कार्यादेश	क्र.392/2017-18, दि.14/08/17
5	देयक प्रदान	Vr.No.34, दि.01/01/18 रु.158080/-

सदर नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता त्यात खालील त्रुटी आढळून येत असून विभागाने त्याची पुर्तता करावी.

1. कार्यादेश क्र.392/17-18, दि.14/08/17 अन्वये मे.सेफटी स्पेशलिस्टेज या ठेकेदारास 5 दिवसांत 65 नग अग्निशामके (Fire Extinguisher - 4kg) बसविण्याचे कंत्राट देण्यात आले. परंतु कार्यकारी अभियंता (सा.बां.) यांचे पत्र क्र.383/17-18, दि.11/08/17 अन्वये 9 स्ट्रॉग रुममध्ये 30 अग्निशामके बसविलेबाबतची माहिती दिली. कार्यादेश मिळण्याअगोदर मे.सेफटी स्पेशलिस्टेज या ठेकेदाराने 9 स्ट्रॉग रुममध्ये अग्निशामके बसविले आहेत, त्याबाबतचे आदेश लेखापरीक्षणात सादर करण्यात आले नाही.
2. नऊ स्ट्रॉग रुम करीता 30 अग्निशामके पुरविण्यात आली होती, त्यापैकी 8 स्ट्रॉग रुमची पोच मिळाली असून उर्वरीत 1 स्ट्रॉग रुममध्ये अग्निशामके बसविण्यात आली असल्यास त्याची पोच नस्तीत आढळून आलेली नाही.
3. पुरविण्यात आलेली 65 अग्निशामकांपैकी फक्त 30 अग्निशामके 9 स्ट्रॉग रुम करीता बसविण्यात आली आहे. उर्वरीत 35 अग्निशामके कोठे बसविण्यात आली त्याची माहिती तसेच पोहच नस्तीत उपलब्ध नसल्याने ती बसविल्याची व वापरत असल्याची लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही. याप्रमाणे 35 अग्निशामके यंत्रणास प्रति रक्कम रु.2,432/- नगप्रमाणे एकूण रक्कम रु.85,120/- ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.
4. निवडणूक कामासाठी बसविण्यात आलेली अग्निशामके सुरितीत आहेत आणि कार्यान्वित आहेत, असे प्रमाणपत्र त्या कार्यात्मकाने देणे आवश्यक आहे. तसे प्रमाणपत्र सदर नस्तीत आढळून आली नाही.
5. एकूण 65 अग्निशामके पुरविण्यात आलेली जडसंग्रह नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.78 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 35, Hmm No : 78)

71 महानगरपालिकेच्या मुख्य कार्यालय इमारतीमधील 20 नग व महानगरपालिकेच्या शाळांमध्ये पुरविण्यात आलेले एकूण 45 नग Extinguisher रिफिलिंग केल्याचे देयक अदा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष:अग्निशमन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९८

गुंतलेली रक्कम रु. 5200.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5200.00/-

सदर देयकाचे अवलोकन करता ठेकेदाराने 60 चलने सादर केली आहेत, उर्वरीत 5 चलने ठेकेदारानी देयकासोबत सादर केली नाही असे असतानाही, सर्व 65 नगाची रक्कम ठेकेदारास अदा करण्यात आली, सदर चलन लेखापरिक्षणात उपलब्ध करण्यात आली नाही. उर्वरीत 5 चलने ठेकेदाराने सादर केली नाहित, त्यामुळे रु.1040/- 1 नग याप्रमाणे एकूण रु.5200/- ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात आली आहे. दर पत्रकानुसार कमी दराचे दर पत्रक सदर कामी पात्र ठरविले आहे. यासाठी बाजार मुळ्य विचारात घेतल्याचे विभागाने दिसून येत नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मुख्य कार्यालय इमारत व महानगरपालिकेच्या शाळांमधील एकूण 45 अग्निशमिक रिफिलिंग करणे आवश्यक असल्याने 3 दर पत्रके मागविण्यात आली. कमी दराचे दरपत्रक सादर कामी पात्र ठरविले आहे. कामाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	महानगरपालिकेच्या मुख्य कार्यालय इमारतीमधील 20 नग व महानगरपालिकेच्या शाळांमध्ये पुरविण्यात आलेले एकूण 45 नग Extinguisher रिफिलिंग केल्याचे देयक अदा करणे
2	ठेकेदार व दर	मे.ग्लोबल सेफ्टी सिस्टम दर - रु.1040/- (1 नग)
3	कार्यादेश व कालावधी	593, दि.01/10/16 (7 दिवस)
4	देयकाचा तपशील	V.NO.53, दि.31/03/17 रु.67600/-

सदर देयकाची तपासणी केली असता त्या देयकाच्या नस्तीत खालील त्रुटी आढळून आल्या. सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेखासह विभागाने केलेला नाही.

- मे.ग्लोबल सेफ्टी सिस्टम या ठेकेदाराने ABC type fire Extinguisher (5kg-65नग) महानगरपालिका मुख्यालय इमारतीतील 20 नग व महानगरपालिकेच्या शाळेतील एकूण 45 नग असे एकूण 65 नग रिफिलिंग केले आहेत. त्याप्रमाणे सदर ठेकेदारास दर पत्रकाप्रमाणे 1 नग रु.1040/-

दराने असे एकूण 65 नगाचे रु.67600/- रक्कम दि.31/03/17 रोजी प्रदान करण्यात आली. सदर देयकाचे अवलोकन करता ठेकेदाराने 60 चलने सादर केली आहेत, उर्वरीत 5 चलने ठेकेदारानी देयकासोबत सादर केली नाही असे असतानाही, सर्व 65 नगाची रक्कम ठेकेदारास अदा करण्यात आली, सदर चलन लेखापरिक्षणात उपलब्ध करण्यात आली नाही.

2. उर्वरीत 5 चलने ठेकेदाराने सादर केली नाहित, त्यामुळे रु.1040/- 1 नग याप्रमाणे एकूण रु.5200/- ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात आली आहे.
3. दर पत्रकानुसार कमी दराचे दर पत्रक सदर कामी पात्र ठरविले आहे. यासाठी बाजार मुळ्य विचारात घेतल्याचे विभागाने दिसून येत नाही. बाजार भावाप्रमाणे दर पत्रकाची तुलना कां करण्यात आली नाही, याबाबत खुलासा केलेला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.79 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 57, Hmm No : 79)

72 मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुक 2017 कामी मतदान टक्केवारीमध्ये वाढ होणेसाठी *Promotion concept* चा वापर करणेकामातील अनियमीततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 5

लेखा शीर्ष: जनसंपर्क विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 79200.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 78000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1200.00/-

मे.हायटेक कंपनीने मा.अति.आयुक्त यांनी नाकारलेली हिंदी व गुजराती भाषेतील Character Video ची प्रत देयकासोबत सादर केली आहे. ती नाकारलेली प्रत ही कंपनीने देयकासोबत जोडली आहे त्याची खात्री न करता सदर देयक प्रदान केलेले आहे त्यामुळे रु.28,000/- रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात आले आहे. मे.बसेरा डिजिटल यांना Documentary Film चे रु .30,000/- व Audio Songs चे रु.20,000/- अशी एकूण रु .50,000/- रक्कम दि.18/10/17 रोजी प्रदान केली आहे त्यामुळे सदर रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे . निवडणूकीत मतदाराची टक्केवारी वाढण्यासाठी जनजागृ ती करणेकरीता शासनाने निवडणूकीखाली अनुदानाची तरतूद करूनही विभागाने जनजागृतीचे सर्व कार्यक्रम राबविले नाही. मुद्रांक शुल्क रक्कम रु .400/- एवढी कमी घेतल्याने 1) मे.बसेरा 2)मे.हायटेक 3)

मे.गोल्डमाईंन या तिनही निविदा धारकांकडून प्रत्येकी रु .400/- म्हणजेच एकूण रक्कम रु.1,200/- एवढी मुद्रांक शुल्क वसूल करून शासन खाती भरणा केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेची सार्वत्रिक निवडणूक 2017 माहे ऑगस्ट महिन्यात झालेली आहे मतदानाची टक्केवारीमध्ये वाढ होणेसाठी विहित प्रकारच्या Promotion concept चा वापर करणे आवश्यक आहे. याकरीता जनसंपर्क विभागाने खालील प्रकारच्या Promotion concept केले आहेत.

1. Vasudev - रु.1,00,000/- - 10 दिवस
2. Kamali - रु.1,00,000/- - 10 दिवस
3. Social Media - रु.50,000/-
4. Character Videos - रु.35,000/- - 6/8 नग
5. Audio Songs - रु.40,000/-
6. Documentary - रु.1,00,000/-
7. LED Display Vans - रु.1,00,000/-
8. Pathnatya - रु.1,25,000/-
9. Sky Balloons - रु.50,000/- - 2 नग
10. Announcement Word Wise - रु.30,000/-
11. Demo Machine - रु.1,000/- per machine

वरील कामी अंदाजे रक्कम रु .7,50,000/- पर्यंत खर्च अपेक्षित होते . निवडणूक लेखाशिर्षाखाली सन 2017-18 च्या अर्थ संकल्पात 5 कोटी रुपयांची तरतूद करण्यात आली असून सार्वत्रिक निवडणूक लेखाशिर्षमध्ये रु .3,61,50,000/- इतकी तरतूद शिल्लक आहे . यास्तव सदर कामास मा .उप-आयुक्त यांनी दि.16/06/17 रोजी मान्यता दिलेली आहे.

देयक प्रदानाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

1. मे.बसेरा - दि.18/10/17 - रु.1,43,000/-
2. मे.हायटेक - दि.16/11/17 - रु.3,42,700/-
3. मे.गोल्डमाईंन - दि.16/04/17 - रु.1,00,000/-

सदर प्रस्तावित कामाची नस्ती तपासली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या.

1. मा.उपायुक्त (मु.) यांचे जा.क्र./मनपा/जनसंपर्क/47/2017-18, दि.14/08/17 अन्वये मा.अतिरिक्त आयुक्त दालनात दि.14/08/17 रोजी मे.हायटेक कंपनीने Character Video चे सादरीकरण करण्यात आले. सदर Character Video मराठी भाषेतील मान्य करण्यात आली आणि हिंदी व गुजराती या भाषेतील Character Video नाकारण्यात आली, असे असतानाही मे.हायटेक कंपनीस Character Video साठी रु .28,000/- रक्कम दि .16/11/17 रोजी अदा करण्यांत आले . मे.हायटेक कंपनीने मा.अति.आयुक्त यांनी नाकारलेली हिंदी व गुजराती भाषेतील Character Video ची प्रत देयकासोबत

सादर केली आहे. ती नाकारलेली प्रत ही कंपनीने देयकासोबत जोडली आहे त्याची खात्री न करता सदर देयक प्रदान केलेले आहे त्यामुळे रु .28,000/- रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे याबाबत विभागाने अभिलेखासह खुलासा सादर केला नाही.

2. मे.बसेरा डिजिटल यांची Audio Songs (Jingles) व Documentary Films मा.अतिरीक्त आयुक्त यांनी दि .05/08/17 रोजीचे सादरीकरणात नाकारलेली आहे व मे .बसेरा डिजीटल यांना दि.06/08/17 रोजी दु.1.00 वाजेपर्यंत सदर Songs व Script सह पुनश्च: सादर करणेची मुदत दिली होती. मे.बसेरा डिजिटल यांनी सदर कामाचे Songs व Script नव्याने सादर केलेली नाही तसेच यासंदर्भात विभागाने सदर कामाचे नविन कार्यादेश काढलेले नाही तरी , विभागाने मे.बसेरा डिजिटल यांना Documentary Film चे रु .30,000/- व Audio Songs चे रु .20,000/- अशी एकूण रु.50,000/- रक्कम दि.18/10/17 रोजी प्रदान केली आहे त्यामुळे सदर रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे, याबाबत अभिलेखासह विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

3. मा.आयुक्तांनी स्थायी समिती दि.निरंक मध्ये प्रस्तावित कामासाठी 11 कार्यक्रमांस मान्यता दिली आहे असे असतानाही विभागाने सदर 11 कार्यक्रमांपैकी फक्त 8 कार्यक्रम राबविले प्रस्तावित कामासाठी तिनही पुरवठादारांनी प्रत्येकी रु.100/- मुद्रांक पावतीवर करारनामा जुलै 2017 मध्ये केलेला आहे त्यामध्ये मे.गोल्डमाईन यांना Sky Balloon रु.25,000/- Per Balloon Per Day व मे.बसेरा यांना Announcement Word Wise रु.4,000/- Per Announcer Per Day असे कार्यक्रम देण्यात आले, तरी विभागाने सदर कार्यक्रमाचे सादरीकरण केले नाही . निवडणूकीत मतदाराची टक्केवारी वाढण्यासाठी जनजागृती करणेकरीता शासनाने निवडणूकीखाली अनुदानाची तरतूद करूनही विभागाने जनजागृतीचे सर्व कार्यक्रम राबविले नाही. त्यामुळे निवडणूकीमध्ये मतदानाची टक्केवारी वाढण्यासाठीचे शासनाचा मुळ उद्देश सफल झालेला नाही.

4. निविदा सूचना क्र .13, दि.16/06/17 अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वत्रिक निवडणुक 2007 कामी जनजागृती करणेकामी विविध प्रसिद्धी माध्यमां चा वापर करणे (माहितीपर, वासुदेव, पथनाट्य, LED Van व इतर) फॉर्म फी रु.2,400/- व इसारा रक्कम रु.12,000/- याप्रमाणे ई-टॅक्टिंग व्हारे दैनिक व साप्ता . जनकल्याण लेखा या वृत्तपत्रात प्रसिद्ध करण्यात आले . सदर वृत्तपत्राची कात्रणे नस्तीत नाहीत . ती उपलब्ध करून दिली नाही. तसेच सदर कामी 6 निविदा प्राप्त झाल्या असून त्यांची इसारा व फॉर्म फी भरल्याची पावती नस्तीत नाही ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही व ई-टॅक्टिंग प्रतही सादर केली नाही.

5. सदरील कामासाठी करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु .100/- एवढी घेतलेली आहे . तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34),63,i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे . तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने 1) मे.बसेरा 2) मे.हायटेक 3) मे.गोल्डमाईन या तिनही निविदा धारकांकडून प्रत्येकी रु .400/- म्हणजेच एकूण रक्कम रु .1,200/- एवढी मुद्रांक शुल्क वसूल करून

शासन खाती भरणा केली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.80 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 39, Hmm No : 80)

73 जनसंपर्क विभागामध्ये जाहिरात प्रसिद्ध केलेल्या वृत्तपत्रदारकास प्रदान करण्यात आलेल्या देयकात आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष: जनसंपर्क विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 200953.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 200953.00/-

वित्तीय नियमावलीनुसार प्रत्येक देयकावर/बिलावर देयक तपासले व ते बरोबर आहे, असा शिकका व त्यावर सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही, अशी कोणतीही कार्यवाही विभागाने केलेली नाही. त्यामुळे देयकातील रक्कम रु.200953/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात आली आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका कार्यालयातील जनसंपर्क विभागामध्ये महानगरपालिका कार्यालयातील सर्व प्रकारचे जाहिरात वृत्तपत्रात प्रसिद्ध करण्याचे काम व त्यानंतर वृत्तपत्र धारकास जाहिरातीचा खर्च/देयक प्रदान करण्याची कामे केली जातात.

सदर प्रकारची काही वृत्त पत्र धारकास प्रदान करण्यात आलेल्या देयकात /कागद पत्रात खालील त्रुटी लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या आहेत , त्याची पुर्तता केली नाही व माहितीही सादर केलेली नाही.

अ.क्र.	वृत्तपत्र	V.No. व दिनांक	रक्कम	लेखापरीक्षणातील त्रुटी
1	मे.लोकमत मिडिया प्रा.लि. - देयक 2017-18	474, दि.25/07/17	रु.95535/-	1) Bill no.1671, दि.30/03/17, रु.5544/- बिलावर वृत्तपत्र धारकाची (मे.लोकमतची) सही नाही. तरी, मे.लोकमत यास रु.5544/- रक्कम अदा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

				केले आहे. 2) सदर देयकातील एक देयक रु.35000/- चे असून त्यावर वित्तीय नियमावलीनूसार रु.1/- Revenue Stamp लावलेला नाही.
2	परशुराम समाचार - देयक 2017-18	360, दि.11/09/17	रु.11394/-	सदर देयकातील रु.2160/- रक्कमेचे Bill no.546, दि.18/05/17 जोडपत्र - अ-वर मागणीदाराची स्वाक्षरी नाही.
3	दै.संध्याकाळ - देयक 2017-18	352(ii), दि.11/09/16	रु.16256/-	1) बिलावर देयक तपासले व ते बरोबर आहे, असा सही/सिक्का नाही. 2) प्रदानार्थ समंत देयकावर सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
4	दै.प्रातःकाळ - देयक 2016-17	99(19), दि.07/06/16	रु.7992/-	1) एकूण 5 बिलावर वर सही/सिक्का नाही. 2) देयक प्रदानार्थ समंत या शिक्कावर सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
5	दै.मुंबई लक्ष्मिप - देयक 2016-17	99(16), दि.07/06/16	रु.4256/-	1) जाहिरातीचे बिलावर संपादकाची सही नाही आणि देयक तपासले व ते बरोबर आहे असा सही/शिक्का बिलावर नाही. 2) देयक प्रदानार्थ समंत याबाबत देयकावर सही/शिक्का नाही.
6	दै.नवभारत - देयक 2016-17	99(22), दि.07/06/16	रु.59436/-	1) देयक प्रदानार्थ समंत याबाबत देयकावर सही/शिक्का नाही. 2) सदर देयकातील बिले रु.5000/- चे वर असल्यामुळे मुंबई वित्तीय नियमावलीनूसार त्या देयकावर रु.1/- चे Revenue Stamp लावणे आवश्यक आहे, तशी कार्यवाही विभागाने केलेली

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

				नाही.
7	दै. विशाल जागृत जनादेश - देयक 2016-17	99(28), दि.07/06/16	रु.6084/-	1) जाहिरातीचे बिलावर तपासले/बरोबर आहे, असा सही/शिक्का नाही. 2) देयक प्रदानार्थ समंत यावरही सही/शिक्का नाही.
		एकूण	रु.200953/-	

- वर नमूदप्रमाणे पारीत /प्रदान झालेली देयके लेखापरीक्षणात तपासली असता , त्यात वित्तीय नियमावलीनुसार प्रत्येक देयकावर /बिलावर देयक तपासले व ते बरोबर आहे , असा शिक्का व त्यावर सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही, अशी कोणतीही कार्यवाही विभागाने केलेली नाही.
- देयक पारीत झालेवर सदर देयकातील रक्कम संबंधितांस प्रदान करावयाचे देयकावरही देयक प्रदानार्थ समंत, असा शिक्का वठवून त्यावर सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेले नाही , असे लेखापरीक्षणात दिसून आले आहे.
- त्यामुळे वरीलप्रमाणे सदर देयकातील रक्कम रु.200953/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे, याबाबतचे खुलासा लेखापरीक्षणात सादर केलेला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.83 दि.18/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 40, Hmm No : 83)

74 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विभागाकरिता 12 महिन्याच्या कालावधी करीता “बाजार फी” वसुलीकामातील अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: बाजार फी महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 28152171.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 28152171.00/-

चार ठेकेदारांकडे बाजार फी/लायसन्स फी मिळून एकूण रु.2,60,66,824/- (रुपये दोन कोटी साठ लाख

सहासष्ठ हजार आठशे चोवीस) इतकी रक्कम थकित आहे. सदर ठेकेदारांकडून थकबाकी रक्कमेवरील व्याजाची रक्कम एकूण रु.20,85,347/- इतकी वसुल केली नाही. मे.राजेश तुलशीदास एजन्सी यांचेकडून बाजार फी रु.2,32,78,788/- रक्कम महानगरपालिके कडे भरणा केली असल्यास त्याची माहिती लेखापरिक्षणात अभिलेखासह सादर केलेली नाही. मे.एकविरा एजन्सी व श्री.अब्दुल रेहमान एच. खान यांचे विरुद्ध त्याचवेळी Civil Suit Case विभागाने दाखल करण्यात केली नाही. विभागाने ठेक्याची मुदत दि.04/03/15 रोजी संपल्यानंतर 5 महिन्यानंतर विलंबाने सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त केलेली आहे, याबाबतचा खुलासा व सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त केल्याची पावती लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका हृदीतील भाईंदर (प.) या विभागाच्या बाजार वसुली ठेक्याकरीता ई-टॅक्टरींगव्हारे निविदा मागविण्यात आल्या. सदर निविदाद्वारे प्राप्त झालेल्या 4 निविदाकाराच्या निविदा मंजूर करण्यात येवून त्यांना नेमून दिलेल्या क्षेत्रामधील बाजार फी/लायसन्स फी वसुल करण्यासाठीचा ठेका देण्यात आला. सदर प्रस्तावाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विभागाकरिता 12 महिन्याच्या कालावधी करीता “बाजार फी” वसुली करणे.
2	कंत्राटदार व बाजार बोली लिलावाची मंजूर रक्कम	1) मे.एकविरा एजन्सी - रु.2,33,44,979/- 2) मे.सिमरन एंटरप्रायझेस - रु.2,26,22,878/- 3) मे.राजेश तुलशीदास एजन्सी- रु.2,32,78,788/- 4) श्री.अब्दुल रेहमा एच. खान - रु.8,80,333/-
3	ठेक्याचा कालावधी	सन 2014-15 करीता दि.05/03/14 ते दि.04/03/15 - 12 महिने
4	ठेकेदाराने भरणा केलेली रक्कम	1) मे.एकविरा एजन्सी - रु.75,01,747/- 2) मे.सिमरन एंटरप्रायझेस - रु.1,28,47,672/- 3) मे.राजेश तुलशीदास एजन्सी - - 4) श्री.अब्दुल रेहमा एच. खान - रु.4,32,050/-

या संदर्भातील नस्तीचे अवलोकन करता, सदर नस्तीत खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत. तसेच सन 2016-2017 व 2017-2018 या लेखापरिक्षणाच्या कालावधीतही सदर ठेकेदाराकडून थकित रक्कम येणे बाकी आहेत असे दिसते. याबाबत विभागाने अभिलेखासह खुलासा लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

I. करारनाम्यातील अट क्र.14 नुसार बाजारबोली लिलावची मंजूर रक्कम एकूण 10 हफ्त्यात

महानगरपालिकेकडे भरणा करावयाची आहे. परंतू सदर ठेकेदाराने महानगरपालिकेकडे प्रत्येक महिन्याच्या 1 ते 7 तारखेअखेर पर्यंत बाजारबोली लिलावाच्या हफ्त्याच्या रक्कमा भरलेल्या नाहीत. सदर बाजार फी ची रक्कम मुदतीत भरणा न केल्यामुळे महानगरपालिकेस आर्थिक नुकसान झालेले आहे, त्यान्वये खालीलप्रमाणे 3 ठेकेदाराकडे बाजार फी ची रक्कम थकबाकी आहे.

1) मे.एकविरा एजन्सी	-	रु.1,58,43,232/-
2) मे.सिमरन एंटरप्रायझेस	-	रु.97,75,306/-
3) श्री.अब्दुल रेहमा एच. खान	-	रु.4,48,286/-
रु.2,60,66,824/-		

वर नमूद 4 ठेकेदाराकडे बाजार फी/लायसन्स फी मिळून एकूण रु.2,60,66,824/- (रुपये दोन कोटी साठ लाख सहासष्ठ हजार आठशे चोवीस) इतकी रक्कम थकित आहे. सदरची रक्कम 3 ठेकेदाराकडून तात्काळ वसुल करून घेवून त्याची माहिती/पावती लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

2. करारनाम्यातील अट क्र.16 नुसार बाजारबोलीची हफ्त्याची रक्कम महानगरपालिकेकडे मुदतीत भरणा न केल्यास 8% व्याजासह रक्कम वसुल करण्यात येईल. याप्रमाणे 3 ठेकेदाराकडून थकबाकी रक्कमेवर 8% च्या दराने व्याजाची रक्कम पुढीलप्रमाणे होते.

1) मे.एकविरा एजन्सी	-	15843232 X 8% = रु.12,67,459/-
2) मे.सिमरन एंटरप्रायझेस	-	9775306 X 8% = रु.7,82,025/-
3) श्री.अब्दुल रेहमा एच. खान	-	448286 X 8% = रु.35,863/-
रु.20,85,347/-		

सदर ठेकेदाराकडून थकबाकी रक्कमेवरील व्याजाची रक्कम एकूण रु.20,85,347/- इतकी वसुल केली नाही व त्याची माहिती लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

3. महालेखाकार कार्यालयाचे पत्र क्र.सा.ओ-2/प्रभाग-फी&IV/IR No.432, फा.न.1048/no.868, दि.21/01/16 अन्वये महालेखाकार कार्यालयाकडून दि.16/12/15 ते दि.22/12/15 या कालावधीत बाजार फी विभागाचे लेखापरिक्षण करण्यात आले आहे. त्यात त्यांनी वरील 3 ठेकेदार व्यतिरिक्त मे.राजेश तुलशीदास एजन्सी या ठेकेदाराचे नाव नमूद करून त्याचेकडूनही बाजार फी ची भरणा महानगरपालिकेस झालेली नाही, असे कळविले आहे. तरी मे.राजेश तुलशीदास एजन्सी यांचेकडून बाजार फी रु.2,32,78,788/- रक्कम महानगरपालिकेकडे भरणा केली असल्यास त्याची माहिती लेखापरिक्षणात अभिलेखासह सादर केलेली नाही.
4. करारनाम्यातील अट क्र.14 व 16 अन्वये ठेकेदाराने विहित मुदतीत हफ्त्याची रक्कम भरलेली नाही. तसेच ठेकेदाराने बाजार ठेका संपल्यानंतर धनादेशाव्दारे बाजार हफ्त्याची रक्कम भरणा करण्यासाठी महानगरपालिकेस सादर केलेला धनादेश अपुरा निधी अभावी बँकेतून परत आलेला आहे. त्यानुषंगाने महानगरपालिकेने संबंधित ठेकेदारास काळया यादीमध्ये समाविष्ट करणेबाबत दि.03/08/15 रोजी नोटीस देण्यात आली. तसेच संबंधित ठेकेदाराविरुद्ध मा.न्यायालयात Section

138 - Negotiable Instrument Act, 1881 नुसार फौजदारी गुन्हा दाखल करण्यात आला.

ठेकेदार मे.सिमरन इंटरप्रायझेसचे श्री.सायमन बस्त्याव आल्मेडा यांचे नांवे Civil Suit No.702/2015 अन्वये दाखल करण्यात आला. आणि मे.एकविरा एजन्सी (श्री.देवानंद जयदेव किणी) व श्री.अब्दुल रेहमान एच. खान यांचे नांवे Civil Suit दाखल प्रक्रिया प्रस्तावित असल्याचे नगरविकास विभाग, मा.शासन यांना सादर केलेल्या अहवालात नमूद केले आहे. तरी मे.एकविरा एजन्सी व श्री.अब्दुल रेहमान एच. खान यांचे विरुद्ध त्याचवेळी Civil Suit Case विभागाने दाखल केली नाही.

5. दि.10/03/15 चे टिप्पणीनुसार प्रस्तुत विभागाचे कामकाज उपायुक्त (जाहिरात/बाजार) यांचेकडून काढून घेण्याबाबत तत्कालीन मा.आयुक्त साहेब यांनी आदेशित केले होते, त्याबाबतचे आदेश व त्याची माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणास केलेली नाही.

