



नगरपषिद कुळगांव बदलापूर
Badlapur (M CI)
लेखा परीक्षण अहवाल
2019-2020

सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा कार्यालय, ठाणे
कोषागार भवन, दुसरा मजला, जिल्हाधिकारी कार्यालय आवार

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे नगरपषिद कुळगांव बदलापूर यांनी 2019-2020 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.



महाराष्ट्र शासन - वित्त विभाग

सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोकण विभाग,

यांचे प्रादेशिक कार्यालय, सहावा मजला, कोकण भवन, नवी मुंबई - 400614

दुरध्वनी - 022-27571580

ई-मेल - jd.mumbai@mahalf.in

क्र.स्था-18/ब/स्थानिलेप/04-2021/लेपअ/2019-20/न.प.बदलापूर/ 235

दिनांक - 23 APR 2021

प्रति,

मुख्याधिकारी,
कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद,
बदलापूर, जिल्हा - ठाणे.

कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, बदलापूर, जिल्हा - ठाणे यांचे सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री.भानुदास सि. जटार, सहाय्यक संचालक, श्री.संदिप शि. कदम, जिल्हा लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री.शिवशंकर द. गिरी, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री.सिध्दार्थ भा. नगराळे, वरीष्ठ लेखापरीक्षक, श्रीम.कविता स.मोडक, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, श्रीम.जिया ज.हरयाण, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, श्रीम.वर्षा अ. सुर्यवंशी, कनिष्ठ लेखापरीक्षक आणि श्री.ओमप्रकाश शं. पिलगुलवार, कनिष्ठ लेखापरीक्षक यांनी महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 4 अन्वये दिनांक 23/11/2020 ते 12/02/2021 या कालावधीत पूर्ण केले. श्री.भानुदास सि. जटार, सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, ठाणे यांनी सदर अहवालाचे पुनर्विलोकन केले असून दिनांक 08/04/2021 रोजी चर्चा करून अहवालाचे अंतिमिकरण केले.

लेखापरीक्षण कालावधीत कार्यरत असणारे पदाधिकारी / अधिकारी खालीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
1	श्री.जगतसिंग गिरासे	उपविभागीय अधिकारी उल्हासनगर तथा प्रशासक	01/04/2019 ते 02/05/2019
2	अॅड.श्री.प्रियेश रमेश जाधव	नगराध्यक्ष	02/05/2019 ते 31/03/2020
3	श्री.प्रकाश एन. बोरसे	मुख्याधिकारी	01/04/2019 ते 31/03/2020

समक्ष चर्चा करून आज अहवाल अंतिम केले.

07/08/2020
सहसंचालक
स्थानिक निधी, ठाणे

दिनांक 23.4.20
दिपक दि. पुजारी
मुख्याधिकारी
क्र. व. न. प. बदलापूर

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	3
नगरपषिद कुळगांव बदलापूर.....	3
PART II	33
नगरपषिद कुळगांव बदलापूर.....	33
कलम ९ अ खालील आक्षेप.....	34
1 शासकीय कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा करणे मधील त्रुटीबाबत.....	35
2 वार्षिक अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.....	38
3 बँक खात्यांचा बँक ताळमेळ नमुना क्र.5 मध्ये घेतला नसल्याबाबत व इतर अनियमिततेबाबत	41
4 रोखवही व बँक खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसताना धनादेश वितरण करणे यातील अनियमिततेबाबत.....	44
5 सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात विविध योजनांमधील मंजूर केलेला निधी इतर योजनांच्या बँक खात्यामध्ये वळविल्याबाबत	47
6 परत आलेल्या धनादेशाची (DISHONoured CHEQUE) रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.....	49
7 एकाच योजनेसाठी एका पेक्षा जास्त बँक खाती कार्यान्वित असल्याबाबत व प्रदान प्रमाणकांस क्रमांक देण्यामधील त्रुटीबाबत	51
8 अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा कमी रक्कम जमा झाल्याबाबत व जादा खर्च केल्याबाबत.....	53
9 विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च करणे मधील त्रुटीबाबत	59
10 शासकीय निधी खाजगी बँकेत ठेवण्यात आल्याबाबत.....	61
11 दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून न घेतल्याबाबत.	
63	
12 महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 च्या प्रभावी अंमलबजावणीबाबत.....	64
13 महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अन्वये कार्यवाही न केल्याबाबत.....	66
14 इमारतींचे संरचनात्मक निरीक्षण (STRUCTURAL AUDIT) बाबत.....	67

15	अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना - नियमित करणेबाबत.....	68
16	घनकचरा व्यवस्थापनातर्गत कचरा संकलनाबाबत केलेल्या कार्यवाहीतील त्रुटी/अनियमिततेबाबत	69
17	कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद संकेतस्थळावरील (WEBSITE) मधील त्रुटीबाबत.....	74
18	विकास अधिभार, व उपकर वसुलीमधील त्रुटीबाबत, बांधकाम परवानगी वैधता व विकास हक्क हस्तांतरण करताना झालेल्या त्रुटीबाबत.....	75
19	सन 2019-2020 वर्षातील TDR मंजूरी प्रकरणातील त्रुटीबाबत.....	80
20	कु.ब.न.प. क्षेत्रातील पुर्व व पश्चिम भागातील जुने पोल व अंगभुत वस्तू बदलणे (GSM) फिडर पिलर बसविणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	83
21	सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात सक्तीचे व ऐच्छिक करातून सुट दिल्याची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत	86
22	नगरपरिषदांनी त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकीय विमा निधीकडे न उतरविलेबाबत	87
23	नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस घर/बंगला/इमारतीचे सांडपाणी जोडण्यासाठी आवश्यक काम करणेच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.....	88
24	भांडार विभागातील विविध साहित्य खरेदी/पुरवठा करणे निविदेतील त्रुटीबाबत	92
कलम ९ ब खालील आक्षेप.....		95
25	मोबाईल टाँवरच्या थकीत कराच्या वसुलीबाबत.....	96
26	सक्तीचे व ऐच्छिक तसेच मंजूर उपविधीनुसार वसूल करावयाचे कर / शुल्क इत्यादीच्या थकीत रकमेच्या वसुलीबाबत.....	97
27	मालमत्ता कराच्या आकारणी मधील त्रुटीबाबत.....	99
28	कुळगाव-बदलापूर पूर्व-पश्चिम स्काय वॉक वरील जाहिरातीच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.....	101
29	सन 2019-2020 अखेर अपूर्ण असलेल्या कामामध्ये निधी गुंतून राहिल्याबाबत.....	104
30	सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 न ठेवल्याबाबत	106
31	सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षातील गुंतवणुकीबाबत	108
32	सेवा निवृत्त कर्मचारी यांना अदा केलेल्या लाभातील त्रुटीबाबत.....	111

33	प्रभागनिहाय फॉगिंग मशीनद्वारे डास प्रतिबंध धूर फवारणी करणे या कामाच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.....	113
34	कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रामध्ये सरकारी जागांवर जाहिरातीचे फलक व अँड पोल्स उभारून त्यावर मालाची जाहिरात करणे ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.....	116
35	सन 2019-20 मध्ये केलेल्या दिव्यांग खर्चामधील त्रुटीबाबत.....	118
36	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 8 मध्ये जाधव कॉलनी येथील वसुकल्प अपार्टमेंट पर्यंत कोन्क्रीटीकरण करणे.....	120
37	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 15 मधील डोंबिवली बँक ते गुलमोहर सोसायटी येथील रस्त्याचे मजबुतीकरण व डांबरीकरण करणे.....	122
38	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड 22 मध्ये साई निर्मल बिल्डींग ते नदीपर्यंत गटार बांधणे...125	
39	घरपट्टी कर विभागातील नोंदवह्या नमुना क्र 27,35,37 व 39 लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.....	128
40	रस्त्यावरील दिवे व मीटर कोटेशन (नवीन विद्युतीकरण करणे) पथदिवे व्यवस्थापन बाबत....	130
41	नगरपरिषदेच्या मालकीचे हॉल व गाळे भाड्याने देण्याबाबत.....	135
कलम ९ क खालील आक्षेप.....		137
----- निरंक -----		138
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		140
42	इमारत परवानगी नोंदवही विहीत नमुन्यात परिपूर्ण नोंदीसह न ठेवल्याबाबत.....	141
43	विकास कामातर्गत विकासकाला मंजूर केलेल्या टीडीआर व डीआरसी जारी केल्यानंतरची जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केलेल्या जमीनीची नोंद जमीन नोंदवहीत केली नसल्याबाबत.....	142
44	कु.ब.न.प. क्षेत्रात वृक्ष लागवड करणे कामातील त्रुटीबाबत.....	142
45	महानगर गॅस कंपनीस रस्ता खोदाईस दिलेल्या परवानगीबाबत.....	144
46	प्रकल्प तांत्रिक सल्लागार नेमणूकीबाबत.....	146
47	कु.ब.न.प. क्षेत्रातवॉर्ड क्र.34 मध्ये गटार व्यवस्था करणे कामातील त्रुटी / अनियमिततेबाबत....	147
48	कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.13 मधील प्रबोधनकार ठाकरे उदयानाजवळ रस्ता काँक्रीटीकरण करणे कामातील अनियमितताबाबत.....	151

49	कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.33 मधील रामलु डोरापल्ली यांचे घर ते शुभ विहार सोसायटी पर्यंत पावसाळी गटार बनवून चेकर्स बसविणे कामातील अनियमितताबाबत.	156
50	शिकाऊ उमेदवार प्रशिक्षणार्थी भत्ता याची भारत सरकारकडून प्रतिपूर्ती न करणेबाबत	160
51	कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने पथाविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन) (महाराष्ट्र) योजना, 2017 च्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केलेबाबत.	160
52	कु.ब.न.प. क्षेत्रात ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे कामातील अनियमिततेबाबत	162
53	नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नुसार विहीत केलेल्या नमुन्यात नोंदवह्या न ठेवलेबाबत.....	165
54	शिक्षण विभागातील शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.	167
55	घसारा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.....	168
56	बदलापूर नगरपरिषद हद्दीत ध्वनी प्रदूषण नियम 2000 व अनधिकृत मंडप उभारण्याच्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केल्याबाबत.....	169
57	मोकळ्या प्लॉटवरील कर आकारणी न केलेबाबत.	170
58	बाजार कर पावती वसुलीमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.....	171
59	मालमत्ता कर मंडळ स्थापन करणे बाबत.	174
60	रस्ता अनुदानातून 10% रक्कम रस्ता वाहतुक नियंत्रण व्यवस्थेसाठी खर्च करणेबाबत.	175
61	नगरपरिषद बदलापूर क्षेत्रातील अनाधिकृत बांधकामाबाबत व अनधिकृत बांधकामामुळे होणा-या सर्वसामान्य नागरिकांची फसवणूक रोखण्यासाठी करण्यात येणा-या उपाय योजनाबाबत.....	176
62	वार्षिक प्रशासकीय तपासणी न केले बाबत.....	177
63	जन्म,मृत्यु नोंदीप्रमाणे शहरातील दिव्यांगांच्या नोंदी नगरपरिषदेने करणे बाबत.....	178
64	एकत्रित पाणीपूरवठा व मलप्रवाह विल्हेवाट प्रकल्प निधीची जल व मलप्रवाह निधीची स्थापना न करणेबाबत.	179
65	कर्ज नोंदवही मधील त्रुटीबाबत	180
66	मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमे बाबत	181
67	जंतुनाशक फवारणी ठेक्यामधील त्रुटी/अनियमिततेबाबत	182
68	नगरपरिषद हद्दीतील सार्वजनिक शौचालये/मुता-या धुण्यासाठी वाहनांचा पुरवठा करणेबाबत दिलेल्या ठेक्यामधील अनियमितता.....	184

69	नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 चे अंमलबजावणीकरीता न.प.च्या OWC मशीन दुरुस्त करणे व प्रकल्प चालविणे, व्यवस्थापन करणे, देखभाल दुरुस्ती करणे कामकाजामधील अनियमिततेबाबत.....	187
70	कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद शहरातील नागरीकांमध्ये कचरा वर्गीकरणाबाबत (ओला व सुका) जनजागृती मोहीम राबविणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	188
71	नगरपरिषद स्तरावर सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात केलेल्या निविदाच्या AOC निविदा प्रक्रीया संकेतस्थळावर अपलोड न केल्याने निविदा फी व बयाणा रक्कम नगरपरिषदेस अप्राप्त असल्याबाबत.....	190
72	महिला समुपदेश/मदत केंद्र स्थापन न केलेबाबत	194
73	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद प्रभाग 26 मधील गावदेवी परिसर व शिवमंदिर परिसर आणि वार्ड क्रमांक 27 मध्ये ठिकठिकाणी लाईट व्यवस्था करणे कामातील त्रुटीबाबत.....	195
74	विद्युत देयकांमध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याबाबत	197
75	वीज व दूरध्वनी देयकातील त्रुटीबाबत.....	199
76	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद मधील वाहन भाडे ठेक्यातील अनियमितता	200
77	अग्निशमन विभागामार्फत देण्यात येत असलेल्या ना हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालातील त्रुटीबाबत	202
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	208
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे.....	209

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर		35		
सामान्य प्रशासन	11, 12	32		50, 51, 52, 53, 54, 55
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	14, 15	36, 37, 38		45, 46, 47, 48, 49
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	20	40		73, 74, 75
पाणी पुरवठा व मल निसारण	23			
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10	27, 28, 29, 30, 31		64, 65, 66
लेखापरीक्षण				62
नगर रचना	18, 19			42, 43
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर		39		
कर निर्धारण व संकलन	21, 22	25, 26		57, 58, 59
आरोग्य		33		67, 68
भूमी व मालमत्ता विभाग		41		
वाहन विभाग				76
नागरी वाहतूक				60
माहिती आणि जनसंपर्क	17	34		
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	16			69, 70
भांडार	24			
अनधिकृत बांधकाम प्रतिबंध				61

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

विभाग				
महिला व बालकल्याण विभाग				72
अग्निशमन विभाग	13			77
अतिक्रमण विभाग				56
उद्यान विभाग				44
इ टेंडरींग				71
जन्म मृत्यु नोंदणी विभाग				63

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर

नगरपरिषद , कुळगाव बदलापुर 201 9-2020				
भाग 1 - मागील लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद				
लेखापरीक्षण वर्ष	मूळ अहवालातील परिच्छेद क्रमांक	परिच्छेद संख्या	नागरी स्थानिक स्वराज संस्थाच्या अहवालातील परिच्छेद क्रमांक	परिच्छेदाचे नाव
1992-93 ते 1997-98	6	30		
1992-93 ते 1997-98	7			
1992-93 ते 1997-98	9			
1992-93 ते 1997-98	12			
1992-93 ते 1997-98	14			
1992-93 ते 1997-98	19			
1992-93 ते 1997-98	20			
1992-93 ते 1997-98	21			
1992-93 ते 1997-98	22			
1992-93 ते 1997-98	26			
1992-93 ते 1997-98	27			
1992-93 ते 1997-98	33			
1992-93 ते 1997-98	36			
1992-93 ते 1997-98	39			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

1992-93 ते 1997-98	41			
1992-93 ते 1997-98	45			
1992-93 ते 1997-98	46			
1992-93 ते 1997-98	47			
1992-93 ते 1997-98	49			
1992-93 ते 1997-98	50			
1992-93 ते 1997-98	55			
1992-93 ते 1997-98	66			
1992-93 ते 1997-98	67			
1992-93 ते 1997-98	70			
1992-93 ते 1997-98	71			
1992-93 ते 1997-98	76			
1992-93 ते 1997-98	81			
1992-93 ते 1997-98	82			
1992-93 ते 1997-98	85			
1992-93 ते 1997-98	86			
1998-99 ते 2000-01	3	32		
1998-99 ते 2000-01	4			
1998-99 ते 2000-01	5			
1998-99 ते 2000-01	6			
1998-99 ते 2000-01	9			
1998-99 ते 2000-01	10			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

1998-99 ते 2000-01	11			
1998-99 ते 2000-01	15			
1998-99 ते 2000-01	16			
1998-99 ते 2000-01	18			
1998-99 ते 2000-01	20			
1998-99 ते 2000-01	24			
1998-99 ते 2000-01	26			
1998-99 ते 2000-01	34			
1998-99 ते 2000-01	35			
1998-99 ते 2000-01	36			
1998-99 ते 2000-01	37			
1998-99 ते 2000-01	38			
1998-99 ते 2000-01	41			
1998-99 ते 2000-01	42			
1998-99 ते 2000-01	43			
1998-99 ते 2000-01	44			
1998-99 ते 2000-01	62			
1998-99 ते 2000-01	70			
1998-99 ते 2000-01	71			
1998-99 ते 2000-01	73			
1998-99 ते 2000-01	74			
1998-99 ते 2000-01	79			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

1998-99 ते 2000-01	80			
1998-99 ते 2000-01	81			
1998-99 ते 2000-01	88			
1998-99 ते 2000-01	91			
2001-2002	4	22		
2001-2002	5			
2001-2002	7			
2001-2002	8			
2001-2002	9			
2001-2002	10			
2001-2002	12			
2001-2002	13			
2001-2002	14			
2001-2002	15			
2001-2002	20			
2001-2002	22			
2001-2002	26			
2001-2002	27			
2001-2002	29			
2001-2002	30			
2001-2002	40			
2001-2002	42			
2001-2002	43			
2001-2002	45			
2001-2002	46			
2001-2002	49			
2002-2003	4	19		
2002-2003	5			
2002-2003	8			
2002-2003	10			
2002-2003	11			
2002-2003	12			
2002-2003	14			
2002-2003	15			
2002-2003	16			
2002-2003	17			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2002-2003	18			
2002-2003	19			
2002-2003	24			
2002-2003	25			
2002-2003	32			
2002-2003	34			
2002-2003	37			
2002-2003	41			
2002-2003	46			
2003-2004	6	20		
2003-2004	6 अ			
2003-2004	12			
2003-2004	13			
2003-2004	14			
2003-2004	15			
2003-2004	16			
2003-2004	21			
2003-2004	22			
2003-2004	24			
2003-2004	26			
2003-2004	27			
2003-2004	29			
2003-2004	30			
2003-2004	32			
2003-2004	33			
2003-2004	34			
2003-2004	35			
2003-2004	36			
2003-2004	37			
2004-2005	4	25		
2004-2005	5			
2004-2005	8			
2004-2005	14			
2004-2005	19			
2004-2005	20			
2004-2005	21			
2004-2005	22			
2004-2005	23			
2004-2005	24			
2004-2005	26			
2004-2005	27			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2004-2005	29			
2004-2005	30			
2004-2005	31			
2004-2005	32			
2004-2005	34			
2004-2005	35			
2004-2005	36			
2004-2005	37			
2004-2005	38			
2004-2005	40			
2004-2005	41			
2004-2005	45			
2004-2005	46			
2005-2006	7	20		
2005-2006	9			
2005-2006	11			
2005-2006	12			
2005-2006	13			
2005-2006	14			
2005-2006	16			
2005-2006	17			
2005-2006	18			
2005-2006	19			
2005-2006	20			
2005-2006	23			
2005-2006	24			
2005-2006	25			
2005-2006	26			
2005-2006	28			
2005-2006	35			
2005-2006	39			
2005-2006	40			
2005-2006	44			
2006-2007	1	23		
2006-2007	2			
2006-2007	3			
2006-2007	4			
2006-2007	6			
2006-2007	10			
2006-2007	11			
2006-2007	12			
2006-2007	14			
2006-2007	16			
2006-2007	17			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2006-2007	18	54		
2006-2007	19			
2006-2007	20			
2006-2007	24			
2006-2007	25			
2006-2007	32			
2006-2007	33			
2006-2007	34			
2006-2007	35			
2006-2007	36			
2006-2007	39			
2006-2007	40			
2007-08 ते 2008-09	2			
2007-08 ते 2008-09	4			
2007-08 ते 2008-09	5			
2007-08 ते 2008-09	7			
2007-08 ते 2008-09	8			
2007-08 ते 2008-09	9			
2007-08 ते 2008-09	10			
2007-08 ते 2008-09	11			
2007-08 ते 2008-09	12			
2007-08 ते 2008-09	13			
2007-08 ते 2008-09	14			
2007-08 ते 2008-09	17			
2007-08 ते 2008-09	18			
2007-08 ते 2008-09	19			
2007-08 ते 2008-09	20			
2007-08 ते 2008-09	21			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2007-08 ते 2008-09	22			
2007-08 ते 2008-09	23			
2007-08 ते 2008-09	24			
2007-08 ते 2008-09	25			
2007-08 ते 2008-09	26			
2007-08 ते 2008-09	28			
2007-08 ते 2008-09	29			
2007-08 ते 2008-09	30			
2007-08 ते 2008-09	31			
2007-08 ते 2008-09	32			
2007-08 ते 2008-09	33			
2007-08 ते 2008-09	52			
2007-08 ते 2008-09	53			
2007-08 ते 2008-09	55			
2007-08 ते 2008-09	56			
2007-08 ते 2008-09	57			
2007-08 ते 2008-09	59			
2007-08 ते 2008-09	60			
2007-08 ते 2008-09	61			
2007-08 ते 2008-09	62			
2007-08 ते 2008-09	63			
2007-08 ते 2008-09	64			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2007-08 ते 2008-09	65			
2007-08 ते 2008-09	66			
2007-08 ते 2008-09	67			
2007-08 ते 2008-09	68			
2007-08 ते 2008-09	73			
2007-08 ते 2008-09	77			
2007-08 ते 2008-09	92			
2007-08 ते 2008-09	93			
2007-08 ते 2008-09	94			
2007-08 ते 2008-09	96			
2007-08 ते 2008-09	99			
2007-08 ते 2008-09	102			
2007-08 ते 2008-09	103			
2007-08 ते 2008-09	104			
2007-08 ते 2008-09	105			
2007-08 ते 2008-09	108			
2009-2010	3	23		
2009-2010	4			
2009-2010	5			
2009-2010	9			
2009-2010	10			
2009-2010	11			
2009-2010	17			
2009-2010	19			
2009-2010	22			
2009-2010	24			
2009-2010	28			
2009-2010	29			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2009-2010	30			
2009-2010	32			
2009-2010	33			
2009-2010	36			
2009-2010	37			
2009-2010	38			
2009-2010	46			
2009-2010	52			
2009-2010	53			
2009-2010	55			
2009-2010	56			
2010-2011	1	35		
2010-2011	3			
2010-2011	4			
2010-2011	5			
2010-2011	6			
2010-2011	7			
2010-2011	8			
2010-2011	9			
2010-2011	10			
2010-2011	11			
2010-2011	12			
2010-2011	13			
2010-2011	14			
2010-2011	15			
2010-2011	16			
2010-2011	17			
2010-2011	18			
2010-2011	23			
2010-2011	25			
2010-2011	26			
2010-2011	27			
2010-2011	28			
2010-2011	30			
2010-2011	31			
2010-2011	38			
2010-2011	40			
2010-2011	43			
2010-2011	51			
2010-2011	53			
2010-2011	54			
2010-2011	56			
2010-2011	64			
2010-2011	65			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2010-2011	71	28		
2010-2011	72			
2011-2012	8			
2011-2012	9		3.1	
2011-2012	10			
2011-2012	13			
2011-2012	14			
2011-2012	15			
2011-2012	16			
2011-2012	17		3.2	
2011-2012	18			
2011-2012	22			
2011-2012	23			
2011-2012	24			
2011-2012	29			
2011-2012	30			
2011-2012	31			
2011-2012	32			
2011-2012	33			
2011-2012	34			
2011-2012	35			
2011-2012	36			
2011-2012	37			
2011-2012	46			
2011-2012	48			
2011-2012	49			
2011-2012	50			
2011-2012	51			
2011-2012	52			
2011-2012	53			
2012-13 ते 2013-14	1	97		
2012-13 ते 2013-14	2			
2012-13 ते 2013-14	3			
2012-13 ते 2013-14	4			
2012-13 ते 2013-14	5			
2012-13 ते 2013-14	6			
2012-13 ते 2013-14	7			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2012-13 ते 2013-14	8			
2012-13 ते 2013-14	9			
2012-13 ते 2013-14	10		3.5	
2012-13 ते 2013-14	11		3.6	
2012-13 ते 2013-14	12			
2012-13 ते 2013-14	13		3.7	
2012-13 ते 2013-14	14		3.8	
2012-13 ते 2013-14	15			
2012-13 ते 2013-14	16			
2012-13 ते 2013-14	17			
2012-13 ते 2013-14	18			
2012-13 ते 2013-14	19			
2012-13 ते 2013-14	20			
2012-13 ते 2013-14	21			
2012-13 ते 2013-14	22			
2012-13 ते 2013-14	23			
2012-13 ते 2013-14	24			
2012-13 ते 2013-14	25			
2012-13 ते 2013-14	26			
2012-13 ते 2013-14	27			
2012-13 ते 2013-14	28			
2012-13 ते 2013-14	29			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2012-13 ते 2013-14	30			
2012-13 ते 2013-14	31			
2012-13 ते 2013-14	32			
2012-13 ते 2013-14	33			
2012-13 ते 2013-14	34			
2012-13 ते 2013-14	35			
2012-13 ते 2013-14	36			
2012-13 ते 2013-14	37			
2012-13 ते 2013-14	38			
2012-13 ते 2013-14	39			
2012-13 ते 2013-14	40			
2012-13 ते 2013-14	41			
2012-13 ते 2013-14	42			
2012-13 ते 2013-14	43			
2012-13 ते 2013-14	44			
2012-13 ते 2013-14	45			
2012-13 ते 2013-14	46			
2012-13 ते 2013-14	47			
2012-13 ते 2013-14	48			
2012-13 ते 2013-14	49			
2012-13 ते 2013-14	50			
2012-13 ते 2013-14	51			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2012-13 ते 2013-14	52			
2012-13 ते 2013-14	53			
2012-13 ते 2013-14	54			
2012-13 ते 2013-14	55			
2012-13 ते 2013-14	56			
2012-13 ते 2013-14	57		3.9	
2012-13 ते 2013-14	58			
2012-13 ते 2013-14	59			
2012-13 ते 2013-14	60			
2012-13 ते 2013-14	61			
2012-13 ते 2013-14	62			
2012-13 ते 2013-14	63			
2012-13 ते 2013-14	64			
2012-13 ते 2013-14	65			
2012-13 ते 2013-14	66			
2012-13 ते 2013-14	67		3.10	
2012-13 ते 2013-14	68			
2012-13 ते 2013-14	69			
2012-13 ते 2013-14	70			
2012-13 ते 2013-14	71			
2012-13 ते 2013-14	72			
2012-13 ते 2013-14	73			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2012-13 ते 2013-14	74			
2012-13 ते 2013-14	75			
2012-13 ते 2013-14	76			
2012-13 ते 2013-14	77			
2012-13 ते 2013-14	78			
2012-13 ते 2013-14	79			
2012-13 ते 2013-14	80			
2012-13 ते 2013-14	81			
2012-13 ते 2013-14	82		3.666.1	
2012-13 ते 2013-14	83			
2012-13 ते 2013-14	84			
2012-13 ते 2013-14	85			
2012-13 ते 2013-14	86			
2012-13 ते 2013-14	87			
2012-13 ते 2013-14	88			
2012-13 ते 2013-14	89			
2012-13 ते 2013-14	90			
2012-13 ते 2013-14	91			
2012-13 ते 2013-14	92			
2012-13 ते 2013-14	93			
2012-13 ते 2013-14	94			
2012-13 ते 2013-14	95			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2012-13 ते 2013-14	96			
2012-13 ते 2013-14	97			
2014-15	1	90		
2014-15	2			
2014-15	3			
2014-15	4			
2014-15	5			
2014-15	6			
2014-15	7			
2014-15	8			
2014-15	9			
2014-15	10			
2014-15	11			
2014-15	12			
2014-15	13			
2014-15	14			
2014-15	15			
2014-15	16			
2014-15	17			
2014-15	18			
2014-15	19			
2014-15	20			
2014-15	21			
2014-15	22			
2014-15	23			
2014-15	24			
2014-15	25			
2014-15	26			
2014-15	27			
2014-15	28			
2014-15	29			
2014-15	30			
2014-15	31			
2014-15	32			
2014-15	33			
2014-15	34			
2014-15	35			
2014-15	36			
2014-15	37			
2014-15	38			
2014-15	39			
2014-15	40			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2014-15	41			
2014-15	42			
2014-15	43			
2014-15	44			
2014-15	45			
2014-15	46			
2014-15	47			
2014-15	48			
2014-15	49			
2014-15	50			
2014-15	51			
2014-15	52			
2014-15	53			
2014-15	54			
2014-15	55			
2014-15	56			
2014-15	57			
2014-15	58			
2014-15	59			
2014-15	60			
2014-15	61			
2014-15	62			
2014-15	63			
2014-15	64			
2014-15	65			
2014-15	66			
2014-15	67			
2014-15	68			
2014-15	69			
2014-15	70			
2014-15	71			
2014-15	72			
2014-15	73			
2014-15	74			
2014-15	75			
2014-15	76			
2014-15	77			
2014-15	78			
2014-15	79			
2014-15	80			
2014-15	81			
2014-15	82			
2014-15	83			
2014-15	84			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2014-15	85			
2014-15	86			
2014-15	87			
2014-15	88			
2014-15	89			
2014-15	90			
2015-2016	1	70		
2015-2016	2			
2015-2016	3			
2015-2016	4			
2015-2016	5			
2015-2016	6			
2015-2016	7			
2015-2016	8			
2015-2016	9			
2015-2016	10			
2015-2016	11			
2015-2016	12			
2015-2016	13			
2015-2016	14			
2015-2016	15			
2015-2016	16			
2015-2016	17			
2015-2016	18			
2015-2016	19			
2015-2016	20			
2015-2016	21			
2015-2016	22			
2015-2016	23			
2015-2016	24			
2015-2016	25			
2015-2016	26			
2015-2016	27			
2015-2016	28			
2015-2016	29			
2015-2016	30			
2015-2016	31			
2015-2016	32			
2015-2016	33			
2015-2016	34			
2015-2016	35			
2015-2016	36			
2015-2016	37			
2015-2016	38			

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2015-2016	39			
2015-2016	40			
2015-2016	41			
2015-2016	42			
2015-2016	43			
2015-2016	44			
2015-2016	45			
2015-2016	46			
2015-2016	47			
2015-2016	48			
2015-2016	49			
2015-2016	50			
2015-2016	51			
2015-2016	52			
2015-2016	53			
2015-2016	54			
2015-2016	55			
2015-2016	56			
2015-2016	57			
2015-2016	58			
2015-2016	59			
2015-2016	60			
2015-2016	61			
2015-2016	62			
2015-2016	63			
2015-2016	64			
2015-2016	65			
2015-2016	66			
2015-2016	67			
2015-2016	68			
2015-2016	69			
2015-2016	70			
2016-2017	1	70		कुळगाव बदलापूर नगरपषिद , कुळगाव बदलापूर यांचा सन 2016- 2017 चा अर्थसंकल्प आणि दिनांक एप्रिल , 01 2016 ते 31 मार्च 2017 चे वार्षिक लेख्यांबाबत.
2016-2017	2			सन 2016-2017 च्या वार्षिक लेख्यांबाबत
2016-2017	3			गट नं १२ ,हि.नं.१ पैकी , मौजे सोनिवली ता. अंबरनाथ , ४००० चौमी. पैकी ५०५२.४८ चौमी नियोजित भूखंडाचा विकास यावरील बांधकाम परवानगी बाबत
2016-2017	4			स.नं.८८ ,हि.नं.१ येथील टीडीआर बेलवली यथील क्षेत्र १३४९ चौमी