6. सदर 3 ठेकेदाराने बाजार फी हफ्त्याची रक्कम विहित मुदतीत महानगरपालिकेकडे भरणा केली नाही. याकरीता करारनामा अट क्र.16 नुसार 15% सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करायची कारवाई महानगरपालिकेने ठेकेदारास दिलेल्या नोटीस अन्वये Aug-15 मध्ये सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त केल्याचे दिसते. विभागाने ठेक्याची मुदत दि.04/03/15 रोजी संपल्यानंतर 5 महिन्यानंतर विलंबाने सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त केलेली आहे, याबाबतचा खुलासा व सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त केल्याची पावती लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

7. प्रस्तावित कामाच्या सदर सन 2014-15 च्या बाजार फी वसुलीचा इ-ऑफर्शन लिलावात भाग घेण्याबाबत मागविलेल्या निविदेत निविदा फी सोबत, इसारा बयाना रक्कम सदर ठेकेदाराकडून त्यावेळी भरून घेतले असल्यास, सदर ठेकेदाराची इसारा बयाना रक्कम (EMD) सदर प्रकरणी जप्त करणे आवश्यक होते, ती जप्त कां करण्यात आली नाही, याबाबतची खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.109 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 42, Hmm No : 109)

75 भाईंदर (पु.) प्रभाग समिती क्र.3 व 4 प्रभाग कार्यालयामध्ये ई-लायब्ररीकरीता संगणक संच व संगणक साहित्य खरेदी करणे कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: संगणक महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 47158.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 47158.00/-

करारातील अट क्र.4 नुसार कंत्राटदाराने 5% बँक गॅरंटी 3 दिवसात भरणे आवश्यक होते परंतु कंत्राटदाराने बँक गॅरंटी भरलेली नाही. तरी ठेकेदाराकडून 5% बँक गॅरंटी रु.46,718/- रक्कम भरून घेतलेली पावती अनुपालनात सादर केलेली नाही. मे.सायबर नेट यांनी त्यांचे देयकात Sales Vat 13.50% याप्रमाणे रु.440/- रक्कम जादा दर्शविल्याचे दिसते तरी, सदर रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल केली नाही. दि.26/05/17 चे कार्यादेशात नमूदप्रमाणे 7 दिवसात संगणक संच व साहित्याचा पुरवठा ठेकेदारानी करावयाचा होता. परंतु मे.साई इन्फो यांनी 7 दिवस विलंबाने संगणक साहित्य व मे.सायबर नेट यांनी 11 दिवस विलंबाने संगणक संचचा पुरवठा केला आहे. साठा नोंदवही अनुपालनात सादर केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका ई-लायब्ररी विकसित करण्याचे काम बांधकाम विभागामार्फत सुरु आहे. त्याकरीता 18 संगणक व नेटवर्किंग करून मिळणेसाठी रु.12,00,000/- खर्च अपेक्षित होते. सदर प्रकरणी 2 निविदा प्राप्त झाल्या असून दोन्ही निविदाकारांनी 13 कामांपैकी मे.सायबर नेट यांनी 7 कामे व मे.साई इन्फो यांनी 5 कामे याप्रमाणे दर वाटाघाटीनंतर त्यांनी दिलेले दर निश्चित करण्यात आले.

प्रस्तुत कामी मे.सायबर व मे.साई इन्फोसोबत प्रत्येकी रु.100/- मुद्रांक पावतीवर दि.07/06/17 रोजी करारनामा करण्यात आला, सदर प्रस्तावाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	भाईंदर (पु.) प्रभाग समिती क्र.3 व 4 प्रभाग कार्यालयामध्ये ई-लायब्ररीकरीता संगणक संच व संगणक साहित्य खरेदी करणे.
2	मा.आयुक्तांची मंजूरी व दिनांक	दिनांक व प्रकरण क्र. नमूद नाही (2017)
3	कार्यादेश व दिनांक	1) क्र.61, दि.26/05/17 व 2) क्र.62, दि.26/05/17
4	ठेकेदार	1) मे.सायबर नेट प्रा.लि. व 2) मे.साई इन्फो सर्विस
5	अंदाजित व कंत्राट खर्च	रु.12,00,000/-
6	ठेकेदाराने देयक सादर केल्याप्रमाणे	1) मे.सायबर - रु.22,093/- - दि.08/07/17, 2) मे.साई - रु.9,12,250/- - दि.12/07/17

सदर नस्ती लेखापरीक्षणात तपासली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. सदर त्रुटीचा खुलासा विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केला आहे. विभागाने दिलेले अनुपालन संयुक्तीक वाटत नाही. याकरिता खालीलप्रमाणे अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

1. निविदाप्रमाणे मे.सायबर नेट यांनी निविदेत दर सादर करताना सर्व करांचा समाविष्ट करून एकूण प्रस्तुत कामी येणारा खर्च ₹.9,12,055/- दर्शविला परंतु, मे.सायबर यांनी दि.12/06/17 रोजी सादर केलेल्या देयकात Sales Vat 6% - ₹.51,612/- व परत Sales Vat 13.50% दर्शवून रक्कम ₹.440/- असा कर दर्शविले आहे परंतु, मे.साई इन्फो यांनी त्यांचे देयकात फक्त Sales Vat (M Vat) 6% दर्शविला आहे. याचाचा अर्थ मे.सायबर नेट यांनी त्यांचे देयकात Sales Vat 13.50% याप्रमाणे ₹.440/- रक्कम जादा दर्शविल्याचे दिसते तरी, सदर रक्कम ठेकेदाराकडून विभागाने वसूल केली नाही.
2. सदर नमूद दोन ठेकेदारांनी 18 संगणक संच, साहित्य व इतर वस्तूचा पुरवठा केला आहे. तरी त्याची तपासणी करून गुणवत्ता, दर्जा, मापे, परिमाण याबाबतचा दाखला विभागाने दिलेला नाही. त्यामुळे सदर साहित्याचा पुरवठा बरोबर केला आहे, याची खात्री करण्याकरीता तसा अभिलेख, साठा नोंदवही अनुपालनात सादर केला नाही.
3. दि.26/05/17 चे कार्यादेशात नमूदप्रमाणे 7 दिवसात संगणक संच व साहित्याचा पुरवठा ठेकेदारानी करावयाचा होता. परंतु, मे.साई इन्फो यांनी 7 दिवस विलंबाने संगणक साहित्य व मे.सायबर नेट यांनी 11 दिवस विलंबाने संगणक संचचा पुरवठा केला आहे. करारातील अट क्र.11 नुसार विहित मुदतीत ठेकेदाराने पुरवठा न केल्यास महानगरपालिका इतर कोणत्याही ठेकेदाराकडून काम पुर्ण करून सदर कामासाठी होणारा जादा आकार ठेकेदाराच्या जमा केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमेमधून वसूल करण्यात येईल असे नमूद आहे. ठेकेदाराने विलंबाने पुरवठा केल्यामुळे त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक होते, परंतु विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही.
4. करारातील अट क्र.4 नुसार कंत्राटदाराने 5% बँक गॅरंटी 3 दिवसात भरणे आवश्यक होते परंतु कंत्राटदाराने बँक गॅरंटी भरलेली नाही. तरी ठेकेदाराकडून 5% बँक गॅरंटी ₹.46,718/- रक्कम भरून घेतलेली पावती अनुपालनात सादर केलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.114 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन प्राप्त आहे. तरी त्यानुंषगाने सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 48, Hmm No : 114)

76 भाईंदर (प.) विभागाच्या बाजार वसूलीकरीता अभिकर्ता (एजंट) नेमणूकीकामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष: बाजार फी महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९८

गुंतलेली रक्कम रु. 6713855.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6713855.00/-

ठेकेदाराकडून उर्वरीत रु.400/- मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे. ठेका कालावधीत दि.20/11/2015 रोजी मिरा भाईंदर मासळी व्यापार जनसेवा संस्था यांची तक्रार आली असतानाही विभागाने ठेकेदाराकडून रु.1,000/- दंड वसुल केलेला नाही. यापूर्वीचे ठेकेदार श्री.विजय सोमानी या ठेकेदाराने ठेका मागे घेवून काम करायचे खंडीत केल्याने ठेकेदाराने भरलेली इसारा रक्कम/सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करून ठेकेदाराचे नांव काळ्या यादीत टाकण्याची अशी कोणतीही कायर्वाही विभागाने केलेली नाही. तसेच विभागाने यापूर्वीचे ठेकेदार श्री.विजय सोमानी कडून रु.62,25,310/- इतकी रक्कम वसुल केलेली नाही. सध्याचा ठेकेदार श्री.किरण नरहरी चेऊलकर या ठेकेदाराने ठेक्याची रक्कम रु.19,81,100/- भरणे आवश्यक असताना त्यांनी दत्तात्रय महाराज जावळी बँक लि. चा धनादेश क्र.343515 नुसार रु.17,91,120/- रक्कम भरलेली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.1,89,980/- ठेकेदाराकडून वसुल केली नाही. सदर ठेकेदाराकडून देकार रक्कमेवर रु.2,17,92,100/- (2015-2016 च्या मंजूर देकार रक्कमेवर 10% वाढीने) रु.21,300/- मुद्रांक शुल्क भरून करारनामा केला नाही व 10% वाढीने रक्कमेवर रु.19,81,100/- - 15% बँक गॅरंटी रु.2,97,165/- रक्कम ठेकेदाराने भरलेली नाही.

भाईंदर (प.) विभागातील फेरीवाल्यांकडून बाजार फी वसुलीसाठी यापूर्वी रु.2,60,36,310/- इतक्या रुपयांसाठी श्री.विजय गजाधर सोमानी यांचा ठेका मंजूर करण्यात येऊन त्यांनी दि.18/06/15 रोजी बाजार फी वसुली प्रत्यक्ष सुरु केली. परंतू ठेकेदाराने अर्धवट ठेका सोडला, त्यामुळे बाजार फी वसुलीसाठी नविन अभिकर्ता नेमण्याकरीता निविदा प्रक्रिया राबविली, त्यात दोन निविदा प्राप्त झाल्या. सर्वात जास्त बोली धारकाची निविदा मंजूर करण्यात आली. नविन ठेकेदार श्री.किरण नरहरी चेऊलकर यांनी रु.1,98,11,000/- ची अंतिम बोली निश्चित करण्यात आली, सदर कामाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	भाईंदर (प.) विभागाच्या बाजार वसुलीकरीता अभिकर्ता (एजंट) नेमणूक करणे.
2	ठेकेदार व मंजूर देकार रक्कम	श्री.किरण नरहरी चेऊलकर - रु.1,98,11,000/-
3	कामाचा कालावधी	दि.28/09/15 ते दि.27/09/16
4	स्थायी समिती ठराव	क्र.56, दि.14/08/15

5	जाहिरात	दि.18/07/15 - दै.सामना, दै.फ्री जर्नल प्रेस व साप्ताहिक ठाणे की आवाज
---	---------	--

सदरची नस्ती क्र.132/15-16 ची लेखापरिक्षण केले असता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या.
सदर त्रुटींचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणास सादर केलेला नाही.

1. ठेकेदारांनी रु.19,000/- मुद्रांकावर दि.14/09/15 रोजी करारनामा केला आहे. शासनाचे सुधारीत अधिसूचना दि.24/04/15 अन्वये रु.19,400/- मुद्रांकावर ठेकेदाराने करारनामा करणे आवश्यक होते. तरी करारनामा अट क्र.33 नुसार ठेकेदाराने योग्य मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. त्याअनुषंगाने ठेकेदाराकडून उर्वरीत रु.400/- मुद्रांक शुल्क वसुल करून शासनखाती जमा करावी.
2. करारनाम्यावर दोन साक्षीदारांची नावे व स्वाक्षरी असणे आवश्यक आहे. परंतु ठेकेदाराने सादर केलेल्या करारनाम्यावर दोन साक्षीदारांची नावे नमूद नाहीत व त्यांच्या स्वाक्षर्याही नाहीत.
3. ठेकेदारास ठेका दि.28/09/15 पासून देण्यात आलेला आहे परंतु, विभागाने सदर ठेकेदारास रु.25/- ची 10 पुस्तके व रु.50/- ची (Nil) आणि रु.75/- ची 5 पुस्तके दि.03/11/15 रोजी दिली आहेत. म्हणजे ठेकेदाराकडे दि.28/09/15 ते दि.03/11/15 - 37 दिवस या कालावधीत बाजार कुपन नव्हती. तरी सदर कालावधीत ठेकेदाराने बाजार फी कुपने नसतानाही बाजार फी वसुली कशाच्या आधारे केलेली आहे, याची माहिती सादरकेलेली नाही.
4. बाजार लिलावातील अट क्र.20, करारतील अट क्र.9 व 13 नुसार बाजार फी वसुलीबाबत तक्रार आल्यास प्रती तक्रारी मागे रु.1000/- याप्रमाणे दंड आकारण्यात येईल. सदर ठेका कालावधीत दि.20/11/15 रोजी मिरा भाईंदर मासळी व्यापार जनसेवा संस्था यांची तक्रार आली असतानाही विभागाने ठेकेदाराकडून रु.1000/- दंड वसुल केलेला नाही.
5. सदर ठेका श्री.किरण चेऊलकर पुर्वी श्री.विजय गजाधार सोमानी हे पहात होते. सदर ठेकेदारासोबत रु.2,26,22,878/- रक्कमेवर 15% वाढीव दराने रु.2,60,16,310/- या मंजूर देकार रक्कमेवर दि.15/06/15 रोजी करारनामा करण्यात आला. ठेकेदार श्री.विजय सोमानी यांनी दि.15/07/15 पासून बाजार फी वसुली बंद करून अर्धवट ठेका सोडला. श्री.विजय सोमानी या ठेकेदाराने ठेका मागे घेतला व काम करायचे खंडीत केले आहे. याकरीता बाजार लिलावातील अट क्र.26 व करारनामा अट क्र.22 व 31 अन्वये ठेकेदाराने भरलेली इसारा रक्कम/सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करावी व ठेकेदाराचे नांव काळया यादीत टाकून त्याचेवर फौजदारी कार्यवाही करावी. असे अटीत नमूद असताना विभागाने सदर ठेकेदारावर कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही, तसेच इसारा रक्कम/सुरक्षा अनामत रक्कम ही जप्त केलेली नाही.
6. करारनामा अट क्र.19 -(19/प) वरील मा.आयुक्तांचे आदेशान्वये यापुर्वीचे ठेकेदार श्री.विजय सोमानी यांनी ठेका अर्धवट सोडल्यामुळे बाजार फी वसुलीसाठी नविन अभिकर्ता नेमण्याकरीता जाहिर बोली लिलावात महानगरपालिकेस किमान रु.2,60,36,310/- किंवा त्यापेक्षा अधिक रक्कम मिळणे अभिप्रेत

होते. श्री.किरण चेऊलकर यांनी रु.1,98,11,000/- ही अंतिम बोली महानगरपालिकेने स्वीकारल्यामुळे महानगरपालिकेचे रु.62,25,310/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. सदर नुकसान टाळण्याकरीता “Risk and Cost Clause” नुसार रु.62,25,310/- रक्कम श्री.विजय सोमानी यांचे कडून वसुल करण्याचे आदेश दिले आहेत. परंतु विभागाने श्री.विजय सोमानी कडून रु.62,25,310/- इतकी रक्कम वसुल केलेली नाही.

7. सध्याचे ठेकेदार श्री.किरण चेऊलकर यांची ठेक्याची मुदत दि.27/09/16 रोजी संपुष्टात आल्याने, सदर ठेकेदारास - $19811000+10\% = 1981100 =$ रु.21792100/- हे देकाराची रक्कम पुढील 2016-2017 वर्षाकरीता 10% वाढीसह बाजार वसुली फी वसुलीचा ठेका निविदा प्रक्रिया पुर्ण होईपर्यंत मुदतवाढ देणेबाबत मा.आयुक्तांनी दि.01/10/16 रोजी मान्यता दिलेली आहे. त्यान्वये उपायुक्त यांनी आदेश क्र.308/2016-2017, दि.03/10/16 अन्वये दि.28/09/16 पासून सन 2015-2016 या कालावधीकरीता मंजूर देकार रक्कमेवर 10% वाढीने बाजार फी भरण्यासाठी मुदतवाढ दिलेली आहे. यापुर्वीची ठेकेदाराची रक्कम यांची गणना वर नमूद दर्शविल्याप्रमाणे 10% म्हणजे रु.19,81,100/- येतात, ठेकेदाराने आदेशाप्रमाणे रु.19,81,100/- भरणे आवश्यक होते. तरी ठेकेदाराने दत्तात्रय महाराज जावळी बँक लि. चा धनादेश क्र.343515 नुसार रु.17,91,120/- रक्कम भरलेली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.1,89,980/- ठेकेदाराकडून वसुल केली नाही.

8. मा.आयुक्तांनी सदर ठेकेदारास 2016-2017 करीता परत ठेका देण्यास मान्यता दिलेली आहे. त्यान्वये 10% वाढीने बाजार फी वसुलीची रक्कम म्हणजे रु.2,17,92,100/- मंजूर देकार रक्कमेवर सदर ठेकेदारास काम दिलेले आहे. मा.आयुक्तांनी मान्यता दिल्यावर करारातील अट क्र.33 व लिलावातील अट क्र.24 नुसार विभागाने प्रस्तावित कामासाठी मुदतवाढीचा कार्यादेश काढणे व योग्य ते मुद्रांकावर करार करणे, तसेच उर्वरीत बँक गॅरंटी ठेकेदाराकडून भरून घेणे आवश्यक होते परंतु विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही. म्हणून ठेकेदाराकडून वर नमूद देकार रक्कमेवर रु.2,17,92,100/- (2015-2016 च्या मंजूर देकार रक्कमेवर 10% वाढीने) रु.21,300/- मुद्रांक शुल्क भरून करारनामाकेला नाही व 10% वाढीने रक्कमेवर रु.19,81,100/- -15% बँक गॅरंटी रु.2,97,165/- रक्कम ठेकेदाराकडून वसुल केलेली नाही.

9. प्रस्तावित काम यापुर्वी पहाणारे श्री.विजय सोमानी यांचे सन 2014-2015 चे दरात 15% वाढ दर्शवून 2015-2016 करीता मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. त्यामुळे $2,26,22,878 \times 15\% =$ रु.2,60,16,310/- या मंजूर देकारावर काम दिले होते. (79/प) तसेच आता काम पाहणारे श्री.किरण चेऊलकर या कंत्राटदारास दि.28/09/16 पासून मुदतवाढ देवून 10% वाढीने बाजार फी वसुली भरणा करण्यास सांगितले. यावेळी विभागाने नगरविकास विभागाचे शासन आदेश क्र.GEN-1094/प्र.क्र.143/नवि-14, दि.03/03/1995 व शासन आदेश क्र.एम.एम.ए.-1094/प्र.क्र.जत3/94/नवि-32, दिनांक 28/02/1994 अन्वये मुदतवाढी संदर्भातील कामात पुढील वर्षासाठी काम देताना दुसऱ्या व तिसऱ्या वर्षाकरीताची वाढ 10% पेक्षा कमी असू नये असे निर्देश दिले आहेत. त्यानुषंगाने 2016-2017 चे

ठेकेदार श्री.किरण चेऊलकर यांना 10% वाढीने बाजार फी वसुली भरणा करण्यास सांगितले. सन 2015-2016 मध्येही सदर शासन आदेश उपलब्ध असतानाही विभागाने त्या शासन आदेशाचा अवलंबन करता, जकात अभिकर्ता नेमताना 10% ऐवजी 15% वाढ दर्शवून ठेका दिलेला आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.110 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 94, Hmm No : 110)

77 वाहन विभागातील वाहने निर्लेखन करणे या कामात झालेल्या अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: वाहन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील वाहन विभागामध्ये उभी असल्याने वापराअभावी त्याचे घसारा मुल्य कमी होत आहे. तसेच सदर वाहने अद्यापही निर्लेखन अभावी पडुन आहेत. नुकसान होत आहे.	सदरची वाहने एकाच जागी त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक
--	--

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील वाहन विभागामध्ये सन 2017-2018 मध्ये सर्व प्रकारची एकूण 66 वाहने कार्यरत होती. त्यापैकी महानगरपालिकेचे मार्च 2016 अखेर 12 वाहने आयुर्मान पूर्ण झाल्याने निर्लेखनास पात्र ठरविली होती. सदर वाहने अद्यापही निर्लेखन अभावी पडुन आहेत.

मार्च 2018 अखेर निर्लेखनास पात्र डीझेल व पेट्रोल वाहनांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वाहनाचा क्रमांक	वाहनाचा प्रकार	वाहनाची खरेदी दिनांक	धावसंख्या	वाहनास पुर्ण झालेला कालावधी
1	एम.एच.04.ईपी-4273	मारुती ओमनी	04/03/2006	54,030	10 वर्ष पुर्ण
2	एम.एच.04.एएन-99	मारुती बलेनो	16/12/2005	2,07,181	11 वर्ष पुर्ण

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

3	एम.एच.04.ईएल-7488	टाटा मोबाईल	18/02/2005	1,60,909	11 वर्ष पुर्ण
4	एम.एच.04.एएन-197	हायड्रोलिक सिडी	18/06/2005	बंद	11 वर्ष पुर्ण
5	एम.एच.बी-1462	ट्रॅक्टर	11/2007	बंद	10 वर्ष पुर्ण
6	एम.एच.04.एएन-852	मारुती इस्टीम	29/09/2006	1,78,228	10 वर्ष पुर्ण
7	एम.एच.04.एएन-853	मारुती इस्टीम	29/09/2006	1,15,730	10 वर्ष पुर्ण
8	एम.एच.04.एएन-252	महिंद्रा पिकअप	23/01/2008	54,599	9 वर्ष पुर्ण
9	एम.एच.एएम-214	फायर फायटर	08/02/2006	25,504	10 वर्ष पुर्ण
10	एम.एच.04.एच.702	शववाहिनी	01/09/2007	92,591	11 वर्ष पुर्ण
11	एम.एच.04.एच.710	शववाहिनी	01/09/2007	85,922	11 वर्ष पुर्ण
12	एम.एच.04.एच.620	शववाहिनी	20/06/2006	65,228	12 वर्ष पुर्ण

1. वित्तीय अधिकार नियम पुस्तिका 1978 भाग-पहिला उपविभाग दोन मधील अ.क्र.19 क नियम क्र.69 नुसार हलकी वाहने व जीप यासाठी 240000 कि.मी. किंवा 10 वर्ष यापैकी जे नंतर पूर्ण होईल. तसेच अवजड वाहने 200000 कि.मी. किंवा 10 वर्ष यापैकी जे नंतर पूर्ण होईल. अशाप्रकरणी शासकीय वाहनास निरूपयोगी ठरविण्यास मंजुरी देता येते. परंतु विभागाने अशी कार्यवाही पूर्ण केलेली नाही.

तसेच वरील 12 निर्लेखित वाहनाची धावसंख्या 240000 कि.मी. इतकी पुर्ण झालेली नसतानाही विभागाने सदर वाहन निर्लेखित केलेले आहे.

2. वर नमुद 12 वाहनांची इतिहास पुस्तिका संबंधित विभागाने वाहन विभागाकडे जमा करणे आवश्यक आहे. परंतु संबंधित विभागाने सदर निर्लेखित वाहनाची इतिहास पुस्तिका वाहन विभागाकडे जमा केलेली नाही. त्यामुळे अनुक्रमांक 9 वरील एम.एच.एएम-214 फायर फायटर या वाहनाचा दुरुस्तीसाठी किती खर्च झाला यांची माहिती मिळालेली नाही.

3. आर.टी.ओ. ठाणे यांनी 12 निर्लेखित वाहनांपैकी अनुक्रमांक 4 वरील एम.एच.04.एएन-197 हायड्रोलिक सिडी या वाहनाची अंदाजीत रक्कम दिलेली नाही. तसेच त्यांनी टॅक्स संदर्भात ऑफिस अभिलेखावरून पडताळणी करण्याचे आदेश दिले आहेत. त्याप्रमाणे विभागाने सदर वाहने बंद अवस्थेत असल्याने टॅक्स संदर्भात कर विभागास कळवून त्यावरील कर क्षमापित करणेची मागणी करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही केलेली नाही.

4. तसेच सदरचे निर्लेखित वाहन बंद अवस्थेत असल्याने विमा कंपनीस कळवून त्या वाहनाचा विमा क्षमापित करणेची मागणी करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5. शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.विमप्र-1091/प्र.क्र.11/प्र.क्र.12/विनियम दि.01/10/1991 अन्वये सदरचे वाहन दुरुस्त करून यापुढे उपयोगात आणणे आर्थिकदृष्ट्या किफायतशीर राहणार नाही असे विभागाने प्रमाणपत्र घेतलेले नाही.

6. तसेच सदर वाहने एकाच जागी उभी असल्याने वापराअभावी त्याचे घसारा मुळ्य कमी होत आहे.

त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.146 दि.21/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालक अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

MGDKHBM8201 (Ref No : 45, Hmm No : 146)

78 मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील वाहनांवर ठेका पृष्ठदतीने वाहनचालक पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: वाहन विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 268500.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 268500.00/-

विविध विभागातील वाहनांवर स्थायी वाहनचालक यांची संख्या अपुरी असल्याने सदर वाहनांवर वार्षिक ठेका पृष्ठदतीने वाहनचालक/ ऑपरेटर यांचा पुरवठा मे. के. आर. सोनावणे अण्ड सन्स यांनी सन 2014-15, 2015-16, 2016-17, 2017-18, या कालावधीत महानगरपालिकेस ठेक्याने वाहनचालक पुरवठा केला आहे. निविदा प्रक्रिया न केल्याने महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही. मुद्रांक शुल्कावरील रक्कम प्रत्येकी रु.14500/- याप्रमाणे 3 वर्षाचे 43500/- मुद्रांक शुल्क ठेकेदाराकडून विभागाने भरून घेतलेले नाही. तसेच देयकाची वारवार मागणी करूनही विभागाने देयक लेखापरिक्षणास सादर केले नाही.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेची विविध विभागातील वाहनांवर स्थायी वाहनचालक यांची संख्या अपुरी असल्याने सदर वाहनांवर वार्षिक ठेका पृष्ठदतीने वाहनचालक/ ऑपरेटर यांचा पुरवठा करण्यांत येतो. सन 2014-15 या आर्थिक वर्षात ठेक्याची मुदत दि.25/08/2015 रोजी संपली. मुदतीपूर्वी निविदा प्रक्रिया पूर्ण करून नविन ठेकेदारास कार्यादेश देणे आवश्यक होते. सन 2015-16 या वर्षात प्रस्तुत कामी अंदाजपत्रकीय तरतुद 7500000/- इतकी करण्यांत आलेली आहे. मा.आयुक्तांनी दि.19/09/2015 रोजी वाहनचालक पुरवठा करण्याच्या निविदा प्रक्रिया तात्काळ पूर्ण करणेचे आदेश विभागास दिले. सदर प्रस्तावाचा तपशिल पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील वाहनांवर

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		ठेका पृष्ठदतीने वाहनचालक पुरवठा करणे
2	मा.आयुक्त यांची मान्यता	दि.19/09/2015
3	कार्यादेश क्र. कालावधी	94/ 14-15 दि.25/08/2014 दि.26/08/2014 ते दि.25/08/2015 (1 वर्ष)
4	ठेकेदार	मे. के. आर सोनावणे ॲण्ड सन्स
5	करारनामा	10000 मुद्रांकावर दि.20/08/2014 रोजी
6	मा.०.उपआयुक्त (मु.) यांचे आदेश	दि.13/02/2017 महानगरपालिकेसाठी लागणारे मनुष्यबळ विविध विभागामार्फत निविदेदवारे न मागविता आस्थापना /सामान्य प्रशासन या विभागामार्फत एकाच ठिकाणाहून मे. एच.आर. कंपनीमार्फत पुरवठा करणेचे आदेश दिले.
7	कार्यादेशानुसार वाहनचालक व मंजुर दर	प्रत्येकी रु.13995/- निविदेतील मंजुर दरानुसार एकुण 58 वाहनचालक पुरवठा करणे तसेच उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता दि.26/08/2014 ते दि.31/10/2014 पर्यंत 67 दिवस 4 वाहनचालक ठेका पृष्ठदतीने पुरवठा करणे. एकुण कंत्राट रक्कम रुपये 9852480/-

सदर नस्तीची तपासणी केली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. त्याचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात विभागाने सादर केलेला नाही.

- प्रस्तुतकामी विभागाने ऑनलाईन निविदा मागविली. निविदेस मुदतवाढ दिली व फेरनिविदाही मागविल्या. तरीही निविदेस योग्य तो प्रतिसाद मिळत नव्हता, आणि निविदाधारकही निविदेतील अटी व शर्ती पूर्ण करीत नव्हते. यास्तव निविदा निविड समितीने निविदेतील अटीशर्ती शिथील करून पुनर्श्च-फेरनिविदा मागविणेचे आदेश विभागास दिले. तोपर्यंत मे.एच.आर. एजन्सीमार्फत मनुष्यबळाचा पुरवठा करणेबाबतचे आदेश मा.उपआयुक्त (मु.) यांनी दिनांक 13/02/2017 रोजी दिले. त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने तशी कार्यवाही केली नाही.
- दि.19/09/2015 रोजी मा. आयुक्तांनी निविदा प्रक्रिया तात्काळ पुर्ण करण्याचे आदेश विभागास दिले. परंतु विभागाने निविदा प्रक्रिया तात्काळ राबविलेली नाही. त्यामुळे कार्यादेश क्र.94/14-15 दि.25/08/2014 रोजीचे कार्यादेशातील ठेकेदार मे. के. आर. सोनावणे ॲण्ड सन्स यांनी सन 2014-15, 2015-16, 2016-17, 2017-18, या कालावधीत महानगरपालिकेस ठेक्याने वाहनचालक पुरवठा केला आहे. विभागाने निविदा प्रक्रिया वेळेत न राबविल्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.
- करारातील अट क्र.11 अन्वये रु.175000/- इतकी सुरक्षा अनामत रक्कम विभागाने ठेकेदाराकडून भरून घेणे आवश्यक असतानाही तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही. अथवा ठेकेदाराने सदरची रक्कम भरली असल्यास तशी पावती नस्तीत जोडलेली नाही. त्यामुळे विभागाने ठेकेदाराचे देयकातून सदर बँक गैरेटी रक्कमेची कपात करणे आवश्यक आहे.
- निविदाकाराने समाधानकारक काम केल्याचे प्रमाणपत्र संबंधित विभागप्रमुख यांच्याकडून दरमहा प्रमाणित केल्याशिवाय देयक अदा करण्यांत येणार नाही, असे करारातील अट क्र.18 मध्ये नमुद आहे.

त्याअनुषंगाने कोणीही विभागप्रमुख यांनी तसे प्रमाणपत्र दिलेले नाही. तरीही ठेकदारास त्याचे मासिक देयक अदा करण्यात आलेले आहे असे लेखापरीक्षणात दिसून आले.

5. मे. के.आर सोनावणे ॲण्ड सन्स या ठेकेदाराची मुदत दि.25/08/2015 रोजी संपली. त्यानंतरही सदर ठेकेदाराने महानगरपालिकेस वाहनचालक पुरवठा केला आहे. सदर प्रकरणी मा.आयुक्तांची मुदतवाढीसंदर्भात मान्यता घेतल्यानंतर विभागाने सदर ठेकेदारासोबत करारनामा करून कार्यादेश काढणे आवश्यक होते. परंतू लेखापरिक्षणादरम्यान करारनामा व कार्यादेश नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नसल्याने मुद्रांक वसुलीस बाबतची व अटी-शर्ती प्रमाणे कार्यवाही झाल्याची खात्री करता आली नाही. लेखापरिक्षणास ठेकेदारासोबत झालेला करारनामा व कार्यादेश उपलब्ध करून देण्यात यावे. परंतु विभागाने सदर ठेकेदारासोबत करारनामा केला नाही व कार्यादेशही काढलेला नाही.

6. मा.आयुक्तांचे दिनांक 19/09/2015 रोजीचे आदेशानुसार विभागाने तात्काळ निविदा प्रक्रिया पूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु सन 2015-16, 2016-17 व 2017-18 या कालावधीत विभागाने निविदा प्रक्रिया पूर्ण केलेली नाही. त्यामुळे मुद्रांक शुल्कावरील रक्कम प्रत्येकी रु.14,500/- याप्रमाणे 3 वर्षाचे 43500/- इतके मुद्रांक शुल्क ठेकेदाराकडून विभागाने भरून घेतलेले नाही. तसेच निविदेतील अटी शर्तीनुसार सन 2017-18 मध्ये बँक गॅरंटीची रक्कम रु.175000/- वरून रु.400000/- झालेली आहे.

7. महानगरपालिकेने माहे जानेवारी -2016 पासून ठेकेदारास किमान वेतन कायद्याप्रमाणे वेतन अदा केले आहे. माहे जुलै 2017 पासून किमान वेतन रु.13995/- वरून रु.19842/- इतके करण्यांत आले आहे. सदरचे आदेश नस्तीत नाहीत.

तसेच दि.25/08/2014 रोजीचे कार्यादेशानुसार ठेकेदाराने महानगरपालिकेस 58 वाहनचालक पुरवठा करणे आवश्यक होते. परंतु, ठेकेदाराने 43 वाहनचालकांचा पुरवठा केला आहे, असे नस्तीवरून दिसते. याप्रकरणी देयकाची वारवार मागणी करूनही विभागाने देयक लेखापरिक्षणास सादर केले नाही. त्यामुळे याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

8. सदर नस्तीवरून प्रस्तुत कामाची निविदा प्रक्रिया दि.14/09/2018 पर्यंतही विभागाने पूर्ण केलेली नाही. तोपर्यंत ठेकेदार मे. के.आर. सोनावणे ॲण्ड सन्स हे महानगरपालिकेस वाहनचालक पुरवठा करीत आहेत. दि.26/08/2015 ते दि.14/09/2018 पर्यंत तीन वर्ष एक महिना सदर ठेकेदाराने काम केलेले आहे. त्यामुळे विभागाने वेळोवेळी मुदतवाढीसाठी मा.आयुक्तांची मंजुरी घेतलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र. 147, दि.21/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 50, Hmm No : 147)

79 मिरा भाईंदर महानगरपालिकामध्ये ई-गव्हर्नसकामी तांत्रिक सल्लागार नेमणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: संगणक महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९८

गुंतलेली रक्कम रु. 655200.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 655000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 200.00/-

दि.11/09/17 ते दि.31/12/17 या कामाच्या कालावधीत कंत्राटदाराने बँक गॅरंटी काढलेली नाही. तसेच बँक गॅरंटीची वैधता दोष निवारण कालावधीपर्यंत असावी असे असतांनाही सदरची बँक गॅरंटीची वैधता दि.31/12/17 पर्यंत होती. तरी ठेकेदाराने वेळीच बँक गॅरंटीची नूतनीकरण न केल्यामुळे ती बँक गॅरंटी रक्कम रु.655000/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात आली आहे. सदर प्रकरणी कंत्राटदाराने किती तांत्रिक सल्लागारांची नेमणूक केली व विभागाने किती तांत्रिक सल्लागारांना वेतन दिले, यासंदर्भात माहे आक्टोबर-2017 चे वेतन देयक अनुपालनात विभागाने सादर केलेले नाही, पुढील 3 महिन्याचे कंत्राटासाठी मुद्रांक शुल्क रु.1500/- (कंत्राट रक्कम रु.19,65,000/-) होत असल्याने उर्वरीत मुद्रांक शुल्क रु.200/- कंत्राटदाराकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. दि.11/09/17 चे कार्यादेशप्रमाणे कंत्राटदार मे. KPMG प्रा.लि. यांना दि.12/09/17 ते दि.31/12/17 पर्यंतच काम देण्यात आले होते. परंतु, दि.30/01/18 रोजीचे कार्यादेशात सदर ठेकेदारास दि.23/01/18 ते दि.31/03/18 पर्यंत मूदतवाढ दिलेली आहे. सदरचा कार्यादेश कंत्राटदाराने स्वीकारले नाहीत, असे विभागाने कळविले आहे. सदर मा. आयुक्तांच्या स्वाक्षरीचे कार्यादेश कंत्राटदाराने स्वीकारले नाहीत, या कारणास्तव कंत्राटदारावर योग्य ती कारवाई विभागाने करणे आवश्यक होते.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका ई-गव्हर्नसकामी तांत्रिक सल्लागार नेमणेकामी Government of Maharashtra Directorate of Information Technology. G.R.No.GAD-मातंस-080/4/ 2014-010, Directorate of IT-DIT (MH), मंत्रालय, मुंबई-32, दि.01/07/14 चे आदेशप्रमाणे कार्यवाही करणे. त्यान्वये विभागाने वेळीच कार्यवाही करणे अपेक्षित होते, परंतु विभागाने वेळेवर कार्यवाही न केल्यामुळे मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस ई-गव्हर्नसकामी तांत्रिक सल्लागार नेमणेकरीता शासनाचे आदेश घ्यावे लागले, शासनाचे दि.19/07/17 रोजीचे आदेशाअन्वये तांत्रिक सल्लागार नेमण्याची मुदत दि.31/12/2017 पर्यंत वाढविण्यात आली. सदर कामाचा प्रस्ताव खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिकामध्ये ई-गव्हर्नसकामी तांत्रिक सल्लागार नेमणे.
2	मा.महासभा मंजूरी व दिनांक	ठराव क्र.30 व प्रकरण-28 दि.19/06/17
3	कंत्राटदार	मे. KPMG प्रा.लि.
4	कामाचा कालावधी व कार्यादेश	1) क्र.227, दि.11/09/17 -

		दि.12/09/17 ते दि.31/12/17 2) क्र.408, दि.30/01/18 - दि.23/01/18 ते दि.31/03/18
5	कंत्राटाची रक्कम (मासिक)	वरील GR प्रमाणे 1) Principal Consultant - 1 - रु.2,75,000/- 2) Senior Consultant - 1 - रु.2,20,000/- 3) Consultant - 1 - रु.1,60,000/-
6	एकूण कंत्राट रक्कम	रु.70,35,000/-
7	देयकाचातपशिल	एकूण - 3 महिने - दि.22/12/17 ची टिप्पणीन्वये माहे सप्टेंबर 17 ते नोव्हेंबर 17 - रु.19,65,000/- दि.24/01/18 - रु.4,93,226/-

सदर नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. सदर त्रुटींचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात विभागाने सादर केला आहे. त्यानुंषगाने खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. मे. KPMG या कंत्राटदारास दि.30/01/18 चे कार्यादेशाप्रमाणे व मा.उपायुक्त यांचे पज क्र.392, दि.20/01/18 चे पत्रानुसार पुढील 3 महिन्याचे दि.23/01/18 ते दि.31/03/18 पर्यंतचे कालावधीसाठी सेवापुरवठा करण्याचे करारनामा रु.1300/- मुद्रांकावर करण्यास सांगितले, परंतु पुढील 3 महिन्याचे कंत्राटसाठी मुद्रांक शुल्क रु.1500/- (कंत्राट रक्कम रु.19,65,000/-) होत असल्याने उर्वरीत मुद्रांक शुल्क रु.200/- कंत्राटदाराकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.
2. दि.11/09/17 चे कार्यादेशाप्रमाणे कंत्राटदार मे. KPMG प्रा.लि. यांना दि.12/09/17 ते दि.31/12/17 पर्यंतच काम देण्यात आले होते. परंतु, दि.30/01/18 रोजीचे कार्यादेशात सदर ठेकेदारास दि.23/01/18 ते दि.31/03/18 पर्यंत मूदतवाढ दिलेली आहे. सदरचा कार्यादेश कंत्राटदाराने स्वीकारले नाहीत, असे विभागाने कळविले आहे. सदर मा. आयुक्तांच्या स्वाक्षरीचे कार्यादेश कंत्राटदाराने स्वीकारले नाहीत, या कारणास्तव कंत्राटदारावर योग्य ती कारवाई विभागाने करणे आवश्यक होते. परंतु अशी कोणतीही कारवाई विभागाने कंत्राटदारावर केलेली नाही.
3. कार्यादेशाप्रमाणे दि.12/09/17 पासून सेवापुरवठा करण्याचे आदेश कंत्राटदारास देवूनही कंत्राटदाराने वेळेत तांत्रिक सल्लागाराची नेमणूक केलेली नाही. कार्यादेशानंतर 22 दिवसाने तांत्रिक सल्लागाराची नेमणूक केलेली आहे.
4. करारातील अट क्र.4 नुसार बँक गॅरंटीची रक्कम रु.655000/- सात दिवसात भरणे आवश्यक होते. परंतु, कंत्राटदाराने कार्यादेश दिल्यानंतर 85 दिवस विलंबाने म्हणजे दि.05/12/2017 रोजी बँक गॅरंटी काढली. याचाच अर्थ दि.11/09/17 ते दि.31/12/17 या कामाच्या कालावधीत कंत्राटदाराने बँक गॅरंटी काढलेली नाही. तसेच बँक गॅरंटीची वैधता दोष निवारण कालावधीपर्यंत असावी असे असतांनाही सदरची बँक गॅरंटीची वैधता दि.31/12/17 पर्यंत होती. तरी ठेकेदाराने वेळीच बँक गॅरंटीची

नूतनीकरण न केल्यामुळे ती बँक गॅरंटी रक्कम रु.655000/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात आली आहे.

5. कंत्राटदाराने दिनांक 11/09/2017 च्या कार्यादेशानुसार दिनांक 12/09/2017 ते 31/12/2017 या 111 दिवसाचे मुदत कालावधीत फक्त 41 दिवस सेवापुरवठा केल्याचे हजेरीपटावरून दिसून येते. तसेच सदर कंत्राटदाराचे काम बेजबाबदार व विहित वेळेत काम करत नसलेबाबत, कामात निष्काळजीपणा असे असतानाही मे, KPMG या कंत्राटदारास दिनांक 31/03/2018 पर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे, याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

6. कार्यादेशप्रमाणे 3 तांत्रिक सल्लागाराची नेमणूक करावयाची असताना माहे ऑक्टोबर 2017 मध्ये कंत्राटदाराने दि.09/10/17, दि.10/10/17 व दि.12/10/17 रोजी 4 तांत्रिक सल्लागार नेमलेले आहेत. त्यांची नावे अमित, चेतन, वरुण व प्रितेश अशी आहेत. तीन तांत्रिक सल्लागार नेमण्याचे आदेश असताना वरील तीन दिवशी 4 तांत्रिक सल्लागार कोणाच्या आदेशान्वये नेमण्यात आले होते. याबाबतची माहिती सादर केली नाही. तसेच सदर प्रकरणी कंत्राटदाराने किती तांत्रिक सल्लागारांची नेमणूक केली व विभागाने किती तांत्रिक सल्लागारांना वेतन दिले, यासंदर्भात माहे आक्टोबर-2017 चे वेतन देयक अनुपालनात विभागाने सादर केलेले नाही, त्यामुळे याबाबत खात्री करता आली नाही.

7. कार्यादेश व कराराप्रमाणे प्रस्तावित कामासाठी 3 तांत्रिक सल्लागाराची नेमणूक करावयाची होती. परंतु कंत्राटदाराने अमित, चेतन, वरुण, प्रितेश व संजय असे पाच तांत्रिक सल्लागार नेमलेले आहेत. सदर जादाचे तांत्रिक सल्लागार नेमण्याची आवश्यकता का भासली, याची माहिती विभागाने अनुपालनात सादर केलेली नाही.

तसेच दि.01/07/14 चे शासन निर्णयातील Annexure-III प्रमाणे कंत्राटदाराने नेमलेल्या तांत्रिक सल्लागाराची सविस्तर माहिती विभागाने घेणे आवश्यक होते. परंतु, कंत्राटदाराने नेमलेल्या तांत्रिक सल्लागाराची माहिती Annexure-III मध्ये विभागाने घेतलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.113 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन प्राप्त आहे. विभागाने दिलेले अनुपालन संयुक्तीक वाटत नाही. तरी सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 47, Hmm No : 113)

80 बायोमॅट्रीक पंचींग मशीन खरेदी मधील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष: संगणक महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 293250.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 293250.00/-

महानगरपालिकेने बायोमॅट्रीक पंचींग मशीन खरेदी करताना मालाच्या दर्जाविषयी त्रयस्थ संस्थाकडून प्रमाणपत्रे, पुर्वतपासणी, पुरवठापुर्व तपासणी केल्याचे आढळून आले नाही. त्यामुळे सदर खरेदी केलेल्या बायोमॅट्रीक मशीन तांत्रिकदृष्ट्या योग्य दर्जाच्या असल्याची खात्री होत नाही. तसेच खेदी करण्यांत आलेल्या वस्तुचे, वस्तु/माल प्राप्त झाल्याबाबतचे डिलीव्हरी चलनाची छायांकित प्रत सोबत जोडलेली आहे. सदर चलनाच्या प्रतीवर दि.20/01/2018 नमुद आहे व विभागाने मालाचा पुरवठा दि.10/01/2018 रोजी झाल्याचे प्रमाणपत्र दिले आहे. याबाबत विसंगती दिसुन येते. त्यामुळे वस्तु/मालाचा पुरवठा विहित कालावधीमध्ये झाला असल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय, प्रभाग समिती कार्यालये, नगररचना, हॉस्पीटल व स्थानिक संस्था कर या विभागांसाठी बायोमॅट्रीक पंचींग मशीनची केंद्रशासनाने विकसित केलेल्या गर्फनमेंट ई-मार्केट प्लस (Gem) पोर्टलद्वारे मंजूर दराने रक्कम रु.2,93,250/- ची थेट खरेदी केलेली आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मुख्य कार्यालय प्रभाग समिती कार्यालय व इतर कार्यालयाकरिता बायोमॅट्रीक पंचींग मशीन खरेदी करणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	रु.3,00,000/-
3	तांत्रिक मान्यता पत्र क्रमांक	विभाग प्रमुख
4	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	दि.08/12/17, मा.उपायुक्त (मु.) दि.29/12/17 रोजीची मंजूरी
5	जाहिरात मागविण्यात आलेल्या वृत्तपत्राचे नाव व दिनांक	महाराष्ट्र शासन उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.संकीर्ण-2016/प्र.क्र.215/उदयोग-4 दि.24/08/17 केंद्रशासनाने विकसित केलेल्या ई-मार्केट प्लस (Gem) पोर्टलद्वारे मंजूर दराने थेट खरेदी.
6	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	L1 Seller (M/s Chessy Knowledge Quotient Pvt. Ltd.)
7	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	मनपा/संगणक/361/17-18 दि.01/01/18

त्यानुसार शासनाच्या (Gem) पोर्टलवर तीन निविदाधारकांचे खालीलप्रमाणे दर आहेत.

अ.क्र.	तपशील	नग	L1 Seller	L2 Seller	L3 Seller
1	Aadhar based tablet mantra (mantra)(aadhar based tablet mantra mfstab) (with one year onsite warranty installation and support)	23	रु.12,750/- प्रति नग	रु.14,999/- प्रति नग	रु.16,000/- प्रति नग

L1 Seller (M/s Chessy Knowledge Quotient Pvt. Ltd.) यांच्याशी वाटाघाटीनंतर रक्कम रु.9,750/- एवढयापर्यंत दर कमी करून कार्यादेश देण्यात आले, सदर नस्तीमध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

1. विभागाने महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.01/12/2016 मधील 3.1, 1.2 परि 12 नुसार चिन्हांकित नसलेल्या वस्तुंची खरेदी करताना (ISI मार्क) नसलेल्या उत्पादनाचा दर्जा तपासण्यासाठी मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळा, अभियांत्रिकी महाविद्यालयाकडून तपासणी होणे आवश्यक होते. तसेच खर्च संबंधित निविदा धारकाकडून वसूल करणे आवश्यक होते. तथापि महानगरपालिकेने बायोमॅट्रीक पंचींग मशीन खरेदी करताना मालाच्या दर्जाविषयी त्रयस्थ संस्थाकडून प्रमाणपत्रे, पुर्वतपासणी, पुरवठापूर्व तपासणी केल्याचे आढळून आले नाही. सदर खरेदी केलेल्या बायोमॅट्रीक मशीन तांत्रिकदृष्ट्या योग्य दर्जाच्या असल्याची खात्री होत नाही.

2. खरेदी करण्यात आलेल्या वस्तूंचे, वस्तू/माल प्राप्त झाल्याबाबतचे डिलीव्हरी चलन/दिनांकासहित नस्तीत/देयकासोबत सादर केलेले नाही. त्यामुळे मालाचा पुरवठा विहित मुदतीत केल्याची खात्री करता आली नाही. उशीरा साहित्य प्राप्तीबाबत खात्री करता आली नाही.

सदरील तपासणी दरम्यान आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.122 दि.15/01/2020 अन्वये विभागास खुलासा करणेस कळविले असता याबाबतचे अनुपालन विभागाने सादर केले असुन सदर अनुपालनाची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय आहेत.

सदर खरेदी केलेल्या बायोमॅट्रीक मशीन तांत्रिकदृष्ट्या योग्य दर्जाच्या असल्याबाबत मा. STQC Directorate, Department of Information Technology, New Delhi यांचेकडून प्रमाणित करणेत आलेल्या प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत जोडलेली आहे. परंतु सदरील प्रमाणपत्रावर मशिन्स तांत्रिक दृष्ट्या योग्य दर्जाच्या/समकक्ष असल्याबाबत नमुद नाही. तसेच ख्रेदी करण्यांत आलेल्या वस्तुचे, वस्तू/माल प्राप्त झाल्याबाबतचे डिलीव्हरी चलनाची छायांकित प्रत सोबत जोडलेली आहे. सदर चलनाच्या प्रतीवर दि.20/01/2018 नमुद आहे व विभागाने मालाचा पुरवठा दि.10/01/2018 रोजी झाल्याचे प्रमाणपत्र दिले आहे. याबाबत विसंगती दिसुन येते. त्यामुळे वस्तू/मालाचा पुरवठा विहित

कालावधीमध्ये झाला असल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

DATSLMM7301 (Ref No : 63, Hmm No : 122)

81 भिमसेन जोशी रुग्णालयातील 20 नग संगणक संच खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष: संगणक महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9८

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भिमसेन जोशी रुग्णालयात 20 नग संगणकाचा पुरवठा करणेसाठी मे.के.जे.एम. ग्रुप सिस्टम सोल्युशन यांना आदेश दिलेले होते. खरेदी केलेले संगणक विभागास वाटप केल्याबाबतची पोच सादर केलेली आहे. परंतु प्राप्त झालेले संगणक Configuration नुसार आहेत, याची खात्री करता आली नाही.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भिमसेन जोशी रुग्णालयात 20 नग संगणक संच खरेदीबाबत.
2	निविदा निवड समिती	दि. 18/10/16 ची मान्यता
3	जाहिरात मागविण्यात आलेल्या वृत्तपत्राचे नाव	दै. महाराष्ट्र सम्राट, सा. राज्य सत्ता
4	निविदा कालावधी	दि. 21.04.16 ते दि. 28.04.16
5	निविदेचा क्रमांक व दिनांक	मनपा/संगणक/09 दि. 20/04/16
6	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	मे. के .जे. एम. ग्रुप सिस्टम सोल्युशन
7	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	मनपा/संगणक/278 दि. 09/01/17

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भिमसेन जोशी रुग्णालयात 20 नग संगणकाच्या प्रती नग रु.44800/- चा पुरवठा करणेसाठी निविदा मागविण्यात आलेल्या होत्या. मे.के.जे.एम. ग्रुप सिस्टम सोल्युशन यांना 20 संगणक पुरवठयाचे आदेश देऊन रक्कम रु.9,49,760/- संगणक खरेदी केलेली आहे.

विभागाने अर्ध समास क्र.134 दि. 15/01/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आलेला असुन त्यानुसार खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने 20 नग Acer कंपनीचे संगणक पुरवठा करण्यासाठी मे.के.जे.एम. ग्रुप

सिस्टीम सोल्युशन यांना पुरवठा करण्याचे आदेश देण्यात आलेले आहेत सदर कंपनी ही DGS&D नुसार सदर कंपनीचे संगणक पुरवठा करण्यास अधिकृत पुरवठादार असल्याचे प्रमाणपत्र सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2. करारनाम्यातील अट क्र.4 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे पुरवठादारास द्यावयाचा देयकाचा 5% दराने सुरक्षा अनामत बँक गैरीटीच्या स्वरूपात करारनामा झाल्यापासुन 3 दिवसाचे आत जमा करणे पुरवठादारास बंधनकारक असताना विभागाने पुरवठादाराकडून सुरक्षा अनामत घेतलेली नाही.
3. खरेदी केलेले संगणक विभागास वाटप केल्याबाबतची पोच सादर केलेली आहे, परंतु प्राप्त झालेले संगणक Configuration नुसार आहेत याची सत्यता पडताळणी करता आली नाही.

PWFMMKF7501 (Ref No : 74, Hmm No : 134)

82 स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय व परिसरात CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: आपत्ती व्यवस्थापन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 56782.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 56782.00/-

महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील समन्वयांच्या अभावामुळे CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील निविदेस विलंब झालेला आहे. तसेच विभागाने मुळ देयक, पुरवठादाराची चलने, साठा नॉदवही व सदर कामाचा पुर्णत्व दाखला इ. ची माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणास सादर केली नाही. ठेकेदार मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांचेकडून उर्वरीत रु.800/- मुदांक शुल्क वसुल करून शासन खाजी जमा करणे आवश्यक आहे. मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांनी निविदेत सादर केलेला एकूण दर रु.19,14,467/- चा रक्कमेवर 5% बँक गॅरंटी म्हणजे रु.95,723/- रक्कम पुरवठादाराने भरणे आवश्यक आहे. पुरवठादाराने दि.12/07/16 रोजी रु.74,262/- इतकी बँक गॅरंटी भरली आहे. उर्वरीत बँक गॅरंटी रु.21,461/- रक्कम पुरवठादाराकडून वसूल केली नाही. मे.मिरॅकल हे नॉदणीकृत कंत्राटदार असल्यामुळे त्याचे एकूण देयकाच्या रु.17,26,040/- रक्कमेवर 2% म्हणजे रु.34,521/- कार्य कंत्राट रक्कम पुरवठादाराकडून वसूल केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात मिरारोड (पुर्व) स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय महानगरपालिके

मार्फत चालविण्यात येत आहे. सदर रुग्णालय परिसर येथे CCTV बसविणे व इतर आवश्यक कामे करणे, यासाठी मा.आयुक्तांची मंजूरी घेवून निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली, सदर प्रस्तावाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय व परिसरात CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे.
2	मा.आयुक्त मंजूरी	दि.26/11/15 Part-A करिता (1485246/-)
3	अंदाजित व कंत्राट रक्कम	रु.14,85,246/- 2 वर्षाचे Maintenance धरून एकूण रक्कम रु.17,26,040/-
4	पुरवठादाराचे नाव	मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स सोल्युशन
5	निविदा निवड समिती बैठक	दि.30/03/16
6	कार्यादेश, दिनांक व कालावधी	101/16-17, दि.02/09/16 - 30 दिवसात पुरवठा

सदर कामाची नस्ती लेखापरिक्षणात तपासली असता, त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या.