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2016-2017	5		गट नं ७० , हि.नं.१ व ५ पैकी , मौजे कुळगाव ८९४६ चौमी पैकी ८९४.४० या वरील बांधकाम परवानगीबाबत
2016-2017	6		सर्वे नं. ५८ , हि.नं. २ पैकी , मौजे कात्रप , या वरील बांधकाम परवानगीबाबत
2016-2017	7		टीडीआर , वालीवली
2016-2017	8		मायनेट वरील मालमत्ता क्र.- ५०१२४८७ सर्वे नं.६७/१/६८ कात्रप , अंबरनाथ
2016-2017	9		बदलापूर नगरपरिषदेचा भाडेतत्वावर दिलेला हॉल
2016-2017	10		वॉर्ड क्र. ४६ मकरंद अपार्टमेंट ते निसर्ग पार्क पर्यंत रस्त्याचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे
2016-2017	11		वॉर्ड क्र. ०८ मध्ये स्वप्न नगरी ते शतनू अपार्टमेंट पर्यंतचा रस्ता डांबरीकरण करणे.
2016-2017	12		वॉर्ड क्र. ३४ मध्ये श्रीजी धाम ते तिरुपती कॉम्प्लेक्स पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.
2016-2017	13		वॉर्ड क्र. ५ मध्ये नवीन गटार बनविणे
2016-2017	14		वॉर्ड क्र. ४ मध्ये हेंद्रेपाडा दुबे बाग पंपिंग स्टेशन जवळील नाल्याला रिटेनिंग वॉल बांधणे.
2016-2017	15		वॉर्ड क्र. १३ मध्ये जाधव कॉलनी वनस्पटी गार्डन परिसरातील तुटलेली गटार दुरुस्ती करणे.
2016-2017	16		वॉर्ड क्र. ३२ मध्ये बधाई स्वीटस पासून केदार यांच्या बंगल्यापर्यंत रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.
2016-2017	17		वॉर्ड क्र. ३४ मध्ये अमोघ अपार्टमेंट ते ओम साई अपार्टमेंट पर्यंत गटार करून ब्लाक लावणे .
2016-2017	18		नगरपरिषद हद्दीतील नगरपरिषद कार्यालयातील मा. नगराध्यक्ष यांचे दालनात ॲन्टीचेंबर तयार करणे तसेच गटनेते यांची केबीन तयार करणे.
2016-2017	19		बदलापूर गावाकडे जाणारा व सोनिवली एरंजाड रस्त्यास पडलेले खडडे भरणे
2016-2017	20		कबनप हद्दीतील कात्रप विभागातील सूर्यप्रभा सोसायटी ते सूर्याविहार संकुल (वीर सावरकर उड्डाण पुलाजवळ)च्या अंतर्गत रस्त्यांचे डांबरीकरण करणे
2016-2017	21		नगरपरिषद हद्दीतील मच्छी मार्केट इमारतीवर पत्र्याची शेड टाकणे व सांडपाण्याची व्यवस्था करणे. (पूर्व भाग)
2016-2017	22		वॉर्ड क्र. २२ मध्ये मनोहर मुठे चाळ सागर गंगा बिल्डिंग जवळील झोपडपट्टी मध्ये इंटरलॉक रस्ता बनविणे .
2016-2017	23		वॉर्ड क्र. ३८ मध्ये पार्वती

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

			निवासपासून मातोश्री बंगला व परिसरात डांबरीकरण मजबुतीकरण करणे.
2016-2017	24		वॉर्ड क्र. ३६ मध्ये चैतन्य संकुल मधील प्रथमेश अपार्टमेंट ते व्यंकटेश अपार्टमेंट पर्यंत रस्त्याचे डांबरीकरण करून मजबुतीकरण करणे.
2016-2017	25		वॉर्ड क्र. २९ चितळे सभागृह ते आर्यशक्ती अपार्टमेंटपर्यंत तुटलेले गटार तोडून नवीन गटार बांदित करणे.
2016-2017	26		वॉर्ड क्र. ३८ मध्ये श्रीकृष्ण नगर ट्रान्सफॉर्मर जवळ ते प्रसाद धुंडिराज बंगल्यापर्यंत डांबरीकरण करून मजबुतीकरण करणे.
2016-2017	27		वॉर्ड क्र. ३१ मध्ये दत्तप्रभू बिल्डींग ते स्वामी समर्थ मंदिर पर्यंत गटार व रस्ता बनविणे
2016-2017	28		वॉर्ड क्र. ३३ मध्ये गुरुछाया कॉम्प्लेक्स(ई-विंग) ते कात्रप विद्यालयपर्यंत रस्ता खडीकरण करून डांबरीकरण करणे .
2016-2017	29		वॉर्ड क्र. ०९ मध्ये भवानी माता परिसरात रस्त्याचे डांबरीकरण करणे
2016-2017	30		Tax collected at source ची रक्कम
2016-2017	31		जंतुनाशक फवारणी कामी पावरस्प्रे मशीन असलेले मिनी ट्रकटर , कोम्प्रेसर पंप , चालक व इंधन व कामगारासह 3 वर्षाकरिता पूर्विणे
2016-2017	32		वृक्ष निधी
2016-2017	33		बाजार फी वसुली
2016-2017	34		भुईईभाडे व गाळेभाडेबाबत
2016-2017	35		इमारत परवाने पुस्तिका नमुना क्र.नं ४५ अपूर्ण ठेवल्याबाबत
2016-2017	36		आरक्षण क्र. ९० वरील पार्किंग ची माहिती
2016-2017	37		इमारत बांधकाम परवानगी अंतर्गत अनियमितताबाबत
2016-2017	38		कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेच्यावतीने भारतरत्न डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर यांची १२५ वि जयंती कार्यक्रमासाठी स्टेज व इतर साहित्य भाडेतत्वावर पुराविणेबाबतच्या निविदा मागविणे.
2016-2017	39		नगरपरिषदेच्या कै. दुबे रुग्णालयाकरिता गोळ्या औषधे प्रवठा करणे
2016-2017	40		नगरपरिषदेच्या कै. दुबे रुग्णालयाकरिता गोळ्या औषधे प्रवठा करणे
2016-2017	41		नगरपरिषदेच्या कार्यालयीन कामाकाजाकरिता संगणक व संगणक स्पेअर्स पार्ट पूर्विणे
2016-2017	42		करनिर्धारण विभाग

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2016-2017	43		कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद हद्दीतील मालमत्तांचे खाजगी सस्थांमार्फत सर्वेक्षण करून करनिर्धारण करणे.
2016-2017	44		गुमास्ता परवाना
2016-2017	45		महिला व बालकल्याण समिती विभागाकरिता करण्यात आलेल्या आर्थिक तरतुदीबाबत
2016-2017	46		दुहेरीलेखा नोंद पद्धतीने न ठेवल्या बाबत.
2016-2017	47		भाजी मार्केट गाळे भाडेतत्वावर वर देणेबाबत
2016-2017	48		निवृत्त वेतनातील अनियमितता
2016-2017	49		शासकीय अखर्चित निधीबाबत
2016-2017	50		मत्ता व दायित्व यांचे विवरणपत्र व त्यावरील अभिप्राय
2016-2017	51		अर्थसंकल्प सन 2016-2017 ला जिल्हाधिकारी यांची मंजूरी घेणेबाबत
2016-2017	52		परिभाषित अंशदायी निवृत्ती वेतनाबाबत (DCPS)
2016-2017	53		राज्य कामगार विमाची चलने सादर करण्याबाबत
2016-2017	54		शिक्षण कर व रोजगार हमी कर भरणेबाबत
2016-2017	55		महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ ,प्रकरण क्रमांक-४ , नगरपरिषद लेखापालन , नियम क्रमांक ३२ नमुना क्रमांक ११ मध्ये ठेवण्यात आलेल्या सर्वसाधारण रोकड व्ह्या आणि महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ ,प्रकरण क्रमांक-२ , सर्वसाधारण , नियम क्रमांक २४नुसार बँकेचे पासबक यामधील तफावती बाबत.
2016-2017	56		महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ ,प्रकरण क्रमांक-४ , नगरपरिषद लेखापालन , नियम क्रमांक ४६ अनुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत.
2016-2017	57		महाराष्ट्र नगरपरिषदा , नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम १९६५ , प्रकरण क्र.७ , नगरपालिकेची मालमत्ता , निधी , संविदा आणि दायित्वे , कलम ९९(१) ,(२) नुसार केलेल्या गुंतवणुकीबाबत आणि महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता , १९७१ , प्रकरण क्रमांक १२ , नियम क्र.१८७ नुसार नमुना क्रमांक १४२ मध्ये ठेवलेल्या गुंतवणूक नोंदवहीबाबत.
2016-2017	58		स्वतंत्र विकास निधी न ठेवल्याबाबत

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

2016-2017	59		जाहीरात कराबाबत
2016-2017	60		कर वाढ / घट नोंदवही व कर आक्षेप नोंदवही न ठेवल्याबाबत.
2016-2017	61		मालमत्तेवरील कर निर्धारण मागणी निश्चित करणेसाठी नमुना क्रमांक 43 मध्ये निर्धारण सूची न ठेवलेबाबत.
2016-2017	62		स्थावर मालमत्ता नोंदवहीतील त्रुटीबाबत
2016-2017	63		तलाव लिलाव वसुलीबाबत
2016-2017	64		जामीन कदबे न घेतलेबाबत
2016-2017	65		आवक / जावक साठी वापरण्यात आलेल्या नमुना नं.११३ नोंदवहीतील त्रुटीबाबत
2016-2017	66		नोंदवह्या सादर न केलेबाबत
2016-2017	67		बदलापूर नगर परिषदेतील कार्यरत अधिकारी/कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता
2016-2017	68		अग्निशमन विभाग
2016-2017	69	54	विद्युत पोल व दिवे यांच्या नोंदवह्या प्रमाणित न केलेबाबत
2016-2017	70		सुरक्षा रक्षकाची वेतननिश्चीती
2017-2018	1		नगरपरिषद कार्यालयात लोखंडी व लाकडी कपाट प्रविणेबाबत
2017-2018	2		वाई क्रमांक 40 मध्ये म्हाडा कॉलनी येथे येथे अंतर्गत भागात खडीकरण करून डांबरीकरण करणे
2017-2018	3		वाई क्रमांक 39 मधील संजयनगर काथेडवाडी परिसरात गटार व्यवस्था करणे व पेव्हरब्लॉक बसविणे.
2017-2018	4		कुबनप क्षेत्रातील महादू कान्हू पाटील मार्ग ते हेंद्रेपांडा पूल डीपी रस्ता डांबरीकरण व मजबूतीकरण करणे
2017-2018	5		वाई क्रमांक 2 मध्ये दिपाली पार्क ते बन्सी यांचे बंगल्यापर्यंत पाटील रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे
2017-2018	6		झोन क्रमांक 1 मधील घर/ बंगला/ इमारतीमधील सांडपाणी नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस जोडण्यासाठी आवश्यक विविध कामे करणे
2017-2018	7		वाई क्रमांक 1 मधील मगर सर यांचे घरापासून रस्ता मजबूतीकरण व डांबरीकरण करणे
2017-2018	8		मे. श्री अदिती डेव्हलपर्स तर्फे भागीदार श्री. राजू शांताराम मांडवकर व इतर 5 यांना दिलेल्या बांधकाम परवानगी मध्ये प्रिमीयम रक्कम कमी वसूल केलेबाबत
2017-2018	9		श्री. शंकर गुरुनाथ चैनी यांचे क.मु.प.धारक यांना दिलेल्या बांधकाम परवानगी मध्ये प्रिमीयम आणि उपकर रक्कम कमी

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

			वसूल केलेबाबत
2017-2018	10		श्री. अवधुत कृष्णराव चव्हाण यांना दिलेल्या बांधकाम परवानगी मध्ये उपकर रक्कम कमी वसूल केलेबाबत
2017-2018	11		श्री. प्रभाकर शंकर साखरदांडे व इतर 2 यांना दिलेल्या बांधकाम परवानगी मध्ये उपकर रक्कम कमी वसूल केलेबाबत
2017-2018	12		विकास ंअधिभार कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	13		विकास ंअधिभार व प्रिमियम शुल्क कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	14		विकास ंअधिभार कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	15		विकास ंअधिभार कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	16		विकास ंअधिभार कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	17		प्रिमियम शुल्क कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	18		विकास ंअधिभार कमी वसूल केल्याबाबत.
2017-2018	19		प्रिमियम शुल्क कमी वसूल केलेबाबत.
2017-2018	20		वार्षिक अर्थसंकल्प व जमा खर्च अहवालाबाबत.
2017-2018	21		नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्र. 385, 386, 387 नुसार नमुना नं. 80, 81 व 83 मध्ये वार्षिक लेखा अहवाल सादर करणेबाबत
2017-2018	22		झोन क्रमांक 11 मध्ये घनकचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी)नियम 2000 अन्वये घंटागाडी द्वारे मुख्य रस्त्यावरील कचरा व त्यालगतचे नाले तसेच गटारामधील गाळ उचलणे व नगरपरिषद भूभराव जागेपर्यंत कचरा बंदिस्त करून वाहतूक करणे
2017-2018	23		थकित मोबाईल टॉवर कराच्या वसुलीबाबत
2017-2018	24		थकित मालमत्ता कराच्या वसुलीबाबत
2017-2018	25		सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 147 उपलब्ध न केलेबाबत
2017-2018	26		समर्थनगर बॅरेज रोड येथील क्लासिक बिल्डींग ते राधा बिल्डींग रस्ता डांबरीकरण करणे
2017-2018	27		बदलापूर (पूर्व) येथे उड्डाणपुल जवळ हाॅकर्स झोन तयार करणे
2017-2018	28		भोसले नगर ते हार्मोनियम बिल्डींग पर्यंत रस्त्याचे मजबूतीकरण करणे
2017-2018	29		वार्ड क्रमांक 01 मध्ये तलरेजा कॉलेज ते डंपिंग ग्राउंडकडे जाणाऱ्या रस्त्याचे मजबूतीकरण करून डांबरीकरण करणे
2017-2018	30		वार्ड क्रमांक 13 दत्त चौक ते

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

			राधास्वामी अपार्टमेंट ते पार्क न्यू अपार्टमेंट रस्ता डांबरीकरण
2017-2018	31		वाई क्रमांक 8 मध्ये जाधव कॉलनी परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे
2017-2018	32		वाई क्रमांक 30 मध्ये अंतर्गत रस्त्याचे मजबुतीकरण करून डांबरीकरण करणे
2017-2018	33		वाई क्रमांक 47 मधील मानकिवली न.पा.शाळा ते ज्युवेळी शाळेपर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे
2017-2018	34		वाई क्रमांक 12 मधील योग माया रामेश्वर दर्शन माऊली नगर ते गिते नगर रस्ता डांबरीकरण करणे
2017-2018	35		वाई क्रमांक 26 मध्ये अंतर्गत रस्त्याचे मजबुतीकरण व डांबरीकरण करणे
2017-2018	36		मे. शिवम डेव्हलपर्स तर्फे भागीदार श्री.राजेंद्र कुडु सावंत यांना दिलेल्या बांधकाम परवानगी मध्ये प्रिमीयम रक्कम कमी वसूल केलेबाबत
2017-2018	37		अमृत मिशन योजना कामी खर्च केलेबाबत
2017-2018	38		गट नं. 44, पैकी प्लॉट नं. 16 मौजे-मांजली च्या मालमत्ता कराची रक्कम कमी वसूल केले बाबत
2017-2018	39		मालमत्ता कराची रक्कम कमी वसूल केलेबाबत
2017-2018	40		भांडार विभागातील साहित्य खरेदी बाबत
2017-2018	41		शासकीय निधीवरील व्याजाबाबत.
2017-2018	42		न वटलेल्या तसेच रद्द केलेल्या धनादेशाच्या नोंदीबाबत.
2017-2018	43		रोकडवही व बँक ताळमेळाबाबत.
2017-2018	44		शासकीय रकमांचा भरणा वेळेत न केल्याबाबत.
2017-2018	45		नगरपरिषद हद्दीमधील पावसाळी नाले सफाईसाठी पोकलेन , जेसीबी व डंपर भाड्याने प्रविणे
2017-2018	46		वृक्ष लागवड व संवर्धनाबाबत.
2017-2018	47		महिला व बालकल्याण अंतर्गत विकास कामाचा निधी अखर्चित राहिल्याबाबत.
2017-2018	48		इमारत परवाना नोंदवहीबाबत
2017-2018	49		निवृत्तीवेतन प्रकरणे तपासणीबाबत.
2017-2018	50		घनकचरा व्यवस्थापनाबाबत
2017-2018	51		सन 2017-18 या वर्षातील बाजार ठेका वसूलीबाबत.
2017-2018	52		दि. 31/3/2018 अखेर अपुर्ण बांधकामातर्गत निधी गुंतून राहिल्याबाबत.
2017-2018	53		जंगम मालमत्ता नोंदवही विहीत नमुन्यात व परिपुर्ण नोंदीसह न ठेवल्याबाबत.

2017-2018	54			नगरपरिषदेच्या मालकीचे हॉल व गाळे भाड्याने देण्याबाबत.
2018-2019	1	56		वार्षिक अर्थसंकल्प व जमा खर्च अहवालाबाबत
2018-2019	2			ऑप्टिकल फायबर केबल टाकणे कामी रस्ता खोदाईस दिलेल्या परवानगी मधील त्रुटीबाबत
2018-2019	3			वार्ड क्रमांक 37 मध्ये शिंदे आळी येथे काँक्रीटीकरण करून पायवाटा तयार करणे
2018-2019	4			कुबनप क्षेत्रात प्राणजी गार्डन रस्त्याचे मजबूतीकरण करून डांबरीकरण करणे
2018-2019	5			कामगार उपकराची रक्कम कमी वसूल केलेबाबत.
2018-2019	6			प्रिमियम अधिमूल्य कमी वसूल केलेबाबत.
2018-2019	7			विकास अधिभाराची कमी रक्कम वसूल केल्याबाबत.
2018-2019	8			वीज बिलातील त्रुटीबाबत.
2018-2019	9			भांडार विभागातील विविध साहित्य पुरविण्यासाठी मागविलेल्या वार्षिक निविदेतील त्रुटीबाबत
2018-2019	10			विद्युत कराचा अतिरिक्त भरणा केलेबाबत.
2018-2019	11			कुळगांव बदलापूर नगरपरिषदेत आरोग्य विभागाने घेतलेल्या घंटागाडी खरेदी मधील मुद्रांक शुल्क वसूलीबाबत. 42
2018-2019	12			घनकचरा व्यवस्थापनाबाबत
2018-2019	13			Online पद्धतीने जमा झालेल्या EMD आणि TENDER FEES च्या रक्कमेबाबत.
2018-2019	14			थकित मोबाईल टॉवर कराच्या वसूलीबाबत
2018-2019	15			थकित मालमत्ता कराच्या वसूलीबाबत
2018-2019	16			सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 18 या विहित नमुन्यात ठेवले नसलेबाबत.
2018-2019	17			रोकडवही मध्ये आरंभी शिल्लक रक्कमे पेक्षा अधिक रक्कम खर्च दाखवून

			अखेर शिल्लक वजा दर्शविणेबाबत.
2018-2019	18		टीडीआर क्षेत्र कमी खरेदी केलेले असताना जादा वापर केलेबाबत
2018-2019	19		कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेच्या प्रभाग क्रमांक 39 मध्ये महिलांना व मुलींना संगणक , शिवणकला व ब्यूटीपार्लरचे प्रशिक्षण देणे योजनेतील त्रुटीबाबत
2018-2019	20		झोन क्रमांक 11 मध्ये घनकचरा उचलणे व बंदिस्त करून कचरा वाहतूक करणे ठेक्यातील त्रुटीबाबत
2018-2019	21		मुख्य रस्ता , मुख्य तलाव व नाले साफसफाई करणे ठेक्यातील त्रुटीबाबत
2018-2019	22		वार्ड क्रमांक 36 मध्ये स्वागत कमानी उभारणे चैतन्य गेट 1 व 2
2018-2019	23		वार्ड क्रमांक 15 मध्ये काळे यांचे घर तसेच दत्त मंदिर ते जव्हेरी यांच्या घरापर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.
2018-2019	24		वार्ड क्रमांक 21 मध्ये दुर्गा मोहल्ला बंदिस्त गटारासह पेव्हर ब्लॉक बसविणे कामातील त्रुटीबाबत
2018-2019	25		शासकीय कपातीच्या रकमांच्या भरणामधील तफावत
2018-2019	26		रोकडवही व बँक ताळमेळातील फरकाबाबत
2018-2019	27		भविष्य निर्वाह निधीच्या लेख्यामधील त्रुटीबाबत
2018-2019	28		रद्द केलेल्या धनादेशाबाबत
2018-2019	29		सिव्हर नेटवर्क मल निसारण प्रक्रिया केंद्राची कामे पूर्ण करणे या कामाची परत केलेल्या अनामत रकमेबाबत
2018-2019	30		वार्ड क्रमांक 26 येथील गांवदेवी मंदिर व

			शिवमंदिर समोर संरक्षण भित बांधणे.
2018-2019	31		कुबनप हद्दीतील वार्ड क्रमांक 26 येथील गुरुशक्ती आनंद नगर पौरिसर सुशोभिकरण करणे
2018-2019	32		दि. 31/3/2019 अखेर अपुर्ण बांधकामातर्गत निधी गुंतून राहील्याबाबत.
2018-2019	33		कार्यादेश पुस्तक न ठेवलेबाबत
2018-2019	34		वार्ड क्रमांक- 21 मध्ये दुर्गा मोहल्ला बंदिस्त गटारासह पेव्हर ब्लॉक बसवून रस्ता तयार करणे
2018-2019	35		कु.ब.न.प. क्षेत्रात वार्ड क्र. 20 मध्ये चावडी तलाठी ऑफीस ते बदलापूर हायस्कूल नाला बांधणे कामातील त्रुटीबाबत
2018-2019	36		कु.ब.न.प. क्षेत्रात वार्ड क्र. 6 मध्ये सोहम हॉस्पिटल ते त्रिवेदी सोसायटीमध्ये नवीन गटार बनवून बंदिस्त करणे कामातील त्रुटीबाबत
2018-2019	37		कुळगाव बदलापूर नगर परिषद मधील विविध प्रभागात महिला बालकल्याण निधीतून महिलासाठी व मुलांसाठी बेंचेस बसविणे या कामातील त्रुटीबाबत
2018-2019	38		वार्ड क्रमांक 47 जुवेली गावात लक्ष्मण धुळे यांच्या घरापासून बळीराम धुळे यांच्या घरापर्यंत नवीन गटार बनवून पेव्हर ब्लॉक बसविणे.
2018-2019	39		वार्ड क्रमांक 26 मध्ये व्यायामशाळा राज क्रीडा मंडळ यास साहित्य प्रविणेबाबत.
2018-2019	40		वार्ड क्रमांक 21 मध्ये शकील मुल्ला यांच्या घरापासून मच्छी मार्केट पर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.
2018-2019	41		इमारत परवाना नोंदवहीबाबत

2018-2019	42		विद्युत पोल व दिवे यांच्या नोंदवह्या प्रमाणित न केलेबाबत
2018-2019	43		विद्युत विभागातील खाजगी ठेकेदाराकडून देखभाल दुरुस्तीकरून घेण्यात आलेल्या ठेक्यातील त्रुटीबाबत
2018-2019	44		सन 2018-19 या वर्षातील बाजार ठेका वसूलीबाबत.
2018-2019	45		सन 2018-2019 मध्ये अदा केलेल्या वकील फी बाबत
2018-2019	46		नगरपरिषद हद्दीतील अनधिकृत बांधकामाबाबत
2018-2019	47		कु.ब.न.प. हद्दीतील सार्वजनिक शौचालय देखभाल दुरुस्ती अंतर्गत मंजूर ठेक्यातील त्रुटीबाबत
2018-2019	48		वृक्ष रोपे लावण्याकरीता दिलेल्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत
2018-2019	49		वृक्ष प्राधिकरण अंतर्गत त्रुटीबाबत
2018-2019	50		अग्निशमन सेवा शुल्क वसूलीतील त्रुटीबाबत
2018-2019	51		मालमत्ता कराची रक्कम कमी वसूल केलेबाबत.
2018-2019	52		घरपट्टीची आकारणी न केल्याबाबत.
2018-2019	53		महिला व बालकल्याण योजनेतर्गत विकास कामामधील कमी खर्चाबाबत
2018-2019	54		दिव्यांग घटकावरील व अपंग पुनर्वसन व सोयी/ अपंगासाठी शाळा यावरील निधीचा विनियोजनाबाबत
2018-2019	55		शिक्षण विभागाकडील शिक्षकांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या लेख्याबाबत.
2018-2019	56		ऑनलाईन इसारा रक्कमेची रोकडवहीत नोंद न ठेवल्याबाबत
		768	

नागरी स्थानिक स्वराज संस्थांच्या पुनर्विलोकन अहवालात समाविष्ट परिच्छेद संख्या	9
नागरीस्थानिक स्वराज संस्थांच्या पुनर्विलोकन अहवालाव्यतिरीक्त समाविष्ट परिच्छेद संख्या	759

एकूण प्रलंबित	परिच्छेद	768
---------------	----------	-----

Part II

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर

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 शासकीय कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा करणे मधील त्रुटीबाबत.

बँक ताळमेळ

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 31896243.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 31896243.00/-

लेखापरीक्षण वर्षात शासन कपाती जसे आयकर, वस्तू व सेवा कर, कामगार विमा, कामगार कल्याण उपकर, सामित्वधन इत्यादी रकमा शासन खाती भरणा करणे मध्ये अनियमितता झाल्या असल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने कु.ब.न.प. येथे लेखापरीक्षण वर्षात शासन कपाती जसे आयकर, वस्तू व सेवा कर, कामगार विमा, कामगार कल्याण उपकर, सामित्वधन इत्यादी रकमा शासन खाती भरणा केल्याची तपशिलवार माहिती अर्धसमास पत्र क्र. 11, दिनांक 21/12/2020 अन्वये मागविली असता सदर माहिती प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे सदर बाबत सन 2019-2020 च्या वार्षिक लेख्यामधील उद्दिष्टांच्या जमा व खर्चाची तपासणी केली असता त्यामध्ये निदर्शनास आलेल्या खालील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 63, दिनांक 15/01/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले होते. मात्र अद्यापपर्यंत खुलासा / अनुपालन अप्राप्त आहे. त्यामुळे याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1) आयकर अधिनियम, 1961 व वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्र.आयकर 1009/प्र.क्र.40/कोषा.प्रशा-5, दिनांक 10/05/2013 व क्र.संकीर्ण 2015/प्र.क्र.1/ कोषा.प्रशा-5, दिनांक 13/04/2015 नुसार वसूल केलेली रक्कम शासन खाती भरणा करून संबंधितांना Form No.16 / 16A निर्गमित करणे आवश्यक आहे. आयकर अधिनियम, 1961 चे कलम 192 (1A) नुसार आयकराची कपात केलेली रक्कम पुढील महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. तसेच संबंधितांना फॉर्म 16 / 16 A देणे आवश्यक आहे. खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2019-2020 मध्ये जमा रकमेपेक्षा रु.46,43,673/- इतकी जास्त रक्कम शासन खाती भरणा केली असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
--------	-----------	-----------	-------------------	------------------------------

1	कंत्राटदार आयकर	27412783	29837223	-2424440
2	कर्मचारी आयकर	2017336	4236569	-2219233
		29430119	34073792	-4643673

2) वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5, दिनांक 28/09/2018 नुसार कंत्राटदार / पुरवठादार यांचेकडून वसूल केल्लेली वस्तू व सेवाकराची रक्कम शासन खाती भरणा करून पुढील महिन्याच्या 10 तारखेपर्यंत रिटर्न भरणे आवश्यक आहे. तसेच संबंधितांना फॉर्म GSTR-7 देणे आवश्यक आहे. मात्र खालील तत्यात नमूद प्रमाणे रु.51,19.608/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2020 अखेर शासन खाती भरणा करणे बाकी असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	कंत्राटदार जी.एस.टी.	21953846	16834238	5119608

3) उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ, दिनांक 17 जून 2010 नुसार बांधकाम मूल्यावर 1% कामगार कल्याण उपकर वसूल करून शासन खाती भरणा करणे व त्याची नोंदवही ठेवने व मासिक विवरणपत्र पुढील महिन्याच्या 10 तारखेपूर्वी अध्यक्ष, महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ, मुंबई यांच्याकडे पाठविले आवश्यक आहे. तसेच मुद्दा क्र. 4 मध्ये नमूद केल्यानुसार पुढील प्रत्येक आर्थिक वर्षाच्या 15 मे पूर्वी वार्षिक अहवाल सादर करून सदर उपकर गोळा करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा (जमा झालेल्या उपकराच्या 1% टक्क्यापेक्षा अधिक नाही) परतावा घेणे आवश्यक आहे. मात्र खालील तत्यात नमूद प्रमाणे रु.93,60.357/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2020 अखेर शासन खाती भरणा करणे बाकी असल्याचे व महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ, मुंबई यांच्याकडून सदर उपकर गोळा करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा (जमा झालेल्या उपकराच्या 1% टक्क्यापेक्षा अधिक नाही) परतावा घेतला नसल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	का.क.उपकर (नगररचना)	7054009	40682654	6371355
2	ठेकेदार उपकर	12557227	9568225	2989002
		59611236	50250879	9360357

.4) वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र.विमास-1098/प्र.क्र.28/98, शासन हमी, दिनांक 19/08/1998 अन्वये विविध

योजनांबाबतचे कंत्राटीकामाचे विमा फक्त शासकीय विमा निधीकडेच उरविणे आवश्यक आहे. तसेच कंत्राटदाराच्या देयकातून वसूल केलेला विमा शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. मात्र सदर बाबतच्या कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा केल्याची चलन अथवा वर्ग केल्याची पोच उपलब्ध झाली नाही.