सदर त्रुटींचा खुलासा विभागाने अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

1. दि.24/04/15 रोजीचे सुधारीत शासन अधिसूचनेनुसार सुधारीत मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. त्यान्वये पुरवठादाराने दि.08/08/16 रु.500/- मुद्रांक पावतीवर सदर कामाचा करारनामा केला आहे. सदर कामावरील होणारा उर्वरीत मुद्रांक शुल्क रु.800/- ठेकेदाराकडून वसुल करून ती रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.

2. स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय व परिसरात CCTV यंत्रणा बसविणे व ती कार्यान्वीत करणेच्या कामी येणाऱ्या Part A - रु.14,85,246/- व Part B maintenance या दुसऱ्या आणि तिसऱ्या वर्षासाठी होणाऱ्या अपेक्षित खर्च रु.3,10,800/- अशा एकूण रु.17,96,046/- खर्चास विभागाने मा.आयुक्तांची मंजूरी घेतलेली नाही.

3. करारातील अट क्र.14 अन्वये निविदेतील रक्कमेच्या 5% एवढी सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात जमा करणे आवश्यक आहे त्यान्वये पुरवठादार मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांनी निविदेत सादर केलेला एकूण दर रु.19,14,467/- चा रक्कमेवर 5% बँक गॅरंटी म्हणजे रु.95,723/- रक्कम पुरवठादाराने भरणे आवश्यक आहे. पुरवठादाराने दि.12/07/16 रोजी रु.74,262/- इतकी बँक गॅरंटी भरली आहे. उर्वरीत बँक गॅरंटी रु.21,461/- रक्कम पुरवठादाराकडून भरून घेणे आवश्यक असतानाही विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4. पुरवठादार मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांनी Part A मधील साहित्याचा पुरवठा केल्यानंतर त्यांना दुसऱ्या व तिसऱ्या वर्षी करारातील अटीप्रमाणे अदा करावयाची maintenance ची रक्कम अनुक्रमे रु.1,08,000/- व रु.1,32,800/- चे मुळ देयक, पुरवठादाराची चलने, साठा नोंदवही व सदर कामाचा

पुर्णत्व दाखला इ. ची माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणास सादर केली नाही.

5. सदर काम आपत्ती व्यवस्थापन विभागाने पुर्ण केलेले आहे. तथापि, तत्पुर्वी सदर काम मा.

आयुक्तांनी सार्वजनिक बांधकाम विभाग व संगणक विभाग यांच्याकडे सोपविलेले होते. तथापी या विभागातील समन्वयांच्या अभावामुळे निविदा प्रक्रिया राबविणेस 3 महिन्याचा विलंब होण्यापलिकडे काहीही कार्यवाही झालेली नाही. तरी विभागामध्ये समन्वयांची आवश्यकता आहे.

6. प्रस्तुत कामी सार्वजनिक बांधकाम विभाग व संगणक विभागामार्फत मागविण्यात आलेल्या निविदा मा. आयुक्तांनी रद्द केल्या आहेत. त्यामुळे सदर निविदाधारकांच्या इसारा बयाना रक्कमा संबंधितास परत केल्याची माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

7. दि.03/03/2006 च्या शासन आदेशानुसार नोंदणीकृत पुरवठादाराकडून 2% कार्य कंत्राट कर घ्यावयाचा आहे. त्यान्वये मे.मिरैकल इलेक्ट्रीकल सोल्युशन इंडिया प्रा.लि. हे नोंदणीकृत कंत्राटदार असल्यामुळे त्याचे एकूण देयकाच्या रु.17,26,040/- रक्कमेवर 2% म्हणजे रु.34,521/- कार्य कंत्राट रक्कम पुरवठादाराकडून वसुल करणे आवश्यक असतानाही विभागाने तशी कार्यवाही केली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र. 115 दि.15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 49, Hmm No : 115)

83 पंडित भिसेन जोशी रुग्णालय (टेंभा हॉस्पीटल) येथे सीसीटीव्ही यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष: आपत्ती व्यवस्थापन महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 85616.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 85616.00/-

शासन निर्णय क्र.भाखस-1088/उदयोग-6 दि.02/01/1992 मधील परीच्छेद क्र.8.3(ब) नुसार निविदा प्रक्रियास प्रतिसाद न मिळाल्यास दोन वेळा निविदेस मुदतवाढ देता येते. परंतु विभागाने दि.05/10/15, दि.16/10/15, दि.27/11/15, दि.16/12/15 व दि.04/02/16 अशा 5 वेळेस निविदेस मुदतवाढ घेतलेली आहे. रु.600/- मुद्रांक शुल्क कंत्राटदाराकडून वसुल करून ती रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. 5% सुरक्षा अनामत रक्कम रु.59,800/- भरणे आवश्यक असतानाही

ठेकेदाराने सदरची सुरक्षा अनामत रक्कम भरलेली नाही. ठेकेदार मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांनी सदर साहित्याचा पुरवठा दि.01/09/16 ते दि.30/09/16 या 30 दिवसाच्या कालावधीत न करता एक महिना चार दिवस विलंबाने म्हणजे दि.04/11/16 रोजी केला आहे. त्यामुळे करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार एकूण रक्कमेवर होणारा 0.1% ने रु.1,196/- दंड विभागाने कंत्राटदाराकडून वसुल केला नाही. कंत्राटदाराकडून एकूण देयकाच्या 2% रु.23,920/- कार्य कंत्राट रक्कम वसुल केले नाही. देयकाचा तपशील, साठा नोंदवही व मुळ देयक प्रमाणकासह लेखापरिक्षणास सादर केली नाही. कंत्राटदाराने सेवा पुरवठा केल्याचा कामाचा गुणवत्ता, दर्जा, मापे, परिमाण तसेच कंत्राटदाराचा ठेका पुर्ण झाल्याबाबतची खात्री करणेकामी सदर माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या टैंबा रुग्णालयात (प.भिमसेन जोशी रुग्णालय) तातडीने CCTV कॅमेरा कार्यान्वीत करणेकामी मा.आयुक्त यांनी दि.28/08/15 रोजी आदेश दिले होते. महाराष्ट्र शासनाच्या माहिती तंत्रज्ञान विभाग संकीर्ण-2012/सी.आर.37/18, दि.04/03/13 रोजीच्या मार्गदर्शक सुचनानुसार CCTV यंत्रणा शासकीय कार्यालयात कार्यान्वीत करणेकामी मार्गदर्शक सुचनानुसार साहित्य खरेदी करण्याचे प्रस्तावित करण्यात आले होते, सदर कामाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय (टैंबा हॉस्पीटल) येथे CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे.
2	मा.आयुक्त आदेश	क्र.1125/15, दि.28/08/15 व दि.28/09/15
3	मा.निविदा निवड समिती बैठक	दि.30/03/16
4	कंत्राटदार व कार्यादेश व कामाची मुदत	मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स सोल्यूशन्स इंडिया प्रा.लि. क्र.102/16-17, दि.02/09/16 दि.01/09/16 ते दि.30/09/16 - 30 दिवस (1 वर्ष दोष निवारण)
5	एकूण कंत्राट रक्कम Part A व B	रु.11,96,000/-

सदर कामाची नस्ती लेखापरिक्षणात तपासण्यात आली असता, त्या नस्तीत खालील त्रुटी आढळून आल्या. विभागाने सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केला नाही.

- ठेकेदार मे.मिरॅकल इलेक्ट्रीकल्स यांनी सदर साहित्याचा पुरवठा दि.01/09/16 ते दि.30/09/16 या 30 दिवसाच्या कालावधीत न करता एक महिना चार दिवस विलंबाने म्हणजे दि.04/11/16 रोजी केला आहे. त्यामुळे करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार एकूण रक्कमेवर होणारा 0.1% ने रु.1,196/- दंड विभागाने कंत्राटदाराकडून वसुल केलेला नाही.

2. कंत्राटदाराने सदर कामासाठी रु.100/- मुद्रांक पावतीवर करार केलेला आहे. परंतू शासनाचे सुधारीत दि.24/04/15 रोजीचे आदेशानुसार कंत्राट रक्कमेवर रु.700/- मुद्रांक शुल्क होतात. उर्वरीत रु.600/- मुद्रांक शुल्क कंत्राटदाराकडून वसुल करून ती रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.
3. शासन निर्णय क्र.बीडीजी-2005/प्र.क्र.324/इमारती-4, दि.03/03/2006 मधील नियम क्र.5 व करारानाम्यातील अट क्र.5 व 22 अन्वये कंत्राटदार नोंदणीकृत कंत्राटदार असल्यास 2% कार्य कंत्राट कर कंत्राटदाराचे देयकातून कपात करावयाचा आहे. तरी कंत्राटदाराकडून एकूण देयकाच्या 2% रु.23,920/- कार्य कंत्राट रक्कम वसुल केलेला नाही.
4. करारातील अट क्र.4 व 7 नुसार सदर CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणेकामी आवश्यक साहित्य पुरवठा व इन्स्टॉलेशन करणेकामीचे काम यशस्वीरीत्या पुर्ण केल्यानंतर व पुढील वर्षात व तिसऱ्या वर्षात देखभाल व दुरुस्तीचे कामकाज पुर्ण केल्यानंतर देयक अदा होणेस मान्य केलेले आहे. त्यानुषंगाने सदर ठेकेदाराने प्रस्तावित काम यशस्वीरीत्या पुर्ण केल्याचा दाखला व 1 वर्षापर्यंत विनामुळ्य देखभाल/दुरुस्ती करणेचे कामकाज पुर्ण केल्यानंतर त्यास देयक अदा करावयाचे आहे म्हणजे साहित्याचा पुरवठा केल्याचा दि.04/11/16 धरून पुढे 1 वर्ष देखभाल दुरुस्ती धरून व CCTV यंत्रणेची 1 वर्ष विनामुळ्य दिनांक दोष दायित्व धरून दि.05/11/18 रोजी ठेकेदारास देयक अदा होणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे विभागाने सदर ठेकेदारास अदा केलेल्या (रु.88,000/- व रु.1,08,000/-) या देयकाचा तपशील, साठा नोंदवही व मुळ देयक प्रमाणकासह लेखापरिक्षणास सादर केली नाही.
5. करारातील अट क्र.4 व 15 अन्वये CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणेकामी आवश्यक साहित्य पुरवठा व इन्स्टॉलेशनचे काम झाल्यानंतर त्याची गुणवत्ता, दर्जा, मापे, परिमाण बरोबर असल्याचा दाखला तसेच कंत्राटदाराने काम पुर्ण केल्यानंतर दयावयाचा कामाचा पुर्णत्व दाखला विभागाने दिलेला नाही, त्यामुळे कंत्राटदाराने सेवा पुरवठा केल्याचा कामाचा गुणवत्ता, दर्जा, मापे, परिमाण तसेच कंत्राटदाराचा ठेका पुर्ण झाल्याबाबतची खात्री करणे कामी सदर माहिती अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर केली नाही.
6. पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालयात 100 CCTV यंत्रणा व इतर साहित्य बसवून कार्यान्वीत करणेकामी अंदाजे 10 लाख अपेक्षित खर्च असलेबाबत वृत्तपत्रात जाहिरात देण्यात आली. प्रथम जाहिरातेस प्रतिसाद न मिळाल्यामुळे विभागाने 4 वेळा निविदा मागविण्यासाठी मुदतवाढ घेतलेली आहे. निविदा मुदतवाढीतही प्रतिसाद न मिळाल्यामुळे दि.07/04/16 रोजी फेर निविदा मागविण्यात आल्या.
- शासन निर्णय क्र.भाखस-1088/उदयोग-6 दि.02/01/1992 मधील परीच्छेद क्र.8.3(ब) नुसार निविदा प्रक्रियास प्रतिसाद न मिळाल्यास दोन वेळा निविदेस मुदतवाढ देता येते. परंतू विभागाने दि.05/10/15, दि.16/10/15, दि.27/11/15, दि.16/12/15 व दि.04/02/16 अशा 5 वेळेस निविदेस मुदतवाढ घेतलेली आहे.
7. करारानाम्यातील अट क्र.14 अन्वये कंत्राटदाराने 10 दिवसाचे आत 5% सुरक्षा अनामत रक्कम

रु.59,800/- भरणे आवश्यक असतानाही ठेकेदाराने सदरची सुरक्षा अनामत रक्कम भरलेली पावती लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाली नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र. 116 दि. 15/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 69, Hmm No : 116)

84 मिरारोड स्टेशन जवळील आरक्षण क्र.184 (झोन क्र.1) येथील वाहनतळ ठेका पृष्ठतीने चालविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष: इतर महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 855979.00/-

मे.एस.एस.इंटरप्रायझेस यांना वाहनतळ चालविण्याचा ठेका देण्यात आला होता. करारनाम्यात नमुद केल्याप्रमाणे उशीरा धनादेश दिल्याबद्दल सदर रक्कमेवरती 18% दराने व्याजाची रक्कम गणना करून रक्कम रु.1,80,374/-महानगरपालिका निधीत जमा करण्यात यावी अशया सूचना दिल्या होत्या. तसेच सदर ठेकेदारकडुन करारनामा झालेल्या तारखेपासुन 30 दिवसानंतर येणाऱ्या 7 दिवसाच्या आत ठेकेदार यांनी प्रत्येक महिन्यात मासिक महसुल रु.5,77,797/- महानगरपालिका निधीत जमा करणे आवश्यक होते. मासिक हप्त्याच्या रक्कमेचे 12 धनादेश “मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या” नावे आगावु स्वरूपात महानगरपालिकेकडे कार्यादेश मिळाल्यापासुन 7 दिवसात सादर करावेत असे नमुद केलेले असताना विभागाने तशी कार्यवाही केलेली नाही. मे. एस. एस. इंटरप्रायझेस यांचेकडुन आगावु स्वरूपात 12 धनादेश का प्राप्त करण्यात आले नाही यांचे स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणास देण्यात आलेले नाही.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरारोड स्टेशन जवळील आरक्षण क्र.184 (झोन क्र.1) येथील वाहनतळ ठेका पृष्ठतीने चालविणे.
2	रक्कम रुपये	रु.69,33,555/-
3	वृत्तपत्रांचे नाव	लोकमत, मिड डे
4	ठेकेदाराचे नाव	मे. एस.एस.इंटरप्रायझेस

5	कार्यादेश व दिनांक	मनपा/जाहीरात/80 दि.17/05/2015
6	कालावधी	दि.01/06/2015 ते दि.31/05/2016

मिरारोड स्टेशन जवळील आरक्षण क्र.184 (झोन क्र.1) येथील वाहनतळ ठेका पैदतीने चालविणे या नस्तीची तपासणी केली असता आढळलेल्या त्रुटी बाबत अर्धसमास पत्र क्र.141 दि.21/01/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता. परंतु खुलासा अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- मे. एस.एस.इंटरप्रायझेस यांना पे ॲण्ड पार्क चा ठेका देते वेळी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.03 नुसार करारनामा झालेल्या तारखेपासुन 30 दिवसानंतर येणाऱ्या 7 दिवसाच्या आत ठेकेदार यांनी प्रत्येक महिन्यात मासिक महसुल रु.5,77,797/- महानगरपालिका निधीत जमा करणे आवश्यक आहे. मासिक हप्त्याच्या रक्कमेचे 12 धनादेश “मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या” नावे आगावु स्वरूपात महानगरपालिकेकडे कार्यादेश मिळाल्यापासुन 7 दिवसात सादर करावेत असे नमुद केलेले आहे. मे.एस.एस. इंटरप्रायझेस यांचेकडुन आगावु स्वरूपात 12 धनादेश का प्राप्त करण्यात आले नाही यांचे स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणास देण्यात आलेले नाही.
- मे.एस.एस.इंटरप्रायझेस यांना ज्या दिवशी उशिरा धनादेश जमा केला त्या दिवशी त्यास देय असलेल्या रक्कमेवरती द.सा.द.शे. 18% दराने व्याज भरावे लागेल असे करारनाम्यातील अट क्र.11 मध्ये नमुद केले आहे. मे.एस.एस.इंटरप्रायझेस यांनी एप्रिल व मे 2016 चा ठेक्याची रक्कम रु.10,00,000/- NEFT व्दारे दि.06.05.2016 रोजी बँकेत जमा केली. सदर दोन महिन्याची रक्कम रु.11,55,594/- असताना संबंधित ठेकेदाराने रु.10,00,000/- भरली आहे. म्हणजेच रु.1,55,594/- इतकी रक्कम कमी भरलेली आहे.सदर रक्कमेची वसुली करून रक्कम मनपा निधीत जमा करणेत यावी.
- मे.एस.एस.इंटरप्रायझेस यांना सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट क्र.(ब) मे.2017 अखेरपर्यंत उशिरा धनादेश दिल्याबद्दल सदर रक्कमेवरती 18% दराने होणारी व्याजाची रक्कम रु.1,80,374/- वसुल करून महानगरपालिका निधीत जमा करण्यात यावी.
- मे.एस.एस.इंटरप्रायझेस यांच्या ठेक्याची मुदत दि.31.5.2016 संपुष्टात आली होती. निवडणुक आचार सहिता लागु झाल्याने त्यांना दि.01.06.2016 पासुन मुदत वाढ देण्यात आली. दरमहा महसुल रक्कम रु.6,35,576/- प्रत्येक महिन्याच्या 10 तारेखाच्या आत भरण्याच्या सुचना मनपा/पे ॲण्ड पार्क/17 दि.19.05.2016 अन्वये दिलेले आहे. सदर ठेकेदार हे उशिरा महसुल जमा करत असताना व त्यांचे धनादेश बँके व्दारे परत येत असताना त्यांना कोणत्या निकषाच्या आधारे मुदत वाढ दिली याचे लेखापरीक्षणास अवगत केलेले नाही. दि.01.06.2016 पासुन महसुल रक्कम रु.6,35,576/- भरणे आवश्यक असताना ठेकेदार दरमहा रु.5,77,797/- माहे सप्टेंबर 2016 पासुन भरणा केली आहे म्हणजेच दरमहा रु.57,779/- एवढी कमी रक्कम जमा करत होता. कमी भरलेली सप्टेंबर 2016 ते मे 2017 या कालावधीची रक्कम रु.5,20,011/- व त्यावरील 18% व्याज आकारून रक्कम मनपा निधीत जमा करावी.

85 मिरा रोड (पूर्व) उमाकांत मिश्रा चौक ते सृष्टी जुना ब्रिजवरील रस्ता काँक्रीटीकरण करणे या कामातील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: बांधकाम महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतवेली रक्कम रु. 22592823.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 31959.00/-

गौण खनिज स्वामित्व धनाची रक्कम रु.26,264/- वसुल करून शासनास जमा करण्यात यावी. काम करणेपुर्वी निविदा अटी नुसार कामाची सक्षम प्राधिकारी यांची पूर्व मान्यता घेऊन काम केले नाही. सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील परि.227 नुसार जादा परिमाणास मान्यता घेतल्यानंतर सदर बाबींचे प्रदान करण्यात यावे, अशी तरतूद आहे. परंतु त्याचे पालन झाले नाही. मुद्रांक शुल्क 1958 अनुसूची-1 कलम 54(2) 40(ब) अन्वये प्रत्येक रु.1,000/- रक्कमेवर रु.5/- याप्रमाणे बँक गॅरंटी रक्कमेवर मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे. तरी रु.5,295/- वसुल केल्याची पावती लेखा परीक्षणात सादर केली नाही. मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे. निविदेतील अट क्र.9 नुसार 1 महिन्यात करार करणे आवश्यक आहे, त्यामुळे निविदा अटी व शर्तीचे पालन झालेले नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरा रोड (पूर्व) उमाकांत मिश्रा चौक ते सृष्टी जुना ब्रिजवरील रस्ता काँक्रीटीकरण करणे प्रस्तावित करण्यात आले सदर कामाचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा रोड (पू.) उमाकांत मिश्रा चौक ते सृष्टी जुन्या ब्रिजपर्यंत रस्ता काँक्रीटीकरण करणे.
2	अंदाजपत्रकिय रक्कम	3,52,92,300/- (18.5% जास्त दराने)
3	तांत्रिक मान्यता पत्र क्रमांक	शहर अभियंता यांची मान्यता दि.16/10/15
4	प्रशासकीय मान्यता पत्र क्र.	मा. आयुक्तांची मान्यता दि.15/09/2015
5	स्थायी समिती ठाराव क्र.	ठाराव क्र.151, दि.25/02/2016
6	काम देण्यात आलेल्या कंत्राटदाराचे नाव	मे. गजानन कंस्ट्रक्शन, भाईंदर (प.)
7	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक व	1) क्र./मनपा/साबां/कार्या/387/2015-16,

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

	कामाचा कालावधी	दि.22/02/2016 2) क्र./मनपा/साबां/कार्या/149/2016-17, दि.22/07/2016 दि.01/10/16 ते दि.31/03/17
8	कंत्राटदारा बरोबर केलेल्या कराराचा दिनांक व नोंदणी केलेल्या कराराच्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम	दि.23/09/16 मुद्रांक शुल्क - 34,500/-
9	कंत्राटदाराने निविदेमध्ये भरण्यात आलेले दर	रु.3,52,92,300/- (23.5 टक्के जास्त दर) दर वाटाधाटीअंती (18.5% जास्त दराने)
10	देयकाचा तपशील	रु.2,23,40,145/- (यापूर्वीची प्रदान रक्कम) रु.2,25,92,823/- दि.22/10/18

सदर क्र.149/16-17 नस्तीची तपासणी केली असता खालील त्रुटी निर्दर्शनास येत असून याबाबत लेखापरीक्षणास खुलासा सादर करावा.

1. मुंबई गौण खनिज उत्खनन (सुधारणा) नियम - 2010 अन्वये बांधकाम साहित्य म्हणून वापरण्यात येणारे व उत्खननाद्वारे किंवा गोळा करून काढलेले सर्व दगड, भुकटी, गोटे, बारीख खडी, मुरुम, वाळू यांवर स्वामित्व धनाची रक्कम रु.70.67 प्रति घ.मी. वसुल करून शासन खाती (महसुल व वन) भरणा करायची आहे. परंतु या प्रकरणी गौण खनिजाची रक्कम वसुल केल्याचे दिसून येत नाही. तरी संबंधीताकडून गौण खनिज स्वामित्व धनाची रक्कम रु.26,264/- वसुल करून शासनास जमा करण्यात यावी.

Sr. No.	Item of Estimate	Quantity of Item	Metal		Rate	Amt. to be Recovered (वसुलपात्र रक्कम)
			Rate consumption	Quantity		
1	Supplying trap/granite	309.70	1.20	371.64	70.67	26264/-

2. शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये विकास कामांसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून (Third Party Techinal Audit) तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेणे अनिवार्य आहे. ड-वर्ग महापालिकेचे बाबत 50 लाखा पेक्षा अधिक रक्कमेची कामे असल्यास त्यांचे त्रयस्थ लेखा परिक्षण करून घेणे आवश्यक आहे. परंतु त्यानुसार कार्यवाही केलेला अहवाल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नसल्याने त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण झाल्याबाबतची खात्री करता आली नाही.

3. काम पूर्णत्वाच्या दाखल्यानुसार ठेकेदारास सदर काम रु.3,52,92,500/- (18.5 टक्के जास्त दराने) कंत्राट देण्यात आले. परंतु प्रत्यक्ष काम पूर्ण होईपर्यंत सदर काम रु.4,49,32,968/- इतके झाले.

म्हणजेच ठेकेदारास अंदाजपत्रकापेक्षा रक्कम रु.31,11,592/- इतके जादा देण्यात आले, सदर रक्कम ही 25 लाखापेक्षा जास्त असल्यामुळे सदर कामात लागलेल्या बाबीचा व त्यावरील रक्कमेस मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही. परंतु सदर बाबीचे काम करणेपुर्वी निविदा अटी नुसार कामाची सक्षम प्राधिकारी यांची पूर्व मान्यता घेऊन काम केले नाही. सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील परि.227 नुसार जादा परिमाणास मान्यता घेतल्यानंतर सदर बाबीचे प्रदान करण्यात यावे, अशी तरतूद आहे. परंतु त्याचे पालन झाले नाही.

4. कंत्राटदाराने सदर कामाच्या कालावधीत रु.10,58,769/- काढलेल्या बँक गॅरंटीमध्ये दि.16/03/17 ते दि.27/02/18 (11 महिने) या कालावधीची बँक गॅरंटीची प्रत नस्तीसोबत नाही. सदर प्रत लेखापरीक्षणात सादर केले नाही. तसेच मुद्रांक शुल्क 1958 अनुसूची-1 कलम 54(2) 40(ब) अन्वये प्रत्येक रु.1,000/- रक्कमेवर रु.5/- याप्रमाणे बँक गॅरंटी रक्कमेवर मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे. तरी रु.5,295/- वसुल केल्याची पावती लेखा परीक्षणात सादर केली नाही.

5. सदरील कामासाठी करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.34,500/- एवढी घेतलेली आहे. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34),63,i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.400/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

6. कंत्राटदार मे.गजानन कंनस्ट्रक्शन यांना करारनामा करणे व बँक गॅरंटी भरणे करीता सदर कामाचा कार्यादेश दि.22/02/16 रोजी देण्यात आला परंतू कंत्राटदाराने वेळेत करारनामा केला नाही व बँक गॅरंटी भरलेली नाही. म्हणून त्यास दि.20/05/16 रोजी नोटीस देवून खूलासा मागविला असता कंत्राटदाराने खुलासाही सादर केला नाही. कंत्राटदाराने वेळीच करारनामा न करता दि.23/09/16 रोजी म्हणजे 63 दिवस विलंबाने करारनामा केला आहे. निविदेतील अट क्र.9 नुसार 1 महिन्यात करार करणे आवश्यक आहे, त्यामुळे निविदा अटी व शर्तीचे पालन झालेले नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.61 दि.16/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 54, Hmm No : 61)

86 मिरा रोड (पूर्व) पुनम गार्डन येथील सुविधा क्षेत्र इमारतीमध्ये अभ्यासिका, विरंगुळा केंद्र व कार्यालयासाठी फनिंचर इ. व्यवस्था करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: बांधकाम महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : ९८

गुंतलेली रक्कम रु. 11234133.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 908233.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 300.00/-

सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील परि.227 नुसार जादा परिमाणास मान्यता घेतल्यानंतर सदर बाबींचे प्रदान करण्यात यावे, अशी तरतूद आहे. परंतु त्याचे पालन झाले नाही. मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.300/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी. सदरिल कामासाठी सन 2013-14 या वर्षाची ठाणे जिल्हा दर सुची नमुद केली आहे परंतु सदरिल जिल्हा दर सुची उपलब्ध करून न दिल्याने कार्यकारी अभियंता यांनी दर पृथःकरण केलेले लेखापरिक्षणास पडताळणी करता आले नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील वरील विषयानुसार मिरा रोड (पूर्व) पुनम गार्डन येथील सुविधा क्षेत्र इमारतीमध्ये अभ्यासिका, विरंगुळा केंद्र व कार्यालयासाठी फर्निचर इ. व्यवस्था करणे, याकरिता सदर काम प्रस्तावित करण्यात आले. सदर कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	मिरा रोड (पूर्व) पुनम गार्डन येथील सुविधा क्षेत्र इमारतीमध्ये अभ्यासिका, विरंगुळा केंद्र व कार्यालयासाठी फर्निचर इ. व्यवस्था करणे
2	तांत्रिक मान्यता दिनांक	दि.15/02/16 रु.1,03,25,900/- दरसूची (2013-14)
3	प्रशासकीय मान्यता दिनांक	महासभा दि.30/01/16
4	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	178/16-17 दि.06/08/16
5	कामाचा कालावधी व दोष निवारण	दि.06/08/16 ते दि.05/12/16 - तीन वर्ष
6	काम पूर्ण दिनांक	दि.03/02/17
7	कंत्राटदार व अंदाजपत्रकीय रक्कम	मे.स्पार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स रु.1,03,25,900/- दर वाटाघाटीनंतर अंदापजपत्रकीय दराने
8	प्रदानाचा तपशिल	1) दि.02/03/17 - रु.29,03,175/- 2) दि.01/06/17 - रु.25,49,770/- 3) दि.02/07/17 - रु.18,02,366/-

	4) दि.13/10/17 - रु.39,78,822/-
--	---------------------------------

वरीलप्रमाणेची नस्ती क्र.178/16-17 चे अवलोकन करता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत. सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर करण्यात यावा.

1. महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34 दि.31/08/2009 नुसार जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुळ्य रुपये 55 लाखापेक्षा अधिक आहे अशी जाहिरात संबंधित विभागाकडील अ-वर्ग दैनिकास व त्या विभागातील ब व ज्या जिल्ह्याचे काम असेल त्या जिल्ह्यातील एका क-वर्ग दैनिकास आळीपाळीने घेणे आवश्यक आहे विभागाने फक्त दोनच दैनिकामध्ये जाहिरात दिलेली आहे.
2. सदरील कामासाठी करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.9,600/- एवढी घेतलेली आहे. तरी, मुद्रांक शुल्क सुधारीत अधिनियम 2015(34), 63, i(a)ii(b) नुसार प्रत्येक करारनाम्याला कमीतकमी रक्कम रु.500/- चे मुद्रांक शुल्क मर्यादित 10 लाखापर्यंत घेणे आवश्यक आहे. तरी मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.300/- एवढी कमी घेतल्याने सदरील रक्कम वसूल करून शासन खाती भरण्यात यावी.
3. सदरिल कामासाठी सन 2013-14 या वर्षाची ठाणे जिल्हा दर सुची नमूद केली आहे परंतु सदरिल जिल्हा दर सुची उपलब्ध करून न दिल्याने कार्यकारी अभियंता यांनी दर पृथःकरण केलेले लेखापरिक्षणास पडताळणी करता आले नाही.
4. कामाच्या देयकाचे मुळ प्रमाण लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याने कंत्राटदाराला अदा केलेल्या रक्कमेबाबत लेखापरिक्षणाला खात्री झाली नाही. तसेच कामाची मुळ मोजमाप पुस्तिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याने सदरिल कामाबाबत लेखापरिक्षणाला खात्री झाली नाही.
5. सदर काम अंदाजपत्रकीय दराने म्हणजे रु.1,03,25,900/- करण्यास मान्यता घेण्यात आली परंतु सदर काम पूर्ण होईपर्यंत रु.1,12,34,133/- इतका खर्च झालेला आहे. म्हणजे अंदाजपत्रकीय रक्कमेपेक्षा रु.9,08,233/- इतका अतिरिक्त खर्च झालेला आहे. तसेच प्रस्तावनात नमूद काम 4 महिन्यात पूर्ण करावयाचे होते परंतु, कंत्राटदारास काम पूर्ण करण्यासाठी आणखी 2 महिने जादा लागलेले आहेत. तसेच रु.9,08,233/- या जादा झालेल्या खर्चास व 2 महिने मुदतवाढीसाठी विभागाने सक्षम अधिकाऱ्याची मंजूरी घेणे आवश्यक आहे त्यामुळे सदरील रक्कम रु.9,08,233/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील परि.227 नुसार जादा परिमाणास मान्यता घेतल्यानंतर सदर बाबीचे प्रदान करण्यात यावे, अशी तरतूद आहे. परंतु त्याचे पालन झाले नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.63 दि.16/09/2019 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DGPAVBF7101 (Ref No : 56, Hmm No : 63)

87 मिरा-भाईंदर महानगरपालिका समाज विकास विभागा अंतर्गत क्षेत्रात विविध उद्यानात बैंचेस पुरवठा करून बसविणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: समाज विकास महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1612700.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1612700.00/-

महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र.2 मध्ये जेष्ठ नागरीकांसाठी 50 बसण्याची बाके खरेदी नस्तीसोबत करारनामा नसल्यामुळे निविदेतील व करारातील अटी शर्ती काय होत्या याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही. विभागाने कार्यादेशात साहित्य पुरवठा करण्याच्या व सदर साहित्य (बैंचेस) बसविण्याचा कालावधी नमुद केला नसल्यामुळे सदर काम विहित कालावधीत पुर्ण झाल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.
सदर खरेदी रक्कम रु.16,12,700/- ची असल्याने शासन अधिसूचना दि.15/04/2015 नुसार रक्कम रुपये 1200 चे मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. नस्ती सोबत करारनामा नसल्यामुळे याबाबत मुद्रांक शुल्क भरल्याची लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध उद्यानात बैंचेस पुरवठा करून बसविणे या कामाची नस्ती तपासली असता त्यात खालील त्रुटी आढळून आल्या. त्याचा खुलासा अभिलेखासह लेखापरिक्षणात सादर करावा.

1. मे.अरिहंत इंडस्ट्रियल कॉरपोरेशन लि. या ठेकेदारास VIP BENCH - 50 नग प्रति नग - रु.32,254/- चा पुरवठा करून बसविण्याचा कार्यादेश क्र.228/18-19, दि.07/08/18 रोजी विभागाने दिलेले आहे. नस्तीसोबत करारनामा नसल्यामुळे निविदेतील व करारातील अटी शर्ती काय होत्या याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही. विभागाने कार्यादेशात साहित्य पुरवठा करण्याच्या व सदर साहित्य (बैंचेस) बसविण्याचा कालावधी नमुद केला नसल्यामुळे सदर काम विहित कालावधीत पुर्ण झाल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.
2. सदर खरेदी रक्कम रु.16,12,700/- ची असल्याने शासन अधिसूचना दि.15/04/2015 नुसार रक्कम रुपये 1100 चे मुद्रांक शुल्क भरल्याची पूर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावी.
3. प्रस्तावित कामासाठी कंत्राटदराने 5% सुरक्षा अनामत रक्कम भरणे आवश्यक आहे. याबाबतची पावती नस्तीसोबत नसल्याने सदर रक्कम रु.80635 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4. पुरवठादारने योग्य दर्जाचे साहित्य विहित वेळेत पुरवठा केल्याबाबत डिलीव्हरी चलन, बाब नोंदवही, तसेच काम विहित वेळेत पुर्ण केल्याबाबतचा काम पुर्णत्वाचा दाखला इ. माहिती लेखापरिक्षणास दाखवावी.
5. एकाच लोकप्रतिनिधीच्या शिफारशीनुसार एकाच प्रभागात सदर बाकांची खेरदी केल्यामुळे अन्य प्रभागातील नागरीक सदर सुविधे पासुन वचिंत राहीले आहेत.
6. तसेच या प्रकारची बेचेस खेरदीसाठी उदयान विभागासाठी केलेल्या दरकरारात (कार्यादेश-जा.क्र.मनपा/साबां/कार्या/401/2016-17/ दि.17.11.2016) दि.17.11.2016 ते दि.16.11.2017 पर्यंतसाठी वि.आय.पी. बँचेस चे रु.19890/- दर होते. विभागाने प्रति नग 32254 प्रमाणे खेरदी केलेली आहे. त्यामुळे सदर निविदा काढण्यापुर्वी विभागाने बाजारभावाची खात्री न केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 62, Hmm No : 148)

88 ज्येष्ठ नागरीकांच्या एक दिवसीय सहल आयोजनातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: समाज विकास महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 210400.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 210000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 400.00/-

समाज विकास विभागाने विरंगुळा केंद्रातील ज्येष्ठ नागरीकासाठी दि.30 मे 2017 रोजी एक दिवसीय सहलीचे आयोजन केलेले होते. मनपा निधीमधून यासाठी खर्च करण्यात आला. वारंवार विचारणा करूनही यावरील खर्चाची प्रमाणके लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाहीत. त्यामुळे मे.विणा टॅक्हल्स यांचे दर 975 प्रति व्यक्ती बाजारभावाप्रमाणे योग्य असल्याचे खात्री होत नाही. दि.24/4/2015 चे सुधारीत अधिसुचनेनुसार उर्वरीत रु.400 मुंद्राक शुल्क ठेकेदाराकडुन वसुल करणे आवश्यक आहे.

समाज विकास विभागाने विरंगुळा केंद्रातील ज्येष्ठ नागरीकासाठी दि.30 मे 2017 रोजी एक दिवसीय सहलीचे आयोजन केलेले होते. मनपा निधीमधून यासाठी खर्च करण्यात आला. सदर सहल आयोजित करण्यासाठी रु.2,10,000/- खर्च अपेक्षीत धरण्यात आला होता. सदर नस्तीची तपासणी

केली असता. खालील त्रुटी आढळूण आल्या आहेत. सदर त्रुटीचा खुलासा अभिलेख्यासह लेखापरिक्षणास सादर करावे.

1. सदर प्रकरणी येणाऱ्या अंदाजित खर्चास मान्यता घेतल्यानंतर ऑफ लाईन निविदे व्वारे जाहीर सुचना प्रसिद्ध करून दर पत्रके मागविणे बाबत मा. आयुक्त यांची मंजुरी दि.08/06/2017 रोजी घेतली आहे. तीन मुदत वाढी घेऊनही योग्य प्रतिसाद मिळाल्या नसल्यामुळे विभागाने ऑनलाईन निविदा मागविल्या ऑन लाईन निविदेत दोन वेळा मुदत वाढ घेतल्या नंतर टि.24/01/2018 अन्वये दोन निविदा प्राप्त झाल्या दर वाटाघाटीअंती मे.विणा टॅक्हलर्स यांचे दर स्वीकारून कार्यादेश काढण्यात आले. तथापी मे.विणा टॅक्हलर्स यांनी सहल आयोजना बाबतचे अनुभव पत्र 2007 मधील म्हणजेच 10 वर्षा पुर्वीचे सादर केले आहे. आणि ते विभागाने मान्य करून त्यांना सहलीचे आयोजनाचा कार्यादेश दि.16/03/2018 रोजी दिला.
2. सदर सहलीच्या नियोजनासाठी प्रति व्यक्ती रु.600/- प्रमाणे एकूण खर्च रक्कम रु.1,80,000/- व एकूण सहा बससाठी एकूण खर्च रु.30,000/- याप्रमाणे रक्कम रु.2,10,000/- च्या अंदाजीत खर्चास मा.आयुक्त यांची मंजूरी घेतलेली होती. तथापि मे.विणा टॅक्हलर्स यांची रक्कम रु.975/- प्रति व्यक्ती दराने निविदा स्वीकारल्याने रक्कम रु.2,92,500/- इतका खर्च अपेक्षित होता. याबाबतचे अभिलेखे/प्रमाणके वारंवार विचारणा करूनही न दिल्याने प्रत्यक्ष किती सदस्य सहलीस जावून आले याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.
3. रक्कम रु.975/- प्रति व्यक्ती दर बाजारभावाप्रमाणे योग्य असल्याचे खात्री करणे आवश्यक होते.
4. नियमानुसार मे.विणा टॅक्हलर्स यांचे कडुन 5% सुरक्षा अनामत रक्कम घेणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने निविदेत रु.5,000/- (EMD) इसारा बयाना रक्कम घेतली आहे. ठेक्याप्रमाणे रु.34,954/- इतकी बँक गैरेटी घेणे आवश्यक होते.
5. मे.विणा टॅक्हलर्स यांनी रु.100/- मुद्रांकावर करार केल्याने शासनाचे दि.24/04/2015 चे सुधारीत अधिसुचनेनुसार उर्वरीत रु.400/- मुद्राक शुल्क ठेकेदाराकडुन वसुल करून शासन खाती जमा करण्यात यावी.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाला अर्ध समास पत्र क्र.149 दि.21/01/2020 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATSLMM7301 (Ref No : 68, Hmm No : 149)

89 1 ऑक्टोबर 2017 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिन साजरा करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 5

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

लेखा शीर्ष: समाज विकास विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९८

वसूलपात्र रक्कम रु. 800.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत 1 ऑक्टोबर 2017 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिन साजरा करण्यात आला. सदर कार्यक्रमासाठी अल्पोपहार/नाश्ता पुरवठा करणे, ज्येष्ठ नागरिकांना रजई/ब्लॅकेट पुरविणे या कामासाठी ऑफ लाईन निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. ठेके देण्यात आलेल्या पुरवठा दाराकडुन 5% सुरक्षा अनामत रक्कम विभागाने घेतलेली नाही. शासन निर्णय दि. 1 डिसेंबर 16 नुसार सदर वस्तु सुक्ष्म व लघुउदयोग तसेच हातमाग मंडळ यांचेकडुन खरेदी न करता खाजगी पुरवठादाराकडुन विभागाने खरेदी केलेली आहे.

अ.क्र.	देयकाच्या तपासणीचे विषय	कामाचे वर्णन
1	कामाचे नाव	(1) ज्येष्ठ नागरीक दिन कार्यक्रमासाठी अल्पोपहार / नाश्ता पुरवठा करणे. (2) ज्येष्ठ नागरिकांना रजई / ब्लॅकेट पुरविणे.
2	निविदा क्रमांक व दिनांक	1) मनपा/स.वि.वि/223 दि.28/09/2017 2) मनपा/स.वि.वि/224 दि.28/09/2017
3	निविदा कालावधी	दि.28/09/2017 ते दि.03/10/2017
4	मक्तेदाराचे नाव	मे. अऱ्नालिझ एंटरप्राइझेस व मे. नवकार युनिफॉर्म
5	आर्थिक व प्रशासकिय मंजुरी	अतिरिक्त आयुक्त यांची दि.28/09/2017 ची मंजुरी
6	निविदा प्रसिद्ध झालेले वृत्तपत्र	1) मुंबई तरुण भारत, सा.राजबंजारा 2) ठाणे वैभव, सा.सुरज प्रकाश

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत 1 ऑक्टोबर 2017 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिन साजरा करण्यात आला. सदर कार्यक्रमासाठी अल्पोपहार/नाश्ता पुरवठा करणे, ज्येष्ठ नागरिकांना रजई/ब्लॅकेट पुरविणे या कामासाठी ऑफ लाईन निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. सदर नस्तीची तपासणी करून खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग यांचे निर्णय क्र. भाखंस-8014/प्र.क्र.82/भाग III/उदयोग-4 दि. 1 डिसेंबर 16 नुसार सदर वस्तुची नोंद 6.17 परिशिष्ठ 17 मध्ये सुक्ष्म व लघुउदयोग तसेच हातमाग मंडळ यांचेसाठी राखुन ठेवण्यात आलेल्या यादीत समाविष्ठ असताना त्यांचेकडुन खरेदी न करता खाजगी पुरवठादाराकडुन खरेदी का करण्यात आले यांचे विभागाने अदयाप पर्यंत स्पष्टीकरण दिलेले नाही.

2. महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24.4.2015 नुसार मनपाने कमी रक्कमेच्या मुंद्राकावर करारनामा केल्याने मे. अऱ्नालिझ एंटरप्राइझेस व मे. नवकार युनिफॉर्म या दोन्ही पुरवठा दारांकडुन प्रत्येकी

रु.400/- प्रमाणे एकूण 800 मुँद्राक शुल्क वसुल करून शासन खाती जमा करावी.

3. प्रस्तुत नस्तीत दि.01/10/17 रोजी संपन्न होणाऱ्या ज्येष्ठ नागरीक दिना निमित्त 1000 व्यक्ती करिता अल्पोपहार/नाश्ता व ज्येष्ठ नागरीकांना भेट म्हणुन देणीसाठी वस्तु रजई (ब्लॅकेट) खर्चाचा ठेका अनुक्रमे मे. अऱ्नालिङ्ग एंटरप्राझजेस व मे. नवकार युनिफॉर्म यांना देण्यात आला. या संदर्भातील कार्यादेश लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

4. नियमानुसार ठेके देण्यात आलेल्या पुरवठा दाराने 5% सुरक्षा अनामत रक्कम भरणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाने तशी कारवाई केलेली नाही. त्यामुळे पुरवठा दाराने ठरवून दिलेल्या मुदतीत पुरवठा केला का यांची खात्री करता आलेली नाही.

5. सदर पुरवठा दारांनी दि.1/10/17 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिना रोजी सदर साहित्याच्या पुरवठा केला, सदर साहित्याची गुणवत्ता चांगली असले बाबत संबंधिताचे प्रमाणपत्र घेतले नाही. तसेच पुरवठा दारांनी पुरवठा केल्या नंतर विभागास सादर केलेले देयक व वस्तुचा पुरवठा केलेली यादी इ. माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

PWFMMKF7501 (Ref No : 76, Hmm No : 140)

90 स्थानिक स्वराज्य संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वार्षिक विवरणपत्रे मुदतीत प्राप्त न झालेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष: स्थानिक संस्था कर महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1310000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1310000.00/-

स्थानिक संस्था कर विभागाकडे एकूण सन 2015-16 मधील 23189 पैकी पात्र 10686 नोंदणीधारक असुन त्यापैकी 12 व्यापाऱ्यांचे विवरणपत्र अप्राप्त आहे तसेच सन 2016-17 मध्ये मद्यविक्री व 50 कोटीवरील उलाढाल असलेल्या 252 व्यापाऱ्यांपैकी फक्त 2 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्र प्राप्त आहेत . उर्वरीत 250 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे अप्राप्त आहेत. त्यामुळे अशी एकूण 262 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे वार्षिक विवरणपत्रे विहित मुदती त सादर न केल्यामुळे नियम 48 (6) नुसार पुरेश्या कारणाशिवाय कोणत्याही कालावधीचे विवरण विहित कालावधीत म्हणणे एकूण घेण्याची वाजवी संधी दिल्यानंतर 5000 रुपयांपेक्षा अधिक नसेल एवढी रक्कम शास्ती म्हणुन वसुल होणे अपेक्षीत आहे . त्यामुळे सदरील व्यापारीकडून शास्तीची रक्कम रु.5000 प्रमाणे रुपये $262 \times 5000 = 1310000$ एवढी

रक्कम प्रत्यक्ष किंवा मालमत्ता कराचे स्वरूपात वसूल करून महानगरपालिका निधीमध्ये जमा होणे आवश्यक आहे. वित्तीय वर्ष सन 2016-17 मधील 10686 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 96 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण झालेले असुन, मद्यविक्री व 50 कोटीवरील उलाढाल असलेल्या 252 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 2 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण झालेले असुन एकुण 10938 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 95 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण केलेले आहे. एकूण 10843 व्यापाऱ्यांचे कर निर्धारण प्रलंबित आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाकडे अर्धसमास क्र .102 दि.14/01/2020 नुसार स्थानिक संस्था कराची करनिर्धारण केलेल्या व्यापाऱ्यांची माहिती मागविली असता विभागाने सादर केलेल्या माहितीच्या अनुषंगाने लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

- स्थानिक संस्था कर विभाग अधिसूचना क्र .209/प्र.क्र.209/प्र.क्र.65/09/न.वि-34 दि.25/03/2010 नुसार महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (स्थानिक संस्था कर) दि.01/11/2012 पासून लागू करण्यात आला. त्यानुसार नोंदणी झालेल्या व्यापारी परस्पर बँकामध्ये चलनाव्दारे स्थानिक संस्था कर जमा करतात, आर्थिक वर्ष संपल्यावर त्यांच्या विक्रीच्या अनुषंगाने कराचे निर्धारण केले जाते . रोख पुस्तकाप्रमाणे स्थानिक संस्था कराची 31 मार्च 2017 व 2018 अखेर शिल्लक व बँक विवरणपत्राप्रमाणे शिल्लक याबाबत लेखा परिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाही.
- स्थानिक संस्था कर दि.01/11/2012 पासून लागू असून त्यानंतर 1 महिन्याच्या आत व्यापाऱ्यांनी महानगरपालिकेकडे नोंदणी करणे आवश्यक आहे . याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे व अभय योजना लागू केली असल्यास त्यापूर्वी किती व्यापाऱ्यांकडून दंड वसूल केला याचे लेखा परिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाही.
- नियम क्र.10 अन्वये व्यापाऱ्यांना नोंदणी प्रमाणपत्र देताना नियम क्र.3 च्या उपनियम 2 अन्वये नोंदणीस पात्र ठरलेल्या व्यापाऱ्यांकडून स्थानिक संस्था कर व्याज अथवा दंडाची रक्कम समायोजित करण्याच्या दृष्टीने आयुक्तांनी ठरवून दिलेल्या दिनांकापर्यंत सुरक्षा ठेव रक्कम म्हणून स्वीकारणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेने नोंदणीकृत व्या पाऱ्यांकडून सन 2016-17, 2017-18 मध्ये सुरक्षा ठेवीची किती रक्कम स्वीकारली आहे याबाबत लेखापरिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाही.
- मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये स्थानिक संस्था कर झालेल्या दिनांकापासून (दि.01/11/2012 पासून) सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षा अखेर महानगरपालिका हदीत असलेल्या व्यापाऱ्यांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील नियम क्र .3 अन्वये किंवा नियम क्र .5 च्या पोटनियम 7 अन्वये नोंदणीस किवा पात्र असलेल्या कोणत्याही व्यापाऱ्यांनी नियम क्र .29 अन्वये नमुना ड -2 मध्ये वार्षिक विवरणपत्रे वर्ष संपल्यानंतर 15 दिवसाच्या आत तसेच आयात करीत नसलेल्या व्यापाऱ्यांनी वार्षिक विवरणपत्र निरंक दाखवून आयुक्तास सादर करणे आवश्यक आहे . तथापि विभागाकडून उपलब्ध माहितीनुसार स्थानिक संस्था कर विभागाकडे एकुण सन 2015-16 मधील 23189 पैकी पात्र 10686 नोंदणीधारक असुन त्यापैकी 12 व्यापाऱ्यांचे विवरणपत्र अप्राप्त आहे तसेच सन 2016-17 मध्ये मद्यविक्री व 50 कोटीवरील उलाढाल असलेल्या 252 व्यापाऱ्यांपैकी फक्त 2 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्र प्राप्त आहेत . उर्वरीत 250 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे अप्राप्त आहेत . त्यामुळे अशी एकुण 262 व्यापाऱ्यांची विवरणपत्रे वार्षिक विवरणपत्रे विहित मुदतीत सादर न केल्यामुळे नियम 48 (6) नुसार पुरेश्या कारणाशिवाय कोणत्याही कालावधीचे विवरण विहित

कालावधीत म्हणणे ऐकूण घेण्याची वाजवी संधी दिल्यानंतर 5000 रुपयांपेक्षा अधिक नसेल एवढी रक्कम शास्ती म्हणुन वसुल होणे अपेक्षीत आहे. त्यामुळे सदरील व्यापारीकडून शास्तीची रक्कम रु.5000 प्रमाणे रुपये $262 \times 5000 = 1310000$ एवढी रक्कम प्रत्यक्ष किंवा मालमत्ता कराचे स्वरूपात वसुल करून महानगरपालिका निधीमध्ये जमा होणे आवश्यक आहे.

5. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (स्थानिक संस्था कर) मधील नियम क्र.33 नुसार आयुक्त व्यापाऱ्यांना नमुना 'ख' मध्ये नोटिस देवून नोटिसीच्या अनुपालनाकरीता नोटीस बजावयांच्या दिनांकापासून 15 दिवसापेक्षा अधिक नसेल हे निश्चित करून त्याव्दारे अशा संबंधित निर्धारणाच्या वर्षाच्या अंतिम दिनांकापासून 5 वर्षाच्या आत व्यापाऱ्याने निर्धारण करण्याची कार्यवाही करण्याचे निर्देश असताना उपलब्ध केलेल्या माहितीनुसार वित्तीय वर्ष सन 2016-17 मधील 10686 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 96 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण झालेले असुन, मद्यविक्री व 50 कोटीवरील उलाढाल असलेल्या 252 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 2 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण झालेले असुन एकूण 10938 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 95 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण केलेले आहे. एकूण 10843 व्यापाऱ्यांचे कर निर्धारण प्रलंबित आहे असे महानगरपालिकेने पुरविलेल्या अभिलेखावरून आढळून आले आहे. परिणामी करावरील महसुलापासून महानगरपालिका वंचित आहे.

DATVRKM8002 (Ref No : 70, Hmm No : 102)

91 वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य प्रशिक्षण दौरा खर्चातील अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2016-2017 ते 2017-2018

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष:उदयान महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 95

गुंतलेली रक्कम रु. 1469000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1469000.00/-

मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 च्या कलम 73(ड) नुसार निविदा मा.स्थायी समिती सभेपुढे अवलोकनार्थ सादर करण्यात यावे असे लेखी नमूद केले होते मात्र त्याप्रमाणे सभेपुढे ठेवल्याचे दिसून येत नाही. वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य 15 व अधिकारी/कर्मचारी 03 असे एकूण 18 लोकांचे रक्कम रु.11,98,000/- एवढा खर्च होणे अपेक्षित असताना खर्च रक्कम रु.14,69,000/- एवढा दाखविला आहे. जादा खर्च रक्कम रु.2,70,200/- बाबत आवश्यक ते लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही. प्रशिक्षण दौऱ्यात ज्या ठिकाणी भेटी दिल्या अथवा कशा प्रकारचे प्रशिक्षण घेतले याबाबतचे कार्यमुल्यमापन अहवाल नाही. मा.समिती व आयुक्त यांनी रक्कम रु.20 लाख एवढया रक्कमेस मा.वृक्ष प्राधिकरण समितीने ठराव क्र.17, दि.27/10/16 नुसार मंजूरी दिलेली आहे. मात्र दोन्ही वर्षाचा खर्च रक्कम रु.23,31,000/- एवढा खर्च झाला आहे. झालेल्या जादा खर्च रक्कम रु.3,31,000/- एवढया रक्कमेस मा.वृक्ष प्राधिकरण सभेची मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.

प्रशासकिय मंजूरी :- मा.वृक्ष प्राधिकरण समिती सभा ठराव क्र.17, प्रकरण क्र.22, दि.27/10/16

वित्तीय मंजूरी :- आयुक्त दि.20/03/17

निविदाकार :- पिरॅमिड टुर्स ॲण्ड ट्रॅफल्स

कार्यादेश :- जा.क्र.मनपा/वृ.प्रा./525/16-17, दि.21/03/17

प्रशिक्षण दौरा एकूण खर्च :- रु.14,69,000/-

उदयान विभागाचे वर्ष 2016-2017 ते वर्ष 2017-2018 चे लेखे तपासले असता वृक्ष प्राधिकरण समितीमधील 15 सदस्य व उदयान विभागामधील 03 अधिकारी/कर्मचारी यांना केरळ येथे प्रशिक्षण दौरासाठी महानगरपालिकेने जाहिर “ई” निविदा मागवून कमी दराची पिरॅमिड टुर्स ॲण्ड ट्रॅफल्स यांची प्रति व्यक्ती रक्कम रु.66,600/- याप्रमाणे मंजूर केली होती. सदर प्रशिक्षण दौऱ्यावर वार्षिक लेख्यावरून रु.14,69,000/- एवढा खर्च झाल्याचे दिसून येते, यावरील अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1. एकच निविदा प्राप्त झाल्याने सदर निविदेच्या अनुंगाने मुख्य लेखापरिक्षक यांनी त्यांच्या टिप्पणीमध्ये सदर निविदा मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 च्या कलम 73(ड) नुसार निविदा मा.स्थायी समिती सभेपुढे अवलोकनार्थ सादर करण्यात यावे असे लेखी नमूद केले होते मात्र त्याप्रमाणे सभेपुढे ठेवल्याचे दिसून येत नाही.