5) महसुल व वन विभाग, महाराष्ट्र शासन अधिसूचना क्र.गौखनि-10/1012/प्रक्र-603/ख, दि.11/05/2015 नुसार कपात केलेली गौण खनिज स्वामित्वधनाची रक्कम जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडे त्वरीत भरणा करणे आवश्यक आहे. मात्र खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2019-2020 मध्ये जमा रकमेपेक्षा रु.1,89,335/- इतकी जास्त रक्कम शासन खाती भरणा केली असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	गौणखनिज	7124706	7314041	-189335

6) खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2019-2020 मध्ये रोजंदारी व ठेकेदारांकडील कामगारांचा EPF जमा रकमेपेक्षा रु.31,108/- इतकी जास्त रक्कम शासन खाती भरणा केली असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	रोजंदारी कामगारांचा EPF	12659	43100	-30441
2	ठेकेदार कामगारांचा EPF	2487	3154	-667
		15146	46254	-31108

7) खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2019-2020 मध्ये व्यवसाय कर, कंत्राटदार लेव्ही, शिक्षण कर व रोजगार हमी कराची रु.1,25,52,162/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2020 अखेर शासन खाती भरणा करणे बाकी असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	व्यवसाय कर	738400	683000	55400
2	कंत्राटदार लेव्ही	3945390	2539092	1406298
3	शिक्षण कर	38517210	28048835	10468375

4	रोजगार हमी कर	2675003	2052914	622089
		45876003	33323841	12552162

त्यामुळे याची आपल्या स्तरावर तपासणी करून आवश्यक कार्यवाही करणेत यावी व तसे अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 1, Hmm No : 11)

2 वार्षिक अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगरपरिषदेचा वार्षिक अर्थसंकल्प तयार करताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता 2011 मधील निर्देशानुसार अर्थसंकल्प अंदाज तयार करताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता मध्ये नमूद केलेल्या सुचनांचा अंवलंब न करता अर्थसंकल्प फुगवून दर्शविण्यात आल्याचे दिसून येते.

नगरपरिषदेचा वार्षिक अर्थसंकल्प तयार करताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता 2011 मध्ये नमूद केलेल्या सुचनांचा अंवलंब न करता अर्थसंकल्प फुगवून दर्शविण्यात आल्याचे दिसून येते.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता 2011 नियम 415 मध्ये दिलेल्या निर्देशानुसार खर्चाचे अंदाज हे मागील तीन वर्षांच्या प्राप्त रकमेच्या सरासरी किंवा अर्थसंकल्पीय वर्षाच्या अंदाजित प्राप्त रकमा यापैकी जे कमी असेल इतके असणे आवश्यक आहे. नगरपरिषदेचे मागील 3 वर्षांतील सन सन 2016-2017, 2017-2018 व 2018-2019 मधील जमा रकमांची सरासरी रु.277,64,94,050/- इतकी असताना देखील सन 2019-2020 च्या अर्थसंकल्पामध्ये रु. 233,46,48,344/- इतक्या रकमेने फुगवून रु. 511,11,42,394/- इतके खर्चाचे अंदाज दर्शविले आहेत. जमा खर्च अहवालानुसार सन 2019-2020 या वर्षातील प्रत्यक्ष खर्च रक्कम रु 262,33,40,244/- इतकी दिसून येते. यावरून अर्थसंकल्प अंदाज तयार करताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता मध्ये नमूद केलेल्या सुचनांचा अंवलंब न करता अर्थसंकल्प फुगवून दर्शविण्यात आल्याचे दिसून येते.

2) कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेचे जमाखर्च अहवाल तपासताना असे दिसून येते की, सन 2019-2020 मध्ये

साफसफाई व आरोग्य विभाग आस्थापनेवर रु.5,31,64,357/- इतका खर्च झालेला आहे. नगरपरिषदेने घनकचरा संकलन करून, कचरा उचलून व वाहून नेण्यासाठी खाजगी ठेकेदार नेमून त्याकरीता रु.12,48,13,364/- एवढा खर्च करण्यात आला आहे. वास्तवीक नगरपरिषदेकडे मोठ्या प्रमाणावर सफाई कामगार उपलब्ध असताना खाजगी ठेकेदारास ठेका देऊन त्याचेकडून काम करून घेण्यात आले आहे. नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांनी दिलेले स्थायी निर्देश क्र.5 नुसार क्र.नपसु/प्र.क्र.24/2000/1, दि.13 ऑक्टोबर 2000 मधील मुद्दा क्रमांक ग अन्वये सदरची बाब गंभीर आहे.

3) कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेचे जमाखर्च अहवाल तपासताना असे दिसून येते की, सन 2019-2020 मध्ये रुग्णालये व दवाखाने आस्थापनेवर रु.1,09,73,640/- इतका खर्च झालेला आहे. नगरप्रशासन संचालनालय यांनी दिलेल्या स्थायी निर्देश क्र.5 नुसार क्र.नपसु/ प्र.क्र.24/2000 /1, दि.13 ऑक्टोबर 2000 मधील मुद्दा क्र.ई अन्वये रुग्णालय व दवाखान्यातील कर्मचा-यांच्या वेतनावर खर्च जास्त करण्यात येतो. त्या तुलनेत औषध या बाबीकरीता रु.60,66,099/- इतका व उपकरणे लॅबसाहीत्य खरेदी करण्यासाठी रु.3,59,001/- इतका लोकहितपयोगी केलेला खर्च हा खूप कमी आहे. लोकहिताच्या दृष्टीने सदर बाब उचित नाही.

4) सन 2019-2020 चा अर्थसंकल्प तयार करताना त्यात महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नमुना 84 मध्ये नमुद केल्यानुसार वाढ / घटीचे कारणे / स्पष्टीकरण नोंदविलेले नाहीत.

5) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील तरतुदीनुसार अर्थसंकल्प तयार करतांना दिलेल्या सर्व सुचनांचे काटेकोर पालन करणे व त्याबाबतची अंमलबजावणी करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही झालेली नाही.

6) नगरपालिकेकडील अंदाजपत्रकीय तरतुद व प्रत्यक्ष केलेल्या खर्चाची बाबनिहाय तपासणी केली असता,

i) काही बाबींवर सन 2019-20 च्या अर्थसंकल्पात तरतुद करूनही खर्च केला नसल्याचे दिसून आले. त्यामुळे अर्थसंकल्प वस्तुनिष्ठ केल्याचे दिसून येत नाही तसेच सदर रक्कम वेळीच इतर विकास कामांवर पुनर्विनियोजनाद्वारे वळती करता आली असती. अशी कार्यवाही नगर परिषदेने केलेली नाही. तरी या बाबत खुलासा करावा.

ii) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 426 व 427 नुसार विनियोजन, पुनर्विनियोजन लेखे तयार करून झालेल्या कमी/अधिक खर्चास मान्यता घेवून कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. कमी / अधिक खर्चास नगर परिषद सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेतली नसल्याचे दिसून आले.

iii) सन 2019-2020 च्या अर्थसंकल्पात काही बाबींवर केलेल्या तरतुदीपेक्षा अधिक खर्च केल्याचे दिसून आले. तरतुदीपेक्षा अधिकचा खर्च करणे बाबत खुलासा करण्यात यावा.

iv) वरील खर्च पाहिला असता जो खर्च बंधनकारक आहे जसा 5 % महिला / दुर्बल / दिव्यांग त्या रक्कमा देखिल

पुर्ण खर्च झालेल्या नाहीत. कमी प्रमाणात खर्च झालेला आहे.

7) हिवताप निर्मुलनासाठी 2 % प्रमाणे तरतुद ठेवलेली नाही.

8) नगरपरिषद, बदलापूरने सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात अंदाजपत्रकात विविध लेखा शिर्षाखालील काही बाबींवर अपेक्षित जमेची तरतुद केल्यापेक्षा प्रत्यक्षात कमी रक्कम जमा झाल्याचे दिसून आले ,तर काही बाबींवरील जमा रक्कमा निरंक आहेत.

9) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 101 (2) अ नुसार सन 2019-2020 च्या अर्थसंकल्पास स्थायी समितीची 15 जानेवारी पूर्वी मान्यता घेणे आवश्यक असताना स्थायी समितीने दि.31/01/2019 रोजी मान्यता दिलेली आहे.

10) सन 2019-2020 चे सुधारित अंदाजपत्रक बनविताना मूळ अंदाजपत्रकातील जमा व खर्चाच्या रक्कमा अनुक्रमे 384,42,53,047/- व 511,11,42,394/- इतकी घेणे असताना त्या 384,57,62,047/- व 510,03,49,394/- या कशाच्या आधारे घेतल्या आहेत याचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.

11) नगरपरिषदेने सन 2019-2020 चे अंदाजपत्रक तयार करतांना स्थायी निर्देश क्रमांक 5 व नगरपालिका प्रशासन संचालनालय यांचेकडील क्र.नपसु/40/प्र.क्र.24/2000/1, दि.13/10/2000 मधील बाब क्रमांक 8 नुसार कोणत्याही परिस्थितीत अपेक्षित जमा व त्या आधारावर खर्च व भरमसाठ फुगवून दाखवू नये असे स्पष्ट निर्देश देण्यात आले आहेत. त्याबाबत नगरपरिषदेने कार्यवाही केलेली नाही असे दिसते.

12) शासनाने लागू केलेल्या सर्व सक्तीच्या व ऐच्छिक करांची वसूली तसेच नगरपालिकेने मंजूर केलेल्या उपविधीनुसार वसुलात आणावयाच्या इतर सर्व संकिर्ण कर रक्कमांची वसूली 100 टक्के करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही असे दिसते.

13) नगरपरिषद संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.12, दि.10/04/2001 नुसार नगरपरिषदे मार्फत पुरविल्या जाणा-या सेवा आर्थिकदृष्ट्या तुटीत असल्याने तुट भरून काढल्याचा अहवाल वार्षिक अर्थसंकल्पासोबत सादर केलेला नाही.

14) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे परिशिष्ट-2 नियम 198 नुसार मालमत्तेच्या प्रमाणात घसारा निधी ठेवणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही असे दिसते.

15) नगरपरिषद संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.6 दि.19/10/2000 (काटकसरीच्या उपाययोजना) चालू वर्षी खर्च किती प्रमाणात कमी करण्यात येत आहे. या बदल एक विशेष अहवाल संचालनालयास सादर करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही असे दिसते.

16) नगरपरिषदेच्या सर्व विभागांनी लेखा विभागास सादर केलेले अर्थसंकल्पीय तपशिलवार विवरणपत्रे

लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाही.

सदर बाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.- 03, दि. 23/11/2020 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 2, Hmm No : 03)

3 बँक खात्यांचा बँक ताळमेळ नमुना क्र.5 मध्ये घेतला नसल्याबाबत व इतर अनियमिततेबाबत

बँक ताळमेळ

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 133147500.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 133147500.00/-

- 1) रोखवहीतील व बँक विवरणपत्रातील शिल्लक रकमेत तफावत असून सदर बँक खात्याचा ताळमेळ नमुना क्र.5 मध्ये घेतला नसल्याचे व इतर अनियमितता झाल्या असल्याबाबत.
- 2) कॅनरा बँकेतील ऑनलाईन खाते क्रमांक 1028 मध्ये ठेकेदारांच्या देयकातून वसूल केलेल्या शासकीय कपाती जमा करण्यात येऊन त्या रकमा संबंधित लेखाशीर्षानुसार शासन खाती जमा करण्यात येतात. शासन तरतुदीनुसार पुढील महिन्याच्या विहित दिनांकापर्यंत शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. वरील तक्त्यात नमूद केल्यानुसार सदर रोखवहीमध्ये माहे मार्च 2020 अखेर रु.53,38,689=40 इतकी रक्कम शिल्लक आहे. तसेच सदर बँक खाते व रोखवही मधील शिल्लक रकमेतील फरकाचा ताळमेळ घेतला नसल्यामुळे सदर रक्कम कोणत्या महिन्यातील आहे याची पडताळणी करता आली नाही. तसेच सदर बँक खात्यामध्ये वर्षाखेर रु.29,61,06,619/- इतक्या रकमेची गुंतवणूक केली असल्याचे रोखवहीतील नोंदीनुसार दिसून येते. त्यामुळे सदर रक्कम ठेकेदारांच्या देयकातून वसूल केलेल्या शासकीय कपातीच्या संबंधित लेखाशीर्षानुसार शासन खाती जमा न करता गुंतवणूक केली आहे किंवा कसे याची लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणच्या अनुषंगाने

रोखवही व बँक विवरणपत्राची तपासणी केली असता माहे मार्च 2020 अखेर रोखवहीतील व बँक विवरणपत्रातील शिल्लक रकमेत तफावत असून सदर बँक खात्याचा ताळमेळ नमुना क्र.5 मध्ये घेतला नसल्याचे व इतर अनियमितता झाल्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे याबाबत अर्धसमास क्रमांक 7, दिनांक 21/12/2020 अन्वये माहिती / कार्यवाहीचा तपशिल मागविला असता अद्यापपर्यंत अपाप्त असल्याने याबाबत लेखापरीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, 2011 च्या प्रकरण 31 मधील नियम 447 अन्वये सर्व बँक खात्याची यादी तयार करून रोख (बँक) पुस्तकातील शिल्लक व बँक विवरणपत्रातील शिल्लक रक्कम यांच्यामधील तफावतीचे प्रत्येक बँकेसाठी नमुना 5 मध्ये बँक ताळमेळ विवरणपत्र तयार करून मुख्य अधिकारी यांचेडून प्राधिकृत करणे आवश्यक आहे. तथापि, त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, 2011 च्या प्रकरण 29 मधील नियम 395 अन्वये नगरपरिषदेकडून प्रत्येक बँक खात्याचा दरमहा बँक ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. तथापि, खालील बँक खात्याचा ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही.

अ					
अ.क्र.	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	दि.31/03/2020 अखेर रोखवहीतील शिल्लक रक्कम रु.	दि.31/03/2020 अखेर बँक पासबुक मधील शिल्लक रक्कम रु.	तफावत रक्कम रु.
1	कॅनरा बँक	0215201005292	-35086076.42	9197383.38	-25888693.04
2	कॅनरा बँक	0215201001028	-33235214.92	6492073.08	-26743141.84
3	कॅनरा बँक	0215201001072	22633180.20	22857627.60	-224447.40
4	सेन्ट्रल बँक	3441190134	17498.90	21998.90	-4500.00
5	सेन्ट्रल बँक	3442637376	341874.16	414846.16	-72972.00
6	बँक ऑफ महाराष्ट्र-50	60005199401	284136.00	7205488.00	-6921352.00
7	स्टेट बँक	33595647636	37414773.50	40569422.50	-3154649.00
8	स्टेट बँक	33871979678	5556409.50	6633166.50	-1076757.00

नगरपंचिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

9	कॉरपोरेशन बँक	520361012278781	5435223	5777419.00	-342196.00
10	आय.डी.बी.आय.बँक	0661104000094425	85619.00	5496073.00	-5410454.00
11	कॅनरा बँक	215201001029	6127453.00	6560366.00	-432913.00
12	कॅनरा बँक	215201005021	87327.00	525323.00	-437996.00
13	स्टेट बँक	32788109209	7554119.50	34039965.50	-26485846.00
14	अक्सीस बँक	915010032721216	100807397.50	110147695.50	-9340298.00
15	एच.डी.एफ.सी. बँक	50100118917280	43658182.00	52457453.00	-8799271.00
				एकूण अ	-115335486.28
ब					
अ.क्र.	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	दि.31/03/2020 अखेर रोखवहीतील शिल्लक रक्कम रु.	दि.31/03/2020 अखेर बँक पासबुक मधील शिल्लक रक्कम रु.	तफावत रक्कम रु.
1	कॅनरा बँक	0215101033810	3063381.20	3057030.20	6351.00
2	कॅनरा बँक	0215201005460	6181593.50	842904.10	5338689.40
3	बँक ऑफ महाराष्ट्र	60023211769	5353159.00	2532671.80	2820487.20
4	कॅनरा बँक	215201001062	17954636.06	15047888.26	2906747.80
5	बँक ऑफ महाराष्ट्र	2012578282918	10680611.80	9707065.80	973546.00
6	ग्रामीण बँक	50560207324	331888.20	263223.28	68664.92
7	एच.डी.एफ.सी. बँक	50200010826162	-144181.74	5841709.17	5697527.43
				एकूण ब	17812013.75
				एकूण अ+ब	133147500.03

3) माहे मार्च 2020 अखेर उपरोक्त बँक खात्याच्या रोखवहीमधील व बँक पासबुक मधील रकमेत

रु.13,31,47,500=03 इतकी तफावत आहे. सदर बँक खात्याचा नमुना क्र.5 मध्ये ताळमेळ घेतला नसल्यामुळे व सदर तफावत जास्त असल्यामुळे सदरहू रक्कम रु.13,31,47,500=00 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) कॅनरा बँकेतील ऑनलाईन खाते क्रमांक 1028 मध्ये ठेकेदारांच्या देयकातून वसूल केलेल्या शासकीय कपाती जमा करण्यात येऊन त्या रकमा संबंधित लेखाशीर्षानुसार शासन खाती जमा करण्यात येतात. शासन तरतुदीनुसार पुढील महिन्याच्या विहित दिनांकापर्यंत शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. वरील तक्त्यात नमूद केल्यानुसार सदर रोखवहीमध्ये माहे मार्च 2020 अखेर रु.53,38,689=40 इतकी रक्कम शिल्लक आहे. तसेच सदर बँक खाते व रोखवही मधील शिल्लक रकमेतील फरकाचा ताळमेळ घेतला नसल्यामुळे सदर रक्कम कोणत्या महिन्यातील आहे याची पडताळणी करता आली नाही. तसेच सदर बँक खात्यामध्ये वर्षाखेर रु.29,61,06,619/- इतक्या रकमेची गुंतवणूक केली असल्याचे रोखवहीतील नोंदीनुसार दिसून येते. त्यामुळे सदर रक्कम ठेकेदारांच्या देयकातून वसूल केलेल्या शासकीय कपातीच्या संबंधित लेखाशीर्षानुसार शासन खाती जमा न करता गुंतवणूक केली आहे किंवा कसे याची लेखापरिक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

त्यामुळे याची आपल्या स्तरावर तपासणी करून आवश्यक कार्यवाही करणेत यावी व तसे अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 5, Hmm No : 07)

4 रोखवही व बँक खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसताना धनादेश वितरण करणे यातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 161825211.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 161825211.00/-

नगर परिषद निधी, विकास निधी व ऑनलाईन कर वसुलीच्या रोखवही व बँक खात्यामध्ये आवश्यक रक्कम शिल्लक नसताना धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याबाबत व वित्तीय अनियमिततेबाबत

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथिल सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने निवडक महिन्याची

रोखवही व बँक विवरणपत्राची तपासणी केली असता नगर परिषद निधी, विकास निधी व ऑनलाईन कर वसुलीच्या रोखवही व बँक खात्यामध्ये आवश्यक रक्कम शिल्लक नसताना धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.12, दिनांक 21/12/2020 अन्वये खुलासा/अनुपालन मागविण्यात आलेली माहिती अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे देण्यात येत आहेत.

अ) बँक खाते क्र. 5292 (नगरपरिषद सर्वसाधारण निधी)

1) माहे ऑक्टोबर 2019 मध्ये गुंतवणूक रक्कम वजा जाता आरंभीची शिल्लक रु.(-) 2,49,67,917=02 असून ह्या महिन्यात रु.10,85,05,585=00 जमा झाली असून सदर महिन्यात खर्च रु.10,46,96,171=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे ऑक्टोबर 2019 अखेर रोखवहीमधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 2,11,58,503=02 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.1,34,61,809=38 इतकी आहे. म्हणजेच रोखवहीमध्ये / बँक खात्यामध्ये आवश्यक निधी शिल्लक नसताना रु.76,96,693=64 इतक्या जास्त रकमेचे धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

2) माहे जानेवारी 2020 मध्ये गुंतवणूक रक्कम वजा जाता आरंभीची शिल्लक रु.(-) 61,07,971=42 असून ह्या महिन्यात रु.6,82,02,567=00 जमा झाले असून सदर महिन्यात खर्च रु.7,48,29,383=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे जानेवारी 2020 अखेर रोखवही मधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 1,27,34,787=42 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.1,06,98,129=18 इतकी आहे. म्हणजेच रोखवहीमध्ये / बँक खात्यामध्ये आवश्यक निधी शिल्लक नसताना रु.20,36,658=24 इतक्या जास्त रकमेचे धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

3) माहे मार्च 2020 मध्ये गुंतवणूक वजा जाता आरंभीची शिल्लक रु.(-) 57,64,904=42 असून ह्या महिन्यात रु.6,47,46,074=00 जमा झाले असून सदर महिन्यात खर्च रु.8,94,84,888=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे मार्च 2020 अखेर रोखवही मधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 3,05,03,718=42 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.91,97,383.38 इतकी आहे. म्हणजेच रोखवहीमध्ये / बँक खात्यामध्ये आवश्यक निधी शिल्लक नसताना रु.2,13,06,335=04 इतक्या जास्त रकमेचे धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

ब) बँक खाते क्र. 1028 (नगरपरिषद विकास निधी)

1) दिनांक 28 जानेवारी 2020 रोजी गुंतवणूक रक्कम वजा जाता आरंभीची शिल्लक रु.67,08,74,993=16 असून नंतर त्या महिन्यात रु.58,26,033=00 जमा झाले असून सदर कालावधीत खर्च रु.2,03,75,589=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे जानेवारी 2020 अखेर रोखवही मधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 74,78,638=84 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.59,17,019=08 इतकी आहे. म्हणजेच

रोखवहीमध्ये / बँक खात्यामध्ये आवश्यक निधी शिल्लक नसताना रु.1,44,58,569=92 इतक्या जास्त रकमेचे धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

2) दिनांक 30 मार्च 2020 मध्ये गुंतवणूक वजा जाता आरंभीची शिल्लक रु.57,47,76,540=08 असून नंतर त्या महिन्यात रु.1,94,78,589=00 जमा झाले असून सदर कालावधीत खर्च रु.12,26,74,845=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे मार्च 2020 अखेर रोखवही मधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 3,32,35,214=92 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.64,92,073=08 इतकी आहे. म्हणजेच रोखवहीमध्ये / बँक खात्यामध्ये आवश्यक निधी शिल्लक नसताना रु.11,61,82,771=92 इतक्या जास्त रकमेचे धनादेश वितरीत करण्यात आले असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

क) बँक खाते क्र. 6162 (ऑनलाईन कर वसुली)

दिनांक 31 मार्च 2020 रोजी आरंभीची शिल्लक रु.39,10,989=26 असून नंतर त्या दिवशी रु.9,51,279=00 जमा झाले असून खर्च / ट्रान्स्फर रक्कम रु.50,06,450=00 इतका करण्यात आला आहे. त्यानुसार माहे मार्च 2020 अखेर रोखवही मधील शिल्लक रक्कम रु.(-) 1,44,181=74 इतकी असून बँक विवरणपत्रानुसार शिल्लक रक्कम रु.58,41,709=17 इतकी आहे. म्हणजेच रोखवहीमध्ये आवश्यक रक्कम/ निधी शिल्लक नसताना रु. 1,44,181=74 इतकी जास्त रक्कम खर्च / ट्रान्स्फर करण्यात आली असल्याचे दिसून येते (सोबत विवरणपत्र जोडले आहे).

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 10 मधील नियम 157 ते 161 मधील तरतुदीनुसार संबंधित विभागाच्या प्रमुखाकडून प्रदान प्रमाणक प्राप्त झाल्यावर, लेखा प्रमुख, प्रदान प्रमाणक मंजूरीच्या अचूकपणाची, अर्थसंकल्पीय उपलब्धता आणि सहाय्यभूत दस्तऐवजांची पर्याप्तता याची सुनिश्चिती करण्यासाठी, प्रदान प्रमाणकामधील तपशिलांची पडताळणी करील. तो, अदात्याच्या खाते वही हिशेबातील देय असणा-या शिल्लक रकमेची देखील पडताळणी करून त्याची खात्री पटल्यावर, तो प्राधिकृत करण्यात आलेल्या प्रदानाची टिप्पणी तयार करील आणि त्याची नोंद घेईल. तसेच लेखा प्रमुख, या देयकांमध्ये करण्यात आलेल्या वसुलीकरिता / समायोजनांकरिता आवश्यक जर्नल प्रमाणक संमत करील आणि रोख रक्कम किंवा धनादेश हे निव्वळ देय असलेल्या रकमेकरिताच देण्यात आले आहे अशी सुनिश्चिती करील. मान्यता देण्यात आलेले प्रदान प्रमाणक अंतिम मान्यतेकरीता मुख्य अधिका-याकडे सादर करण्यात येईल.

2) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील व प्रकरण 11 मधील नियम 171 ते 179 नुसार सर्व धनादेश आदेश देय व द्विरेखांकित करण्यात येतील. धनादेशांचे तपशिल धनादेशाचा दिनांक, क्रमांक, अदात्याचे नाव आणि धनादेशाची रक्कम यानुसार प्रत्येक बँक खात्याकरिता स्वतंत्र नोंदवही ठेवण्यात येईल. तसेच तात्काळ प्रदानाकरिता आवश्यक नसेल तर, कोणत्याही धनादेशावर सही करण्यात येणार नाही.

3) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 14 मधील नियम 213 व 214 नुसार नगर परिषदेकडील चालू खर्चासाठी आवश्यक नसलेला कोणत्याही शिलकी निधीची शासनाच्या निदेशानुसार गुंतवणूक करता येईल अशी तरतूद आहे. तथापि, वृतांत वर्षाखेर बँक खाते क्र.5292 (नगरपरिषद सर्वसाधारण निधी) मध्ये शिल्लक रु.(-) 3,05,03,718=42 असताना रु.45,82,358/- इतक्या रक्कमेची गुंतवणूक केली असल्याचे दिसून येते.

4) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचे स्थायी निर्देश करा.43, दिनांक 25 फेब्रुवारी 2016 अन्वये नगरपरिषद खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसताना आगाऊ धनादेश ठेकेदार व पुरवठाधारक यांना नगर खात्यात निधी जमा होईल या अपेक्षेवर वितरीत करण्यात येऊ नयेत असे निर्देश आहेत. तसेच सदर बाब गंभीर व नियमबाह्य स्वरूपाची आहे. तसेच महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 10 मधील नियम 157 ते 161 व प्रकरण 11 मधील नियम 171 ते 179 नुसार धनादेश प्रदान करण्याची जबाबदारी लेखापाल व मुख्याधिकारी यांची आहे. वरील प्रकारच्या घटना घडू नये यासाठी देयक अदा करण्यापूर्वी बँक पासबुक मधील शिल्लक रकमेची पडताळणी (Passbook Varification) आणि खर्चमेळ (Reconciliation) करण्याची दक्षता घ्यावी व त्यानंतरच आवश्यक त्या रकमेचा धनादेश वितरीत करण्याची दक्षता घ्यावी. तथापि, त्याप्रमाणे ताळमेळ घेऊन धनादेश दिल्याचे आढळून आले नाही.

5) महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र.संकीर्ण - 1010/प्र.क्र.68/कोषा प्र.5, दिनांक 18 एप्रिल 2011 नुसार शासनामार्फत होणारी सर्व प्रदाने ईसीएस / एनईएफटी मार्फत करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त तरतुदीनुसार नगर परिषद, कुळगाव- बदलापूर येथे कार्यवाही झाली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. सदर लेखापरीक्षणात निवडक महिन्याची तपासणी केली आहे. त्यामुळे याबाबत आपल्या स्तरावर सर्व बँक खात्यांच्या रोखवही व बँकेमधील शिल्लक रकमेची पडताळणी करण्यात यावी. यामध्ये कोणतीही वित्तीय अनियमितता झाली नसल्याची खात्री लेखापरीक्षणास पटविण्यात यावी व तसे अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 41, Hmm No : 12)

5 सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात विविध योजनांमधील मंजूर केलेला निधी इतर योजनांच्या बँक खात्यामध्ये वळविल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 245575000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 245575000.00/-

नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण-3416/प्र.क्र./ 40/नवि-04, दिनांक 27 मे 2016 नुसार राज्य शासनाच्या कोणत्याही योजने संदर्भात नगर विकास विभागाकडून मंजूर करण्यात येणारा निधी किंवा संबंधित निधीच्या खात्यावर जमा झालेले व्याज कोणत्याही परिस्थितीत अन्य योजनेकडे किंवा अन्य प्रयोजनाकडे वळते करण्यात येऊ नये असे निर्देश असताना त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आली नसल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने विविध योजनांच्या बँक खात्याच्या रोखवहीची तपासणी केली असता एका योजनेच्या बँक खात्यामधून दुस-या योजनेच्या बँक खात्यामध्ये निधी हस्तांतरित / वळविण्यात आला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.26, दिनांक 23/12/2020 अन्वये मागविण्यात आलेले अनुपालन समाधानकारक नाही. करिता याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे देण्यात येत आहेत.

अ) नगरपरिषद विकास निधी, बँक खाते क्र.1028 मधून इतर योजनेच्या बँक खात्यामध्ये रु.22,55,75,000/- इतका निधी हस्तांतरित / वळविण्यात आला आहे. ज्या योजनेच्या बँक खात्यामध्ये सदर निधी हस्तांतरित / वळविण्यात आला आहे, त्यांचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही. तसेच सदर निधी लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत मूळ बँक खात्यात जमा करण्यात आला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

आ) सर्वसाधारण नगरपरिषद निधी ऑनलाइन बँक खाते क्र.5460 मधून MMRDA बाह्यरस्ते विकास कार्यक्रम या योजनेच्या महाराष्ट्र ग्रामीण बँक खाते क्रमांक 7607 मध्ये रु.2,00,00,000/- इतका निधी हस्तांतरित / वळविण्यात आला आहे. मात्र सदर निधी लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत मूळ बँक खात्यात जमा करण्यात आला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण-3416/प्र.क्र./ 40/नवि-04, दिनांक 27 मे 2016 नुसार खालील सूचना देण्यात आल्या आहेत.

1) राज्य शासनाच्या कोणत्याही योजने संदर्भात नगर विकास विभागाकडून मंजूर करण्यात येणारा निधी किंवा संबंधित निधीच्या खात्यावर जमा झालेले व्याज कोणत्याही परिस्थितीत अन्य योजनेकडे किंवा अन्य प्रयोजनाकडे वळते करण्यात येऊ नये.

2) अशाप्रकारे मूळ निधी किंवा त्यावरील व्याज कायम स्वरूपी किंवा तात्पुरत्या स्वरूपात अन्यत्र वळविणे ही गंभीर स्वरूपाची अनियमितता मानली जाईल, त्यासाठी संबंधित स्थानिक स्वराज्य संस्था / संबंधित अधिकारी कारवाईस पात्र ठरतील.

3) नगर विकास विभागाच्या कोणत्याही योजनेसाठी मंजूर केलेला निधी फक्त त्याच योजनेसाठी वापरण्यात येईल, याची दक्षता घ्यावी.