2. कार्यकारी अभियंता यांनी त्यांचे कार्यादेश जा.क्र.525, दि.31/03/17 नुसार वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य 15 व अधिकारी/कर्मचारी 03 असे एकूण 18 लोकांचे $66600 \times 18 =$ रु.11,98,000/- एवढा खर्च होणे अपेक्षित असताना खर्च रक्कम रु.14,69,000/- एवढा दाखविला आहे. जादा खर्च रक्कम रु.2,70,200/- बाबत आवश्यक ते लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

3. सदर प्रशिक्षण केरळ राज्यात 05 रात्र व 06 दिवसासाठी आयोजित केलेली होती. सदर कालावधीत पिरॅमिड टुर्स ॲण्ड ट्रॅफल्स यांनी रेल्वेचे ए.सी.-2 चे वाजानुकूलीत तिकिट व केरळ राज्यातील अंतर्गत प्रवासासाठी 4 इनोव्हा कार, चहा, नाश्ता, जेवणावरील खर्च, इ. सोई-सुविधा पुरविणेचा करारनामामध्ये समावेश होता. सदर प्रशिक्षण दौऱ्यामध्ये कोणत्या 15 वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य व 03 अधिकारी/कर्मचारी यांचा समावेश होता, याबाबतचे आदेश नाहीत. प्रशिक्षण दौऱ्यात ज्या ठिकाणी भेटी दिल्या अथवा कशा प्रकारचे प्रशिक्षण घेतले याबाबतचे कार्यमुळ्यमापन अहवाल नाही.

4. वृक्ष प्राधिकरण समिती केरळमध्ये कोणकोणत्या ठिकाणी भेटी देणार होत्या त्या भेटीचे वेळापत्रक केरळ राज्यातील संस्था यांना महानगरपालिका मिरा भाईंदर यांनी कळविण्याचे लेखे आदेश लेखापरिक्षणास प्राप्त झाले नाही.

5. वृक्ष प्राधिकरण समितीने केरळ राज्यातील प्रशिक्षण/सहल दौरा कोणत्या कालावधीत केला याबाबतच्या नोंदी लेखापरिक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत.

6. मा.समिती व आयुक्त यांनी रक्कम रु.20 लाख एवढया रक्कमेस मा.वृक्ष प्राधिकरण समितीने ठराव क्र.17, दि.27/10/16 नुसार मंजूरी दिलेली आहे. मात्र दोन्ही वर्षाचा खर्च रक्कम रु.23,31,000/- एवढा खर्च झाला आहे. झालेल्या जादा खर्च रक्कम रु.3,31,000/- एवढया रक्कमेस मा.वृक्ष प्राधिकरण सभेची मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त आक्षेपित मुद्याबाबत विभागाता अर्ध समास पत्र क्र.89 दि.18/09/2019 अन्वये

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

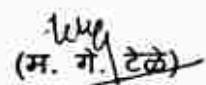
कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATIRVM6601 (Ref No : 79, Hmm No : 89)

आक्षेप विवरणपत्राबाबत : लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ट केलेल्या सर्व परिच्छेदांबाबत लेखापरीक्षण चालू असलांना अर्धमास पत्रे निर्गमीत करण्यात आली होती. त्यानुसार प्राप्त उत्तरे व अनुपालन तपासुन सर्वसामान्य स्वरूपाच्या आक्षेपांची पुरता करून घेण्यात आली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरणपत्र निर्गमीत केले नाही.

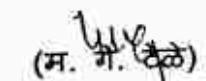
अनुपालन : या लेखापरीक्षण अहवालाचे परिपुर्ण अनुपालन (तीन प्रतीत) महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10 (1) मधील तरतुदीनुसार, हा लेखापरीक्षण अहवाल मिळाल्यापासून 4 महिन्याच्या आत, महासभेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतीसह आयुक्त, मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, भाईंदर याचे स्वाक्षरीने या कार्यालयाकडे पाठविण्यात यावे.

पोहोच : सदर लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची तारीख कळवून तात्काळ पोहोच देण्यात यावी.


 (म. ग. टेंडे)
 उपसंचालक (मनपालेप)
 स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

प्रत अग्रेषित -

1. मा. प्रधान महालेखापाल, महाराष्ट्र -1, (लेखापरीक्षा), मुंबई.
2. मा. प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई- 32
3. मा. विभागीय आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई.
4. मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई.
- ✓ 5. मा. सहसंचालक, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई
6. पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, रायगड भवन, नवी मुंबई.
7. अभिलेख कक्ष, संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, रायगड भवन, नवी मुंबई


 (म. ग. टेंडे)
 उपसंचालक (मनपालेप)
 स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

लेखा परीक्षाकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
किरण हिंदूराव भिलारे, सहाय्यक संचालक	1, 14, 15, 16, 19, 21, 22, 43, 46, 77
विजय रंगनाथ खेडकर, लेखापरिक्षा अधिकारी	10, 11, 17, 26, 27, 30, 33, 34, 36, 37, 41, 47, 8, 90
INDAL RATAN CHAVANसहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	18, 2, 20, 23, 25, 3, 4, 42, 44, 45, 5, 6, 7, 9, 91
सुनिल लक्ष्मण महारणुर, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	35, 50, 58, 59, 60, 61, 62, 65, 66, 69, 80, 87, 88
अर्चना विकास भावसार, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	12, 28, 29, 32, 38, 39, 40, 52, 63, 64, 67, 68, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 78, 79, 82, 83, 85, 86
श्रीमती मनिषा मनिष कोळगे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	13, 24, 31, 48, 49, 51, 53, 54, 55, 56, 57, 81, 84, 89

विवरणपत्रे

व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	2	----	5741258.00	----	----	5741258.00
2	3	2685670.00	10000.00	----	----	2695670.00
3	4	448795.00	44205.00	----	----	493000.00
4	5	1176000.00	----	----	----	1176000.00
5	6	11428051.00	952144.00	----	----	12380195.00
6	7	2271133.00	115867.00	----	----	2387000.00
7	8	1375416.00	599322.00	----	----	1974738.00
8	9	6995468.00	29500.00	----	----	7024968.00
9	10	----	121609.00	----	----	----
10	11	1206036.00	1223964.00	----	----	2430000.00
11	12	----	5033169.00	----	----	5033169.00
12	15	----	527900.00	----	----	3285000.00
13	16	1748750.00	1250.00	----	----	1750000.00
14	17	460000.00	15000.00	----	----	475000.00
15	18	918913.00	----	----	----	918913.00
16	20	5643232.00	1747500.00	----	----	7390732.00
17	22	13420089.00	----	----	----	13420089.00
18	23	----	1498300.00	----	----	1498300.00
19	24	1290000.00	2292.00	----	----	1292292.00
20	25	----	502336.00	----	----	502336.00
21	26	----	546535000.00	----	----	546535000.00
22	27	----	139853332.00	----	----	139853332.00
23	28	----	80033.00	----	----	80033.00
24	29	----	9762.00	----	----	----
25	30	----	439200000.00	----	----	439200000.00
26	31	----	4568.00	----	----	4568.00
27	33	----	25428639.00	----	----	25428639.00
28	34	----	48418000.00	----	----	48418000.00
29	35	989000.00	300.00	----	----	989300.00
30	36	----	8178733.00	----	----	----
31	37	----	----	----	----	4862570.00
32	38	1968337.00	390.00	----	----	1968337.00
33	39	254353.00	85184.00	----	----	1496240.00
34	40	----	119834.00	----	----	119834.00
35	41	----	30266549.00	----	----	30266549.00
36	42	----	1781287.00	----	----	1781287.00
37	43	----	147875.00	----	----	147875.00
38	44	650820.00	318340.00	----	----	969160.00
39	45	331359.00	163846.00	----	----	495205.00
40	47	7703150.00	24500.00	----	----	7703150.00
41	48	----	19534895.00	----	----	19534895.00
42	50	611705.00	----	----	----	----
43	51	----	3200.00	----	----	3200.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
44	52	----	2000.00	----	----	2000.00
45	53	----	800.00	----	----	800.00
46	57	----	64404.00	----	----	----
47	58	3476091.00	400.00	----	----	3476491.00
48	59	3119094.00	400.00	----	----	3119494.00
49	61	----	1245596.00	----	----	----
50	62	----	3927.00	----	----	----
51	63	966000.00	500.00	----	----	966500.00
52	64	----	15300.00	----	----	15300.00
53	65	2318265.00	----	----	----	2318265.00
54	66	2500000.00	----	----	----	2500000.00
55	67	233280.00	800.00	----	----	234080.00
56	68	----	7200.00	----	----	7200.00
57	69	666260.00	1300.00	----	----	667560.00
58	70	85120.00	----	----	----	158080.00
59	71	5200.00	----	----	----	5200.00
60	72	78000.00	1200.00	----	----	79200.00
61	73	200953.00	----	----	----	200953.00
62	74	----	28152171.00	----	----	28152171.00
63	75	----	47158.00	----	----	47158.00
64	76	----	6713855.00	----	----	6713855.00
65	78	----	268500.00	----	----	268500.00
66	79	655000.00	200.00	----	----	655200.00
67	80	293250.00	----	----	----	293250.00
68	82	----	56782.00	----	----	56782.00
69	83	----	85616.00	----	----	85616.00
70	84	----	855979.00	----	----	----
71	85	----	31959.00	----	----	22592823.00
72	86	908233.00	300.00	----	----	11234133.00
73	87	1612700.00	----	----	----	1612700.00
74	88	210000.00	400.00	----	----	210400.00
75	89	----	800.00	----	----	----
76	90	1310000.00	----	----	----	1310000.00
77	91	1469000.00	----	----	----	1469000.00
एकूण रक्कम		83682723	1315877430	0	0	1430178545

परिशिष्ट (आ) (परिचयात्मक)

A One Caretaker

अ.क्र.	महिना	वसुलीची रक्कम	धनादेश क्र.	चेक प्रिव्हिकारल्याचा दिनांक	विलंब दिवस	रक्कम	शेरा
1	15 जून 16	15476	882013	5.7.16	-	-	
2	जुलै 16	30952	882014	6.8.16	-	-	
3	ऑगस्ट 16	30952	882015	14.9.16	8	120	
4	सप्टेंबर 16	30952	882016	13.10.16	7	105	
5	ऑक्टोबर 16	30952	882017	8.11.16	2	30	
6	नोव्हेंबर 16	30952	88208	9.12.16	3	45	
7	डिसेंबर 16	30952	882015	6.1.17	-	-	
8	जानेवारी 17	30952	882020	7.2.17	-	-	
9	फेब्रुवारी 17	30952	882021	6.3.17	-	-	
10	मार्च 17	30952	882022	7.4.17	24	360	
11	एप्रिल 17	30952	882023	6.5.17	-	-	
12	मे 17	30952	882024	12.6.17	6	90	
13	जुन 17	15476	882025	07.07.17	-	-	
14	जुन 17	17797	883801	10.08.17	35	630	

अ.क्र.	महिना	वसुलीची रक्कम	धनादेश क्र.	चेक स्विकारल्याचा दिनांक	तिळंब दिवस	रक्कम	शेरा
15	जुलै 17	35595		06.09.17	31	558	
16	ऑगस्ट 17	35595	893804	6.9.17	-	-	
17	संटंटवर 17	35595	8938021	7.10.17	-	-	
18	ऑक्टोबर 17	35595	893803	7.11.17	-	-	
19	नोव्हेम्बर 17	35595	893805	5.12.17	-	-	
20	डिसेंबर 17	35595	893806	5.1.18	-	-	
21	जाने 18	35595	893807	9.2.18	3	54	
22	फेब्रुवारी 18	35595	893802	5.3.18	-	-	
	एकूण					1992	

परिशोद्ध (व) परिवहन समाप्ति
S.S.Enterprises

अ.क्र.	महिना	वसुली रकम	चेक	दिनांक	विलंब दिवस	रकम	शेरा
1	फेब्रुवारी 16	577797	283075	11.4.16	35 Days	9975	महिन्याची 7 तारीख
2	मार्च 16	577797	283198	13.4.16	29 Days	8265	NEFT द्वारे 6.5.16 रोजी भरणा
3	एप्रिल 16 व मे 16	1000000		6.5.16			महिन्याची 10 तारीख
4	जून ते ऑगस्ट 16	1906728	635593	14.9.16	105 Days	32865	रु.6,35,567/- टरमहा
5	सप्टेम्बर 16	577797	640739	25.10.16	-		Cheque Return
6	ऑक्टोबर 16	577797	640740	28.10.16	-		Cheque Return

अ.क्र.	महिना	वसुली रक्कम	धनादेश क्रमांक	स्विकारण्याचा दिनांक	चेक विलंब दिवस	रक्कम	शेरा
7	सप्टेंबर 16	577797	640883	9.12.16	-		Cheque Return
8	ऑक्टोबर 16	577797	640884	14.12.16	35 Days	10955	
9	नोव्हेम्बर 16	577796	640756	18.2.17	71 Days	22223	
10	डिसेंबर 16	577797	640755	22.2.17	-	-	
11	सप्टेंबर 16	577947	13710	27.2.17	141 Days	44133	Cheque Return
12	जानेवारी 17	577797	449233	6.3.17	-		Cheque Return
13	फेब्रुवारी 17	577797	449234	6.3.17	-		Cheque Return
14	मार्च 17	577947	13725	8.3.17	-		
15	जाने 17	577947	130039	24.3.17	41 Days	12833	
16	फेब्रुवारी 17	577947	130040	24.3.17	13 Days	4069	
17	एप्रिल 17	577797	27051	12.4.17	2 Days	626	
18	डिसेंबर 16	577797	13853	19.4.17	100 Days	31300	
19	मे 17	577797	27334	20.5.17	10 Days	3130	
							180374

**परिशिष्ट क
प्रभाग - 3**
कर आकारणी तक्ता
विनार निवासी - 2.40 फैटे

अ.क्र.	आगा शीर घर मि. (Shop)	मासिक आडे	वाइक जाहां	10 धर पुरु	कर योग्य मूल्य	एर पट्टी (30%)	वृक्ष कर (1%)	शिखण कर (5%)	रोजगार हमी कर (12.5%)	प्रेषण उपकर (मनापा) (2%)	मासिन शेषत कर (1%)	सब लाभ कर (8%)	वानातमा	एकण मालेसे	पर पट्टी एकुण	वृक्ष कर एकुण	प्रेषण कर एकुण	रोज गार एकुण	प्रेषण उपकर एकुण	मासिन शेषत एकुण	मास पगाह कर	एकुण एकुण	
1	मनापाने आलार लेले दर	172	413	4956	496	4460	1338	45	89	111	90	45	357	01/04/03 ते 31/03/16	156	17394	585	1157	1443	990	495	1785	23849
2	योग्य आकारणी	172	413	4956	496	4460	1338	45	219	112	90	45	357	01/04/03 ते 31/03/16	156	17394	585	2899	1456	1170	585	4641	28720

परिणिष्ठ इ
वार्षिकाम 2016-17

अ.क्र.	प्रमाणक्र.	कामाचे नाव	ठेबोदाराचे नाव	कायदेश	कामाची अदाजित	आवश्यक रक्कम	मुद्रांक शुल्क	भ्रान्तेले मुद्राक	वर्मलपात्र शुल्क
1	897	मि.आ.मनपा हट्टदीमधीत मिरारोड पुर्व कलाकेया येथील युनिक गाईन परीसरातील रस्त्यालगत गटारे बाधणे र स्लेब टाकणे	मे.एम.एस.इंटरप्रायजेस	749/15-16	4478100	4247	3600	650	200
2	897	गाम.क्र.४ जवळील सेट झोलिमसे शाका ते भाऊयी पाडा मो.सी.गटारे बाधणे	मे.एम.एस.इंटरप्रायजेस	134/16-17	3734100	3193	3000	320	140
3	897	तिटकेश येथील शातीवता गगा सद्गत ओकाडे क्रिस्टल, महोश इड पर्यंत रस्त्यालगत गटारे बाधणे	मे.रिहायीका इंटरप्रायजेस	91/16-17	4942700	4418	4100	320	320
4	897	गटाराचे बाधकाम करणे	मे.स्टार कस्टरक्षेन	412/16-17	3748000	3136	3000	140	2620
5	897	बांधून स्लेब टाकणे मिरारोड पुर्व कलाकेया आ.क्र.251,252 जागेलगत	मे.माई गायेश इंटरप्रायजेस	200/16-17	3946700	2819	200	300	300
6	897	मांपाक्रित बाधणे, माईदार (पु.) इंदलोक केस.३ वितल कांम्पलेक्स ते रमेश अपार्टमेंट पर्यंत गटारे बाधून स्लेब टाकणे	मे.ओमकार इंटरप्रायजेस	201/16-17	5787800	5288	5000	300	300
7	897	माईदार पुर्व मारिचम जोडणाऱ्या सबवेमध्ये साइट मितीचे एल्फ्रकोट डीप पेनीट्रोजेंग पद्धतीने वाटर पुफिंग करून टाईल्स बसावणे	मे.अमृता असोसिएट्स	394/16-17	745/15-16	2906350	2392	2100	300
8		माईदार पुर्व मारिचम जोडणाऱ्या सबवेमध्ये एल्फ्रकोट डीप पेनीट्रोजेंग पद्धतीने वाटर पुफिंग करून टाईल्स बसावणे	मे.अमृता असोसिएट्स	394/16-17	2401250	1853	1600	255	255
9		माईदार पुर्व मारिचम जोडणाऱ्या सबवेमध्ये एल्फ्रकोट डीप पेनीट्रोजेंग व मायको कॉर्कीटीन करणे	मे.अमृता असोसिएट्स	393/16-17	2310000	1764	1500	265	265
10		मि.आ.मनपा लोगातील विविध रस्ते बटीकामणाऱ्या तिकाणी रस्ते तथार करणे/योडबद्र गात येथील बस डोपे ते सजानादेवी मदिर चौक पर्यंत मंजूर विकास रस्त्याप्रमाणे रस्ता ढेंदीकरण करणे	मे.जाजीनन कॉनस्ट्रक्शन	260/16-17	20000000	19290	19200	90	90
11		मि.आ.मनपा लोगातील मिरारोड पुर्व मिरागाव एम.आय.डी.सी.जवळील नव ओमकार इमारत समोरील नाटार बाधणे	मे.एकता कॉनस्ट्रक्शन	160/15-16	421000	500	100	400	400
12		मिरारोड पोलिस स्टेशन जपल कल्पकीया रस्ता ते सुंदर सागर पर्यंत रस्त्यालगत गटारे बांधून स्लेब टाकणे	मे.मुख्यी इंफ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.	294/15-16	2276450	1776	1400	380	380
13		मिरारोड पुर्व नवानगर येथील इकाहीम चौक ते आरफा सिटी स्टेशनलाई जाणाऱ्या रस्त्यावर आर.सी.सी.ट्रांजन चाचाविणे	मे.मुस्कान इंटरप्रायजेस	299/15-16	2336450	1836	1500	340	340

विद्युत विभाग विभाग 2016-17

अ.क्र.	प्रमाणांक क.	कामाचे नाव	तेकेदाराचे नाव	कार्यार्थ	कामाची अंदाजित रेक्कम	आवश्यक मुद्राक रेल्क	भरलेले मुद्राक रेल्क	वसुलपाच मुद्राक रेल्क
14	805	मि.आ.मनपा क्षेत्रात आरक्षण क्र. 235 येथे विद्युत विषयक कामे करणे	मे. शेष्हर इलेक्ट्रिकल्स	280/16-17	3497100	2962	2700	260
15	805	मि.आ.मनपा क्षेत्रात आरक्षण क्र. 216 येथे विद्युत विषयक कामे करणे	मे. शेष्हर इलेक्ट्रिकल्स	281/16-17	1997575	1478	1100	280
16	805	मि.आ.मनपा क्षेत्रात आरक्षण क्र. 221 येथे विद्युत विषयक कामे करणे	मे. शेष्हर इलेक्ट्रिकल्स	279/16-17	1752200	1235	900	335
17	805	मि.आ.मनपा क्षेत्रात आरक्षण क्र. 100 येथे विद्युत विषयक कामे करणे	मे. न्यू फिल्ड	53/16-17	1682270	1181	800	380
18	805	मि.आ.मनपा क्षेत्रातील काशीनगर स्मार्थालयमधीं अंतर्गत सार ऊर्जाचे दिवे लावणे	मे. न्यू फिल्ड	239/16-17	958000	500	100	400

वांचकाम विभाग विभाग 2017-18

एकूण वसुली 1655

अ.क्र.	प्रमाणांक क.	कामाचे नाव	तेकेदाराचे नाव	कार्यार्थ	कामाची अंदाजित रेक्कम	आवश्यक मुद्राक शूल्क	भरलेले मुद्राक शूल्क	वसुलपाच मुद्राक शूल्क
19	863/2	मिरारोड (पू.) प्रमाण क्र.35 अ. नुपर नगर मधील नवनी अपार्ट. ते गामरखवर सोसायटी ने पी.15 इमारती पर्यंतच्या गटाराची दुरुस्ती करण रस्ता सामातर करण नाविना रुल्याणे.	मे. मुस्कान इंटरप्रायजेस	512/2017-18	1495600	922	600	325
20	863/3	मिरारोड (पू.) नवयानगर प्र.क्र.33 मधील सितापांके इमारत ते सनराईज आणि शेत्र अपा. ते गृहीस्तान इमारत क्र.3 पर्यंतच्या गटारखवर चेकडे लादी, कर्बस्टोन वॉटरबैल पराविणे व बसाविणे	मे. मुस्कान इंटरप्रायजेस	513/2017-18	1499400	924	600	325
21	863/4	मिरारोड (पू.) शांतीनगर प्र.क्र.35 मधील सोन्नल पुनर्सागर फेस-3 आणि आर.एन.ए कोर्टसाईड उद्यानाळ्या प्रवेशद्वाराचे सुशोधिकरण करणे	मे. श्रीविष्णु इंटरप्रायजेस	24/2017-18	1995500	1496	1100	400
22	863/6	आईटर (पू.) प्र.क्र.22 मधील गाजेश हॉटेल ते जय अंबे माता मंदीर पर्यंतचा रस्ता पूर्णपूष्टीकरण करणे	मे. राठोड असोसिएट्स	539/2017-18	1495000	920	600	320
23	863/7	आईटर (पू.) प्र.क्र.21. मधील बाकोळ स्ट्रीट येथील अनिधार विल्डिंग ते राजलखमी विल्डिंग पर्यंतचा रस्ता पूर्णपूष्टीकरण करणे	मे. एस.एम. कंस्ट्रक्शन	558/2017-18	1494000	934	600	335

24	864/2	किंग रोड (पु) प.क. 32 व मध्यील एन.एस.स्कॉल रस्त्यावरील गीन अँच्छेन्य सोसायटी ने ओस्तवाल पैराडाइज इमारतीपर्यंत सी.सी.गटर बांधुन स्लेच टाकणे	मे. मुऱ्यकाळन इंटरप्रायजेस	36/2017-18 दि. 20/05/2017	999600	500	100	400
25	864/13	किंशराठ (पु) प.क. 43 मध्यील प्लॅट पाके कृष्णा धाम इमारती पासून ते नमंदा इमारत आणि कलेनदा ते निलळ्यर क्राउन इमारती पर्यंत फुटपाथ वरचे स्लेच दुऱ्यस्ती करून दोकडे लादी बसविणे	मे. अराईज इंटरप्रायजेस	391/2017-18	999700	500	100	400
26	903	माझेदर (पु) प.क. ४ अ. मध्यील यशवत्तराव चहाण उदयाजामर्ये सी.सी. वॉल व गीलचे काम करणे भाऊदर (पु) प.क. ७.अ. मध्यील गुलमग्न अपाट ते कमल	मे. तिरुपती बालाजी इंटरप्रायजेस	538/2017-18	1490000	950	600	390
27	903	पार्क (प्रभाग पाटील अॅनिक्स मार्ग) येथील रस्त्याचे पुनर्युक्तीकरण करणे	मे. तिरुपती बालाजी इंटरप्रायजेस	533/2017-18	1238250	675	400	280

एकूण बम्बी
3175

पाणी पुरवा 2016-17 ते 2017-2018

अ.क्र.	कामाचे नाव	ठेकेदाराचे नाव	आदेश क्रमांक व दिनांक	कामाची अदाजित		आतरचक मुद्राक	भरलेले मुद्राक	वसुलपात्र मुद्राक
				इतनाम	शुल्क			
1.	आईटर (प.) कमता पांक पाण्याच्या टाकीजवळ पाणीपुरवठा विभागाचे साहित्य ठेवणकामी गोदाम बनविणे.	मे. स्टार कंस्ट्रक्शन	मनपा/पापु/कार्या/10.17-18 दि.13/6/17	999800	500	100	400	
2.	डॉगरी एम.बी.आर. ते डॉगरी मुख्य रस्ता ऐलायन्स सब स्टेचन येथील मुख्य जलवाहिणी पुरविणे व अंथरणे.	मे. गणेश डैहलोपसे	मनपा/पापु/कार्या/11.17-18 दि.13/6/17	2209200	1710	1400	310	
3.	आईटर (प.) 60 फूटी रोड येथील बॉम्बे मार्केट ते उमा निवास पर्यंत बिडारी जलवाहिणी पुरविणे व अंथरणे.	मे. गणेश डैहलोपसे	मनपा/पापु/कार्या/12.17-18 दि.13/6/17	2478500	1980	1600	380	
4.	निरा रोड (प.) शाती नगर सेक्टर-2 प्रस्तावित ऊच जलकम आयप्पा मंदिरा पर्यंत विभागी जलवाहिणी पुरविणे व अंथरणे.	मे. निराया ट्रेडर्स	मनपा/पापु/कार्या/17.17-18 दि.21/6/17	4539200	4040	3800	240	
5.	डॉगरी आईस फॅक्टरी ने डॉगरी एम.बी.आर. क्रोस रोड येथील मुख्य जलवाहिणी प्राविणे व अंथरणे.	मे. गणेश डैहलोपसे	मनपा/पापु/कार्या/19.17-18 दि.28/6/17	3386000	2890	2600	290	
6.	पाणी पुरवठा विभागाच्या वितरण व्यवस्थेसाठी टिसीएल पावडर व कलोरिन टैंबलेट पुरवठा करणे.	मे. निराया ट्रेडर्स	मनपा/पापु/कार्या/24.17-18 दि.15/7/17	189500	500	0	500	
7.	निरा आईटर महानगरपालिका क्षेत्रातील विधन (Borewell) विहीरी दी वाषिक देखभाल/दुरुस्ती करणे.	मे. आयुशी इंटरप्रायजेस	मनपा/पापु/कार्या/31.17-18 दि.30/11/17	1310500	810	500	310	
8.	किरा रोड (प.) गमटेव पांक शेवता रेसिडेन्सी समरोपल आरक्षण क्र.235 लगत असलेली पाईपलाईन स्थलातरीत करणे.	मे. निराया ट्रेडर्स	मनपा/पापु/कार्या/48.17-18 दि.17/1/18	1166800	670	300	370	
9.	निरा आईटर महानगरपालिका क्षेत्रातील सार्वजनिक वापराच्या विहीरीली साफसफाई व दुरुस्ती करणे.	मे. ओमकार इंटरप्रायजेस	मनपा/पापु/कार्या/53.17-18 दि.20/1/18	1495500	860	600	260	
10.	महाजनवाडी शती नगर संकटर-2 व मोर्वा पाण्याची टाकी येथे सरक्षक क्रित घोषणे.	मे. विराज इंटरप्रायजेस	मनपा/पापु/कार्या/62.17-18 दि.9/2/18	1485100	840	600	240	