4) राज्यस्तरावरून ज्या योजनेसाठी विविध टप्प्यांमध्ये अनुदान मंजूर केले जाते व ज्या योजनेमध्ये राज्यशासना सोबतच स्थानिक स्वराज्य संस्थेचा हिस्सा देखील अंतर्भूत असतो अशा योजनेसाठी मंजूर केलेल्या निधीवर प्राप्त झालेल्या व्याजाची रक्कम त्याच योजनेमध्ये शासनाच्या पूर्व मान्यतेने स्थानिक स्वराज्य संस्थेचा हिस्सा भरण्यासाठी किंवा योजनेच्या खर्चात झालेला वाढीव खर्च भागविण्यासाठी वापरता येईल. मात्र कोणत्याही परीस्थित राज्यशासनाच्या पूर्व परवानगीशिवाय एका योजनेसाठी मंजूर झालेला निधी अन्य प्रयोजनासाठी नगरपरिषदेस परस्पर वळता करता येणार नाही.

5) सर्वसाधारण वित्तीय शिस्तीसाठी उपरोक्त सूचनांचे काटेकोर पालन करण्यात यावे.

6) नगर विकास विभाग, आदेश क्र.टिपीएस 1813/प्र.क्र.464/13/नवि-13, दिनांक 21/09/2013 अन्वये विकास निधीचा वापर, त्यांच्या क्षेत्रासाठीच्या मंजूर विकास योजनेमध्ये विविध प्रयोजनांसाठी आरक्षित केलेल्या जमिनीचे भूसंपादन व विकसन यांच्यासाठी सर्वोच्च प्राधान्याने करण्यात यावा आणि यादृष्टीने सर्व नियोजन प्राधिकरणे / विकास प्राधिकारी यांनी विकास निधीत उपलब्ध रक्कमेवढी तरतूद त्यांच्या अर्थसंकल्पामध्ये दरवर्षी करावी असे निर्देश देण्यात आले आहेत.

मात्र उपरोक्त प्रकरणी शासन निर्देशानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते. तसेच या निधी व्यतिरिक्त इतर योजनेमधून लेखापरीक्षण वर्षात रक्कम वळती करण्यात आली आहे का याची आपल्या स्तरावर पडताळणी करण्यात यावी व आवश्यक अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 42, Hmm No : 26)

6 परत आलेल्या धनादेशाची (Dishonoured Cheque) रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2355417.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2355417.00/-

- 1) सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात कर निर्धारण व संकलन विभाग येथे एकूण 166 धनादेश अनादर (Dishonoured Cheque) झाले असून त्याची रक्कम रु.23,55,417/- इतकी आहे. सदर रक्कम लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत संबंधित मालमत्ताधारक यांचेकडून वसूल करण्यात आलेली नाही.
- 2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 98 नुसार प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी, किंवा आठवड्याला, बँकेत सादर केलेले धनादेश वटले आहेत किंवा वटण्यास नाकारले गेले आहेत याबाबतचा बँकेकडून आढावा घेण्यात आला नसल्याबाबत.
- 3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 99 नुसार अशा प्रकरणांमध्ये, लेखा प्रमुख जर्नल लेखाप्रमाणक तयार करील आणि मूळ वसुली नोंद फिरवण्यासाठी, लेखा पुस्तकामध्ये आवश्यक नोंद घेतली नसल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने लेखा विभाग व कर निर्धारण व संकलन विभाग येथील एकूण परत आलेल्या धनादेशाची संख्या (Dishonoured Cheque) व त्याची रक्कम व मुदतबाह्य धनादेशाची माहिती अर्धसमास पत्र क्र.43, दिनांक 29/12/2020 अन्वये मागविली असता कर निर्धारण व संकलन विभागाने सदर माहिती उपलब्ध करून दिली आहे. तसेच लेखा विभागाकडून सदर माहिती अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नाही. त्याअनुषंगाने याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात कर निर्धारण व संकलन विभाग येथे एकूण 166 धनादेश अनादर (Dishonoured Cheque) झाले असून त्याची रक्कम रु.23,55,417/- इतकी आहे. सदर रक्कम लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत संबंधित मालमत्ताधारक यांचेकडून वसूल करण्यात आलेली नाही. करिता संबंधित मालमत्ताधारकांकडून सदर रक्कम भरणा करून घेताना दंडणीय रक्कम वसूल करण्यात यावी.
- 2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 98 नुसार प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी, किंवा आठवड्याला, बँकेत सादर केलेले धनादेश वटले आहेत किंवा वटण्यास नाकारले गेले आहेत याबाबतचा बँकेकडून आढावा घेण्यात येईल. बँकेकडून धनादेश न वटविण्यात आल्याच्या प्रसंगी याबाबतची वस्तीस्थिती संबंधित विभागाला सादर करण्यात येईल. धनादेशामार्फत रक्कम प्रदान करण्यासाठी देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आल्याची माहिती संबंधित विभागाकडून अदात्यास देण्यात येईल. संबंधित विभाग, उक्त अदात्याकडे, अशा रकमेचा रोखीने किंवा केवळ धनाकर्षाद्वारे, बँकेने खाती नोंद केलेल्या बँक आकाराच्या रकमेश, भरणा करण्याची मागणी करील.
- 3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 99 नुसार अशा प्रकरणांमध्ये, लेखा प्रमुख जर्नल लेखाप्रमाणक तयार करील आणि मूळ वसुली नोंद फिरवण्यासाठी, लेखा पुस्तकामध्ये आवश्यक

नोंद करील. जेथे अशा व्यवहाराची नोंद करण्यात आली असेल तेथे, सर्व अभिलेखांमध्ये व नोंदवह्यांमध्ये उचित उलट नोंदीदेखील करण्यात येतील.

4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 100 नुसार न वटलेला धनादेश, विभागाकडे ठेवण्यात येईल आणि तो रकमेचा भरणा करण्यात येईपर्यंत पक्षकाराला सुपूर्द करण्यात येणार नाही.

5) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 7 व नियम 101 नुसार नगरपरिषदेला प्राप्त झालेला धनादेश यथोचितरित्या न वटल्यास, संबंधित विभाग प्रमुख उचित प्रकरणांमध्ये, परकाम्य संलेख अधिनियम, (Negotiable Instruments Act) 1881 (1881 चा 26) अन्वये, खटला सुरु करण्याची पावले उचलील.

मात्र उपरोक्त प्रकरणी लेखासंहितेतील निर्देशानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते. करिता याबाबत लेखाविभाग व कर निर्धारण व संकलन विभाग यांनी समन्वय ठेवून आवश्यक कार्यवाही करावी व तसे अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 43, Hmm No : 43)

7 एकाच योजनेसाठी एका पेक्षा जास्त बँक खाती कार्यान्वित असल्याबाबत व प्रदान प्रमाणकांस क्रमांक देण्यामधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 36487830.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 36487830.00/-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, 2011 च्या प्रकरण 5 मधील नियम 52 अन्वये प्रत्येक बँक खात्यासाठी एक स्वतंत्र बँक नोंदवही ठेवली नसल्याबाबत व एकाच योजनेसाठी एका पेक्षा जास्त बँक खाती कार्यान्वित असल्याबाबत.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम, 163 नुसार प्रदानांचे क्रमांक हे, निश्चित केलेल्या अंकन पद्धतीनुसार असतील की, जे रोख प्रदानावर आधारित विहित केलेल्या क्रमांक पद्धतीनुसार (सी) बँक खाते क्रमांक नुसार (बी) व प्रमाणकाच्या चालू क्रमांकानुसार आणि रक्कम प्रदान केल्याचा महिना व वर्ष यानुसार असतील. मात्र नगरपरिषद कुळगांव-बदलापूर येथे सर्व बँक खात्यामधून केलेल्या खर्चाच्या

प्रमाणकास एकत्रित अनुक्रमांक देण्यात नसल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने विविध योजनांच्या बँक खात्याच्या रोखवही व बँक विवरणपत्राच्या तपासणीमध्ये निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.45, दिनांक 29/12/2020 अन्वये माहिती मागविली असता सदर माहिती अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नसल्यामुळे याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, 2011 च्या प्रकरण 5 मधील नियम 52 अन्वये प्रत्येक बँक खात्यासाठी एक स्वतंत्र बँक नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. मात्र कुळगाव- बदलापूर नगर परिषद येथे खालील तक्त्यामध्ये नमूद 3 योजनांचे 8 बँक खाते असून त्यामध्ये माहे मार्च 2020 अखेर एकूण रु.2,91,81,579.02 इतकी रक्कम शिल्लक आहे.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	माहे मार्च 2020 अखेर शिल्लक रु.
1	बी.एस.यु.पी.1	स्टेट बँक	31225218388	144739.00
		सेन्ट्रल बँक	3439254242	87352.00
2	सर्वसाधारण निधी	कॅनरा बँक	215201005292	9197383.38
		कॅनरा बँक	215201005460	842904.10
		इंडीयन बँक	6808116573	2500000.00
		एच.डी.एफ.सी. बँक	50200013986295	6796971.00
3	विकास निधी	कॅनरा बँक	0215201001028	9197383.38
		सेन्ट्रल बँक	3442637376	414846.16
		एकूण रक्कम रु.		29181579.02

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम,163 नुसार प्रदानांचे क्रमांक हे, निश्चित केलेल्या अंकन पद्धतीनुसार असतील की, जे रोख प्रदानावर आधारित विहित केलेल्या क्रमांक पद्धतीनुसार (सी) बँक खाते क्रमांक नुसार (बी) व प्रमाणकाच्या चालू क्रमांकानुसार आणि रक्कम प्रदान केल्याचा महिना व वर्ष यानुसार

असतील. मात्र नगरपरिषद कुळगांव-बदलापूर येथे सर्व बँक खात्यामधून केलेल्या खर्चाच्या प्रमाणकास एकत्रित अनुक्रमांक देण्यात येतात. यामुळे एखाद्या योजनेसाठी केलेल्या खर्चाची प्रमाणके तपासणीसाठी सहजा-सहजी उपलब्ध होत नाहीत. तसेच निवडक महिन्याचे रोखवहीतील प्रदान प्रमाणकांचे रेखांकन करताना योजनानिहाय व बँक खाते निहाय प्रदान प्रमाणक क्रमांक देण्यात येत नसल्यामुळे सर्वच प्रमाणकांचे रेखांकन झाले असल्याची व सर्व प्रमाणकांची नोंद त्या-त्या रोखवहीत झाली असल्याची खात्री होत नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 45, Hmm No : 45)

8 अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा कमी रक्कम जमा झाल्याबाबत व जादा खर्च केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 396034737.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 396034737.00/-

- 1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 30 मधील नियम तील तरतूदीनुसार जमा व खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार केले नसल्याचे दिसून येते.
- 2) जमा रकमा ही नगरपरिषदेच्या उत्पन्नाची बाब असून सन 2019-2020 मध्ये अंदाजित रकमेपेक्षा रु.21,54,82,008/- इतकी कमी रक्कम जमा झाली आहे.
- 3) अंदाजपत्रकात तरतुदीपेक्षा रु.18,05,52,729/- इतका जास्त खर्च केला आहे.
- 4) सन 2019-2020 मध्ये रु.57,36,26,295/- इतक्या रकमा वर्ग केल्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

नगर परिषद, कुळगांव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 23/11/2020 द्वारे मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेल्या सुधारित अर्थसंकल्प जमा व खर्च अहवालाची तपासणी केली असता कांही बाबींमध्ये मंजूर अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा रक्कम कमी जमा झाली असल्याचे व जास्त खर्च केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.87, दिनांक 11/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले होते, मात्र अद्यापपर्यंत खुलासा

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

/अनुपालन प्राप्त झालेला नाही, त्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे. सदरचा तपशिल खालील तक्त्यामध्ये नमूद केला आहे.

नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 मध्ये कमी जमा व जास्त खर्चाचे विवरणपत्र					
जमेच्या बाबी					
अ.क्र.	लेखाशिर्ष नमुनेवजा अर्थसंकल्पाप्रमाणे	मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम	सुधारित रक्कम	प्रत्यक्ष जमा	कमी जमा
1	जमीन व इमारतीवरील कर	280000000	280000000	185341216	94658784
2	जाहीरात कर	15000000	7000000	4013299	2986701
3	चित्रपट (प्रयोग कर)	25000	25000	19000	6000
4	वृक्ष कर	12000000	12000000	8098656	3901344
5	मलप्रवाह लाभ कर	10000	10000	300	9700
6	अग्निशमन कर	7000000	7000000	4035147	2964853
7	उपकर (आरोग्य, पाणीपुरवठा)	10000	10000	2829	7171
8	पथदिवा (दिवाबत्ती) कर	9000000	9000000	8118559	881441
9	घनकचरा सेवा शुल्क	53000000	53000000	47871468	5128532
10	करमणूक कर	0	7500000	5986000	1514000
11	विद्यावेतन प्रतिपूर्ती	260000	260000	0	260000
12	जमीन भाडे, द्कान, गाळे, इतर अनामत भाडे व सांज मंदिर	100000	50000	0	50000
13	बाजार फी	1500000	800000	772970	27030

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

14	बिल्डींग मटेरियल व स्टॅपिंग फी	3500000	2000000	1950814	49186
15	अतिक्रमण माफी	50000	50000	33000	17000
16	BSUP लाभार्थ्याकडून देखभाल शुल्क	3000000	700000	545000	155000
17	रोड खोदाई फी	50000000	30000000	17074750	12925250
18	अग्निशामन ना-हरकत दाखला	20000000	5000000	2380605	2619395
19	घनकचरा व्यवस्थापन नोंदणी फी	100000	50000	50	49950
20	छानणी फी	7500000	5000000	3933150	1066850
21	विकास अधिभार	80000000	50000000	43189982	6810018
22	विकास अधिभार दंड	50000	25000000	2436782	22563218
23	झोन दाखला	200000	4200000	130000	4070000
24	TDR अधिमूल्य	60000000	60000000	48935709	11064291
25	20 टक्के लॅन्ड प्रिमियम	140000000	125000000	96013149	28986851
26	अ.बा.शास्ती	15000000	15000000	5687143	9312857
27	वारंट फी	500000	500000	24968	475032
28	अतिरिक्त कर व शास्ती	25000000	30000000	28693446	1306554
29	रद्द केलेले धनादेश	10000000	1000000	0	1000000
30	शिक्षक मंडळ अग्रिम वसुली	5000000	1000000	385000	615000
		797805000	731155000	515672992	215482008
खर्चाच्या बाबी					

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

अ.क्र.	लेखाशिर्ष नमुनेवजा अर्थसंकल्पाप्रमाणे	मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम	सुधारित रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	जास्त खर्च
1	सामान्य प्रशासन विभाग (स्थायी/अस्थायी)	8642114	12836200	13653800	-817600
2	साफसफाई व आरोग्य विभाग	49033020	39345500	53164357	-13818857
3	निवृत्ती वेतन	16200000	16200000	19636723	-3436723
4	सुरक्षा रक्षक मंडळाचे मासिक वेतन	18000000	15814300	17840523	-2026223
5	अतिकालिक भत्ता (Overtime)	1000000	1000000	1065714	-65714
6	नगराध्यक्ष मानधन व नगरसेवक मिटिंग भत्ता	200000	100000	166968	-66968
7	मल:निसारण व विद्युत देयके	10000000	10000000	13744763	-3744763
8	जाहिरात खर्च	1500000	5000000	6072212	-1072212
9	गटार व नाले दुरुस्ती व देखभाल	3000000	2000000	2724919	-724919
10	गटार व नाले दुरुस्ती	15000000	15000000	30817794	-15817794
11	मल:निसारण लाईन दुरुस्ती व देखभाल	12500000	15000000	25717478	-10717478
12	रस्ते व पायवाटा दुरुस्ती व देखभाल	30000000	30000000	35279369	-5279369
13	अतिक्रमन हटविणे	6000000	4000000	4612215	-612215
14	सार्वजनिक शौचालय व देखभाल दुरुस्ती	8000000	10000000	10265278	-265278

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

15	स्मशानभूमी व दफनभूमी दुरुस्ती	2200000	2200000	4931315	-2731315
16	रुग्णालय औषध खरेदी	4200000	5500000	6066099	-566099
17	व्यायाम शाळा साहित्य व कवायत पी.टी.साहित्य खरेदी	2000000	20000000	21301331	-1301331
18	इतर शालेय उपक्रम / स्पर्धा परीक्षा	1000000	1700000	3699616	-1999616
19	विकेंद्रित घनकचरा प्रक्रिया कॅअल्विणे (OWC Machine, इ.व्यवस्थापन सह) व आकस्मिक खर्च	6000000	3000000	12033527	-9033527
20	कुटुंब कल्याण / पल्स पोलिओ	850000	850000	886522	-36522
21	महिला व बाल कल्याण अंतर्गत करावयाची कामे	5415900	5415900	7948283	-2532383
22	महिलांचे व्यक्तिमत्व विकसित करणे	100000	100000	105450	-5450
23	पूर व आपत्तीच्या वेळेचा खर्च	500000	15000000	20294463	-5294463
24	क्रीडांगण, बालोद्याने, उद्याने विकसित करणे	57500000	57500000	60886964	-3386964
25	शहरातील क्रीडासंकुल विकसित करणे	20000000	12000000	18127922	-6127922
26	रस्ते बांधणी व त्यांची सुधारणा	225000000	277000000	280877019	-3877019
27	शहरात ठिक-ठिकाणी बेन्चेस	10000000	10000000	10580200	-580200

नगरपरिषद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

	बसविणे				
28	शहर आणि मुख्य चौक सुशोभिकरण संबंधित कामे	20000000	22000000	26091409	-4091409
29	समाज मंदिर सुधारणा व इतर	13000000	10000000	10813216	-813216
30	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान जिल्हा स्तरीय	60000000	50000000	50827529	-827529
31	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर भव्य स्मारक उभारणे करिता राज्य शासकडून प्राप्त होण्याच्या निधीसाठी न.पा. चा हिस्सा भरणे	40500000	1000000	1982098	-982098
32	(BSUP) अंतर्गत मुलभूत सेवा सुविधा योजनावरील खर्च	20000000	1000000	2727032	-1727032
33	सुरक्षा अनामत	70000000	70000000	72546226	-2546226
34	वर्ग रकमा	1250000000	500000000	573626295	-73626295
		1987341034	1240561900	1421114629	-180552729

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 426 व 427 नुसार विनियोजन, पुनर्विनियोजन लेखे तयार करून झालेल्या कमी/अधिक खर्चास मान्यता घेवून कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. कमी / अधिक खर्चास नगर परिषद सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेतली नसल्याचे दिसून आले.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 30 मधील नियमातील तरतूदीनुसार जमा व खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार केले नसल्याचे दिसून येते.

3) जमा रकमा ही नगरपरिषदेच्या उत्पन्नाची बाब असून सन 2019-2020 मध्ये अंदाजित रकमेपेक्षा

रु.21,54,82,008/- इतकी कमी रक्कम जमा झाली आहे.

4) अंदाजपत्रकात तरतुदीपेक्षा रु.18,05,52,729/- इतका जास्त खर्च केला आहे.

5) सन 2019-2020 मध्ये रु.57,36,26,295/-इतक्या रकमा वर्ग केल्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तथापि, सदरबाबतचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही, त्यामुळे लेखापरीक्षणात त्याची पडताळणी करता आली नाही.

6) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 101 (7) नुसार कोणत्याही नगरपरिषदेकडून निकडीच्या परिस्थितीखेरीज अर्थसंकल्पात तरतूद असल्याशिवाय खर्च करता येणार नाही, असे असताना नगरपरिषदेने मंजूर अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा जास्त खर्च केलेला आहे.

7) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 424 नुसार मंजूर अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा जादा केलेल्या खर्चाबाबत नगरपरिषदेने कार्यवाही केली असल्याचे आढळून आले नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 50, Hmm No : 87)

9 विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च करणे मधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 13137225.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 13137225.00/-

नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील दिव्यांग व्यक्तीसाठी 5%, समाजातील दुर्बल घटकांसाठी 5% व महिला व बालकल्याणासाठी 5% निधी राखीव ठेवण्यात आलेला नाही व निधी खर्च केलेला नसल्यामुळे संबंधित लाभार्थी लाभपासून वंचित राहिल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 23/11/2020 अन्वये मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेले अभिलेखे तपासले असता सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षामध्ये विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च केला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता अर्धसमास पत्र क्र.93, दिनांक 12/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन

मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे.

याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहेत.

सन 2019-2020 मध्ये विशेष घटकासाठी केलेली तरतूद व खर्च								
घटक	अर्थसंकल्पीय तरतूद	बांधील खर्च रु.	बांधील खर्च वजा जाता शिल्लकरु. (2-3)	आवश्यक तरतूद रु.	प्रत्यक्ष तरतूद रु.	कमी / जास्त रु.(5-6)	प्रत्यक्ष खर्च रु.	कमी / जास्त रु. (6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
दिव्यांग व्यक्ती	949045000	855396500	93648500	4682425	10291900	-5609475	1363584	8928316
दुर्बल घटक	949045000	855396500	93648500	4682425	10491900	-5809475	9189067	1302833
महिला व बालकल्याण	949045000	855396500	93648500	4682425	5615900	-933475	8053733	-2437833
ई- गव्हर्नन्स	949045000	855396500	93648500	468243	0	468243	0	468243
							Total	13137225

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक दिव्यांग-2018/प्र.क्र.52/18/नवि-28, दिनांक 10 मे 2018 नुसार केंद्र शासनाच्या निःसमर्थ (दिव्यांग) व्यक्ती हक्क अधिनियम, 2016 मधील तरतुदीच्या अनुषंगाने राज्यातील नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील दिव्यांग व्यक्तीसाठी 5% निधी राखीव ठेवून शासनाने वेळो-वेळी दिलेल्या सूचनानुसार खर्च करण्याची दक्षता घेणेबाबत सूचित केले आहे. मात्र नगरपरिषद बदलापूर येथे अर्थसंकल्पीय रकमेनुसार रु.46,82,425/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रु.1,02,91,900/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रु.13,63,584/- इतका करण्यात आला असून रु.89,28,316/- इतका कमी खर्च करण्यात आला आहे.

2) नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक बीसीसी-1081/756/युडी-10, दिनांक 03 जुलै 1982 मधील तरतुदीच्या अनुषंगाने राज्यातील नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील समाजातील दुर्बल घटकांसाठी 5% निधी राखीव ठेवून शासनाने दिलेल्या सूचनानुसार खर्च करणे आवश्यक आहे. मात्र नगरपरिषद बदलापूर येथे अर्थसंकल्पीय

रकमेनुसार रु.46,82,425/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रु.1,04,91,900/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रु.91,89,067/- इतका करण्यात आला असून रु.13,02,833/- इतका कमी खर्च करण्यात आला आहे.

3) नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण -2005/प्र.क्र.25/05/नवि-20, दिनांक 08 नोव्हेंबर 2010 मधील तरतुदीच्या अनुषंगाने राज्यातील नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील महिला व बालकल्याणासाठी 5% निधी राखीव ठेवून शासनाने दिलेल्या सूचनानुसार खर्च करणे आवश्यक आहे. मात्र नगरपरिषद बदलापूर येथे अर्थसंकल्पीय रकमेनुसार रु.46,82,425/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रु.56,15,900/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रु.80,53,733/- इतका करण्यात आला असून रु.24,37,833/- इतका जास्त खर्च करण्यात आला आहे.

4) माहिती तंत्रज्ञान विभाग (सा.प्र.वि.), शासन निर्णय क्रमांक मातंस/नस्ती/2010/प्र.क्र.34/39 दि.18/06/2010 चे परिच्छेद क्र.2 नुसार शासनामार्फत जनतेस दिल्या जाणाऱ्या सेवा अधिक गतीने व किफायतीशीररित्या देण्यासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थांनी सन 2010-11 या वर्षापासून त्यांच्या स्वउत्पन्नातून अर्धा टक्कापर्यंत (0.5%) निधी ई-गव्हर्नन्ससाठी खर्च करण्याबाबत निर्देश दिलेले आहेत. तसेच असे करताना फक्त

5) हार्डवेअर खरेदीवर भर न देता सॉफ्टवेअर डेव्हलपमेंटसची कामे सुध्दा करण्यात यावे असे निर्देश आहेत. मात्र नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर येथे अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकानुसार रु.4,68,243/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना तरतूद करण्यात आलेली नाही. तसेच सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात खर्च करण्यात आलेला नाही.

6) शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार नगरपरिषद क्षेत्रातील संबंधित लाभार्थी लाभपासून वंचित राहू नये व ई-गव्हर्नन्सच्या माध्यमातून जनतेस सेवा अधिक गतीने व किफायतशीररित्या देणे याचे नियोजन करून रक्कम खर्च करणेबाबत नियोजन करणे आवश्यक आहे. तसेच मात्र त्यानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून तसे लेखापरीक्षास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 54, Hmm No : 93)

10 शासकीय निधी खाजगी बँकेत ठेवण्यात आल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 194660136.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 194660136.00/-

वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. संकीर्ण-2020/प्र.क्र.51/कोषा-प्रशा-5, दिनांक 13 मार्च 2020, दिनांक 26/05/2020 व दिनांक 13 ऑगस्ट 2020 मधील तरतुदीनुसार शासकीय कार्यालये, सार्वजनिक उपक्रम व महामंडळे इ. कडील बँकिंग विषयक व्यवहार व अतिरिक्त निधी गुंतविण्यासाठी केवळ राष्ट्रीयकृत बँका, कांही जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी बँका व कांही प्रादेशिक बँका मार्फत करण्यास मान्यता दिलेली आहे. मात्र कुळगांव-बदलापूर नगरपरिषद येथे माहे मार्च 2020 अखेर खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगांव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने रोखवही व बँक पासबुक यांची तपासणी केली असता लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत शासकीय निधीचे बँक खाते खाजगी बँकेत कार्यान्वित असल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता अर्धसमास पत्र क्र.77, दिनांक 19/01/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. संकीर्ण-2020/प्र.क्र.51/कोषा-प्रशा-5, दिनांक 13 मार्च 2020, दिनांक 26/05/2020 व दिनांक 13 ऑगस्ट 2020 मधील तरतुदीनुसार शासकीय कार्यालये, सार्वजनिक उपक्रम व महामंडळे इ. कडील बँकिंग विषयक व्यवहार व अतिरिक्त निधी गुंतविण्यासाठी केवळ राष्ट्रीयकृत बँका, कांही जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी बँका व कांही प्रादेशिक बँका मार्फत करण्यास मान्यता दिलेली आहे. मात्र कुळगांव=बदलापूर नगरपरिषद येथे माहे मार्च 2020 अखेर खालील तक्त्यात नमूद केल्यानुसार खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याचे व त्यामध्ये रु. 19,37,82,919.67 इतकी रक्कम शिल्लक असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच माहे मार्च अखेर सन 2019-2020 मधील अतिरिक्त निधीची रु.8,77,216/- इतक्या रकमेची गुंतवणूक केली असल्याचे दिसून आले.

कुळगांव-बदलापूर नगरपरिषद येथील शासकीय निधी खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याचा तपशिल (माहे मार्च 2020 अखेर)					
अ.क्र.	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	तपशिल	पासबुक मधील शिल्लक रु.	गुंतवणूक रु.
1	एच.डी.एफ.सी.बँक-50	50100156549762	अमृत योजना	13931838.00	0.00
2	अक्सिस बँक	911020051689644	बी.एस.यु.पी.लाभार्थी हिस्सा	4607253.00	877216.00

3	अक्सीस बँक	915010032721216	14 वा वित्त आयोग	110147695.50	0.00
4	एच.डी.एफ.सी.बँक	50200010826162	ऑन लाईन वसुली	5841709.17	0.00
5	एच.डी.एफ.सी.बँक	50200013986295	जनरल फंड	6796971.00	0.00
6	एच.डी.एफ.सी.बँक	50100118917280	बीएमसी महाराष्ट्र स्वच्छ अभियान	52457453.00	0.00
			एकूण	193782919.67	877216.00

तथापि, वरीलप्रमाणे कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 55, Hmm No : 77)

11 दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून न घेतल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक अंनियो-2015/(NPS)/प्र.क्र.32/सेवा-4, दि.06 एप्रिल 2015 मधील तरतुदीनुसार दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून न घेतल्याबाबत.

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक अंनियो-2015/(NPS)/प्र.क्र.32/सेवा-4, दि.06 एप्रिल 2015 मधील तरतुदीनुसार दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून न

घेतल्याबाबत अर्धसमास क्रमांक 10, दिनांक 15/12/2020 नुसार याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करणेबाबत कळविले असता अद्यापपर्यंत माहिती प्राप्त झाली नाही, त्यामुळे सदर बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे नोंदविण्यात येत आहेत.

1) कुळगाव-बदलापूर नगर परिषद येथे दिनांक 01/04/2015 नंतर राज्यस्तरीय संवर्गातील पदांवर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक अंनियो-2015/(NPS)/प्र.क्र.32/सेवा-4, दि.06 एप्रिल 2015 मधील तरतुदीनुसार परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना (DCPS) अथवा कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) क्रमांक प्राप्त करून घेण्यात आले नाहीत. यास्तव महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक अंनियो-2017/प्र.क्र.29/सेवा-4, दि.29/09/2018 नुसार कर्मचारी सेवेची 10 वर्षे पूर्ण होण्यापूर्वी सेवेत असताना मृत्यू झाल्यास त्याच्या नामनिर्देशित व्यक्तीस अथवा त्याच्या कायदेशीर वारसास सानुग्रह अनुदान रु.10 लक्ष वित्त विभागाच्या सहमती शिवाय देता येणार नाही.

2) सदर अधिकारी / कर्मचारी यांचे वेतनातून परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना (DCPS) वर्गणीची कपात केलेली व नियोक्त्याची रक्कम बँक ऑफ इंडिया, कुळगाव येथे बचत खाते क्रमांक 014310210000071 मध्ये जमा करण्यात येत आहे. सन 2019-2020 मधील सदर बँक खाते रोखवही व बँक पासबुक तपासले असता जमा रकमेवर व्याज जमा होत नसल्याचे दिसून येते.

3) सदर अधिकारी / कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना (DCPS) अथवा कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त झाले नसल्यामुळे कर्मचारी यांचे वेतनातून कपात केलेली व नियोक्त्याची रक्कम शासनाच्या संबंधित लेखा संकेताखाली अद्यापपर्यंत जमा झाली नाही. त्यामुळे उपरोक्त कर्मचारी यांच्या नियुक्ती दिनांकापासून कपात केलेल्या रकमेवरील व्याज शासनाकडून मिळणा-या सहाय्यक अनुदानातून देय ठरणार नाही.

4) सदरच्या रकमा बेत पडून राह्यामुळे शासनाच्या नियमानुसार अन्ची गुंतवणूक त्या-त्याठिकाणी न झाल्यामुळे अधिकारी/कर्मचारी यांना त्यांच्या जमा रकमेत येणा-या वाढीपासून ते वंचित राहत आहेत. परिणामी संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान होत आहे.

करिता याबाबत तातडीने आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 4, Hmm No : 10)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगरपरिषद, बदलापूरने महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 च्या प्रभावी अंमलबजावणी केलेली नाही .

नगरपालिका, बदलापूर येथील सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने नगरपरिषदेने महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 नुसार सेवा अधिसूचित केल्या नसल्याचे निदर्शनास आल्या असल्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.68, दि.18/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा प्राप्त आहे. मात्र सदर खुलासा समाधानकारक नसल्यामुळे सदर आक्षेप लेखापरीक्षणात अंतिम करण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 दि.28/04/2015 रोजी लागू करण्यात आला असून नगरविकास विभाग यांनी खालील शासन निर्णयाप्रमाणे वेळोवेळी नगरपालिकेतील सेवा सदर अध्यादेशाच्या कलम-3 प्रमाणे अधिसूचित केलेल्या आहेत.

अ.क्र	शासन निर्णय दिनांक	अधिसूचित केलेल्या सेवांची संख्या
1	23/06/2015	13
2	18/12/2018	7
3	04/09/2017	12
4	26/08/2019	10

शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्र.संकीर्ण 2015 /प्र.क्र.398/ नवि -20 दि.04/12/2015 अन्वये महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 च्या अंमलबजावणीबाबत सूचना दिलेल्या आहेत. तर शासन आदेश नगरविकास विभाग क्र.संकीर्ण 2015 /प्र.क्र.398/ नवि -20 दि.20/01/2016 नुसार काही सेवा या ऑनलाईन पद्धतीने सर्वसाधारण जनतेस उपलब्ध करून द्यावयाच्या आहेत.

1) महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 कलम - 3 नुसार कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद पुरवित असलेल्या लोकसेवांची सुची, तसेच नियत कालमर्यादा, विहित नमुना / फी (असल्यास), पदनिर्देशित अधिकारी, प्रथम व द्वितीय अपील प्राधिकारी यांचा तपशिल कार्यालयाच्या सूचना फलकावर आणि तसेच नगरपरिषदेच्या

संकेतस्थळावर किंवा पोर्टलवर, कोणतेही असल्यास, प्रदर्शित करील किंवा प्रदर्शित करण्याची व्यवस्था करील. वरील कलमानुसार व शासन निर्णय / परिपत्रकानुसार कुळगांव बदलापूर नगरपालिकेने केलेल्या कार्यवाहीचा तपशिल उपलब्ध करून देणेबाबत नगरपरिषदेस कळवूनही सदरची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.

2) शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्र.संकीर्ण 2015 /प्र.क्र.398/ नवि 20 दि.04/12/2015 नुसार,

i) नगर विकास विभागाने वेळोवेळीच्या शासन निर्णयानुसारची लोकसेवांची सुची कूळगाव बदलापूर नगरपालिकेने जाहिर करणे, ती कूळगाव बदलापूर नगरपालिकेने आपल्या Website वर प्रसिध्द करणे व महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश-2015 कलम-3 नुसार आवश्यक माहिती / सुचना फलकावर प्रसिध्द करणे ई आवश्यक ती कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही असे दिसते .

ii) सन 2019-2020 या वर्षात प्राप्त लोकसेवेचा तपशिल शासन परिपत्रक दि.04/12/2015 मधील विवरणपत्र - ब मध्ये व सन 2019-2020 मधील प्रलंबित अर्जाचा तपशिल विवरणपत्र - क मध्ये लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

3) शासन आदेश नगरविकास विभाग क्र.संकीर्ण 2015 /प्र.क्र.398/नवि -20, दि.20/01/2016 नुसार अधिसूचित केलेल्या सेवांपैकी सध्या नगरपरिषदेकडून कोणत्या सेवा या ऑनलाईन पद्धतीने सर्वसाधारण जनतेस उपलब्ध करून दिलेल्या आहेत, त्याचा सप्रमाण तपशील उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATBSJM7101 (Ref No : 23, Hmm No : 68)

13 महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अन्वये कार्यवाही न केल्याबाबत.

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अन्वये केलेल्या कार्यवाही न

केल्याबाबत.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग यांनी आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजनांकरिता महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 लागू केला आहे. तसेच नगरविकास विभाग महाराष्ट्र शासन अधिसूचना क्र.अशस-2008/प्र.क्र.181/08/नवि-20, दि.23/06/2009 अन्वये महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना नियम, 2009 लागू केलेला आहे. त्यानुसार नगरपरिषद बदलापूर येथे कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास आले असल्यामुळे सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.53, दि.12/01/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविले असता, सादर केलेल्या अनुपालनानुसार पूर्ण मुद्याबाबत नगरपरिषद, बदलापूर येथे कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 च्या कलम 3 च्या पोट-कलम (1) मध्ये विनिर्दिष्ट केलेल्याप्रमाणे उत्तम व कार्यक्षम स्थितीत असलेल्या इमारती किंवा तिच्या जागेतील आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजनांच्या परीक्षणासंबंधी वर्षातून दोनदा, जानेवारी व जुलै महिन्यात लायसन्सप्राप्त अभिकरणाकडून द्यावयाची प्रमाणपत्र हे नमुना-ब मध्ये असेल. त्याप्रमाणे नगरपरिषद बदलापूरने कार्यवाही केलेली नाही असे दिसते.

उपरोक्त बाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATBSJM7101 (Ref No : 10, Hmm No : 53)

14 इमारतींचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

इमारतींचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) बाबत कार्यवाही न करणेबाबत.

नगरविकास विभाग, मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र.बीएनएम/5007/344/प्र.क्र.-89/07/नवि-32, दि.07/02/2009

तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 कलम 193 (अ) नुसार,

1) 30 वर्षांचा कालावधी समाप्त झाला असेल अशा इमारतीचा मालक किंवा भोगवटदार इमारत मानवी वस्तीसाठी योग्य आहे असे प्रमाणित म्हणजेच बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र नगरपरिषदेकडे नोंदणी केलेल्या बांधकाम अभियंत्याकडून अशा इमारतीची तपासणी करून घेऊन सदरचे प्रमाणपत्र मुख्याधिकाऱ्याकडे सादर करण्यात येईल. सदरची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.

2) कलम 193 (अ) 2 ते 8 नुसार केलेल्या कार्यवाहीचा सविस्तर तपशिल जसे इमारतीचे नाव, बांधकाम वर्ष, घेतलेले प्रमाणपत्र किंवा केलेली कार्यवाही याची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध उपलब्ध करून दिलेली नाही.

सदर बाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.-49, दि.07/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 12, Hmm No : 49)

15 अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना - नियमित करणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्षः 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना - नियमित करणेबाबत.
--

शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र.टीपीएस/1814/प्र.क्र.-82/14/नियम/नवि-13, दि.07/10/2017 अन्वये शासनाने महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगर रचना अधिनियम 1966 मधील कलम-52 क नुसार अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना म्हणून घोषित करण्यासाठी सदर अधिनियमाचे कलम 158 (1) अन्वये अधिसूचना क्र. TPS-1814/CR-82/14/Rules/UD-13, दि.07/10/2017 प्रसिध्द केलेली आहे. सदर अधिसूचनेच्या कलम 6 नुसार कोणती अनधिकृत बांधकामे प्रशमित करता येतील, तर कलम 13 अन्वये सदरची कामे नियमित करताना आकारवायाचे ज्यादा शुल्काचे दर निश्चित केलेले आहेत. त्यानुसार सन 2019-2020 मध्ये बदलापूर नगरपरिषदने अनधिकृत बांधकामे नियमित करण्याबाबत कार्यवाही केलेली नाही असे

दिसते.

सदर बाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.-74, दि.19/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 15, Hmm No : 74)

16 घनकचरा व्यवस्थापनातर्गत कचरा संकलनाबाबत केलेल्या कार्यवाहीतील त्रुटी/अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 21

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 124813364.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 16400.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 124796964.00/-

- 1) घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कु.ब.न.प. क्षेत्रातील झोन क्र.1,5,7,8 करीता मे.पांचाळ मजुर कामगार सहकारी संस्था यांना तर झोन क्र.2 व 9 करीता श्री.नितिन देवराव बनसोड यांना तसेच झोन क्र.3,4,6,10 करीता श्री.दुर्गा कंस्ट्रक्शन अँड ट्रान्सपोर्ट यांना दि.14/12/2015 नुसार नगरपालिका क्षेत्रातील साफसफाई व घंटागाडीद्वारे घरोघरी जाऊन ओला व सुका कचरा गोळा करणे व नगरपरिषद भुभराव जागेपर्यंत कचरा बंदिस्त करून वाहतुक करणेकामी 3 वर्षांपर्यंत ठेका देण्यात आला आहे. सदर ठेका दि.13/12/2018 रोजी संपुष्टात आला असताना घनकचरा व्यवस्थापनाबाबत Detail Project Report तयार करून न घेता सदर ठेक्यास 6 महिन्यापेक्षा जादा कालावधीकरीता मुदतवाढ देण्यात आली आहे.
- 2) सदर ठेक्यास मुदतवाढ देण्यात आल्यानंतर मुदतवाढीच्या दिनांकापर्यंतचा कार्यादेश संबंधित ठेकेदारास देणे आवश्यक होते. तसेच सदर मुदतवाढ कार्यादेशापूर्वी संबंधित ठेकेदारासोबत मुदतवाढीच्या अनुषंगे करारनामा करून घेणे आवश्यक होती. तथापी सदरप्रमाणे कार्यवाही न केल्यामुळे मुद्रांक शुल्कपोटी रु.16400/- इतकी रकमेची हानी झाली आहे. त्यामुळे सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात संबंधित ठेकेदारास प्रदान करण्यात आलेल्या रकमेच्या अनुषंगे मुद्रांक शुल्क पोटी देय होणारी रक्कम वसूल करण्यात यावी.
- 3) नगर विकास विभागाच्या दि.20/5/2019 रोजीच्या परिपत्रकातील सुचनेनुसार नगरपरिषदेने सदर कामाच्या प्रत्येक टप्प्यावर आवश्यक त्या यंत्रणेमार्फत त्या त्या टप्प्याचे काम झाल्याचे प्रमाणीकरण झाल्याची खातरजमा करणे आवश्यक आहे. त्याकरीता नगरपरिषदेने सक्षम यंत्रणा व प्रमाण कार्यपद्धती (Standard

Operating Procedure) निश्चित करुन घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4) नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.स्वमअ 2017/प्र.क्र.60/नवि-34 दि.29/04/2017 घनकचरा संकलन व वाहतुकीसाठी वापरण्यात येणा-या घंटागाडीची वेळ व मार्ग निश्चित करुन त्याबाबतची शहरातील प्रत्येक कुटुंबास माहिती देण्यासाठी माहिती सुचना फलकावर लावावी अथवा प्रिंट अथवा इलेक्ट्रॉनिक माध्यमातून देण्यात यावी. तसेच घंटागाडीच्या वेळा व मार्ग दर्शविणारे नकाशे तयार करुन प्रत्येक प्रभागात लावण्याच्या सुचना दिलेल्या आहेत. तसेच प्रत्येक घंटागाडीवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी GPS यंत्रणा बसविण्यात येऊन त्याचे नियंत्रण केंद्रीय पध्दतीने करण्याच्या सुचना असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

5) सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.156 दि.22/03/2017 मध्ये घंटागाडीचे वजन करण्यासाठी वजन काट्याची व्यवस्था करण्यास मान्यता दिली असताना अद्याप वजन काट्याची व्यवस्था करण्यात आलेली नाही व त्यामुळे प्रत्यक्षात संकलित होत असलेल्या घनकच-याच्या वजनाबाबत खात्री होत नाही.

घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कु.ब.न.प. क्षेत्रातील झोन क्र.1,5,7,8 करीता मे.पांचाळ मजुर कामगार सहकारी संस्था यांना तर झोन क्र.2 व 9 करीता श्री.नितिन देवराव बनसोड यांना तसेच झोन क्र.3,4,6,10 करीता श्री.दुर्गा कंस्ट्रक्शन अँड ट्रान्सपोर्ट यांना दि.14/12/2015 नुसार नगरपालिका क्षेत्रातील साफसफाई व घंटागाडीद्वारे घरोघरी जाऊन ओला व सुका कचरा गोळा करणे व नगरपरिषद भुभराव जागेपर्यंत कचरा बंदिस्त करुन वाहतुक करणेकामी 3 वर्षांपर्यंत ठेका देण्यात आला आहे. सदर ठेका दि.13/12/2018 रोजी संपुष्टात आला आहे. त्यानंतर नवीन ठेका न देता सदर ठेक्यांतर्गत सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात काम करण्यात आले आहे. त्याअनुषंगे सन 2019-20 च्या लेखापरिक्षणांतर्गत दिसुन आलेल्या त्रुटी/अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.29 दिनांक 28/12/2020 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) सदर ठेकाची मुदत दि.15/12/2018 रोजी संपुष्टात आल्यानंतर दि.01/12/2016 च्या शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार जास्तीत जास्त 6 महिन्यांपर्यंत ठेक्यास मुदतवाढ देणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात लेखापरिक्षण कालावधी मार्च-2020 पर्यंत सदर ठेक्यांतर्गत काम केलेले आहे. वास्तविक सदर ठेका संपुष्टात येण्यापुर्वी घनकचरा व्यवस्थापनाबाबत Detail Project Report तयार करणे आवश्यक होते. सदर Detail Project Report तयार करताना त्यामध्ये घनकचरा अंतर्गत प्राप्त होणारा जैव वैद्यकीय कचरा व e- कच-याबाबत योग्य नियोजन करण्याकरीताच्या सुचना नमुद करुन त्या नवीन करारनामाच्या अटी व शर्तीमध्ये अंतर्भुत करता आल्या असल्या. तसेच डेब्री, मोठे कचरा उत्पादक, दुकाने, हॉटेल्स, रेस्टॉरंट येथील कचरा संकलन व वाहतुकीसाठी खाजगी क्षेत्राचा सहभाग करुन घेण्याकरीताच्या सुचनांचा अटी व शर्तीमध्ये समावेश करुन सदयस्थितीत मागील ठेकेदाराकडुन करुन घेण्यात येत असलेल्या कामापेक्षा अधिक चांगल्या प्रकारे घनकचरा संकलन व वाहतुकीचे काम नगरपरिषदेस करुन घेता आले असते. तथापी नगरपरिषदेने सदरप्रमाणे

कार्यवाही न करता मागील ठेक्याचा कालावधी संपुष्टात आल्यानंतर देखील त्याच ठेकेदाराकडून घनकचरा संकलनाचे काम करून घेण्यात आले आहे.

2) सदर ठेका मुदत संपुष्टात आल्यानंतर सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.126 दि.31/10/2018 नुसार नवीन ठेका मंजूरीच्या कार्यवाहीस मान्यता देण्यात आली आहे व तोपर्यंत सदर ठेक्यास मुदतवाढ देण्यात आली आहे. परंतु सदर मुदतवाढीच्या सर्वसाधारण सभेच्या निर्णयानंतर संबंधित ठेकेदाराकडून तसा नव्याने करारनामा करून घेणे आवश्यक होते, तसेच त्यानुसार पुन्हा कार्यादेश देणे आवश्यक होते. परंतु तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे कार्यादेश न देता संबंधित ठेकेदाराकडून काम कसे करून घेण्यात आले याबाबत खुलासा करण्यात यावा. तसेच करारनामा न केल्यामुळे मुद्रांक शुल्कापोटी रक्कम रु.16400/- इतक्या रकमेचे शासनाचे नुकसान झाले आहे. . त्यामुळे सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात संबंधित ठेकेदारास प्रदान करण्यात आलेल्या रकमेच्या अनुषंगे मुद्रांक शुल्क पोटी देय होणारी रक्कम वसूल करण्यात यावी.

3) सदर ठेका संपुष्टात येण्यापुर्वी जवळपास 10 महिने अगोदर सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.132 दि.28/2/2018 नुसार नगरपरिषदेने खरेदी केलेल्या घंटागाडीकरीता चालक, कामगार, इंधन व गाडीची देखभाल दुरुस्तीसह नव्याने ठेका देण्यासाठी प्रशासकीय व वित्तीय मान्यता दिली असतानादेखील त्याप्रमाणे कार्यवाही पूर्ण न केल्यामुळे मागील ठेक्यास मुदतवाढ देण्यात आली आहे, याबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा.

4) सदर कामातर्गत प्राप्त झालेला घनकच-याचे वजन केल्याची पावती नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. देयकासोबत आरोग्य निरीक्षकाने प्रतिदिन जमा होणा-या कच-याचे वजन नमुद केले आहे. तथापी सदर कच-याचे वजन कोणत्या वजन काटयावर करण्यात आली त्याची पावती देयकासोबत जोडलेली नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात वाहनाद्वारे जमा करण्यात आलेला घनकचरा हा ठेका मंजूरीच्यावेळी विचारात घेण्यात आलेला प्रतिवर्षी घनकचरा संकलनामधील 10% अपेक्षित वाढ ही प्रत्यक्षात वाढ झाली आहे किंवा नाही याची खात्री करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही. प्रत्यक्षात नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.49/नवि-4, दि.20/5/2019 मधील सुचनांनुसार घनकचरा संकलन व वाहतुकीचे काम खाजगीरित्या कंत्राटदारामार्फत करून घेण्यात येत असेल त्या ठिकाणी घनकचरा संकलन व वाहतूक ही दोन्ही कामे पूर्ण झालेली असल्याची खातरजमा केल्यानंतरच देयकाचे प्रदान करणे आवश्यक असताना नगरपरिषदेने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

5) नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.49/नवि-4, दि.20/5/2019 रोजीच्या परिपत्रकातील सुचनेनुसार नगरपरिषदेने सदर कामाच्या प्रत्येक टप्प्यावर आवश्यक त्या यंत्रणेमार्फत त्या त्या टप्प्याचे काम झाल्याचे प्रमाणीकरण झाल्याची खातरजमा करणे आवश्यक आहे. त्याकरीता नगरपरिषदेने सक्षम यंत्रणा व प्रमाण कार्यपद्धती (Standard Operating Procedure) निश्चित करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

6) नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.स्वमअ 2017/प्र.क्र.60/नवि-34 दि.29/04/2017 घनकचरा संकलन

व वाहतुकीसाठी वापरण्यात येणा-या घंटागाडीची वेळ व मार्ग निश्चित करून त्याबाबतची शहरातील प्रत्येक कुटुंबास माहिती देण्यासाठी माहिती सुचना फलकावर लावावी अथवा प्रिंट अथवा इलेक्ट्रॉनिक माध्यमातून देण्यात यावी. तसेच घंटागाडीच्या वेळा व मार्ग दर्शविणारे नकाशे तयार करून प्रत्येक प्रभागात लावण्याच्या सुचना दिलेल्या आहेत. तसेच प्रत्येक घंटागाडीवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी GPS यंत्रणा बसविण्यात येऊन त्याचे नियंत्रण केंद्रीय पध्दतीने करण्याच्या सुचना असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

7) सदर ठेक्यातर्गत वापरण्यात येणा-या वाहनांचा शासनाच्या प्रचलित नियमानुसार आवश्यक असलेला परवाना, अद्यावत कर भरणा पावती, वाहनावरील वाहनचालकाचा वाहन परवाना, वाहनाचा उतरविलेला विमा याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणातर्गत नस्तीमध्ये/देयकासोबत उपलब्ध झालेली नाही.

8) देयकासोबत जोडलेल्या नागरीकांच्या अहवालामध्ये संबंधित नागरीकाचा संपूर्ण पत्ता नमुद नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात संबंधित नागरीक ज्या प्रभागाचा अहवाल आहे त्याच प्रभागामध्ये वास्तव्य करत असल्याची खात्री नगरपरिषद स्तरावर केलेली दिसून येत नाही.

9) घनकचरा संकलनासंबंधात प्राप्त झालेल्या तक्रारी व त्याअनुषंगे नगरपरिषदेने केलेली कार्यवाही लेखापरिक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

10) घनकचरा संकलनासाठी वापरण्यात येणा-या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन अदा करण्यात येत असल्याची व EPF/ESIC संबंधित योग्य रक्कम संबंधितांच्या खाती ठेकेदाराच्या वतीने भरणा करत असल्याची खात्री नगरपरिषदेच्या वतीने करण्यात आलेली नाही.

11) यापुर्वीचा करारनामा अट क्रमांक 38 अन्वये कामगारांचा पगार 10 तारखेपर्यंत बँक खात्यामार्फत देणे कंत्राटदारास बंधनकारक असताना त्यानुसार कार्यवाही होत नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे करारनाम्यातील अटी नुसार कामगारांचा पगार जेवढा उशिरा दिला जाईल त्या प्रत्येक दिवसाकरिता रुपये 500/- प्रमाणे वसूल करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

12) घनकचरा विल्हेवाट नेमून दिलेल्या क्षेपणभूमीवर वाहन रिकामे केल्याबाबत क्षेपणभूमीवरील कर्मचा-याकडून नोंदी घेतल्याचे रजिस्टर तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

13) ठेकेदाराने कामगारांना ओळखपत्र, हजेरीकार्ड, गडद रंगाचे गणवेश देणे आवश्यक आहे. तसेच कामगारांचे नाव, जन्मतारीख व संपूर्ण पत्ता नमुद असलेले रजिस्टर तपासणीसाठी उपलब्ध करावे. ठेकेदाराने सदर नोंदीचे रजिस्टर ठेवले नसल्यास संबंधित ठेकेदाराकडून प्रति कामगार रु.100/- प्रमाणे दंड वसूल करणे आवश्यक होता त्यानुसार कार्यवाही केल्याचे सादर करण्यात यावे.

14) घनकचरा व्यवस्थापनाकरीता कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेकडून एकुण 42 वाहने रु.2,52,07,980/- इतक्या रकमेस खरेदी करण्यात आली आहेत. परंतु सदर सर्व वाहनांचा वापर सन 2019-2020 या वर्षात

घनकचरा संकलनासाठी वापर केलेला दिसुन येत नाही. सदर वाहनांचे लॉगबुक व हिस्ट्रीशीट ठेवण्यात आलेले नाही. त्यामुळे 42 पैकी किती व कोणती वाहने घनकचरा संकलनाच्या कामासाठी संबंधित ठेकेदारांना भाड्याने देण्यात आली आहेत व त्याचा वापर करण्यात आला आहे याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणासाठी सादर करण्यात यावी. वास्तविक सदर वाहने रु.12000/- प्रतिमाह भाड्याने दिल्याने वर्षभरात भाडेपोटी रक्कम रु.60,48,000/- इतकी रक्कम प्राप्त होणार होती.

15) सदर वाहने भाड्याने देण्याकरीता प्रादेशिक परिवहन कार्यालयाने प्रतिमाह रु.33,400/- इतके भाडे निश्चित करून दिले असताना ठराव क्र.126 दि.30/10/2018 अन्वये रु.12,000/- इतके कमी प्रतिमाह भाडे निश्चितीस मंजुरी घेण्याबाबत खुलासा सादर करावा.

16) सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.156 दि.22/03/2017 मध्ये ओला व सुका कचरा गोळा करणे व नगरपरिषद भुभराव जागेपर्यंत कचरा बंदिस्त करून वाहतूक करणे या कामाच्या ठेकेदार यांजकडून दैनंदिन संकलित होणा-या घनकच-याचे वजनकाटयावर वजन होणे आवश्यक आहे. यामुळे ठेकेदार दैनंदिन घनकचरा किती संकलित करतो याची दैनंदिन माहिती मिळेल. तरी दैनंदिन वजन होण्यासाठी न.प. कडून घंटागाडीचे वजन करण्यासाठी वजन काटयाची सुविधा निर्माण होईपर्यंत ठेकेदार यांनी स्वखर्चाने घंटागाडीचे वजन करावे व त्याची देयके दरमहाच्या बिलासोबत जोडून सादर करावीत. असे नमुद केले असताना देखील अद्याप नगरपरिषदेने वजन काटयाची व्यवस्था केलेली नाही. याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

17) नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.स्वमअ 2017/प्र.क्र.60/नवि-34, दि.29/04/2017 मध्ये शहरामधील नागरीकांना स्वच्छ पर्यावरण व चांगले आरोग्य मिळावे याकरीता घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2016 ची अंमलबजावणी नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थामध्ये प्रभावीपणे होणे अत्यंत आवश्यक आहे असे नमुद करून या नियमातील तरतुदीनुसार प्रत्येक नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थेने शहरात निर्माण होणारा 100% कचरा निर्मितीच्या जागीच वेगवेगळा करून स्वतंत्रपणे संकलित करणे, तसेच याप्रमाणे संकलित केलेल्या कच-याची 100% वाहतूक करणे व त्यावरील केंद्रीत अथवा विकेंद्रीत पध्दतीने प्रक्रीया करणेबाबत सुचना दिलेल्या आहेत. तथापी घनकचरा संकलन व वाहतुकीसाठी नेमलेल्या कंत्राटदाराकडून याप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याची नगरपरिषद स्तरावर खात्री करण्यात आल्याचे नस्तीवरील अभिलेखावरून दिसुन येत नाही.

18) नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.स्वमअ 2017/प्र.क्र.60/नवि-34, दि.29/4/2017 च्या परिपत्रकामधील सुचनेनुसार शहरात निर्माण होणारा ओला, सुका व घरगुती घातक कच-याची वाहतूक बंदिस्त वाहनातून करणे आवश्यक आहे. तसेच घनकचरा संकलन व वाहतूक करण्यात येणा-या गाडीमध्ये (घंटागाडी मध्ये) ओला व सुका तसेच घरगुती घातक कचरा स्वतंत्ररित्या संकलनाची व्यवस्था करावी अथवा त्याकरीता स्वतंत्र गाड्या असाव्यात. तथापी नगरपरिषद कुळगाव बदलापूर येथील घनकचरा संकलन व वाहतुकीसाठी ठेकेदाराकडून वापरण्यात येत असलेल्या वाहनांचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे सदर कामासाठी

वापरण्यात येत असलेली वाहने ही बंद कप्प्यांची ओला, सुका व घरगुती घातक कच-याकरीता स्वतंत्र कप्पे असलेली वाहने वापरत असल्याबाबत खात्री नगरपरिषद स्तरावर करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

19) दि.29/4/2017 च्या परिपत्रकामधील सुचनेनुसार कचरा निर्माण होणा-या प्रत्येक ठिकाणी ओला, सुका व घरगुती घातक कचरा यासाठी स्वतंत्र डबे ठेवण्यात आल्याची माहिती सादर करावी.

20) दि.29/4/2017 च्या परिपत्रकामधील सुचनेनुसार प्रत्येक प्रभाग निहाय/ घंटागाडी निहाय स्वच्छता दूताची नेमणूक करण्याचे निर्देश दिले असताना नगरपरिषदेने स्वच्छता दूताची नेमणूक केलेली दिसून येत नाही.

21) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण चार-ब, जुलै 1, 2019 मधील अनुसूची 1 भाग ब मध्ये कचरा फेकणे, उपद्रव निर्माण करणे व स्वच्छ अंगण उल्लंघन केल्यापोटी किमान शास्ती नमुद असलेली शास्तीची अनुसूची देण्यात आली आहे. सदर अनुसूचीप्रमाणे कुळगांव बदलापूर नगरपरिषदेने सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात वसूल केलेल्या शास्तीची रक्कम व कार्यवाही नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 22, Hmm No : 29)

17 कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद संकेतस्थळावरील (Website) मधील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद संकेतस्थळावरील (Website) मधील त्रुटीबाबत.

नगरपालिका, बदलापूर येथील सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने नगरपरिषदेच्या वेब साईटची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास आल्या असल्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.67, दि.18/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा प्राप्त आहे. मात्र सर्व त्रुटींचे अनुपालन झाले नसल्यामुळे सदर लेखापरीक्षणात खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

1) पहिल्या पानावरील Citizen Services मधील काही माहिती अद्यावत नाही. (उदा. पब्लिक डिसक्लोजर लॉ अंतर्गत येणारी माहिती अधिकार माहिती इ.) तर काही माहिती उपलब्ध नाही. (उदा.महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क

अध्यादेश 2015)

2) मुख्य पण्ठावरील click link मधील काही link अद्यावत नाहीत. (उदा.अर्थसंकल्प) तर काही link चे Download उपलब्ध नाही. (उदा.नियम आणि पोटनियम)

3) ऑनलाईन सेवामध्ये काही सेवांची माहिती अद्यावत नाही. (उदा.मालमत्ता करदाता) तर काही माहिती उपलब्ध नाही. (उदा.मालमत्ता थकबाकीदार)

4) शासन परिपत्रक, वित्त विभाग, क्र- संकीर्ण-2019/प्र.क्र.46/कोषा प्रशा-4, दि.06/08/2019 नुसार नगरपालिका यांचे सन 2011-12 पासूनचे सर्व लेखा परीक्षण अहवाल 15 दिवसात नगरपालिकेच्या अधिकृत संकेतस्थळावर उपलब्ध करून देणेबाबत निर्देश देऊनही कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेच्या च्या संकेतस्थळावर सन 2011-12 ते 2018-19 पर्यंतचे लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध करून दिलेले दिसून येत नाहीत. सदर बाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्तबाबत आवश्यक कार्यवाही करण्यात यावी. तसेच माहिती व तंत्रज्ञान विभाग महाराष्ट्र शासन यांनी विहित केलेल्या अटी व शर्ती www.kbmc.gov.in ही website पूर्ण करीत असल्याची खात्री लेखापरीक्षणास करून देण्यात यावी.

DATBSJM7101 (Ref No : 24, Hmm No : 67)

18 विकास अधिभार, व उपकर वसुलीमधील त्रुटीबाबत, बांधकाम परवानगी वैधता व विकास हक्क हस्तांतरण करताना झालेल्या त्रुटीबाबत.

Building Development

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 742737.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 742737.00/-

विकास अधिभार हा महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम 1966 सुधारीत 2016 कलम 124 (ब) दुसरी अनुसूची भाग (एक) नुसार निवासी बांधकामाच्या कामासाठी बाजारभावाच्या 2 % चा विकास अधिभार तर वाणिज्य बांधकामाच्या कामासाठी निवासी दराच्या दुप्पट दराने विकास अधिभार वसूल करण्यात आलेला नाही. तसेच नगररचना आणि मुल्यनिर्धारण विभाग, मध्यवर्ती कार्यालय, पुणे यांनी

जा.क्र.विनिनि/टिपीव्ही-7/331 दि.13/02/2014 च्या पत्रान्वये विकास कामातर्गत मिश्र स्वरुपाचे बांधकाम प्रस्तावित असल्यास संबंधित प्रत्येक वापराच्या क्षेत्रानुसार प्रिमियम दर आकारणी करणे आवश्यक आहे. तर बांधकाम परवानगी ही 4 वर्षांपर्यंतच वैध असताना 4 वर्ष संपुष्टात आल्यानंतरदेखील त्याच बांधकाम परवानगीचा वापर करून संबंधित बांधकामास भोगवटा प्रमाणपत्र जारी करण्यात आले आहे. विकास हक्क हस्तांतरण करीता शासन अधिसूचना दि.6/2/2016 नुसार विकासकाला प्रोत्साहनात्मक तरतुदीतर्गत विकास हक्क (TDR) हस्तांतरण करताना संबंधित जागा नगरपरिषदेच्या नावावर झाल्याशिवाय करण्यात येऊ नयेत असे असताना संबंधित जागा नावावर करून घेतल्याचे पुरावे जोडण्यात आलेले नाहीत व विकास हक्क हस्तांतरण करण्यात आलेले आहे.