11	मिरा एम.आय.डी.भी. येथे जवाहल ते पाइरचाडी येशील सावंजनिक शोचालय पर्यंत जलवाहिणी टक्कण.	मे. गणेश कुलहलोपस	मनपा/पापु/कार्य/66 17-18 दि.15/3/18	3414900	2830	2600	230
12	मिरा एम.आय.डी.भी. येथे जवाहल ते मिरा धाम सोसायटी पर्यंत जलवाहिणी टक्कण.	मे. विष्णु ट्रेस	मनपा/पापु/कार्य/68 17-18 दि.31/3/18	4982900	4200	4100	100
13	आईटर (प.) खारीगाव येथील मत्यनारायण मार्दिर ने महालक्ष्मी अमा. पर्यंत बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/27 17-18 दि.4/9/17	624200	500	100	400
14	आईटर (प.) भोला नगर येथील गळ्याकोटी क.11 व 15 येथे बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/29 17-18 दि.4/9/17	334900	500	100	400
15	आईटर (प.) मोरा वासनदेव येथील विविध जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/51 17-18 दि.19/1/18	879700	500	100	400
16	आईटर (प.) येथील उत्तन धावगी हनुमान मार्दिर ते डॉमिन गांड ते शिमर हॉटेल अंड रिसाओंस पर्यंत बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/54 17-18 दि.23/1/18	9999970	500	100	400
17	आईटर (प.) मोतीनगर झापडपटी येथे बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/55 17-18 दि.23/1/18	844400	500	100	400
18	आईटर (प.) येथील उत्तन मोन रोड ते शफिक किरणा स्टोअर रोड आगार येथे बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/56 17-18 दि.23/1/18	667600	500	100	400
19	आईटर (प.) उत्तन येथील शिटोरड पिंगा ते शिगाई हॉटेल पर्यंत बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/57 17-18 दि.23/1/18	514000	500	100	400
20	आईटर (प.) राई गाव येथील राम मार्दिर ते निलेश पाटील यांच्या घरार्यंत बिडाची जलवाहिणी पुरविणे व अंदरणे.	मे. गणेश डेव्हलोपमेंट	मनपा/पापु/कार्य/58 17-18 दि.23/1/18	277000	500	100	400

गौण ग्यानिक वसुली परिशिष्ट

कामाचे नाव	Item of Estimate	कामाच्या वाबी (Qty of Item)		(Metal H.br/crushed)		वसूल करावयाची रक्कम	देयकातून वसूल केलेली रक्कम	उस्तपाच रक्कम
		Rate	Quantity	Rate	cumt.			
मिरारोड पुरं शिवार गाडीन समोरील गाडे ने सरदार पटेल गांव पर्यंत रस्त्यालगत गटार वाघणे	Supplying 230 mm Soling	180.82	1.20	216.984	141.34	30668.51856	15334.26	15334
आ.क. 353 वरं गांवीन ठिकाणी खस दुर्स्तीसाठी पिट वाघणे व इतर कामे करणे	Supplying 230 mm Soling	50.540	1.20	60.648	141.34	8571.98832	4285.99	4286
मिरारोड पुरं आ.क. 329.354.355 गोल बसाविणे व आवश्यक कामाचे करणे	Supplying 230 mm Soling	33.180	1.20	39.816	141.34	5627.59344	2813.80	2814
मिरा भाईटर महानगरपालिका हृदीतील डाघकल्पाडा ते माई पंलेस मठ्या जाला पर्यंत गटार वापून स्लेच टाकणे	Supplying 230 mm Soling	124.900	1.70	149.88	141.34	21184.0392	10592.02	10592
आडीटर (पुरं) शिवरावकी जगार सत लिरकारी माध्यमाच्या ईंपी रस्त्यालगत येथे शीघ्रालयाचे वापून करणे	Supplying 230 mm Soling	37.03	1.20	44.436	141.34	6280.58424	3140.29	3140
मिरारोड पुरं कनकिया अ.क. 251.252 जागोलगत कृष्णाजेत वाघणे	Rubble Stone Soling	101.718	1.20	122.0616	141.34	17252.18654	8626.09	8626
मिरारोड पुरं कनकिया अ.क. 251.252 जागोलगत कृष्णाजेत वाघणे	Supplying 230 mm Soling	21.080	1.20	25.296	141.34	3575.33664	1787.57	1788

8	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात भाईंदर पुर्व नववर पोलिस स्टेशन ते उदय किरण बिल्डींग पर्यंत नाल्याची पुर्व:बांधणी करणे	Supplying 230 mm Soiling	163.070	1.20	195.684	141.34	27657.97656	13828.99	13829
9	भाईंदर पुर्व जेसल पार्क ओत्सवाळ शॉपिंग सेंटर ते नं.३ पर्यंत नाला बांधणे	Supplying 230 mm Soiling	46.860	1.20	56.232	141.34	7947.83088	3973.92	3974
10	रा.म.क्र.४ जवळील सेंट झोतिअस शाळा ते मांडवी पाडा सी.सी. गटार बनविणे	Supplying 230 mm Soiling	117.700	1.20	141.24	141.34	19962.8616	9981.43	9981
11	रा.म.क्र.४ जवळील सेंट झोतिअस शाळा ते मांडवी पाडा सी.सी. गटार बनविणे	Supplying 230 mm Soiling	41.360	1.20	49.632	141.34	7014.98688	3507.49	3507
12	भाईंदर (प.) प्र.क्र.२४ मधील गल्ली क्र.१० येथे बांधकाम करणे, कॉमीट पदपथांची तुरुस्ती करणे, चॅनल गटार बनविणे	Supplying 230 mm Soiling	17.320	1.20	20.784	141.34	2937.61056	1468.81	1469
13	मिरारोड (प.) नयानगर प्र.क्र.३४ नवील आस्मिता ओरियंट ते पर्यंत गटार बांधून रुलेंब टाकून त्यावरती थेकड लादी, वाटर ट्रेबल, कर्ब स्टोन पुरविणे व बसविणे.	Supplying 15 to 23cm Trab/granite	45.13	1.20	54.156	141.34	7654.40904	3827.20	3827

14	मिरारोड (पु.) नव्यानगर प्रक्र.33 मधीन शितल टॉवर ते नोंद पार्क मुख्य रस्त्यापर्यंत गटार बांधन स्लब टाकणे आणि त्यावरती चेकई लादि, कर्बस्टोन, वॉटर टेबल पुरविणे आणि बसविणे	Supplying 15 to 23cm Trab/granite	36.08	1.20	43.296	141.34	6119.45664	3059.73	3060
15	मिरा रोड (पु.) शांतीनगर सेक्टर नं.10 मेटानाचे सुशोभिकरण करणे आणि इमारत क्र.सी. 60.61 जवळील शेडमध्ये कोटा लादी बसवून बंदीसत करणे	Supplying 230 mm Soling	21.250	1.20	25.5	141.34	3604.17	1802.09	1802
16	घनकचरा प्रकल्पाकरीता आर.सी.सी.कृपण भिंत बांधणे	Supplying 230 mm Soling	20.450	1.20	24.54	141.34	3468.4836	1734.24	1734
17	मिरारोड पुर्व सूटी कॉम्पलेक्स येथे गटार बंदीसत करणे व त्यावर फृतपाथ बांधणे	Supplying 230 mm Soling	24.750	1.20	29.7	141.34	4197.798	2098.90	2099
18	मिरा.मनपा हृदीमधील प्रिरारोड पूर्व कलोकिन्या येथील पुनिक गाडीन परीसरातील रस्त्यालगत गटारे बांधणे व स्लेब टाकणे	Supplying 230 mm Soling	29.603	1.20	35.5236	141.34	5020.905624	2510.45	2510
19	मिरारोड पूर्व नव्यानगर येथील इव्वाहीम चौक ते आरफा हॉटेल स्टेशनकडे जाणाऱ्या रस्त्यावर आर.सी.सी. दुभाजक बनविणे	Supplying 230 mm Soling	109.85	1.20	131.82	141.34	18631.4388	9315.72	9316

एकूण वसुली

103689

परियोग - ३

अग्रिम तपशिल

सन 2017-18

अ.क्र.	नाव	दिनांक	रकम
1	श्री. चालुदत्त नाईक	01-04-1993	10,000
2	श्री. सुरेश सोनसळे	11-01-1995	2,000
3	श्री. राजिन जुवेकर	10-06-1994	10,000
4	श्री. सुरेश सोनसळे	10-07-1995	25,000
5	श्री. सुरेश सोनसळे	18-08-1995	15,000
6	श्री. सुधाकर शणे	21-05-1996	10,000
7	श्री. सुधाकर राणे	06-08-1996	10,000
8	श्री. शंकर कुलकर्णी	14-12-1996	14,773
9	श्री. गणवंत मालेराव	15-07-2002	10,000
10	डॉ. प्रमोद पडवळे	26-10-2007	3,48,750
11	डॉ. प्रमोद पडवळे	01-11-2007	2,84,696
12	डॉ. नंदकिशोर लहाने	25-03-2008	15,000
13	श्री. बाबू विगीयन	04-05-2009	60,000
14	शिक्षण मंडळ	15-09-2010	90,000
15	डॉ. डी.डी. चकोर	26-10-2010	50,000
16	डॉ. नंदकिशोर लहाने	24-12-2010	30,000
17	डॉ. नंदकिशोर लहाने	31-01-2011	1,63,830
18	डॉ. नंदकिशोर लहाने	15-02-2011	1,61,430
19	डॉ. नंदकिशोर लहाने	23-02-2011	9,000
20	डॉ. प्रिया सुजित फडके	31-03-2011	1,63,860
21	श्री. नागेश इस्कर	24-05-2011	25,000
22	श्री. हंसराज मेशाम	24-05-2011	25,000
23	गुरुद्य वैद्य अधिकारी	27-05-2011	1,62,330
24	श्री. राजकुमार घरत	21-07-2011	20,000
25	डॉ. प्रमोद पडवळे	27-03-2012	20,000
26	प्र.गुरुद्य वैद्य अधिकारी	27-03-2012	10,000
27	डॉ. प्रमोद पडवळे	27-03-2012	1,79,700
28	डॉ. प्रमोद पडवळे	21-04-2012	2,09,780
29	श्री. अविनाश जाधव	21-05-2012	50,000
30	श्री. दादासाहेब खेत्रे	21-05-2012	50,000
31	श्री. चंद्रकांत बोरसे	21-05-2012	50,000
32	श्री. हंसराज मेशाम	29-05-2012	10,000

अ.क्र.	नाव	दिनांक	रकम
33	श्री. सत्यद अजहर माहितीन	08-06-2012	1,50,000
34	श्री. प्रशांत केररीनाथ पाटील	19-06-2012	5,000
35	श्री. दिलिप जगदाळे	17-07-2012	50,000
36	श्री. प्रशांत पाटील	17-07-2012	25,000
37	श्री. दिपक सावंत	13-08-2012	5,25,000
38	श्री. अनिल राठोड	10-09-2012	40,000
39	डॉ. प्रमोद पडवळ	17-09-2012	1,99,669
40	श्री. प्रशांत पाटील	18-10-2012	25,000
41	डॉ. प्रमोद पडवळ	09-11-2012	2,11,280
42	डॉ. प्रमोद पडवळ	09-11-2012	2,11,280
43	श्री. प्रकाश पाटील	21-12-2012	14,582
44	डॉ. प्रमोद पडवळ	03-01-2013	6,200
45	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	30-01-2013	6,375
46	श्री. धनंजय कानोजे	04-06-2013	50,000
47	वैद्यकिय अधिकारी	10-07-2013	15,000
48	आर.एम. परवेशी	05-09-2013	25,000
49	वैद्यकिय अधिकारी	08-10-2013	10,000
50	श्री. अनिल राठोड	18-12-2013	50,000
51	श्री. कैलास सातपुते	20-01-2014	20,000
52	श्री. हेमंत पाटील	29-03-2014	10,000
53	श्री. अलगूमणी	29-03-2014	2,060
54	श्री. स्वर्जील सावंत	02-06-2014	50,000
55	वैद्यकिय अधिकारी	25-06-2014	10,000
56	श्रीम. दिपाली पवार	03-04-2014	30,000
57	श्री. चंद्रकांत बोरसे	07-01-2015	50,000
58	श्री. हेमंत पाटील	19-01-2015	15,000
59	श्री. दयानंद गाडे	22-05-2015	10,000
60	श्री. गणेश गाडगे	22-05-2015	5,635
61	डॉ. प्रमोद पडवळ	30-06-2015	15,000
62	श्रीम. दिपाली पवार	30-06-2015	5,000
63	श्री. प्रशांत के. पाटील	16-07-2015	25,000
64	श्री. अविनाश जाधव	07-11-2015	15,000

अ.क्र.	नाव	दिनांक	रकम
65	श्री. रघुनील सावंत	07-11-2015	15,000
66	श्री. विलीप जगदाळे	07-11-2015	15,000
67	श्री. शरद पाटील	04-12-2015	1,247
68	श्री. मकरंद फुलझले	12-01-2016	50,000
69	श्री. दिलीप उधडे	12-02-2016	1,50,000
70	श्री. सू.मो. देशमुख	01-04-2016	10,000
71	श्री. नरेंद्र चव्हाण	06-08-2016	21,690
72	श्री. सु.मो.देशमुख	17-01-2017	10,000
73	श्री. रघुनाथ नितीन मुकणे	23-11-2016	20,000
74	शहर क्षयरोग अधिकारी	19-07-2016	2,60,661
75	श्री. संदिप शिंदे	28-04-2017	1,25,000
76	श्री. राजकुमार कांबळे	28-04-2017	1,25,000
77	श्री. रामू बाबळे	28-04-2017	10,430
78	श्री. नागेश रमा विरकर	07-07-2017	50,000
79	श्री. जितेंद्र कांबळे	26-07-2017	50,000
80	श्री. जितेंद्र कांबळे	10-08-2017	50,000
81	श्री. सचिन सुर्वे	10-08-2017	50,000
82	श्री. नागेश रांखे	10-08-2017	50,000
83	श्री. सचिन सुर्वे	19-08-2017	50,000
84	श्री. राजमणिकम सुप्पन	28-07-2017	1,50,000
85	श्री. राहुल भोईर	21-09-2017	1,00,000
86	श्री. अनिल अनंत कवडे	19-01-2018	1,50,000
87	श्री. दिपाळी जोशी	23-01-2018	50,000
एकुण			57,41,258

W.C
मुख्यमंत्री कार्यालय
महाराष्ट्र शासन

परिशिष्ट ५
मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
"अ" अंदाजपत्रक (महसुली खर्च)

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं.तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रक्कम (कर्मी/जास्त)
अ	3- कर विभाग						
	4 रेल्हेन्यू स्टॅप खरेदी	2215	0.5				0.5
	5 मालमता कर पुर्नमूल्यांकन करणे		50				50
ब	1- साफ-सफाई व सोयी						
	6 पर्यावरण अहवाल बनविण		10		0		10
	7 संत गाडगेबाबा स्वच्छता अभियान	2147	2		0		2
	2- रुग्णालये व दवाखाने						
	3 कुटुंब नियोजन प्रचार व प्रसार	2790	5		0		5
	3- लस टोचणी						
	1 आकस्मिक खर्च	2219	5		0		5
	5- बाजारपेठा आणि कतलखाने						
	1 बाजारपेठा देखभाल दुरुस्ती	2420	2				2
	6- आपत्ती व्यवस्थापन विभाग						
	3 आपात्कालीन सुरक्षा व्यवस्था निधी	3290	5				5
	7- नगरभवन व सभागृह						
	1 फर्नीचर उपकरण कुलर व इतर	4270	10		0		10
	4 नगरभवन रंगकाम/लिफ्ट बसविणे/इतर कामे	2420	15		0		15
	10- बांधकामे						
	3 आकस्मिक/इतर खर्च	2229	5				5
क	1- ग्रंथालये/संग्रहालये						
	2 सार्वजनिक वाचनालय पुस्तके खरेदी	2242	10				10
	3 वाचनालय रिडींग रुम व्यवस्था/ई-वाचनालय	2249	22.5				22.5
	5 I.A.S/I.P.S/M.P.S.C प्रशिक्षण केंद्र		5				5
ड	ड- विशेष निधी						
	6 घसारा निधी		50		0		50
ई	ई- किडा विभाग						
	2 किडा संकुल		10				10
	2- विद्युत दुरुस्ती						
	2 बाजारपेठा	2450	15				15
						एकूण	222

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
भांडवली खर्च

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रकम (कमी/जास्त)
अ	1- सामान्य प्रशासन						
3	नवीन वाहन खरेदी			26	0		26
ब	1- आरोग्य व सौयी						
2	डस्टबिन/साहित्य/वाहन खरेदी (मलनि:सारण)	4160	5		0		5
	5- सार्वजनिक बांधकामे						
	2. मा.बालासाहेब ठाकरे स्मारक/मा. प्रमोद महाजन स्मारक बांधणे व इतर			250			250
3	पुतळे उभारणे				0		250
21	घोडबंदर किल्ला सुशोभिकरण करणे	4139	10		0		10
26	आदिवासी वस्ती गृह बांधणे निधी खर्च			5	0		5
	6- विकास आराखडा अंमलबजावणी						
3	चौपटी तयार करणे (नवघर/घोडबंदर/कनाकिया)			5			5
7	श्री.छ.शिवाजी महा.रोडवरील उन्नत मार्ग/इलेव्हटर रस्ता (MMRDA) व्हारे			10			10
	नगररचना						
5	नाट्यगृह आरक्षण क्र.241/नविन नाट्यगृह अंतर्गत सजावट			300	0		300
6	सुधारित विकास आराखडा तयार करणे			160			160
						एकूण	771

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
शिक्षण विभाग

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रकम (कमी/जास्त)
	1- महसूली						
2	सानुग्रह अनुदान	2147	35		0		35
6	प्रश्नपत्रिका, उत्तरपत्रिका व इतर छपाई	2214	5		0		5
7	कार्यालय छपाई/टपाल खर्च	2214	5		0		5
13	वाहन भाडे, वाहन इधन, वाहन दुरुस्ती	2460	5		0		5
14	शैक्षणिक सहल	2190	10		0		10
16	शिष्यवृत्ति परिक्षा फी व पुस्तके	2741	5		0		5
17	माध्यमिक शिक्षण सुरु करणे		10		0		10
19	इ.8वी वर्ग सुरु करणे/शिक्षक मानधन शैक्षणिक साहित्य पु.		2		0		2
20	शाळेत ई-लॉन्ग/इंटरनेट सूचिधा बसविणे		25		0		25
21	मनपा शाळा इमारतीना I.S.O प्रमाणपत्र मिळणे		5		0		5
22	शाळेत बायोमैट्रिक/हजेरी यंत्रणा बसविणे		7		0		7
23	अवेक्षण गणिती अभ्यासक्रम सुरु करणे		5		0		5
	2- भांडवली						
1	वाहन खरेदी/खाजगी वाहन भाडे	4161	7				7
4	शाळा फनिचर/वॉटरकुलर/खेळणी साहित्य	2520	5				5
6	संगणक खरेदी		2				2
						एकूण	133

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
 वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
 "क" अंदाजपत्रक
 पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभाग

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
अ	महसुली खर्च						
13	सुचना प्रसिद्धी करणे	2282	5				5
15	शहरातील अस्तित्वात जलवाहिन्या/पाणीसर्वे क	2162	5				5
16	फलो मिटर/हाँल्य बसविण व दुरुस्ती करणे		25				25
17	लिक डिटेक्शन व पाणी प्रशिक्षण		10				10
18	ठेव रक्कम (सुरक्षा पा.पु.)		0.5				0.5
	मलनिःसारण महसुली खर्च						
21	सांडपाणी पुरवापर		25				25
						एकूण	70.5

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
 वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
 वृक्षप्राधिकरण विभाग

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
17	तिवराची लागवड	2520	100		0		100
18	जैव विविधता उदयान		5		0		5
						एकूण	105

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
महिला व बाल कल्याण अंदाजपत्रक

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रकम (कमी/जास्त)
10	बेटी बचाव योजना		2		0		2
13	महिला सक्षमिकरण (महिला बचत गटाकडून मालमत्ता देखभाल/निगा करणे)		2		0		2
14	महिला दिन साजरा करणे		6.5		0		6.5
16	मनपा शाळेतील मुलींसाठी सॅनिटरी वॅंपकीन पुरविणे		2		0		2
						एकूण	12.5

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
अंध व अपंग कल्याण अंदाजपत्रक

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रकम (कमी/जास्त)
1	अंध/अपंग व्यक्तिला वैद्यकिय उपचार आर्थिक मदत	2740	25				25
3	अपंग व्यक्तींना विविध व्यवसायाचे प्रशिक्षण		10				10
5	अपंग व्यक्तींना ओळखपत्र वाटप		10				10
						एकूण	45
						एकूण	1359

परिशिष्ट ए
मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
"अ" अंदाजपत्रक (महसुली खर्च)

रु.लाखात

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रक्कम (कर्मी/जास्त)
अ	1- सामान्य प्रशासन आणि वसुलीचा खर्च - सामान्य प्रशासन						
6	अंदाजपत्रक छपाई/इतर खर्च	2214	5	1.13	1.32	2.45	2.55
	नगरसचिव						
3	मा.महापौर अंतिथ्य भत्ता	2571	5	1.98	0	1.98	3.02
5	मा.नगरसेवक प्रशिक्षण/प्रवासभत्ता	2250/	15	0.5	0	0.5	14.5
6	फोटोयाफी व किरकोळ खर्च	2860	2		0.17	0.17	1.83
4	भांडार विभाग						
8	कर्मचारी गणवेश व पावसाळी साहित्य	2145	10	1.09	0	1.09	8.91
9	फनिचर देखभाल दुरुस्ती इ.	2480	5	2.41	0	2.41	2.59
5	वाहन विभाग						
4	आरोग्य पेट्रोल इधन/वाहन दुरुस्ती	2460	8	2.28	1.33	3.61	4.39
ब	2- रुग्णालये व दयाखाने						
6	शस्त्रक्रिया अनुदान (1/2 मुलींनंतर शस्त्रक्रिया)		5	1	0.2	1.2	3.8
3	लस टोचणी						
4	मोकाट कुंचांचा बंदोबस्तु/निर्विजकिरण		20		7.63	7.63	12.37
4	स्मशान भ्रमी						
1	सार्व. स्मशानभ्रमी व दफनभ्रमी दुरुस्ती	2420	115	2.37	12.96	15.33	99.67
6	आपती व्यवस्थापन विभाग						
1	अंत्यावश्यक साहित्य खरेदी व इतर व्यवस्था	2520	50	5.09	0	5.09	44.91
7	नगरभवन व सभागृह						
2	सार्व. सभागृह/नगरभवन साहित्य/फनिचर	2420	5	2.25	0	2.25	2.75
3	सार्व. सभागृह/नगरभवन साहित्य/फनिचर	2572	8	1.64	0	1.64	6.36
8	अतिक्रमण विभाग						
4	जे.सी.बी./गैंस कटस/ट्रक निगा/भाड्याने घेणे	2560	70	19.87	0	19.87	50.13
10	बांधकामे						
6	इंडस्ट्रियल.रस्ते/गटारे देखभाल दुरुस्ती	2432	69	17.47	0	17.47	51.53
10	धोकादायक इमारती तपासणी/परिक्षण	2162	10	2.57	1.26	3.83	6.17

क्र	4- जनसंपर्क विभाग						
	वर्तमानपत्र जाहिर निविदा प्रसिद्धी/केवलवर प्रसिद्धी, फोटोग्राफ्स, विडीओ शूटींग इ.	2214	60	12.97	16.04	29.01	30.99
ड	ड. विशेष निधी						
1	नगरसेवक निधी	3229	1492	282.15	451.47	733.62	758.38
3	महापौर स्वेच्छा निर्णय निधी		200	26.06	40.46	66.52	133.48
4	उपमहापौर स्वेच्छा निर्णय निधी		100	2.89	34.48	37.37	62.63
5	स्थायी समिती सभापती स्वेच्छा निर्णय निधी		100		9.92	9.92	90.08
9	अल्पसंख्याक निधी	2151	50		22.86	22.86	27.14
11	भारतरत श्री.अटलबिहारी वाजपेयी "आदर्श वॉर्ड योजना"		825		226.88	226.88	598.12
ई	ई- क्रिडि विभाग						
3	खेलादू प्रशिक्षण/प्रोत्साहन/आर्थिक मदत		15		0.25	0.25	14.75
फ	फ- सकीर्ण						
2	अग्रीम खर्च	2130	20	7.54	0.5	8.04	11.96
	ज्येष्ठ नागरिकांसाठी विरंगुळा केंद्र/साहित्य वाटप/विविध स्पर्धाचे						
9	आयोजन करणे/प्रशिक्षण व इतर व्यवस्था		5		0.61	0.61	4.39
	विद्युत विजवील						
3	बाजारपेठा	2212	5	0.34	0	0.34	4.66
	विद्युत दुरुस्ती						
1	स्मशानभूमी/दफनभूमी	2450	25		7.43	7.43	17.57
					एकूण	2069.63	

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
भांडवली खर्च

रु.लाखात

अ.क्र.	तेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
अ	1- सामान्य प्रशासन साहित्य/फॉन्चर/मशिन खरेटी	4170	20	4.64	1.3	5.94	14.06
	2- संगणक विभाग संगणक प्रणाली/नेटवर्किंग/संगणक साहित्य खरेटी	4180	250	64.5	24.64	89.14	160.86
ब	2- रुग्णालये व दवाखाने 1 शववाहिका/I.C.U. रुग्णवाहिका खरेटी	4160	40	16.64	0	16.65	23.35
	4 मिरा रोड हॉस्पीटल	4120	50	12.29	9.62	21.91	28.09
	5- सार्वजनिक बांधकामे 2 श्री.छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग 1. मुख्य प्रवेशद्वार/कमान/पुतळा ऊच करणे/रस्ता रुदीकरण/सूशोभिकरण करणे		400		138.71	138.71	261.29
6	महापौर/आयुक्त निवास	4120	45	20.78	0	20.78	24.22
7	नवीन रस्ते बांधकाम	4190	1100	170.99	126.15	297.14	802.86
13	आमदार निधी	3224	500	45.66	44.69	90.35	409.65
14	खासदार निधी		300	75.37	29.99	105.36	194.64
19	सार्व. तळी, चिह्न सूशोभिकरण करणे	2490	260	63.25	36.71	99.96	160.04
27	आरक्षण क्र.264 मध्ये बिझॅनेस ॲफिस/कार्यालय बांधणे		30	5.87	0	5.87	24.13
32	मुलभूत सुविधा विशेष अनुदान 3) विशेष अनुदान		2075	73.82	64.89	138.71	1936.29
	6- विकास आराखडा अमलबजावणी						
2	भाईंदर पूर्व/पश्चिम चौपाटी	4190	200	91.7	0	91.7	108.3
6	इमारतीचा परिसर विकास (MMRDA-अनुदान) कामे		400		31.57	31.57	368.43
	नगररचना						
2	विकास आराखड्यात जागा संपादन	4110	100		0.38	0.38	99.62
3	नगरभूमापन	2279	100	0.13	0	0.13	99.87
4	विकास आराखडा संगणीकरण करणे	2219	15		5.58	5.58	9.42
	नविन विद्युत कामे						
2	स्मशानभूमी	4159	20	2.46	3.82	6.28	13.72
4	नविन स्ट्रीट लाईट/हायमास (नाविन्यपुर्ण योजना अनुदान)	4154	20	0.17	9.8	9.97	10.03
					एकूण	4748.87	