कुळगाव बदलापूर नगरपालिका क्षेत्रातील विकास कामांतर्गत सन 2019-2020 या वर्षात भोगवटा प्रमाणपत्र दिलेल्या कामांच्या नस्तीपैकी नमुनादाखल काही नस्ती तपासणी केली असता विकास अधिभार, उपकर व अधिमूल्य वसुलीमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत तसेच बांधकाम परवानगीच्या वैधतेअनुषंगे आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.81 दि.11/02/2021 नुसार खुलासा मागविला असता खुलासा अदयाप अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमुद करण्यात येत आहेत. तसेच नगरपरिषदेने त्यांच्या स्तरावर सन 2019-2020 मधील उर्वरीत विकास कामांच्या नस्तीची तपासणी करून खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्यास त्याची पुर्तता करून घेण्यात यावी.

अ.क्र.	विकासकाचे नाव	बांधकाम परवानगी/ भोगवटा प्रमाणपत्र क्रमांक	शेरा
1	श्री.अमरदीप को.ऑप. हौ.सोसायटी लि.चे सभासद, श्रीम. लिला राजाराम नाडकर्णी यांचे कु.मु.प. धारक, श्री.प्रमोद व्ही.पाटील वास्तुविशारद	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/8018-143 दि.03/12/2015 क्र.कुबनप/नरवि/2611/2019- 2020 दि.18/03/2020	1) सदर बांधकामाची परवानगी ही 4 वर्ष पर्यंत वैध असल्याने वैधता संपुष्टात आल्यानंतर नव्याने बांधकाम परवानगी जारी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
2	श्री.प्रविण काशिनाथ हावरे, व श्रीम.एस.आर. खंबायत (वास्तुशिल्पकार)	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/5021-82 दि.12/08/2015, क्र.कुबनप/नरवि/बांप/6837-67 दि.16/09/2016 व सुधारीत परवानगी क्र.कुबनप/नरवि/बांप/7075-84	1) सदर कामातर्गत DP Road अनुषंगे 330.35 sq.mtr जागेबदल्यात 660.70 sq.mtr इतक्या बांधकामास वाढीव मंजुरी दिली आहे. तथापी त्याबदल्यात संबंधित जागा अदयात

		दि.27/09/2018	नगरपरिषदेच्या नावे करण्यात आलेली नाही.
		क्र.कुबनप/नरवि/2332/2019-2020 दि.09/03/2020	2) सदर कामातर्गत बंदीस्त बाल्कनी क्षेत्र नकाशामध्ये 863.50 sq.mtr दर्शविली असताना प्रत्यक्षात बाल्कनी बंदीस्त फी 705 sq.mtr प्रमाणे वसूल केली आहे. त्यामुळे उर्वरीत 158.50 sq.mtr इतक्या जागेचे (5620*10%) रु.562/- प्रती sq.mtr प्रमाणे रु.89077/- वसूल करण्यात यावे.
			3) सदर कामामध्ये 224.30 sq.mtr TDR क्षेत्र वापरले आहे. प्रत्यक्षात TDR infrastructure fee 203 sq.mtr वर वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरीत क्षेत्र 21.30 sq.mtr वर (21.30X 22990 =489687 X 5%) रु.24484/- इतकी फी वसूल करण्यात यावी.
3	कुळगाव सहकारी गृहनिर्माण मंडळ लि. चे श्री.सुरेश विठ्ठल गुरव व सौ.मेघा सुरेश गुरव, श्री.सतिश ओक वास्तुशिल्पकार	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/3536/2015-16 युनिक क्र.36 दि.06/06/2015	1) सदर कामाचा रहिवास अधिभार सन 2015 चा दर रु.6600/- प्रमाणे रु.34584/- इतका वसूल करणे आवश्यक असताना रु.31440/- वसूल करण्यात आल्यामुळे रु.3144/- वसूल करण्यात यावा.
		क्र.कुबनप/नरवि/11041/2019-2020 दि.17/12/2019	
4	श्रीम.वर्षा अनिल दळवी यांचे कुमुपधारक मे.केशव रिअल्टीतर्फे भागीदार श्री.कमलेश धनजीभाई पटेल, श्री.जितेंद्र एस.पटेल,	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/3676/2015-16 युनिक क्र.46 दि.10/06/2015	1) सदर बांधकामाची परवानगी ही 4 वर्ष पर्यंत वैध असल्याने सदर 4 वर्ष कालावधीत संबंधित विकासकाने आवश्यक असलेले विहीत नमुन्यातील जोता पुर्णत्वाचा व
		क्र.कुबनप/नरवि/0143/2019-2020 दि.06/01/2020	

	वास्तुशिल्पकार		तपासणीचा दाखला घेतला नसल्याने वैधता संपुष्टात आल्यानंतर नव्याने बांधकाम परवानगी जारी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
5	श्री.सुभाष गणेश तेली व इतर एक, श्रीम.एस.आर. खबायत वास्तुशिल्पकार	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/1359-192 दि.09/09/2011, व क्र.कुबनप/नरवि/बांप/527-139 दि.19/01/2017	1) सदर कामाच्या प्रथम बांधकाम परवानगीला 4 वर्ष पुर्ण झाल्यामुळे त्या परवानगीची वैधता संपुष्टात आली आहे. तसेच सन 2017 मध्ये नव्याने बांधकाम परवानगी घेण्यात आल्यामुळे सन 2017 वर्षातील रेडीरेकनरच्या दराने संपुर्ण क्षेत्र 2633 sq.mtr बांधकाम उपकर रक्कम वसुल करणे आवश्यक होते. तथापी फक्त (2633-1882) 751 sq.mtr क्षेत्राची बांधकाम उपकराची रक्कम सन 2017 वर्षाच्या दराने वसुल केली आहे. त्यामुळे रु.271008/- इतकी बांधकाम उपकर रक्कम वसुल करण्यात यावी.
		क्र.कुबनप/नरवि/5757/2019-2020 दि.02/07/2019	
6	मे.बी.आर.कॉर्पोरेशन तर्फे श्री.बेचर आर.पटेल, श्रीम.एस. आर. खंबायत वास्तुविशारद	क्र.कुबनप/नरवि/बांप/6477-65 दि.30/08/2016, क्र.कुबनप/नरवि/बांप/7233-110 दि.28/9/2017	1) सदर कामास सन 2016 मध्ये बांधकाम परवानगी देतेवेळी विकास अधिभार भरणा केलेला आहे. परंतु विकासकाच्या अर्जानुसार नव्याने परवानगी मागणी केल्याच्या दिनांकापर्यंत कोणतेच काम सुरु करण्यात आलेले नव्हते. त्यामुळे सुधारीत परवानगी देतेवेळी सन 2017 च्या दराने उपकराची रक्कम गणना करून येणारी रक्कम
		क्र.कुबनप/नरवि/7070/2019-2020 दि.13/08/2019	

			<p>रु.425545/- मधुन यापुर्वी भरणा केलेली रक्कम रु.195195/- वजा जाता उर्वरीत रक्कम रु.230350/- इतकी उपकर रक्कम वसुल करण्यात यावी.</p> <p>2) सदर कामातर्गत DP Road अनुषंगे 118.00 sq.mtr जागेबदल्यात 2.20 प्रमाणे 259.00 sq.mtr इतक्या बांधकामास वाढीव मंजूरी दिली आहे. तथापी त्याबदल्यात संबंधित जागा अदयात नगरपरिषदेच्या नावे करण्यात आलेली नाही.</p>
7	<p>श्री.जयवंत एस. घोरपडे व श्री.मांगीलाल पी. चौधरी, मे.वरदविनायक डेव्हलपर्स, श्री.प्रमोद व्ही. पाटील वास्तुविशारद</p>	<p>क्र.कुबनप/नरवि/बांप/8716-युनिक क्र.139 दि.23/11/2017</p> <p>क्र.कुबनप/नरवि/9599/2019-2020 दि.01/11/2019</p>	<p>1) सदर कामासाठी वापरण्यात आलेल्या DRC-91/2011 मधील क्षेत्र 839.62 sq.mtr व DRC-313/2017-18 मधील क्षेत्र 1548.70 sq.mtr क्षेत्र खरेदीचे Registered Document नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. तसेच सदरची जागा नगरपरिषदेच्या नावे करण्यात आल्याचा 7/12 दाखला नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.</p> <p>2) सदर कामातर्गत 250.00 चौ.मी. वाणिज्य क्षेत्राकरीता वसुल करावयाचा विकास अधिभार वसुल केला नसल्यामुळे (250*266) रु.66500/- वसुल करण्यात यावे.</p> <p>3) सदर कामातर्गत (1813.04-1560) 253.04 चौ.मी. वाणिज्य</p>

			क्षेत्राकरीता वसुल करावयाचा उपकर वसुल केला नसल्यामुळे (253.04*22990=5817390*1%) रु.58174/- वसुल करण्यात यावे.
--	--	--	--

DATSSKM7204 (Ref No : 26, Hmm No : 81)

19 सन 2019-2020 वर्षातील TDR मंजूरी प्रकरणातील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

शासन अधिसूचना दि.6/2/2016 नुसार विकास कामाच्या अनुषंगे आरक्षणांतर्गत येत असलेल्या जमीनच्या बदल्यात प्रोत्साहनात्मक TDR मंजूरीकरीता विषद केलेल्या अटी व शर्ती पूर्ततेच्या अनुषंगे नगरपरिषदेने आवश्यक पुरावे प्राप्त करून न घेताच TDRमंजूरीची कार्यवाही केलेली आहे.

कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद कार्यालयाच्या सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत TDR मंजूरी करून जारी केलेल्या नस्तीपैकी लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीमधील त्रुटी/अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.32 दि.28/12/2020 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अदयाप अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप घेण्यात येत आहेत.

अ.क्र.	DRC क्रमांक	TDR करीता न.प. दिलेले क्षेत्र (sq. mtr)	मंजूर केलेले TDR क्षेत्र (sq. mtr)	त्रुटी
1	354/19-20	2228.28	3243.27	श्री.प्रमोद पाटील अँड असोसिएट्स यांचा मुळ अर्ज दि.21/12/2015 रोजीचा म्हणजेच दि.6/2/2016 च्या अधिसूचनेपुर्वीचा असल्याने संबंधितास दिलेली प्रोत्साहनात्मक

				15% वाढ देय होत नाही.
2	358/19-20	225.12	488.00	सदर प्रकरणी नगरपरिषदेकडे देण्यात आलेले क्षेत्राची गणना केल्यास 484.00 sq.mtr अशी येते. तसेच सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधुन नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसुन येते.
3	359/19-20	1970.00	4137.00	सदर प्रकरणी सादर केलेले घोषणापत्र, हमीपत्र हे दिनांक 26/2/2015 च्या मुद्रांक पेपरवर करण्यात आलेले आहेत. तसेच सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधुन नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसुन येते.
4	356/19-20	1890.50	3970.50	सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधुन नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसुन येते.
5	363/19-20	4047.00	8701.05	सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधुन नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे

				फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसून येते.
6	364/19-20	1570.00	3375.50	सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधून नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसून येते.
7	365/19-20	783.00	1683.45	सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधून नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसून येते.
8	370/367	640.00	1344.00	सदर जागा अटी व शर्तीनुसार Leveling व कुंपण बांधून नगरपरिषदेकडे देण्यात आल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत, त्यामुळे प्रत्यक्षात दुप्पट TDR क्षेत्र मंजुर करतेवेळी 0.15 sq.mtr जादा देण्यात आल्याचे दिसून येते.

तसेच सदर जागेचे 7/12 उतारे प्राप्त करून घेऊन आरक्षणांतर्गत असलेली जमीन नगरपरिषदेच्या नावावर झाल्याने त्याची नोंद नगरपरिषदेच्या जमीन नोंदवहीमध्ये घेणे आवश्यक असताना तशी नोंद केल्याचे दिसून येत नाही.

20 कु.ब.न.प. क्षेत्रातील पुर्व व पश्चिम भागातील जुने पोल व अंगभुत वस्तू बदलणे (GSM) फिडर पिलर बसविणे कामातील अनियमिततेबाबत.

पथदिवे देखभाल दुरुस्ती

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

- 1) निविदा मंजुरीच्या कार्यपध्दतीमध्ये शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दि.1/12/2016 मधील अ.क्र.4.4.3.1 नुसार जास्तीत जास्त 2 वेळा मुदतवाढ देण्यात यावी. अशी तरतुद असताना सदर निविदेस 3 वेळा मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे.
- 2) संबंधित ठेकेदार सदर कामासाठी नेमलेल्या कर्मचा-यांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन देत असल्याबाबत, तसेच त्याचे EPF/ESIC खात्यामध्ये योग्य रक्कम जमा करत असल्याबाबतची नगरपरिषदेने खात्री केल्याचे दिसुन येत नाही.
- 3) CCMS पॅनलकरीता दोन सर्व्हर Cloud सॉफ्टवेअरसह बसविण्यात आल्याचे नस्तीमध्ये दिसुन येत नाही. याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

कामाचे नाव	कु.ब.न.प. क्षेत्रातील पुर्व व पश्चिम भागातील जुने पोल व अंगभुत वस्तू बदलणे (GSM) फिडर पिलर बसविणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.43 दि.30/07/2018
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा क्र.मजीप्रा/मु.अ./ठाणे/ताशा/(यां)/943 दि.31/5/2019
अंदाजपत्रकीय तरतूद	रु.19,99,219/-
निविदा प्रसिदधीचा दिनांक व जाहिरात दिलेल्या वृत्तपत्राचे नाव	दै.लोकमत दि.12/6/2019 दै.रामप्रहर दि.12/6/2019 दै. धनुष्यधारी दि.12/6/2019

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

निविदा विक्री व सिव्कृती	निविदा कालावधी दि.13/6/2019 ते दि.3/7/2019 दुसरी वेळ दि.9/7/2019 ते दि.23/7/2019 तिसरी वेळ दि.29/7/2019 ते दि.5/8/2019 चौथी वेळ दि.23/8/2019 ते दि.29/8/2019
कामाची मुदत	7 वर्षे
ठेकेदाराचे नाव	पुर्व विभाग- हायटेक कंस्ट्रक्शन ग्रुप पश्चिम विभाग- सागरसाई एन्टरप्रायझेस, डोंबिवली
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	पुर्व विभाग - जा.क्र.कुबनप/विद्युत/44/2019-2020 दि.20/11/2019 पश्चिम विभाग- जा.क्र.कुबनप/विद्युत/31/2019-2020 दि.06/09/2019
करारनामा दिनांक व मुद्रांक रक्कम रुपये	दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रुपये 1,53,500/- दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रुपये 1,36,100/-

मे.सागरसाई एन्टरप्रायझेस, डोंबिवली यांना प्रदान केलेल्या रकमेचा तपशील -

प्रदानाचा तपशील-

रक्कम प्रदान केलेल्या कामाचा महिना	देयकाची ढोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व सेवाकर	वसूल आयकर	दंड	उपकर	निव्वळ देय रक्कम
सप्टेंबर 2019 (2 दिवस) ऑक्टोबर 2019	1136800	79576	22736	22736	-	11368	1000384
नोव्हेंबर 2019	1065750	7463	21315	21315	21315	10658	919104
डिसेंबर 2019	1065750	74603	21315	21315	-	10658	937585

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

जानेवारी 2020	1065750	74603	21315	21315	-	10658	937585
फेब्रुवारी 2020	1065750	74603	21315	21315	-	10658	937585
मार्च 2020 (30 दिवस)	1031371	72197	20627	20627	-	1034	907606

मे.हायटेक कंस्ट्रक्शन ग्रुप यांना प्रदान केलेल्या रकमेचा तपशील -

प्रदानाचा तपशील -

रक्कम प्रदान केलेल्या कामाचा महिना	देयकाची ढोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व सेवाकर	वसूल आयकर	दंड	उपकर	निव्वळ देय रक्कम
नोव्हेंबर 2019 (6 दिवस) डिसेंबर 2019	1205820	84407	24116	24116	-	12058	1061123
जानेवारी 2020	1004850	70341	20097	20097	-	10049	884266
फेब्रुवारी 2020	1004850	70341	20097	20097	-	10049	884266
मार्च 2020 (30 दिवस)	972439	68071	19448	19449	-	9724	855747

सदर कामातील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.85 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता सदर खुलासा असमाधानकारक असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमुद करण्यात येत आहेत.

1) निविदा मंजुरीच्या कार्यपध्दतीमध्ये शासन निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दि.1/12/2016 मधील अ.क्र.4.4.3.1 नुसार जास्तीत जास्त 2 वेळा मुदतवाढ देण्यात यावी व सदर प्रक्रीयेतर्गत ठेकेदार निश्चित न झाल्यास नव्याने निविदा प्रसिध्दीची कार्यवाही करणे अपेक्षित असताना सदर कामाच्या ठेका मंजुरीच्या कार्यपध्दतीमध्ये 3 वेळा मुदतवाढ देण्यात आली आहे.

2) संबंधित ठेकेदार सदर कामासाठी नेमलेल्या कर्मचा-यांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन देत

असल्याबाबत, तसेच त्याचे EPF/ESIC खात्यामध्ये योग्य रक्कम जमा करत असल्याबाबतची नगरपरिषदेने खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.

3) CCMS पॅनलकरीता दोन सर्व्हर Cloud सॉफ्टवेअरसह बसविण्यात आल्याचे नस्तीमध्ये दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

4) माहे नोव्हेंबर 2019 च्या मे.साईसागर यांच्या देयकामधून वसूल केलेली दंडाची रक्कम रु.21315/- ही योग्य असल्याची खात्री पटवावी. तसेच नगरपरिषद स्तरावर पथदिवे योग्यरित्या व नियमित वेळेत सुरु व बंद होत असल्याची खातरजमा करण्यात येत असल्याचा अहवाल सादर करावा.

5) सदर कामासाठी वापरण्यात येत असलेल्या कामगारांचा विमा उतरविल्याचा तपशील नगरपरिषदेने प्राप्त करून घेतलेला नाही.

6) नगरपरिषदेने पथदिव्यांची विहीत नमुन्यातील नोंदवही परिपूर्ण नोंदीसह अदयावत ठेवलेली नाही. त्यामुळे सदर ठेक्यांतर्गत कंत्राटदारास देखभाल दुरुस्तीसाठी देण्यात आलेल्या पथदिव्यांचा तपशील सादर करावा. तसेच सदरचे पथदिवे केव्हापासून लावण्यात आले आहेत याचा तपशील उपलब्ध नाही. त्यामुळे सदर ठेक्यामध्ये देखभाल दुरुस्तीकरीता देण्यात आलेल्या पथदिव्यांचा warranty कालावधी संपुष्टात आल्याची खात्री पटवावी.

DATSSKM7204 (Ref No : 32, Hmm No : 85)

21 सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात सक्तीचे व ऐच्छिक करातून सुट दिल्याची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2023.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2023.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम,1965 मधील कलम 105 नुसार बसविण्यात येणा-या सक्तीचे व ऐच्छिक करातून सुट दिल्यामुळे कलम 106 मधील तरतुदीनुसार करापासून होणा-या उत्पन्नातील तोट्याच्या रकमेची शासनाकडून प्रतिपूर्ती केली नसल्याबाबत

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षाच्या अनुषंगाने महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील तरतुदीनुसार सक्तीचे व ऐच्छिक करातून सूट दिल्याची माहिती अर्धसमास पत्र क्र.44, दिनांक 29/12/2020 अन्वये मागविली असता सदर माहिती उपलब्ध करून दिली आहे. त्या अनुषंगाने याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 105 नुसार बसविण्यात येणा-या सक्तीचे व ऐच्छिक करातून नगर विकास विभाग. शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण-2016/प्र.क्र.59/नवि-20, दिनांक 05 एप्रिल 2016 नुसार मालमत्ता क्रमांक 7011891 यास मालमत्ता करात रु.2,023/- एवढी सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात सूट दिली आहे. मात्र सूट दिल्यामुळे कलम 106 मधील तरतुदीनुसार करापासून होणा-या उत्पन्नातील तोट्याच्या रकमेची शासनाकडून प्रतिपूर्ती केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

करीता सदर प्रकरणी आवश्यक कार्यवाही करण्यात यावी. तसेच भविष्यात अशा प्रकरणी नियमोचित कार्यवाही करावी व तसे अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 44, Hmm No : 44)

22 नगरपरिषदांनी त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकीय विमा निधीकडे न उतरविलेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगरपरिषदेच्या स्थावर मालमत्तेच्या उभारणीसाठी शासनाकडूनही अनुदान रूपाने निधी नगरपरिषदांना प्राप्त होतो. तसेच नगरपरिषद क्षेत्रातील नागरिकांनी कर रूपाने उपलब्ध करून दिलेला निधी यामधून नगरपरिषदेच्या स्थावर मालमत्तेची निर्मिती होत असते. या मालमत्तेचे योग्य रितीने जतन होणे अत्यंत गरजेचे असून नगरपरिषदेच्या हिताच्या दृष्टीने विमा संचालनालयाकडे त्यांचा विमा उतरविणे गरजेचे आहे. नगरपरिषदांनी त्यांच्या स्थावर मालमत्तेचा विमा न उतरविता जर भविष्यात नगरपरिषदांची काही नुकसानी

झाली तर त्यांची जबाबदारी संबंधित नगरपरिषदांवर राहिल. तसेच सर्व मालमत्तेचा विमा उतरविण्याच्या दृष्टीने कारवाई करावी. तसेच अंदाजपत्रकामध्ये या खर्चासाठी योग्य ती तरतूद उपलब्ध केली जाईल या दृष्टीने दक्षता घेण्याबाबत संचालक, नगरपरिषद, प्रशासन संचालनालय यांचे पत्र दिनांक 14 नोव्हेंबर 2000 अन्वये सूचित केले आहे. तथापि नगरपरिषदेने अशी कार्यवाही केलेली नाही.

नगरपरिषदांनी त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 55 दिनांक 13-01-2021 दिले असता त्यास उत्तर अप्राप्त असल्याने त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

नगरपरिषदेच्या स्थावर मालमत्तेच्या उभारणीसाठी शासनाकडूनही अनुदान रूपाने निधी नगरपरिषदांना प्राप्त होतो. तसेच नगरपरिषद क्षेत्रातील नागरिकांनी कर रूपाने उपलब्ध करून दिलेला निधी यामधून नगरपरिषदेच्या स्थावर मालमत्तेची निर्मिती होत असते. या मालमत्तेचे योग्य रितीने जतन होणे अत्यंत गरजेचे असून नगरपरिषदेच्या हिताच्या दृष्टीने विमा संचालनालयाकडे त्यांचा विमा उतरविणे गरजेचे आहे. विमा संचालनालय कार्यालयाचे वतीने आग विमा, संकीर्ण विमा, मोटार विमा, घरफोडी विमा, वाटचालीतील रोख रक्कमेचा विमा, इमान हमी विमा, श्रमिक भरपाई विमा, वैयक्तिक अपघात विमा, कंत्राटदाराच्या संपूर्ण जोखमीचा विमा, संगणकाचा विमा व वाहतुकीतील मालाच्या वाहतुकीचा विमा योजना कार्यान्वित आहेत. तसेच नगरपरिषदांनी त्यांच्या स्थावर मालमत्तेचा विमा न उतरविता जर भविष्यात नगरपरिषदांची काही नुकसानी झाली तर त्यांची जबाबदारी संबंधित नगरपरिषदांवर राहिल. तसेच सर्व मालमत्तेचा विमा उतरविण्याच्या दृष्टीने कारवाई करावी. तसेच अंदाजपत्रकामध्ये या खर्चासाठी योग्य ती तरतूद उपलब्ध केली जाईल या दृष्टीने दक्षता घेण्याबाबत संचालक, नगरपरिषद, प्रशासन संचालनालय यांचे पत्र दिनांक 14 नोव्हेंबर 2000 अन्वये सूचित केले आहे. तथापि नगरपरिषदेने अशी कार्यवाही केलेली नाही.

DATKMMF8001 (Ref No : 73, Hmm No : 55)

23 नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस घर/बंगला/इमारतीचे सांडपाणी जोडण्यासाठी आवश्यक काम करणेच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 25717478.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25717478.00/-

- 1) सदर बाब काम या प्रकारात येत असल्यामुळे निविदा बी-1 मधील तरतुदीनुसार कामात वाढ होत असेल तर ते 10% पर्यंत सक्षम प्राधिका-यास मान्यता देता येईल. तसेच काम या प्रकारातील बाबींना मुदतवाढ देता येत नाही. मात्र सदर ठेक्याबाबत 5 वेळा त्याच ठेकेदारास मुदतवाढ देण्यात आली आहे.
- 2) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36 मधील परिशिष्ट अ मधील प्रतिज्ञापत्र काम सुरु होण्यापूर्वी देणे आवश्यक आहे, मात्र सदर बाब नस्तीमध्ये आढळून आली नाही. सदर कामाची मुदतवाढ सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेऊन दिली असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाहीत.
- 3) महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 34 व शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 अन्वये सदर कामास मुद्रातवाढ दिलेल्या कालावधीसाठी आवश्यक मूल्याच्या मुद्रांकावर कारारनामा करणे आवश्यक होते, मात्र सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही केली असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाहीत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर क्षेत्रातील विभागनिहाय घर/बंगला/इमारत मधील सांडपाणी भुयारी गटार योजनेस जोडण्यासाठी आवश्यक विविध काम करणेसाठी 4 विभागासाठी 6 महिन्याकरिता दिलेल्या ठेक्यांच्या नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत. करीता अर्धसमास पत्र क्र.92, दिनांक 12/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. सदर कामाच्या ठेक्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ) विभाग क्र.1

कामाचे नाव	झोन क्र.1 मधील घर/बंगला/इमारती मधील सांडपाणी नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस जोडण्यासाठी आवश्यक विविध कामे करणे (वार्ड क्र.1,6,7,8,9,10,13,14)
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.64, दिनांक 17/09/2016
तांत्रिक मंजूरी	पत्र क्र.196, दिनांक 15/12/2016
कामाची अंदाजित किंमत	रु.50,00,000/-
निविदा आय.डी.	2016_DMA_162557_1
कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/साबां/196,2016-17, दिनांक 15/12/2016

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

करारनामा	रु.500*8=4000 व 100*1=100=4100
ठेकेदाराचे नाव	मे.प्रसाद कंन्स्ट्रक्शन, बदलापूर
कामाचा कालावधी	6 महिने 14/06/2017 पर्यंत
मुदतवाढ तपशिल	30/06/2020 पर्यंत (मु..अ.)

ब) विभाग क्र.3

कामाचे नाव	झोन क्र.3 मधील गर/बंगला/इमारती मधील सांडपाणी नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस जोडण्यासाठी आवश्यक विविध कामे करणे(वार्ड क्र.11,12,29,३०,31,32,33,34,35,36,37,38,39)
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.64, दिनांक 17/09/2016
तांत्रिक मंजूरी	दिनांक 26/12/2016
कामाची अंदाजित किंमत	रु.50,00,000/-
निविदा आय.डी.	2016_DMA_177988_1
करारनामा	रु.500*8=4000 व 100*1=100=4100
कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/साबां/269/2016-17, दिनांक 31/03/2017
ठेकेदाराचे नाव	मे.श्री हरी एन्टरप्रायजेस, बदलापूर
कामाचा कालावधी	6 महिने 30/01/2018 पर्यंत (पावसाळा सोडून)
मुदतवाढ तपशिल	30/06/2020 पर्यंत (मु..अ.)

क) विभाग क्र.4

कामाचे नाव	झोन क्र.4 मधील गर/बंगला/इमारती मधील सांडपाणी नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस जोडण्यासाठी आवश्यक विविध कामे करणे (वार्ड क्र.15,25,26,27,28,40,41,42,43,44,45,46)
------------	--

प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.64, दिनांक 17/09/2016
तांत्रिक मंजुरी	दिनांक 02/12/2016
कामाची अंदाजित किंमत	रु.50,00,000/-
निविदा आय.डी.	2016_DMA_162565_1
करारनामा	रु.500*8=4000 व 100*1=100=4100
कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/साबां/266/2016-17, दिनांक 27/03/2017
ठेकेदाराचे नाव	मे.रानु एन्टरप्रायजेस, बदलापूर
कामाचा कालावधी	6 महिने 26/09/2017 पर्यंत
मुदतवाढ तपशिल	30/06/2020 पर्यंत (मु..अ.)

ठेक्यातील त्रुटीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सदर कामास नगरपरिषद सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 64, दिनांक 23/08/2016 (17/09/2016) नुसार मंजुरी देण्यात आली आहे. एकूण 4 विभागनिहाय प्रत्येकी रु.50,00,000/- अंदाजित किंमत दर्शवून निविदा मागविण्यात आल्या असून सदर काम सहा महिन्याच्या कालावधीसाठी देण्यात आले आहे. सदर काम सहा महिन्याचा कालावधी संपल्यानंतर नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 मधील परिशिष्ट ब मधील निविदा दस्तऐवजांची रूपरेषा मधील क्रमांक 23 नुसार शासनाने ठरविलेल्या कार्यपद्धतीनुसार, मूळ कार्यादेशातील कालावधीनंतर, सहा महिन्याच्या कालावधीपेक्षा जास्त नाही अशा कालावधीकरिता, नगरपरिषद फेर आदेश देवू शकते. सदर बाब काम या प्रकारात येत असल्यामुळे निविदा बी-1 मधील तरतुदीनुसार कामात वाढ होत असेल तर ते 10% पर्यंत सक्षम प्राधिका-यास मान्यता देता येईल. तसेच काम या प्रकारातील बाबींना मुदतवाढ देता येत नाही. मात्र सदर ठेक्याबाबत 5 वेळा त्याच ठेकेदारास मुदतवाढ देण्यात आली आहे. तसेच प्रत्येक वर्षी एकसमान कामे कशी काय असतील. त्यानुसार सदर कामांना प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता देणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे नगरपरिषदेने कार्यवाही केलेली नाही.

2) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 मधील परिशिष्ट अ मधील प्रतिज्ञापत्र काम सुरु होण्यापूर्वी देणे आवश्यक आहे, मात्र सदर बाब नास्तीमध्ये आढळून आली नाही.

3) सदर कामाची मुदतवाढ सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेऊन दिली असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाहीत.

4) महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 34 व शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 अन्वये सदर कामास मुदतवाढ दिलेल्या कालावधीसाठी आवश्यक मूल्याच्या मुद्रांकावर कारारनामा करणे आवश्यक होते, मात्र सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही केळू असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाहीत.

5) कार्यादेशातील अटी नुसार कंत्राटी कामाचा विमा कंत्राटाच्या पूर्ण कालावधीसाठी तसेच वाढवलेल्या मुदतीसाठी विमा संचालनालयाने निश्चित विमापत्राखाली उतरविणे ठेकेदारास सक्तीचे आहे. मात्र वाढीव मुदतवाढ कालावधीचा विमा उतरविला असल्याचे नस्तीमध्ये आढळून आले नाही.

6) सदर कामाची विभाग क्रमांक 2 ची नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे त्याची तपासणी करता आली नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 53, Hmm No : 92)

24 भांडार विभागातील विविध साहित्य खरेदी/पुरवठा करणे निविदेतील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

1) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग III/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 3 मधील क्र.3.1.2.1 मध्ये नमूद केल्यानुसार संबंधित विभागांनी वर्षात लागणा-या खरेदीचे नियोजन त्या वर्षाच्या 31 मे पर्यंत पूर्ण करणे आवश्यक आहे. मात्र त्यानुसार कार्यवाही केली नसल्याबाबत.

2) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 नुसार परिशिष्ट ब मधील परिच्छेद 23 नुसार मूळ कार्यादेशातील कालावधीनंतर सहा महिन्यांच्या कालावधीपेक्षा जास्त नाही अशा कालावधीकरिता नगरपरिषद फेर आदेश देऊ शकते, मात्र सदर प्रकरणी जुन्या निविदेचा कालावधी संपल्यानंतर सन 2019-2020 मध्ये मागील दराने खरेदी केली असल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगांव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षण वर्षात खरेदी केलेल्या प्रकरणांची नस्तीची अर्धसमास पत्र क्र.2, दिनांक 23/11/2020 अन्वये माहिती/अनुपालन मागविले असता उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीची तपासणी केली असता खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग III/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 3 मधील क्र.3.1.2.1 मध्ये नमूद केल्यानुसार संबंधित विभागांनी वर्षात लागणा-या खरेदीचे नियोजन त्या वर्षाच्या 31 मे पर्यंत पूर्ण करणे आवश्यक आहे. मात्र खालील तक्त्यात नमूद प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	कामाचे नाव	कालावधी संपल्याचा दिनांक	निविदा प्रक्रिया सुरु केल्याचा दिनांक
1	नगरपरिषदेच्या कार्यालयीन कामकाजाकरिता संगणक व संगणकीय साहित्य पुरविणे	29/08/2019	17/09/2019
2	नगरपरिषदेच्या कार्यालयीन कामकाजाकरिता लाकडी व लोखंडी फर्निचर पुरविणे	29/08/2019	17/09/2019
3	नगरपरिषदेच्या विविध बैठका, सभा इत्यादीकरिता मंडप साहित्य भाडेतत्वावर पुरविणे	19/07/2019	17/09/2019
4	नगरपरिषदेच्या आरोग्य विभागासाठी जंतूनाशके व दुर्गंधनाशके पुरविणे	19/07/2019	17/09/2019
5	नगरपरिषदेच्या कार्यालयाकरिता विद्युत साहित्य पुरविणे	13/08/2019	17/09/2019
6	नगरपरिषदेच्या आरोग्य व उद्यान विभागाकरीता हार्डवेअर साहित्य पुरविणे	01/10/2019	17/09/2019
7	नगरपरिषदेच्या कार्यालयीन कामकाजासाठी स्टेशनरी साहित्य पुरविणे	29/08/2019	17/09/2019
8	नगरपरिषदेच्या कार्यक्रमाची प्रसिद्धीकरिता बॅनर्स, होर्डोॅगज, भिंतीफलक पेंटिंग करणे	01/10/2019	17/09/2019

9	नगरपरिषदेच्या कार्यालयीन नमुन्याप्रमाणे छपाई करून पुरविणे	27/08/2019	17/09/2019
10	नगरपरिषदेच्या दुबे रुग्णालयातील बाह्य रुग्णांसाठी गोळ्या औषधे व इतर औषधे पुरविणे	27/08/2019	17/09/2019
11	नगरपरिषदेच्या दुबे रुग्णालयातील बाह्य रुग्णांसाठी लॅबोरेटरी व इतर साहित्य पुरविणे	27/08/2019	17/09/2019
12	नगरपरिषदेच्या दुबे रुग्णालयातील बाह्य रुग्णांसाठी लिनेन व इतर साहित्य पुरविणे	27/08/2019	17/09/2019

2) उपरोक्त कामाच्या / साहित्य पुरवठा करण्याच्या नवीन निविदा कालावधी माहे मार्च 2020 पर्यंत कार्यान्वित झाला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे पूर्वीच्या निविदेच्या मंजूर दराने सन 2019-2020 मध्ये खरेदी करण्यात आली आहे. निविदा प्रक्रिया वेळीच राबविली असती तर नगरपरिषदेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा होऊ शकला असता असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

3) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 नुसार परिशिष्ट ब मधील परिच्छेद 23 नुसार मूळ कार्यादेशातील कालावधीनंतर सहा महिन्यांच्या कालावधीपेक्षा जास्त नाही अशा कालावधीकरिता नगरपरिषद फेर आदेश देऊ शकते, मात्र सदर प्रकरणी जुन्या निविदेचा कालावधी संपल्यानंतर सन 2019-2020 मध्ये मागील दराने खरेदी केली आहे.

4) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग III/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 3 मधील क्र.3.3.2.नुसार पुनर्प्रत्यायी आदेश फक्त एकदाच देता येतो, मात्र सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते.

याबाबत विहित वेळेत आवश्यक कार्यवाही करण्याची दक्षता घेण्यात यावी व तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

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

25 मोबाईल टॉवरच्या थकीत कराच्या वसुलीबाबत

नगर परिषद स्व निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 6655991.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6655991.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 105 व 108 अन्वये नगर पंचायत क्षेत्रातील इमारतीवर व जमिनीवर सक्तीचे व ऐच्छिक कराची व शुल्काची आकारणी व वसुली करणे. तसेच नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 17, क्र.नपसू1022/प्र.क्र.112/2002/6, दि. 3 जुलै 2002 नुसार नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर यांच्या हद्दीतील एकूण 17मोबाईल टॉवरची दिनांक 31/03/2020 अखेर थकीत कराची रक्कम रु.66,55,991/- वसुलीबाबत कार्यवाही न केल्याबाबत.

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणातनगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर यांच्या हद्दीतील एकूण 17 मोबाईल टॉवरची दिनांक 31/03/2020 अखेर थकीत कराची रक्कम रु.66,55,991/- इतकी असून ती वसूल होणेबाबत कार्यवाही केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 105 व 108 अन्वये नगर पंचायत क्षेत्रातील इमारतीवर व जमिनीवर सक्तीचे व ऐच्छिक कराची व शुल्काची आकारणी व वसुली करणे आवश्यक आहे. मात्र त्यानुसार कार्यवाही होत नसल्याचे दिसून येते.

3) नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 17, क्र.नपसू1022/प्र.क्र.112/2002/6, दि. 3 जुलै 2002 नुसार 100% वसुली करणे आवश्यक आहे.मात्र त्यानुसार कार्यवाही होत नसल्याचे दिसून येते.

करिता सदर मोबाईल कंपन्यावर जप्तीसारखी ठोस कारवाई करून सदर थकीत रक्कम वसूल करून लेखापरीक्षणास अनुपालन दाखवावे.

**26 सक्तीचे व ऐच्छिक तसेच मंजूर उपविधीनुसार वसूल करावयाचे कर / शुल्क
इत्यादीच्या थकीत रकमेच्या वसुलीबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 267468256.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 267468256.00/-

- 1) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 105 व 108 अन्वये नगर पंचायत क्षेत्रातील इमारतीवर व जमिनीवर सक्तीचे व ऐच्छिक कराची व शुल्काची आकारणी करणे तसेच नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 17, क्र.नपसू1022/प्र.क्र.112/ 2002/6, दि. 3 जुलै 2002 नुसार नगरपरिषदांनी वसुलात आणावयाच्या सर्व प्रकारच्या रकमेची 100% वसुली करणे आवश्यक आहे. याबाबतीत दुर्लक्ष झाल्यास त्याची गंभीर दखल घेतली जाईल अशा होणा-या आर्थिक नुकसानीची जबाबदारी संबंधित पदाधिकारी व अधिकारी यांच्यावर निश्चित केली जाईल असे स्थायी निर्देश आहेत. तथापि, नगरपरिषदेने उक्त अधिनियमातील व स्थायी निर्देशानुसार कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून येते.
- 2) नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 14, दिनांक 26 नोव्हेंबर 2001 मधील क नुसार वसुलीकडे विशेष लक्ष देऊन प्रलंबित असलेली वसुली विना विलंब करणे आवश्यक आहे. तथापि, सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 23/11/2020 अन्वये सन 2019-2020 अखेर थकीत कराच्या रकमेची मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेल्या माहितीवरून रु.26,74,68,256/- इतकी रक्कम थकीत असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.89, दिनांक 11/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता, त्यानुसार सादर केलेल्या खुलासा / अनुपालणानुसार याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

- 1) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम, 1965 मधील कलम 105 व 108 अन्वये नगर पंचायत क्षेत्रातील इमारतीवर व जमिनीवर सक्तीचे व ऐच्छिक कराची व शुल्काची आकारणी करणे तसेच नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 17, क्र.नपसू1022/प्र.क्र.112/ 2002/6, दि. 3

जुलै 2002 नुसार नगरपरिषदांनी वसुलात आणावयाच्या सर्व प्रकारच्या रकमेची 100% वसुली करणे आवश्यक आहे. याबाबतीत दुर्लक्ष झाल्यास त्याची गंभीर दखल घेतली जाईल अशा होणा-या आर्थिक नुकसानीची जबाबदारी संबंधित पदाधिकारी व अधिकारी यांच्यावर निश्चित केली जाईल असे स्थायी निर्देश आहेत. तथापि, नगरपरिषदेने उक्त अधिनियमातील व स्थायी निर्देशानुसार कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून येते.

2) नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 14, दिनांक 26 नोव्हेंबर 2001 मधील परिच्छेद क नुसार वसुलीकडे विशेष लक्ष देऊन प्रलंबित असलेली वसुली विना विलंब करणे आवश्यक आहे. तथापि, सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते.

3) सर्व सक्तीच्या व ऐच्छिक करांची व शुल्कांची सन 2019-2020 अखेर खालील तक्त्यात नमूद केल्याप्रमाणे रु. 26,74,68,256/- इतकी रक्कम थकीत असून त्याची तातडीने वसुली करण्यात यावी.

थकीत कराची रक्कम (माहे मार्च 2020 अखेर) (रक्कम रुपयात)									
मागणी रकमेचा तपशिल			वसुली रकमेचा तपशिल			थकीत रकमेचा तपशिल			
मागील थकीत रु.	चालू मागणी रु.	एकूण मागणी रु.	मागील वसुली रु.	चालू वसुली रु.	एकूण वसुली रु.	मागील थकीत रु.	चालू थकीत रु.	एकूण थकीत रु.	वसुली रकमेची टक्केवारी
160781106	486729171	647510277	81167784	298874237	380042021	79625592	187842664	267468256	58.69

(कुबनप क्षेत्रातील औद्योगिक पट्ट्यातील कारखाना मालकांनी मा.सर्वोच्च न्यायालयात रिट याचिका क्र.4278/2018 अन्वये दाद मागितली आहे. उपरोक्त थकीत रकमेपैकी रु.16,00,54,309/- इतकी रक्कम न्यायप्रविष्ट असल्याचे नगरपरिषदेने सादर केलेल्या अनुपालनावरून दिसून येते.)

4) उपरोक्त तक्त्यावरून वसुलीच्या रकमेची टक्केवारी 58.59 इतकी असून न्यायप्रविष्ट रक्कम कमी केल्यास वसुलीच्या रकमेची टक्केवारी 77.96 इतकी आहे. तरी सदर वसुलीचे प्रमाण फारच कमी आहे. करिता थकीत रकमेच्या वसुलीबाबत तातडीने आवश्यक उपाययोजना करण्यात यावी.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

27 मालमत्ता कराच्या आकारणी मधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 105872.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 105872.00/-

- 1) दुकानाचे बाजार दरा रु.57,200/- प्रमाणे कर निर्धारण न करता कार्यालयाचे बाजार दर रु.46,800/- विचारात घेऊन कर निर्धारण करण्यात आले आहे.
- 2) बांधकाम दिनांक 07/06/2014 रोजी पूर्ण झाले त्यास दिनांक 24/10/2019 रोजी उशिराने भोगवटा प्रमाणपत्र देण्यात आले आहे. तसेच सदर मालमत्तेस सन 2014-2015 या वर्षाचे त्या विभागातील बाजार दरप्रमाणे कर निर्धारण करून दिनांक 07/06/2014 पासून दंड आकारणी करणे आवश्यक असताना सदर मालमत्तेस सन सन 2019-2020 मधील बाजार दरानुसार कर निर्धारण करण्यात आले आहे.
- 3) मालमत्ता मॉल या प्रकारात येत असल्यामुळे कर निर्धारण करताना भारांक 1.10 नुसार कर आकारणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आली नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षण वर्षात नवीन मालमत्ता यांना केल्लेल्या कर आकारणीची प्रकरणे तपासली असता खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या असल्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.64, दिनांक 18/01/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविले असता सदर माहिती / अनुपालन समाधानकारक नसल्यामुळे व कार्यवाही पूर्ण झाली नसल्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) खालील तक्त्यामध्ये नमूद मालमत्ता यांचे कर निर्धारण करून कर आकारणी करताना खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत.

मालमत्ता प्रकारानुसार व त्या-त्या वर्षाचे बाजार दर न घेता कर निर्धारण आकारणी विवरणपत्र							
अ.क्र.	मालमत्ता धारकाचे नाव	भोगवटा प्रमाणपत्र व	बांधकाम पूर्ण दिनांक	विभाग / सर्व्हे क्र.	कर निर्धारणासाठी	कर निर्धारणासाठी	दरातील फरक (कमी/जास्त)

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

		दिनांक			ध्यावयाचा दर	घेतलेला दर	
1	मे.सिद्धीविनायक एन्टरप्रायजेस	4295, 10/05/2019	30/04/2019	कात्रप/48	57200	46800	10400
2	मे.डी.बी.आर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.	9491, 24/10/2019	7/6/2014	बेलवली/ 7अ	40300	35600	4700

i) अ.क्र.1 मालमत्तेअंतर्गत 4 दुकाने असून त्यांना त्याप्रकारानुसार त्या विभागातील दुकानाचे बाजार दर रु.57,200/- प्रमाणे कर निर्धारण न करता कार्यालयाचे बाजार दर रु.46,800/- विचारात घेऊन कर निर्धारण करण्यात आले आहे.

ii) अ.क्र.2 मालमत्ता येथील बांधकाम दिनांक 07/06/2014 रोजी पूर्ण झाले त्यास दिनांक 24/10/2019 रोजी उशिराने भोगवटा प्रमाणपत्र देण्यात आले आहे. तसेच सदर मालमत्तेस सन 2014-2015 या वर्षाचे त्या विभागातील बाजार दरप्रमाणे कर निर्धारण करून दिनांक 07/06/2014 पासून दंड आकारणी करणे आवश्यक असताना सदर मालमत्तेस सन सन 2019-2020 मधील बाजार दरानुसार कर निर्धारण करण्यात आले आहे.

2) खालील तक्त्यामध्ये नमूद मालमत्ता मॉल या प्रकारात येत असल्यामुळे कर निर्धारण करताना भारांक 1.10 नुसार कर आकारणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आली नाही.

मालमत्ता प्रकारानुसार बाजार दरावर भारांक न घेता कर निर्धारण आकरणी विवरणपत्र							
अ.क्र.	मालमत्ता धारकाचे नाव	भोगवटा प्रमाणपत्र व दिनांक	बांधकाम पूर्ण दिनांक	विभाग / सर्व्हे क्र.	कर निर्धारणासाठी ध्यावयाचा दर	कर निर्धारणासाठी घेतलेला दर	दरातील फरक (कमी/जास्त)
1	श्री.मुकेश गोविंदराव किमतानी व इतर	1584, 25/02/2020	07/01/2020	कुळगाव 78/1/3/,78/7,78/8	1010504	919732	90772

3) खालील तक्त्यामध्ये नमूद मालमत्ता ही दुकान या प्रकारात येत असल्यामुळे यांचे कर निर्धारण करताना घनकचरा कमाल रु.1,800/- प्रमाणे आकारणी करणे आवश्यक असताना क्षेत्रफळानुसार आकारणी करण्यात आली आहे.

अ.क्र.	मालमत्ता धारकाचे नाव	भोगवटा प्रमाणपत्र व दिनांक	बांधकाम पूर्ण दिनांक	विभाग / सर्व्हे क्र.	कर निर्धारणासा ठी घ्यावयाचा दर	कर निर्धारणासा ठी घेतलेला दर	दरातील फरक (कमी/जा स्त)
1	श्रीम.विठाबा ई डायरे आणि इतर	1474, 20/02/202 0	10/2/202 0	वालिबली/88,78/1,80/3,76/1/1 ,75	1800	क्षेत्रफळानुसा र	-

करिता याबाबत याची आपल्या स्तरावर पडताळणी करून आवश्यक कार्यवाही करावी व तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 9, Hmm No : 64)

28 कुळगाव-बदलापूर पूर्व-पश्चिम स्काय वॉक वरील जाहिरातीच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख् या : 8

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5556500.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5556500.00/-

1) मुख्य अभियंता, मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचे पत्र No.ED/MUIP/SKW/ BDL/5/13, दिनांक 21/05/2013 नुसार स्कायवॉकची स्वच्छता, स्थापत्य व इलेक्ट्रिक, दुरुस्ती व देखभाल, सुरक्षा, विद्युत देयक इ. व स्कायवॉकवरील जाहिरातीचे हक्क यासह सदर स्कायवॉक नगरपरिषदेस ताब्यात घेणे बाबत कळविले आहे. मात्र सदर स्कायवॉक ताब्यात घेऊन प्रत्यक्ष ठेक्याची अंमलबजावणी दिनांक 16/02/2018 पासून इतक्या उशिराने केली आहे. त्यामुळे नगरपरिषदेस स्कायवॉकच्या जाहिरातीतून उत्पन्न न मिळाल्यामुळे महसुली नुकसान झालेबाबत.

2) सदर ठेक्याची ऑनलाइन प्रक्रियेची माहिती तपासली असता प्रोसेस 2 मध्ये आर्थिक लिफाफा उघडणे याची सद्य स्थिती ओपनिंग इन प्रोग्रेस व फायनानशियल इव्हल्यूशन ही प्रक्रिया करण्यात आली नाही. मात्र या आर्थिक लिफाफे उघडणेची प्रक्रिया पूर्ण केली नसताना सदर ठेका मे.विजय अँव्हरटायझिंग ऑनलाइन

प्रक्रियाद्वारे निवड केली नसल्याचे दिसून येते. तसेच निविदा प्रक्रियेतर्गत AOC केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने कुळगाव-बदलापूर पूर्व-पश्चिम स्कायवॉक वरील जाहिरात ठेका कार्यारंभ आदेश जा.क्र./ कुबनप/8535 /2017-18, दिनांक 17/11/2017 अन्वये मे.विजय अँव्हरटायझिंग यांना दिनांक 16/02/2018 ते 15/02/2021 या 3 वर्षांच्या कालावधीकरिता दिलेल्या ठेक्याची नस्ती तपासणी केली असता निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.65, दिनांक 18/01/2021 अन्वये अनुपालन / माहिती मागविली असता ते अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नाही.

कामाचा तपशिल:-

i) प्रशासकीय व वित्तीय मान्यता - सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.68/1, दि.28/08/2017

ii) निविदा आय.डी. 2017_DMA_194670_1

iii) होर्डिंग क्षेत्रफळ - $1360+3720+1392=9472$ फुट

iv) जाहिरातीचा निश्चित केलेला अंदाजित दर - रु.210/- प्रती चौ.फुट/ प्रती वर्ष

v) अंदाजित उत्पन्न :-

अ) पहिले वर्ष - रु.19,89,120/- (9472 चौ.फुट x 210)

आ) दुसरे वर्ष - रु.22,87,488/- (पहिल्या वर्षाच्या 15% वाढ)

इ) तिसरे वर्ष - रु.26,30,611/- (दुस-या वर्षाच्या 15% वाढ)

vi) करारनामा रु.4700/-, दिनांक 17/11/2017

vii) ठेकेदार - मे.विजय अँव्हरटायझिंग

viii) कार्यादेश - जा.क्र./ कुबनप/8535/2017-18, दिनांक 17/11/2017

ठेक्यातील त्रुटीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) मुख्य अभियंता, मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचे पत्र No.ED/MUIP/SKW/ BDL/5/13, दिनांक 21/05/2013 नुसार स्कायवॉकची स्वच्छता, स्थापत्य व इलेक्ट्रिक, दुरुस्ती व देखभाल, सुरक्षा, विद्युत देयक इ. व स्कायवॉकवरील जाहिरातीचे हक्क यासह सदर स्कायवॉक नगरपरिषदेस ताब्यात घेणे बाबत

कळविले आहे. मात्र सदर स्कायवॉक ताब्यात घेऊन प्रत्यक्ष ठेक्याची अंमलबजावणी दिनांक 16/02/2018 पासून इतक्या उशिराने केली आहे. त्यामुळे नगरपरिषदेस स्कायवॉकच्या जाहिरातीतून उत्पन्न न मिळाल्यामुळे महसुली नुकसान झाले आहे.

2) सदर ठेक्याच्या निविदेमध्ये 9472 ऐवजी 210 युनिट नमूद करून ऑनलाइन निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली असून त्यानुसार मे.विजय अँव्हरटायझिंग यांचे पहिल्या वर्षासाठी दर रु.7.620/- * 210 = रु.16,00,200/-, दुस-या वर्षासाठी दर रु.8.763/-*210 =रु.18,40,230/- व तिस-या वर्षासाठी दर रु.10,077/-*210=रु.21,16,170/- इतके प्राप्त झाले आहेत. मात्र सदर स्कायवॉकवरील 9472 चौ.फुट क्षेत्रफळावर 7 ठिकाणी जाहिरात स्पॅन - 210 नग व प्रदर्शन / डिसप्ले - 58 नग जाहिरात प्रसिद्ध करण्याकरिता वापरण्यात आले आहे. निविदा विवरणपत्रानुसार 210 इतक्या युनिटसाठी देकार दिला असताना सदर ठेकेदाराने 9262 चौ.फुट जास्त क्षेत्रफळ जाहिरातीसाठी वापरले असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे संबंधित ठेकेदार यांचेकडून सदर रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय, क्रमांक : सीएसटी/2017/प्र.क्र.08/इमा-2, दिनांक 27/09/2018 मधील 1.1.3 नुसार सदर निविदेची संक्षिप्त जाहिरात जिल्हा स्तर मराठी (2 वृत्तपत्रे), राज्य स्तर मराठी (2 वृत्तपत्रे), इंग्रजी (2 वृत्तपत्रे) व हिंदी (1 वृत्तपत्र) तसेच राष्ट्रीय स्तर इंग्रजी (2 वृत्तपत्रे) व हिंदी (2 वृत्तपत्रे) यामध्ये प्रसिद्ध करणे आवश्यक आहे. मात्र सदर प्रकरणी राष्ट्रीय स्तर इंग्रजी (2 वृत्तपत्रे) व हिंदी (2 वृत्तपत्रे) मध्ये जाहिरात दिली असल्याची अभिलेखे नस्तीमध्ये आढळून आले नाहीत.

4) कामाच्या आदेशात नमूद केल्यानुसार दिनांक 17/05/2018 ते 16/08/2018 या दुस-या तिमाहीची रक्कम रु.4,00,050/- चा धनादेश क्र. 765967, दिनांक 03/01/2018 डेटबार झाल्यामुळे पत्र क्र. 4508, दिनांक 17/06/2019 नुसार दुसरा धनादेश देणेबाबत ठेकेदारास कळविले असल्याचे दिसून येते. म्हणजेच देय दिनांकास ठेक्याची रक्कम नगर परिषदेच्या खाती जमा झाली नसल्याचे निदर्शनास येते. तसेच सदर ठेक्याच्या देकाराची पूर्ण रक्कम कधी जमा झाली याचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

5) मुख्य अभियंता, मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचे पत्र No.ED/MUIP/BTS/ WO/12, दिनांक 21/05/2012 नुसार सदर स्कायवॉकवर बीटीएस इक्यूपमेंट इंस्टाल करण्यासाठी मे.सुयोग टेलिमॅटीक्स प्रा.लि. यांना दिनांक 20/03/2012 ते 19/03/2019 या 7 वर्षांच्या कालावधीसाठी परवानगी दिली आहे. त्यामुळे दिनांक 20/03/2019 पासून ते आजपर्यंतच्या कालावधीत सदर स्कायवॉकवर बीटीएस इक्यूपमेंट इंस्टाल केल्याची रक्कम नगरपरिषदेस प्राप्त झाल्याचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

6) उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग III/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 4 मधील 4.6 नुसार यशस्वी निविदाकाराकडून खरेदी प्राधिका-याच्या शहरात देय असलेल्या व खरेदी प्राधिका-याच्या नावाने काढलेल्या डिमांड ड्राफ्टद्वारे व कोणत्याही अनुसूचित वाणिज्यिक बँक/राष्ट्रीयकृत बँकेतील कराराच्या कालावधीत वैध रहाणा-या बँकेच्या हमीद्वारे घेता येऊ शकते. मात्र सदर

प्रकरणी वरील पर्यायासह एफ.डी.स्वरूपात जमा करणेत यावी अशी निविदेमध्ये अट क्र. 17 मध्ये नमूद करण्यात आले आहे. सदर जाहिरातीच्या ठेक्याच्या अनुषंगाने सारस्वत बँक, कल्याण येथे 39 महिन्याच्या (दि.26/09/2017 ते 26/12/2020) मुदतीकरिता दिनांक रु.5,00,500/- इतकी रक्कम ठेवण्यात आली असून सदर रकमेवर मिळणारे व्याज रु.1,03,551.72 बँक खाते क्र.060100100002051 मध्ये जमा केली जाईल असे बँकेने Deposit Confirmation Advice मध्ये नमूद केले आहे. सदर बँक खाते कोणाच्या नावे आहे याची माहिती उपलब्ध झाली नाही.

7) सदर ठेक्याची ऑनलाइन प्रक्रियेची माहिती तपासली असता प्रोसेस 2 मध्ये आर्थिक लिफाफा उघडणे याची सद्य स्थिती ओपनिंग इन प्रोग्रेस व फायनानशियल इव्हल्यूशन ही प्रक्रिया करण्यात आली नाही. मात्र या आर्थिक लिफाफे उघडणेची प्रक्रिया पूर्ण केली नसताना सदर ठेका मे.विजय अँव्हरटायझिंग ऑनलाइन प्रक्रियाद्वारे निवड केली नसल्याचे दिसून येते. तसेच निविदा प्रक्रियेतर्गत AOC केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

8) नगरपरिषद सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.381, दिनांक 15/03/2016 नुसार स्कायवॉक वरील जाहिरातीतून येणारे उत्पनापैकी 50% रक्कम मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण व 50% रक्कम नगरपरिषदेस घेण्यास मंजुरी दिली आहे. त्यानुसार सदर ठेक्यातून आतापर्यंत किती रक्कम प्राप्त झाली व त्यातून मुंबई प्रदेश विकास प्राधिकरण यांना किती रक्कम प्रदान केली याचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 48, Hmm No : 65)

29 सन 2019-2020 अखेर अपूर्ण असलेल्या कामामध्ये निधी गुंतून राहिल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1111945396.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1111945396.00/-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 चे प्रकरण 9 मधील नियम 121 नुसार कामाचा आराखडा व अंदाजपत्रके तयार करताना अर्थसंकल्पीय तरतुदीची उपलब्धता वा तरतुदींतर्गत आज दिनांकापर्यंत वापरण्यात आलेली एकूण रक्कम, अर्थसंकल्पीय तरतुदीची शिल्लक रक्कम इत्यादी बाबींचा विचार करणे

आवश्यक आहे.

2) नियम 125 नुसार कामांच्या अंतिम मंजूरी वेळी पुरेशी अर्थसंकल्पीय तरतूद आहे याची खात्री पटल्यावर कामांचे मंजूरी आदेश तयार करून देणे आवश्यक आहे. मात्र अपूर्ण कामाच्या वरील तपशिलावरून याप्रमाणे कार्यवाही केली असल्याचे दिसून येत नाही.

3) सदर कामांवर माहे मार्च 2020 अखेर 319 कामांवर रक्कम रु.1096.41 लक्ष इतका खर्च झाला असून सदर कामे पूर्ण झाली नसल्यामुळे शासनाची सदर रक्कम गुंतून पडली आहे. तसेच त्याचा उपयोग संबंधित नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील नागरिकांस होत नाही. त्यामुळे सदर कामे करण्याचा शासनाचा उद्देश सफल होत नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.5, दिनांक 07/12/2020 द्वारे मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेल्या अपूर्ण बांधकामाच्या यादीनुसार सन 2019-2020 अखेर एकूण 319 कामे अपूर्ण असून त्यामध्ये रु.111,19,45,396/- इतकी रक्कम गुंतून राहिली आहे. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.88, दिनांक 11/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. सदरचा तपशिल खालील तक्त्यात नमूद करण्यात आला आहे.

अपूर्ण कामाची संख्या	कामाची किंमत रक्कम रु.लक्ष	मार्च 2020 पर्यंत खर्च रु.लक्ष	खर्च करावयाची रक्कम रु.लक्ष	अपूर्ण कामाची टक्कज;केवारी
319	12215.87	1096.41	11119.46	91.02

याबाबत लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 चे प्रकरण 9 मधील नियम 121 नुसार कामाचा आराखडा व अंदाजपत्रके तयार करताना अर्थसंकल्पीय तरतुदीची उपलब्धता, वा तरतुदीअंतर्गत आज दिनांकापर्यंत वापरण्यात आलेली एकूण रक्कम, अर्थसंकल्पीय तरतुदीची शिल्लक रक्कम इत्यादी बाबींचा विचार करणे आवश्यक आहे.

2) नियम 125 नुसार कामांच्या अंतिम मंजूरी वेळी पुरेशी अर्थसंकल्पीय तरतूद आहे याची खात्री पटल्यावर कामांचे मंजूरी आदेश तयार करून देणे आवश्यक आहे. मात्र अपूर्ण कामाच्या वरील तपशिलावरून याप्रमाणे कार्यवाही केली असल्याचे दिसून येत नाही.