मिरा भाईदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
शिक्षण विभाग

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	रु.लाखात
							उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
	2- भांडवली						
2	नविन शाळा इमारत बांधकाम	4120	500	94.4	52.71	147.11	352.89
						एकूण	352.89

मिरा भाईदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
"क" अंदाजपत्रक
पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभाग

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	रु.लाखात
							उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
अ	महसूली खर्च						
7	टिसीएल पावडर व क्लोरीन गेंस	2510	25	7.6	0	7.6	17.4
8	वितरण व्यवस्था/फिरकोळ खरेदी/दुरुस्ती	2510	200	41.41	18.63	60.04	139.96
9	मालमत्ता निगा दुरुस्ती	2420	25	9.26	0	9.26	15.74
14	प्रदूषण नियन्त्रण मंडळ फी	2279	15		4.87	4.87	10.13
ब	भांडवली खर्च						
1	साहित्य खरेदी (विधन, इले, पंप, साहित्य)	4130	200	48.25	3.21	51.46	148.54
2	नविन जलवाहिनी टाकणे	2510	650	165.99	89.81	255.8	394.2
7	पाण्याची टाकी/इमारती बांधकाम/मीटर कार्यशाळा		200		96.67	96.67	103.33
8	रेन वॉटर हार्वेटिंग योजना		10		4.8	4.8	5.2
9	नविन अतिरिक्त पाणीपुरवठा योजना						
3)	शासन अनुदान		8372	3046.3	0	3046.3	5325.7
						एकूण	6160.2

मिरा भाईदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
वृक्षप्राप्तिकरण विभाग

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	रु.लाखात
							उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
9	वाहन खरेदी/भाडे/दुरुस्ती	2570	20	2.37	4.69	7.06	12.94
14	नेताजी सुभाषचंद्र मैदान विकासित करणे		250	5.29	61.9	67.19	182.81
						एकूण	195.75

मिरा भाईदर महानगरपालिका
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-2017
अंध व अपंग कल्याण अंदाजपत्रक

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	रु.लाखात
							उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
2	अपंग विद्यार्थ्यांना शिष्यवृत्ती टेणे	2740	10	1.61	0.75	2.36	7.64
4	अपंग व्यर्कीनां रोजगारासाठी व बिज-भांडवलासाठी आर्थिक मदत करणे		10	0.54		0.54	9.46
6	अंध व अपंग साहित्य प्रवणा/खरेदी		15		1.27	1.27	13.73
7	अपग/मतिमद मुलासाठी शासकीय/निमशासकीय हॉस्पिटल मदत	2740	20	3.12	1.03	4.15	15.85
						एकूण	46.68

"P" अंदाजपत्रक

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	अर्थसं. तरतुद	एप्रिल 16 ते डिसेंबर 16	जानेवारी 17 ते मार्च 17	प्रत्यक्ष जमा 2016-2017	रु.लाखात
							उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
1	दलितवस्ती अनुदानातून खर्च	3222	555	70.14	156.58	226.72	328.28
						एकूण	328.28
						एकूण	13902.3

सन 2016-17

विवरणपत्र - एस 1(3)

महानगरपालिका निहाय स्वनिधीची महसूली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

(कपये लाखात)

सन - 2016-17

स्वनिधी

अ.क्र	महानगरपालिका	आरंभीची शिल्लक	महसूली जमा			भांडवली जमा		एकूण प्रत्यक्ष जमा	महसूली खर्च			भांडवली खर्च		एकूण प्रत्यक्ष खर्च	भर्खरव्यी शिल्लक
			अंदाजपत्रकिय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकिय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकिय खर्च		प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकिय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	प्रत्यक्ष खर्च		
			1	2	3	4	5	6	7	8 (3+5+7)	9	10	11	12	
1	मिरा-भाईदर महानगरपालिका	11519.03	65042.92	54561.89	62344.65	24517.24	90598.16	42286.73	37325.00	88748.28	45443.44	82768.44	7829.72		



मुळयलेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

सन 2016-17

विवरणपत्र - एस 1(ब)

महानगरपालिका निहाय स्वनिधी व शासकिय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशिल

सन - 2016-17							(रुपये लाखात)					
अ.क्र	महानगरपालिका	शासकिय निधी				एकूण एकंदर						
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5-6)	8 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	9 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	10 (8+9)	11 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	12 (10-11)	13
1	मिरा-भाईदर महानगरपालिका	8085.56	15223.41	23308.97	18767.06	4541.91	3433.47	69705.78	73139.25	59851.44	3287.81	



मुख्य लेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्रमांक 2

३१ मार्च अखेरेच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:-

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	दायित्व	रक्कम	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी (अ) विभाग		१	निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम १) हातातील रोख शिल्लक २) बँकेतील शिल्लक ३) कोषागारातील शिल्लक ४) पोष्टातील शिल्लक	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) बांधकाम			(ब) गुंतवणूक १) बँकेतील ठेवी २) शासकिय कर्ज रोखे ३) पोष्ट ऑफीस ठेवी ४) भाग भांडवल ५) इतर ठेवी	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (१) ची बेरीज			एकूण (१) ची बेरीज	
२	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकिय कर्ज १) अखर्चित कर्ज २) देय हस्ते (व्याजासहित)		२	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता १) इमारत /गाळे २) मोकळ्या जागा /उद्याने ३) रस्ते व गटारे	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) इतर कर्ज १) अखर्चित कर्ज २) देय हस्ते (व्याजासहित)			(ब) जंगम मालमत्ता १) वाहने २) विद्युत उपकरणे व संच ३) संगणक यंत्रणा ४) फर्निचर ५) इतर सहित्य	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपा चे देणेकरी			मनपा चे घेणेकरी	
	एकूण (२) ची बेरीज			एकूण (२) ची बेरीज	
३	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		३	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी/धाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (३) ची बेरीज			एकूण (३) ची बेरीज	

<p>४ शासनाकडे भरणा करावयाच्या रकमा</p> <p>अ) वर्षअंखेर शिल्लक राहिलेले अखर्चित अनुदान</p> <p>ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान</p> <p>क) शासकीय हस्तांतरीत योजनेपासून म.न.पा. कडे जमा झालेले उत्पन्न</p> <p>ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी</p> <p>ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क वगैरे तपशील द्यावा)</p>		<p>४ कर्जे व अग्रिम</p> <p>अ) कर्जे</p> <p>१) कर्मचारी २) लाभार्थी व इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p> <p>ब) अग्रिम</p> <p>१) कर्मचा-यांकडील अग्रिम २) टेकेदारांकडील अग्रिम ३) म.न.पा. खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रिम ड) इतर अग्रिम</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (४) ची बेरीज		एकूण (४) ची बेरीज	
<p>५ विशेष निधी</p> <p>अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम</p> <p>ब) घसारा निधी</p> <p>क) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>ड) राखीव निधी</p> <p>ई) इतर निधी</p>		<p>५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने</p> <p>अ) मनपा चे उत्पन्न</p> <p>१) स्थानिक उपकर अनुदान २) म.न.पा. यात्रा कर ३) पर्यटन अनुदान ४) जमिन महसुल अनुदान ५) जंगल महसुल अनुदान ६) मुद्रांक शुल्क अनुदान ७) इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	
		ब) शासकीय योजना	
		१) योजनेपोटी येणे २) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान ३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा) ६) इतर संस्थांकडून वसूल करावयाची मागणी क) लस टोचणी वर्गणी ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी ग) इतर वर्गणी व रक्कम	
		एकूण (ब) ची बेरीज	
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	
		६ विशेष निधीची शिल्लक	
		अ) रोख रक्कम	
		१) घसारा निधी २) निवृत्ती वेतन निधी ३) राखीव निधी	
		एकूण (अ) ची बेरीज	

१९७२ अंग्रेज द्वारा लोहागढ़ी

卷之三

2000-03-01

विवरणपत्र - क्र.3

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेल्या अखरीत शासकिय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नाव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सत - 2016-17

अ.क्र	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखापरीक्षण प्रधानशीर्ष	लेखापरीक्षण दिल्लीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्पक अनुदान	लेखापरीक्षण दिल्लीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षण वर्षाच्या कैलेला झारे	शिल्पक अनुदान	सन (लेखापरीक्षण वर्षाच्या वर्षे) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता	शेवा
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	वित्त आयोग			1051.00	3030.29	4081.29	3355.94	735.25			होय	
2	BSUP योजना			2351.37	778.84	3130.31	2618.57	511.64			होय	
3	JNNURM			78.54	6.38	84.92		84.92			होय	



मुख्यलेखाप्रिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र.4 (अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईंदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2016-17

अ.क्र.	करांचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	मालमत्ता कर	6209.00	11591.00	17800.00	4937.00	8282.00	13219.00	1272.00	3309.00	4581.00
2	पाणपट्टी कर	254.22	4115.18	4369.40	248.02	4063.94	4311.96	6.20	51.24	57.42
3	जल उपकर	11.42	10.71	22.13	0.79	9.03	9.82	10.63	1.68	12.31
4	मोकळ्या जागेवरील कर	4447.74	1716.45	6164.19	1307.14	858.21	2165.35	3140.61	858.23	3998.84



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईंदर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र.4 (ब)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याचावताची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव : मिरा-भाईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2016-17

आ.क्र	करांचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील शक्कवाकी	चालू	एकूण	मागील शक्कवाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील शक्कवाकीची शिल्लक	चालू	एकूण		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	जाहिरात कर	58.70	379.38	438.08	4.97	367.64	372.61	53.73	11.74	65.47		
2	शिल्लक नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.	124.64	112.58	237.22	4.59	30.54	35.14	120.04	82.03	202.08		

टिप :- 1) वरील माहिती देत असलाना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

2) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर बाबीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र.5(अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रिम रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन - 2016-17

(रुपये लाखात)

अ.क्र	अधिमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रिम	चालू वर्षी दिलेले अग्रिम	एकूण	वसूली	मार्च 2017 अखेर शिल्लक
						7
1	2	3	4	5	6	(5-6)
1	अग्रिम	62.89	9.60	72.49	8.21	64.28



मुऱ्यलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.5 (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रिम रकमेचा वर्षनिहाय तपशील

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन 2016-17

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रिम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2016-17	64.28	
एकूण रक्कम			



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र. ६

महानगरपालिका यांत्री इतर संस्थेकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईदर महानगरपालिका

(रु.लाखात)

सन -2016-17

अ.क्र	उय संस्थेकडून कर्जे घेतले त्या संस्थेपे तांच	कर्जाचा तपशील	दि. ०१/०४/२०१६	चालू वर्षाचे वर्षातील कर्जे	एकूण	परतफेड केतेली रक्कम			मार्च 2017. अखेर शिळाक
						महाल	ठायाज	एकूण	
1	2	3	4	5	6	7	8	(7+8)	(6-7)
1	MMRDA	50 एम.एम.डी. पाणी पुरवठा	724.82	0	724.82	705.65	44.15	749.80	19.17
2	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	श्री. छत्रपती शिवाजी महाराज गांधी	471.92	0	471.92	134.83	148.31	283.14	337.09
3	MMRDA	डिपीरोड	1647.20	0	1647.20	141.06	129.00	270.06	1506.14
4	MMRDA	भुयारी गटार योजना	13872.08	2790.92	16663.00	628.00	1411.30	2039.30	16035.00
5	MMRDA	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान आयियात	2954.85	2616.57	5571.42	177.93	472.15	650.08	5393.49

टिप :- वरील विवरणामध्ये आगाऊ रक्कमाचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात याची.

(उदा. वैकाविमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्ज.)



मुद्दवलेखापिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र. 7 (अ)

अनामत रकमेबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन -2016-17

अ.क्र	तपशिल	मागील शिल्लक	चालू वर्षीतील जमा	एकूण जमा	परतावा/खर्च	व्यपगत	एकूण	शिल्लक	शेरा	8 (6+7) 9 (5-8) 10
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7	8 (6+7)	9 (5-8)	10	
1	सुरक्षा अनामत	4566.37	908.92	5475.29	1144.81		1144.81	4330.48		
2	निवडणूक अनामत									
3	निविदा व इसारा	77.85	413.39	491.24	411.81		411.81	79.43		
4	इतर									

टिप :- 1) वरील माहिती देत असलाना एकूण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

2) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थक्काकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे

स्पष्टीकरणासह काऱणे द्यावीत.



मुळयलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.7 (ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2016-17

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकूण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रकम	इतर अनामत		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2016-17	4330.48	-	79.43	-	4409.91	



मुळयलेखाधिकारी
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

प्रिवेट लेबल - २०१८

महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवण्याची तपशील
महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईदर महानगरपालिका

(हावे लाखात)

सन - 2016-17

अ.क्र	निधीचा प्रकार	बँकदे नाव	गुंतवण्याचे रक्कम	मजूर प्राधिकारी (ठराव क्र. व दिनांक)	व्याजदर	गुंतवण्याका कालावधी (दि. ते दि.)	मुदत संपल्याचर प्राप्त मुदत व व्याज			मुदत संपूर्णी न मिळालेली राशीम	वोरा
							मुदत	व्याज	पुंगुंतवण्याका	मुदत	व्याज
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pension Fund		302570640		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
2	Tree Fund		13464891		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
3	Provident Fund		307702034		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
4	Road Fund		255812		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
5	Salary Reserve Fund		92846471		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
6	Defined Pension Fund		127861880		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
7	Depreciation Fund		26753670		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
8	General Fund		1949211		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
9	Development Fund		7396690		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
10	Employee Welfare Fund		7896878		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
11	Water & Sewarage Fund		146231938		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
12	C.W & S.U Loan Fund		401529290		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
13	JNNURM		957820		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-
14	Fire Fund		128429779		7.50%	1-2 Year	-	-	-	-	-



मुदत संपल्याचर
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र- क्र.9

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण
महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2016-17

अ.क्र	विभागाचे नांव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेली खर्च	शिल्पक अनुशेष	शेरा
1	दुर्बल घटक	महसूली जमा - 35196.86	100.00	210.00	59.49		
		महसूली खर्च - 33196.86					
		निव्वळ जमा - 2000.00					
2	महिला व बालकल्याण	महसूली जमा - 35196.86	100.00	313.28	275.98		
		महसूली खर्च - 33196.86					
		निव्वळ जमा - 2000.00					
3	अपंग कल्याण	महसूली जमा - 35196.96	100.00	100.00	8.32		
		महसूली खर्च - 33196.86					
		निव्वळ जमा - 2000.00					

मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास मेरावयाच्या रकमांचा तपशिल

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

सन -2016-17

(रुपये लाखात)

अ.क्र	तपशिल	माझील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास मरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5-6)	8
1	शिळण व रोजगार हमीकर	-	-	1592.36	1592.36	1592.36	0
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	-	-	-	-	-
3	विवाह नोंदणी की व शास्तीचा रक्कम	-	-	-	-	-	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-



* मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

N.S

Digitized by srujanika@gmail.com

प्राचीन ग्रन्थों का अधिकारी हिन्दूत्वा धर्म का अपेक्षित विवरण है।

Digitized by srujanika@gmail.com

卷之三

Digitized by srujanika@gmail.com

卷之四

सन 2017-18

विवरणपत्र - एस 1(अ)

महानगरपालिका निहाय स्वनिधीची महसूली व भांडवली जमा, खर्च व शिळ्सक

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	महानगरपालिका	आरभीची शिळ्सक	स्वानेधी										एकूण प्रत्यक्ष जमा	एकूण प्रत्यक्ष खर्च	एकूण प्रत्यक्ष खर्च			
			महसूली जमा		भांडवली जमा		एकूण प्रत्यक्ष जमा		महसूली खर्च		भांडवली खर्च							
			अंदाजपत्रकिय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकिय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकिय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकिय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकिय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च						
1	2	3	4	5	6	7	8 (3+5+7)	9	10	11	12	13 (10+12)	14 (8-13)					
1	मिरा-भाईदर महानगरपालिका	7829.73	64206.17	55774.54	23317.85	17335.65	80939.92	49266.22	43030.14	46067.17	31274.77	74304.91	6635.01					



मुद्रयलेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

सन 2017-18

विवरणपत्र - एस 1(ब)

महानगरपालिका निहाय स्वनिधी व शासकिय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशिल

सन - 2017-18							(रुपये लाखात)					
अ.क्र	महानगरपालिका	शासकिय निधी				एकूण एकंदर						
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	आखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	आखेरची शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5-6)	8 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	9 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	10 (8+9)	11 (स्वनिधी + शासकिय निधी)	12 (10-11)	13
1	मिरा-आईंदर महानगरपालिका	4541.73	16389.59	20931.32	16461.06	4470.26	3287.81	66229.85	69517.66	67352.91	2164.75	



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईंदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्रमांक 2

३१ मार्च अखेरेच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:-

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	दायित्व	रक्कम	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी (अ) विभाग		१	निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम १) हातातील रोख शिल्लक २) बँकेतील शिल्लक ३) कोषागारातील शिल्लक ४) पोष्टातील शिल्लक	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) बांधकाम			(ब) गुंतवणूक १) बँकेतील ठेवी २) शासकिय कर्ज रोखे ३) पोष्ट ऑफीस ठेवी ४) भाग भांडवल ५) इतर ठेवी	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (१) ची बेरीज			एकूण (१) ची बेरीज	
२	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकिय कर्ज १) अखर्चित कर्ज २) देय हस्ते (व्याजासहित)		२	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता १) इमारत /गाळे २) मोकळ्या जागा /उद्याने ३) रस्ते व गटारे	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) इतर कर्ज १) अखर्चित कर्ज २) देय हस्ते (व्याजासहित)			(ब) जंगम मालमत्ता १) वाहने २) विद्युत उपकरणे व संच ३) संगणक यंत्रणा ४) फर्निचर ५) इतर सहित्य	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपा चे देणेकरी			मनपा चे घेणेकरी	
	एकूण (२) ची बेरीज			एकूण (२) ची बेरीज	
३	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		३	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी/धाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (३) ची बेरीज			एकूण (३) ची बेरीज	

<p>४ शासनाकडे भरणा करावयाच्या रकमा</p> <p>अ) वर्षअंखेर शिल्लक राहिलेले अखर्चित अनुदान</p> <p>ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान</p> <p>क) शासकीय हस्तांतरीत योजनेपासून म.न.पा. कडे जमा झालेले उत्पन्न</p> <p>ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी</p> <p>ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क वगैरे तपशील द्यावा)</p>		<p>४ कर्जे व अग्रिम</p> <p>अ) कर्जे</p> <p>१) कर्मचारी २) लाभार्थी व इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p> <p>ब) अग्रिम</p> <p>१) कर्मचा-यांकडील अग्रिम २) टेकेदारांकडील अग्रिम ३) म.न.पा. खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रिम ड) इतर अग्रिम</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (४) ची बेरीज		एकूण (४) ची बेरीज	
<p>५ विशेष निधी</p> <p>अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम</p> <p>ब) घसारा निधी</p> <p>क) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>ड) राखीव निधी</p> <p>ई) इतर निधी</p>		<p>५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने</p> <p>अ) मनपा चे उत्पन्न</p> <p>१) स्थानिक उपकर अनुदान २) म.न.पा. यात्रा कर ३) पर्यटन अनुदान ४) जमिन महसुल अनुदान ५) जंगल महसुल अनुदान ६) मुद्रांक शुल्क अनुदान ७) इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	
		ब) शासकीय योजना	
		<p>१) योजनेपोटी येणे २) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान ३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा) ६) इतर संस्थांकडून वसूल करावयाची मागणी क) लस टोचणी वर्गणी ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी ग) इतर वर्गणी व रक्कम</p>	
		एकूण (ब) ची बेरीज	
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	
		६ विशेष निधीची शिल्लक	
		<p>अ) रोख रक्कम</p> <p>१) घसारा निधी २) निवृत्ती वेतन निधी ३) राखीव निधी</p>	
		एकूण (अ) ची बेरीज	

१९७२ अंग्रेज द्वारा लोहागढ़ी

卷之三

2000-03-01

विवरणपत्र - क्र.3

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेल्या अखार्चित शासकिय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2017-18

अ.क्र	योजनेचे नाव	मंदूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखापरीक्षण प्रधानशीर्ष	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे आप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध वर्षामध्ये अनुदान	लेखापरीक्षण केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखापरीक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करपवास अनुमती असलेली अनुदानाची	शासनास परत करावयाची रक्कम	उपयोगिता सादर केले किंवा नाही	शेरा प्रमाणपत्र
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	वित्त आयोग			772.60	1746.69	2519.29	2519.29	NIL		NIL	होय	
2	BSUP योजना			511.64	1287.50	0	1740.11	59.03		NIL	होय	
3	JNNURM			84.92	21.45	0	106.21	0		NIL	होय	
4	नगररोत्यान पर्याय उल्लासित्या			0	1410.90	1410.90	54.09	1356.81			होय	



मुख्यलेखाप्राधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र.4 (अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

(रुपये लाखात)

सन - 2017-18

अ.क्र	करांचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	मात्रमत्ता कर	4123.00	11981.00	16104.00	3558.00	8253.00	11811.00	565.00	3728.00	4293.00
2	पाणपट्टी कर	202.33	5217.03	5419.36	80.16	5128.72	5208.88	122.17	88.31	210.48
3	जल उपकर	0.55	14.20	14.75	0.21	14.07	14.28	0.34	0.13	0.47
4	मोकळ्या जागेवरील कर	4723.82	2003.02	6726.85	881.34	607.47	1488.82	3842.47	1395.55	5238.02



★ मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

N/S

विवरणपत्र ङ्क.4 (ब)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	करांचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील थकबाबी	चालू	एकूण	मागील थकबाबीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाबीची शिल्लक	चालू	एकूण		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	जाहिरात कर	282.65	498.53	781.18	263.64	423.27	686.91	19.00	75.25	94.27		
2	मिळकत कर	186.32	107.53	293.85	10.52	29.03	39.56	175.79	78.49	254.29		

टिप :- 1) वरील माहिती देत असलाना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अंशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

2) मागील वर्षी कलविलेल्या माहितीवरोबर थकबाबीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. गुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे दयावीत.




मुख्य लोकायुक्तिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र.5(अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अधिम रकमांचा तपशिल

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	अधिमाचा तपशिल	मागील शिल्लक अधिम	चालू वर्षा दिलेले अधिम	एकूण	वसूली	मार्च 2016 अखेर शिल्लक
1	2	3	4	5	6	7 (5-6)
1	अधिम	64.28	126.98	191.26	118.23	73.03



N.S
मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

तिवरणपत्र - क्र.5 (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अद्यिम रकमेचा वर्षनिहाय तपशिल
महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईदर महानगरपालिका

सन 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अद्यिम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2017-18	73.02	
एकूण रक्कम			



✓ मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.6

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थेकडून घेतलेली कर्ज

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन -2017-18

अ.क्र	जय संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.01/04/2017 रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रकम		मार्च 2018
						मुद्रा	व्याज	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (7+8) (6-7)
1	MMRDA	50 एम.एल.डी. पाणी परवठा	19.17	0	19.17	19.17	0	19.17 0.00
2	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	श्री. छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग	337.09	0	337.09	134.83	148.31	283.14 202.26
3	MMRDA	डिपॉर्टमेंट	1506.14	0	1506.14	152.57	117.49	270.06 1353.57
4	MMRDA	भुयारी गटार योजना	16035.00	0	16035.00	733.13	1537.55	2270.68 15301.87
5	MMRDA	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान अभियान (नगरोत्थान पर्जन्य)	5393.49	0	5393.49	196.17	534.56	730.73 5197.32
6	MMRDA	75 MLD पाणीपुरवठा	0	2855.32	2855.32	102.29	188.92	291.21 2753.03

टिप :- वरील विवरणानंद्ये आगाऊ रकमाचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावा.

(उदा. बँक/विना कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्ज.)



मुख्यसंचाधिकारी
मिरा-भायंदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.7 (अ)
 अनामत रकमेबाबतची माहिती
 महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईदर महानगरपालिका

सन -2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	तपशिल	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण जमा	परतावा/खर्च	व्यपगत	एकूण	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7	8 (6+7)	9 (5-8)	10
1	सुरक्षा अनामत	4330.48	1080.74	5411.22	498.14		498.14	4913.08	
2	निवडणूक अनामत								
3	निविदा व इसारा	79.43	246.70	326.13	234.52		234.52	91.61	
4	इतर								

टिप :- 1) वरील माहिती देत असताना एकूण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे. 2)
 मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे
 स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.



विवरणपत्र - क्र.7 (ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकूण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रकम	इतर अनामत		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2017-18	4913.08	-	91.62	-	5004.7	



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.8
महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणूकांचा तपशिल
महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र	निधीचा प्रकार	बँकचे नांव	गुंतवणूक केलेली रक्कम	मंजूर प्राप्तिकारी (ठराव क्र. व दिनांक)	व्याजदर	गुंतवणूक कालावधी (दि. ते दि.)	मुदत संपल्यावर प्राप्त मुद्दल व व्याज	मुदत संपूर्णी निळालेली रक्कम	शेरा		
1	2	3	4	5	6	7	मुद्दल	व्याज	पुर्णगुंतवणूक	मुद्दल	व्याज
1	Pension Fund		321270046		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
2	Tree Fund		14287110		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
3	Provident Fund		331569080		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
4	Road Fund		274890		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
5	Salary Reserve Fund		99177690		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
6	Defined Pension Fund		147865933		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
7	Depreciation Fund		28172784		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
8	General Fund		2106695		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
9	Development Fund		7947607		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
10	Employee Welfare Fund		8317299		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
11	Water & Sewarage Fund		156098735		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
12	C.W & S.U Loan Fund		393596225		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
13	JNNURM		1028896		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-
14	Fire Fund		378247094		7.25%	1-2 Year	-	-	-	-	-



मुख्यसचिवालय
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र- क्र.९

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण
महानगरपालिकेचे नांव :- मिरा-आईदर महानगरपालिका

सन - 2017-18

(रुपये लाखात)

अ. क्र.	विभागाचे नांव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेली खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
1	दुर्बल घटक	महसूली जमा - 36455.20	100.00	100.00	59.12		
		महसूली खर्च - 34455.20					
		निव्वळ जमा - 2000.00					
2	महिला व बालकल्याण	महसूली जमा - 36455.20	100.00	554.26	278.70		
		महसूली खर्च - 34455.20					
		निव्वळ जमा - 2000.00					
3	अपंग कल्याण	महसूली जमा - 36455.20	100.00	100.00	26.78		
		महसूली खर्च - 34455.20					
		निव्वळ जमा - 2000.00					



मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-आईदर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशिल

महानगरपालिकेचे नाव :- मिरा-भाईदर महानगरपालिका

सन -2017-18

अ.क्र	तपशिल	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	(रुपये लाखात)
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5-6)	8
1	शिक्षण व रोजगार हमीकर	-		1574.41	1574.41	1618.94	-
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	-	-	-	-	-
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम	-	-	-	-	-	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-



* मुख्यलेखाधिकारी
मिरा-भाईदर महानगरपालिका

Digitized by srujanika@gmail.com

प्राचीन ग्रन्थों का अधिकारी हिन्दूस्तान वर्ष २०१० के अनुसार ब्रह्मणि विजयनालाल शर्मा।

Digitized by srujanika@gmail.com

— 20 —

Digitized by srujanika@gmail.com

(一九三〇年八月)