3) विकास कामासाठी सन 2019-2020 च्या वार्षिक लेख्यांमध्ये मत्तांची दुरुस्ती व परीक्षण - रु.24,51,11,000/-

, स्थिर व जंगम मत्ता - रु.105,61,80,000/- व योजनानिहाय शासकीय अनुदान रु.38,64,50,000/- अशी एकूण रु.168,77,41,000/- इतकी तरतूद केली असून सदर लेखाशिर्षाखाली अनुक्रमे रु.23,65,69,506/-, रु.66,24,21,168/- व रु.10,91,07,566/- अशी एकूण रु.100,80,98, 240/- इतकी रक्कम खर्च झाली आहे. सदर तरतूदीमधील रु.67,96,42,760/- इतकी रक्कम शिल्लक असून वर्षाखेर अपूर्ण 319 कामांचे रु.122,15,86,861/- इतक्या रकमेचे कार्यादेश देण्यात आले असल्याचे दिसून येते. यावरून आवश्यक अर्थसंकल्पीय तरतूद नसताना कामांचे कार्यादेश देऊन शासनावर / नगरपरिषदेवर दायित्व वाढवले असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

4) उपरोक्त नमुद कांही अपूर्ण कामांना सन 2017-18 मध्ये प्रशासकीय मान्यता दिल्या असून ती कामे अद्यापपर्यंत पूर्ण झाली नसल्याचे दिसून येते. अपूर्ण कामाबाबत संबंधित अधिकारी यांनी संनियंत्रण ठेऊन कार्यवाही करणे आवश्यक होते. तथापि, याबाबत अशी कार्यवाही केलेली असल्याचे दिसून येत नाही.

5) सदर 319 कामांवर माहे मार्च 2020 अखेर रक्कम रु.1096.41 लक्ष इतका खर्च झाला असून सदर कामे पुर्ण झाली नसल्यामुळे शासनाची सदर रक्कम गुंतून पडली आहे. तसेच त्याचा उपयोग संबंधित नगरपरिषदेच्या क्षेत्रातील नागरिकांस होत नाही. त्यामुळे सदर कामे करण्याचा शासनाचा उद्देश सफल होत नाही.

6) माहे मार्च 2020 अखेर रु.11119.46 लक्ष इतक्या रकमेचे दायित्व शासन / नगरपरिषद यांचेवर असून त्याची टक्केवारी 91.02 इतकी आहे.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 51, Hmm No : 88)

30 सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 न ठेवल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 291 नुसार प्राप्त सर्व अनामत रकमांची, अनामत रक्कम या शिर्षाखाली चालू दायित्व म्हणून नोंद करणे आवश्यक आहे.

2) नियम 292 नुसार निविदेचे वाटप केल्यावर किंवा इतर अनामत रकमांबाबतच्या अटी पूर्ण केल्यावर

ठेवीदारास परतफेड केलेल्या रकमेची देखील त्याच खात्यामध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे.

3) नियम 295 नुसार प्राप्त झालेल्या अनामत रकमा नमुना 24 मध्ये नोंदवही ठेवण्यात येईल. या नोंदवहीमध्ये प्राप्त झालेल्या आमंत रकमांचे प्रकार, कार्यादेश क्रमांकाचे तपशिल, पाण्याचा मीटर, मालमत्ता याकरिता प्राप्त अनामत रकमा, अनामत रकमांबाबतच्या शर्ती, दिनांक, परतफेडीचा देय दिनांक इत्यादीसंबंधीत नोंदी घेणे आवश्यक आहेत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 23/11/2020 अन्वये सुरक्षा अनामत रक्कम नोंदवही नमुना 24 व लेखापरीक्षण वर्षात परत केलेल्या अनामत रकमेची माहिती उपलब्ध करुण देणे बाबत मागणी केली असता सदर नोंदवही उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.90, दिनांक 11/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 291 नुसार प्राप्त सर्व अनामत रकमांची, अनामत रक्कम या शिर्षाखाली चालू दायित्व म्हणून नोंद करणे आवश्यक आहे.

2) नियम 292 नुसार निविदेचे वाटप केल्यावर किंवा इतर अनामत रकमांबाबतच्या अटी पूर्ण केल्यावर ठेवीदारास परतफेड केलेल्या रकमेची देखील त्याच खात्यामध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे.

3) नियम 295 नुसार प्राप्त झालेल्या अनामत रकमा नमुना 24 मध्ये नोंदवही ठेवण्यात येईल. या नोंदवहीमध्ये प्राप्त झालेल्या आमंत रकमांचे प्रकार, कार्यादेश क्रमांकाचे तपशिल, पाण्याचा मीटर, मालमत्ता याकरिता प्राप्त अनामत रकमा, अनामत रकमांबाबतच्या शर्ती, दिनांक, परतफेडीचा देय दिनांक इत्यादीसंबंधीत नोंदी घेणे आवश्यक आहेत.

4) नियम 299 नुसार परतावायोग्य असलेल्या ठेवीच्या तीन पूर्ण लेखांकन वर्षाकरिता, दावा सांगण्यात आला नाही तर अशा अनामत रकमा व्यपगत होतील आणि व्यपगत अनामत रक्कम खाते या शिर्षाखाली नगरपालिका निधीमध्ये स्थानांतरीत होतील. नगरपालिका महसुलामध्ये जमा झालेली ठेवी नगरपरिषदेच्या मंजूरीशिवाय परतफेड करण्यात येणार नाहीत आणि जेव्हा त्याची परतफेड करण्यात येईल तेव्हा परतफेडीची नोंद व्यपगत अनामत रक्कम खात्यामध्ये करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त प्रमाणे अभिलेखे ठेवण्यात आले नसल्यामुळे आतापर्यंत किती अनामत रकमा जमा झाल्या आहेत, 3 वर्षांपेक्षा जास्त कालावधीच्या किती रकमा आहेत व किती रकमा अदा केलेल्या आहेत याची पडताळणी करता आली नाही. याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

31 सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षातील गुंतवणुकीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1608877362.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1608877362.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 215 नुसार नगरपरिषद, नमुना 19 नोंदवहीमध्ये नगरपरिषदेने धारण केलेल्या सर्व गुंतवणुकीची नोंद घेणे व गुंतवणुकांमधील भर / गुंतवणूक संपुष्टात येणे यांच्या संबंधात नोंदवही अद्यावत करणे आवश्यक आहे. नियम, 214, 221 व 222 प्रमाणे कार्यवाही झाली नसल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणच्या अनुषंगाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील प्रकरण 14 मधील तरतुदीनुसार सन 01 एप्रिल 2019 ते आज दिनांकापर्यंत केलेल्या गुंतवणुकीची माहिती अर्धसमास पत्र क्र.22, दिनांक 22/12/2020 अन्वये मागविली असता सदर माहिती अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नसल्यामुळे याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 215 नुसार नगरपरिषद, नमुना 19 नोंदवहीमध्ये नगरपरिषदेने धारण केलेल्या सर्व गुंतवणुकीची नोंद घेणे व गुंतवणूकांमधील भर / गुंतवणूक संपुष्टात येणे यांच्या संबंधात नोंदवही अद्यावत करणे आवश्यक आहे. मात्र सन 2019-2020 मधील गुंतवणूक नोंदवही अद्यावत नसल्यामुळे माहे मार्च 2020 अखेर गुंतवणूक रकमेची माहिती उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे रोखवहीतील नोंदीची तपासणी केली असता खालील तक्त्यातील तपशिलानुसार माहे मार्च अखेर रु.160,88,77,362/- इतकी रक्कम गुंतवणूक केली असल्याचे निदर्शनास आले.

कुळगाव-बदलापूर नगर परिषद येथे माहे मार्च 2020 अखेर गुंतवणूक तपशिल						
अ.क्र.	खाते क्रमांक	तपशिल	रोखवहीतील शिल्लक	पासबुक मधील शिल्लक	फरक रु.	गुंतवणूक रु.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

			रक्कम रु.	रक्कम रु.		
1	0215201005292	कु.ब.न.प.सर्वसाधारण फंड	-35086076.42	9197383.38	- 25888693.04	4582358
2	0215201001028	नगरपषिद विकास निधी	-33235214.92	6492073.08	- 26743141.84	504815499
3	0215201001072	सुरक्षा अनामत/ ई.एम.डी.	22633180.20	22857627.60	-224447.40	146446455
4	0215101033810	आग प्रतिबंधक निधी	3063381.20	3057030.20	6351.00	43823910
5	0215201005460	कु.ब.न.प.ऑनलाइन	6181593.50	842904.10	5338689.40	296106619
6	3442637376	विकास निधी	341874.16	414846.16	-72972.00	42376674
7	60005199401	निर्मल एम.एम.आर. अभियान	284136.00	7205488.00	-6921352.00	1321723
8	60023211769	भुयारी गटार	5353159.00	2532671.80	2820487.20	23858823
9	60202236532	कु.ब.न.प.सेव्हरेज इस्क्रो	168442717.90	168442717.90	0.00	8241288
10	31759870084	फिश मार्केट	30165.00	30165.00	0.00	2560340
11	33595647636	नागरी दलित वस्ती सुधारणा	37414773.50	40569422.50	-3154649.00	30244284
12	33871979678	नगरोत्त्थान अभियान	5556409.50	6633166.50	-1076757.00	10284176
13	6808116573	कु.ब.न.प.सर्वसाधारण निधी	2500000.00	2500000.00	0.00	7500000
14	215201005211	मागासवर्गीय कल्याण योजना	612342.00	612342.00	0.00	10000000

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

15	215201033505	मौलाना आझाद मायनोरिटी सिव्हील फॅसिलिटी	71030.00	71030.00	0.00	850650
16	215201005428	बीएमसी सेव्हरेज एस्प्रो	12906.00	12906.00	0.00	192720291
17	215201005021	पाणी पुरवठा राखीव निधी	87327.00	525323.00	-437996.00	2299647
18	215201005022	घसारा निधी	5925.00	5925.00	0.00	445308
19	2012578282918	नगर रचना उपकर	10680611.80	9707065.80	973546.00	16368807
20	31225218388	बी.एस.यु.पी. I	144739.50	144739.50	0.00	27289203
21	32003104034	बी.एस.यु.पी. II	4150806.50	4150806.50	0.00	36117883
22	10464787709	वेतन राखीव निधी	29701.68	29701.68	0.00	39260605
23	50560207324	वृक्ष लागवड निशी	331888.20	263223.28	68664.92	12170070
24	911020051689644	बी.एस.यु.पी. लाभार्थी हिस्सा	4607253.00	4607253.00	0.00	877216
25	215101017937	निवृत्ती वेतन निधी	2250.00	2250.00	0.00	52086071
26	2015101014897	भ.नि.नि.	1116981.00	1116981.75	-0.75	88729462
27	80051467242	वैशिष्ट्यपूर्ण योजना	7306251.00	7306251.00	0.00	7500000
		एकूण	212640111.30	299331294.73	-55312270.51	1608877362

2) नियम, 214 नुसार नगरपरिषदेकडील चालू खर्चासाठी आवश्यक नसलेला कोणत्याही शिलकी निधीची शासनाच्या निदेशानुसार सार्वजनिक लेख्यांमध्ये किंवा अन्य कोणत्याही रोख्यांमध्ये गुंतवणूक करता येईल. मात्र उपरोक्त तक्त्यातील तपशिलानुसार रोखवहीत व बँक पासबुक मध्ये रक्कम शिल्लक नसताना खर्च जास्त केला असल्याचे दिसून येते. यावरून रक्कम गुंतवणूक करताना चालू खर्चासाठी आवश्यक असलेल्या

निधीची खात्री केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

3) गुंतवणूक करतेवेळी अवलंबविण्यात आलेली कार्यपद्धतीची माहिती उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे सन 2019-2020 मधील अतिरिक्त निधीची गुंतवणूक करतेवेळी व्याजाचे दर निश्चितीबाबत स्पर्धात्मक दर मागविण्यात आल्याचे लेखे उपलब्ध झाली नाहीत. त्यामुळे सदर गुंतवणूक रकमेवर जास्त दराने व्याज मिळाले असल्याची व शासन निर्देशानुसार गुंतवणूक केली असल्याची लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

4) बँक निहाय गुंतवणूक रक्कम व गुंतवणुकीवरील प्राप्त व्याज रकमेचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही, त्यामुळे लेखापरीक्षण वर्षात किती रकमेची गुंतवणूक केली व त्यावर किती व्याज प्राप्त झाले याची तपासणी करता आली नाही.

5) नियम, 221 नुसार प्राधिकृत अधिकारी यांनी सप्टेंबर अखेर व वर्षाखेरीस गुंतवणुकीची प्रत्यक्ष पडताळणी करील आणि गुंतवणूक नोंदवहीमध्ये शिल्लक आणि खाते नोंदवहीतील शिल्लक याचा ताळमेळ घालणे आवश्यक आहे. तसेच नियम, 222 नुसार प्रत्येक गुंतवणूक नगरपरिषदेच्या नावे असल्याची निश्चिती करण्यासाठी गुंतवणूक प्रमाणपत्र / संलेख दस्तऐवज यांची पडताळणी करणे आवश्यक आहे. मात्र त्यानुसार कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून आले आहे.

6) मार्च 2020 अखेरचे मत्ता व दायित्व विवरणपत्र उपलब्ध झाले नसल्यामुळे नगरपरिषदेच्या विविध बँक खात्यातील गुंतवणूकीची किती रक्कम मत्ता मध्ये दर्शिवण्यात आली आहे याची पडताळणी करता आली नाही.

करिता याबाबत याची आपल्या स्तरावर पडताळणी करून आवश्यक कार्यवाही करावी व तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 57, Hmm No : 22)

32 सेवा निवृत्त कर्मचारी यांना अदा केलेल्या लाभातील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 42617.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 42617.00/-

1) श्री.शिवराम वामन गायकर यांची नियुक्ती दिनांक 13/01/1986 पासून कामगार या पदावर झाली असून ते

लिपिक पदावरून दिनांक 31/05/2019 रोजी सेवा निवृत्त झाले आहेत. त्यांना दिनांक 01/01/1996 पासून वे.श्रे.रु. 2550-3200 ऐवजी रु. 2750-4400 मध्ये लाभ देण्यात आला आहे. त्यानुसार त्यांचे दि.01/01/1996 रोजी वेतन रु.3950/- ऐवजी रु. 4190/- नुसार वेतन निश्चिती करण्यात आले असून त्यांना सेवानिवृत्त नंतरचे लाभ रु.14,720/- ऐवजी रु.15,420/- यानुसार अदा करण्यात आले आहेत.

2) सन 2019-2020 मध्ये निवृत्तीवेतन धारक / कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक यांची संख्या माहे फेब्रुवारी 2020 मध्ये कमी झाले असल्याचे दिसून येते. करिता त्यांचे निवृत्तीवेतन / कुटुंब निवृत्तीवेतन बंद केले असल्याची नस्ती उपलब्ध झाली नसल्यामुळे त्याची पडताळणी करता आली नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षण वर्षात सेवा निवृत्त झालेल्या कर्मचारी यांना देण्यात आलेल्या लाभाच्या नस्तीची तपासणी केली असता निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.46, दिनांक 06/01/2021 अन्वये माहिती/अनुपालन मागविले असता सदर माहिती अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नसल्यामुळे याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) श्री.शिवराम वामन गायकर यांची नियुक्ती दिनांक 13/01/1986 पासून कामगार या पदावर झाली असून ते लिपिक पदावरून दिनांक 31/05/2019 रोजी सेवा निवृत्त झाले आहेत. त्यांना दिनांक 01/01/1996 पासून वे.श्रे.रु.2550-3200 ऐवजी रु. 2750-4400 मध्ये लाभ देण्यात आला आहे. त्यानुसार त्यांचे दि.01/01/1996 रोजी वेतन रु.3950/- ऐवजी रु. 4190/- नुसार वेतन निश्चिती करण्यात आले असून त्यांना सेवानिवृत्त नंतरचे लाभ रु.14,720/- ऐवजी रु.15,420/- यानुसार अदा करण्यात आले आहेत. त्यामुळे त्यांना खालील नमूद केल्यानुसार जादा प्रदान झाले असल्याचे दिसून येते.

तपशिल	देय रक्कम	दिलेली रक्कम	फरकाची रक्कम
अंशराशीकरण	295731	309794	14063
निवृत्तीवेतन	7360	710	350
उपदान	242880	254430	11550
रजा रोखीकरण	350287	366941	16654
एकूण	896258	938875	42617

2) श्री. बाळकृष्ण सिताराम धुमाळ व श्री.अशोक लोखंडे, सफाई कामगार या पदावरून सेवा निवृत्त झाले आहेत

त्यामुळे त्यांना वे.श्रे.रु.2550-3200 ऐवजी रु. 2750-4400 मध्ये लाभ दिला असल्याचे दिसून येते. करिता याची आपल्या स्तरावर तपासणी करून जादा प्रदान झाली नसल्याची खात्री पटवावी.

3) सन 2019-2020 मध्ये निवृत्तीवेतन धारक / कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक यांची संख्या माहे फेब्रुवारी 2020 मध्ये कमी झाले असल्याचे दिसून येते. करिता संबंधित निवृत्तीवेतनधारकांचे निवृत्तीवेतन / कुटुंब निवृत्तीवेतन खाते बंद केले असल्याची नस्ती उपलब्ध झाली नसल्यामुळे त्याची पडताळणी करता आली नाही.

4) कल्याण डोंबिवली नगरपरिषद येथून कुळगांव-बदलापूर नगरपरिषद येथे वर्ग झालेल्या कर्मचा-यांना मा. जिल्हाधिकारी, ठाणे यांचे आदेश क्र.सामान्य कक्ष-3/टे-2/नपा/आस्थां/कवि 5485, दिनांक 28/02/2008 नुसार शासनाच्या मंजूरी मिळणेच्या अधीन राहून पुढील वेतनश्रेणी देण्यात आल्या आहेत. मात्र नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचे पत्र क्र.नपप्रसं/वेतनश्रेणी/सर्व नपा/2011/का-6, दिनांक 17 डिसेंबर 2011 अन्वये नगरपरिषदेच्या कर्मचा-यांना जास्तीची तसेच शासकीय कर्मचा-यांना लागू असलेली वेतनश्रेणी अनुज्ञेय नसलेबाबत कळविले आहे. त्यामुळे नगरपरिषदेच्या कर्मचा-यांना लागू केलेल्या पुढील वेतनश्रेणीमुळे व जुन्या वेतन निश्चिती रद्द करून 3-3 वेळा वेतन निश्चिती केल्यामुळे अतिप्रदान झाले असल्याची शक्यता आहे. त्यामुळे याबाबत आपल्या स्तरावर कार्यरत व सेवानिवृत्त कर्म-यांच्या सर्व प्रकरणांची तपासणी करून आवश्यक कार्यवाही करण्यात यावी.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 46, Hmm No : 46)

33 प्रभागनिहाय फॉगिंग मशीनद्वारे डास प्रतिबंध धूर फवारणी करणे या कामाच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 8

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11750400.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11739520.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10880.00/-

1) धुरीकरण मशीन वर काम करणा-या कामगारांचे पी.एफ. व इ.एस.आय.सी. ची रक्कमचे चलन तयार करून जोडले आहे. याबाबत करारनामातील अट क्र.8 नुसार सदर रक्कम संबंधित विभागाकडे प्रत्यक्ष भरणा केले असल्याची पेमेंट कन्फर्मेशन रिसिप्ट, पी.एफ. रजिस्टर व इ.एस.आय.सी. विवरणपत्र न घेताच सदर

महिन्याच्या कामाची रक्कम अदा केली असल्याचे दिसून येते.

2) जानेवारी 2020 मध्ये फॉगिंग मशीन दिनांक 01/01/2020, 04/01/2020 व 29/01/2020 रोजी बंद असल्याचे मे. ए.ए. पेस्ट कंट्रोल सर्व्हिस, बदलापूर यांनी त्यांचे दिनांक 01/02/2020 रोजीच्या पत्रात नमूद करून 29 दिवसाचे देयक क्र.0094 रु.2,99,200/- (220*1360) सादर केले आहे. सदर बाबीची आरोग्य विभाग व लेखा विभाग यांचेकडून तपासणी न करता प्रमांक क्र. 5235, दि.17/02/2020 अन्वये रक्कम अदा करण्यात आली आहे. वास्तविक सदर मशीन 3 दिवस बंद असल्यामुळे 28 दिवसाप्रमाणे रु.2,88,320/- (212*1360) इतकी रक्कम अदा करणे आवश्यक होते. त्यामुळे ठेकेदारास रु.10.880/- इतकी जादा रक्कम प्रदान झाली आहे.

3) सदर कामाचे निविदेतील मे.ए.ए.पेस्ट कंट्रोल सर्व्हिसेस यांचे एका मशीनचे 4 तासाचे दर रु.1,460/- प्राप्त झाले होते. सदर दर मागील वर्षाच्या दरापेक्षा 46% जास्त असल्यामुळे जी.एस.टी. व वाढलेली महागाई लक्षात घेऊन रु.1,360/- इतके निश्चित करण्यात आले आहेत. म्हणजेच मागील निविदेच्या दरापेक्षा 36% जास्त दर स्वीकारले आहेत. वास्तविक दिनांक 01 डिसेंबर 2016 रोजीच्या शासन निर्णयामधील प्रकरण 3 मधील 3.1.2.1 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आली नसल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने कु.ब.न.प. क्षेत्रात प्रभागनिहाय फॉगिंग मशीनद्वारे डास प्रतिबंध धूर फवारणी करणे या कामासाठी मे. ए.ए. पेस्ट कंट्रोल सर्व्हिस, बदलापूर यांना दि.30/11/2017 रोजीच्या कार्यादेशान्वये 3 वर्षाकरीता ठेका दिलेला असून लेखापरीक्षण वर्षात कामाची रक्कम अदा केलेल्या निवडक महिन्याची प्रमाणके व नस्तीची तपासली केली असता सदर ठेक्यांतर्गत निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.52, दिनांक 12/01/2021 अन्वये माहिती/अनुपालन मागविले असता ते अद्यापपर्यंत प्राप्त झाले नसल्यामुळे याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर ठेक्यांतर्गत एकूण 8 धुरीकरण मशीन द्वारे प्रति दिन 4 तास धुरीकरण करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार माहे मार्च 2019 ते फेब्रुवारी 2020 या कालावधीत 8 धुरीकरण मशीनद्वारे 1464 तास धूर फवारणी करणे आवश्यक असताना ठेकेदाराने 1338.30 तास धूर फवारणी केली असल्याचे निदर्शनास आले आहे. मात्र सदर कामाचा केलेल्या करारनामामध्ये ठेकेदाराने कमी तास फवारणी केल्यास दंड आकारण्याची तरतूद करण्यात आलेली नाही.

2) माहे एप्रिल 2019 मध्ये धुरीकरण मशीन वर काम करणा-या कामगारांचे पी.एफ. व इ.एस.आय.सी. ची रक्कमचे चलन तयार करून जोडले आहे. याबाबत करारनामातील अट क्र.8 नुसार सदर रक्कम संबंधित विभागाकडे प्रत्यक्ष भरणा केले असल्याची पेमेंट कन्फर्मेशन रिसिप्ट, पी.एफ. रजिस्टर व इ.एस.आय.सी. विवरणपत्र न घेताच सदर महिन्याच्या कामाची रक्कम अदा केली असल्याचे दिसून येते.

3) माहे एप्रिल 2019 च्या कामाच्या देयकासोबत वार्ड क्र.14,19,22,11,12,32 व मशीन क्र.अनुक्रमे 1,2,4,6,7,8 द्वारे धूर फवारणी केल्याबाबत सदर वार्डामधील नागरिकांच्या सह्या घेतल्याचे दिनांक 02/05/2019 रोजीचे विवरणपत्र जोडले असताना रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते.

4) माहे जानेवारी 2020 मध्ये फॉगिंग मशीन दिनांक 01/01/2020, 04/01/2020 व 29/01/2020 रोजी बंद असल्याचे मे. ए.ए. पेस्ट कंट्रोल सर्व्हिस, बदलापूर यांनी त्यांचे दिनांक 01/02/2020 रोजीच्या पत्रात नमूद करून 29 दिवसाचे देयक क्र.0094 रु.2,99,200/- (220*1360) सादर केले आहे. सदर बाबीची आरोग्य विभाग व लेखा विभाग यांचेकडून तपासणी न करता प्रमांक क्र. 5235, दि.17/02/2020 अन्वये रक्कम अदा करण्यात आली आहे. वास्तविक सदर मशीन 3 दिवस बंद असल्यामुळे 28 दिवसाप्रमाणे रु.2,88,320/- (212*1360) इतकी रक्कम अदा करणे आवश्यक होते. त्यामुळे ठेकेदारास रु.10.880/- इतकी जादा रक्कम प्रदान झाली आहे. त्यामुळे सदर रक्कम वसुलात आणून अनुपालन दाखवावे.

5) करारनामातील अट क्र. 9 नुसार ठेकेदार यांनी धुरीकरण करणारे कर्मचारी यांना गणवेश, मास्क, व हॅन्ड ग्लोज पूरविणे आवश्यक आहे. मात्र तशा आशयाचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडले असल्याचे आढळून आले नाही.

6) करारनामातील अट क्र. 9 नुसार ठेकेदार यांनी धुरीकरण करणारे कामगारांचे रजिस्टर अद्यावत करून त्यामध्ये कामगाराचे नाव, जन्म तारीख व संपूर्ण पत्ता असणे आवश्यक आहे अन्यथा प्रती कामगार रु.20/- दंड आकारण्यात येईल अशी तरतूद आहे. मात्र सदर नोंदवही उपलब्ध झाली नाही. तसेच माहे जानेवारी 2020 च्या देयकामध्ये 8 कामगारांपैकी सर्वश्री विशाल पाटील, किरण महादू गायकवाड, लक्ष्मण, विद्यानंद शाराव मोहिते व आरोकीया दास अल्फोन्स यांची जन्म तारीख नमूद नाही. यावरून करारनामातील अटीप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून येते.

7) सदर कामाची ऑनलाईन निविदा 1065 दिवसाकरिता सदर कामाचे मूल्य रु.28,80,000/- इतके नमूद करून प्रसिद्ध करण्यात आली आहे. तसेच 1 परिमाण 4 तास या करीता दर मागविण्यात आले आहेत. तसेच प्रतीदिन चार तासाचे प्रती फॉगिंग मशीन (स्वतःचे मनुष्यबळ, कीटकनाशक, पेट्रोल व डिझेलसह) रु.1,360/- प्रमाणे दिनांक 30/11/2020 रोजी कार्यादेश देण्यात आले आहेत. मात्र निविदा स्वीकृतीमध्ये मंजूर दरानुसार अंदाजित किंमत रु.1,17,50,400/- स्वीकारली असल्याचे दिसून येते. सदर कामाचे अंदाजित मूल्य रु. 28,80,000/- नुसार वास्तविक किंमत रु.88,70,400/- इतक्या रकमेने जास्त असून त्याची टक्केवारी 408 इतकी जास्त आहे. उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग III/उद्योग-4, दिनांक 01 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 3 मधील 3.1.2.1 नुसार वास्तविक किंमत व अंदाजित किंमत यामध्ये (-) 20% ते (+) 10% तफावत असल्यास ती मान्य करण्यास विचार करता येईल. तथापि, यामध्ये जास्त तफावत असल्यास, नव्याने निविदा काढणे आवश्यक राहिल. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय, क्रमांक : सीएसटी/2017/प्र.क्र.08/इमा-2, दिनांक 27/09/2018 मधील 4.4 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्राप्त निविदा

दर अंदाजपत्रकापेक्षा जास्तीचे असल्यास व कंत्राटदार निविदेचे दर, कमी करण्यास तयार नसल्यास त्या फेटाळण्यात याव्यात व तांत्रिक मंजूरी दिलेल्या अंदाजपत्रकाचे पुनर्विलोकन करून सक्षम प्राधिका-याने आवश्यकता असल्यास दरविषयक बाबींत दुरुस्ती करून फेरनिविदा मागविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 मधील नियम 45 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या दरापेक्षा जास्त दराच्या निविदा प्राप्त झाल्यास अशा निविदांना मंजूरीची शिफारस न करता फेर निविदा मागविणे आवश्यक आहे. मात्र सदर प्रकरणी त्यानुसार कार्यवाही केली असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाहीत.

8) सदर कामाचे निविदेतील मे.ए.ए.पेस्ट कंट्रोल सर्व्हिसेस यांचे एका मशीनचे 4 तासाचे दर रु.1,460/- प्राप्त झाले होते. सदर दर मागील वर्षाच्या दरापेक्षा 46% जास्त असल्यामुळे जी..एस.टी. व वाढलेली महागाई लक्षात घेऊन रु.1,360/- इतके निश्चित करण्यात आले आहेत. म्हणजेच मागील निविदेच्या दरापेक्षा 36% जास्त दर स्वीकारले आहेत. वास्तविक दिनांक 01 डिसेंबर 2016 रोजीच्या शासन निर्णयामधील प्रकरण 3 मधील 3.1.2.1 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आली नसल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त त्रुटीबाबत आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 47, Hmm No : 52)

34 कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रामध्ये सरकारी जागांवर जाहिरातीचे फलक व अँड पोलस उभारून त्यावर मालाची जाहिरात करणे ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 34920800.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 34920800.00/-

जाहिरातीच्या ठेक्याच्या अनुषंगाने दिनांक 03/06/2017 ते 02/02/2018 पर्यंत रु.1,00,39,730/- + रु.58,73,757/- अशी एकूण रु.1,59,13,487/- रक्कम नगरपरिषदेकडे जमा करणे आवश्यक असताना ठेकेदाराने रु.80,09,933/- इतकी रक्कम जमा केली असल्याबाबत

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने

कुळगाव-बदलापूर पूर्व-पश्चिम स्कायवॉक वरील जाहिरात ठेका कार्यारंभ आदेश जा.क्र./ कुबनप/1946, दिनांक 08/03/2017 अन्वये मे.इमेज अँव्हरटायझिंग अँड मार्केटिंग यांना दिनांक 03/06/2017 ते 02/06/2020 या 3 वर्षांच्या कालावधीकरिता दिला असून सदर ठेक्याची नस्ती तपासणी केली असता निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.66, दिनांक 18/01/2021 अन्वये अनुपालन / माहिती मागविली असता ते अद्यापपर्यंत प्राप्त झाली नाही.

कामाचा तपशिल:-

i) प्रशासकीय व वित्तीय मान्यता - सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.180, दि.11/09/2015

ii) निविदा आय.डी. - उपलब्ध नाही

iii) होर्डिंग क्षेत्रफळ - बदलापूर - पूर्व- 15995 चौ.फुट, पश्चिम - 9656 चौ.फुट व विद्युत खांबावरील पोल (3x4),(750x24) - 18000 चौ.फुट असे एकूण 43651 चौ.फुट

iv) जाहिरातीचा निश्चित केलेला अंदाजित दर - शासकीय जागा- रु.210/- व खाजगी जागा - रु.160/- (210 च्या 75%) प्रती चौ.फुट/ प्रती वर्ष

v) निविदा स्वीकृती :- ठराव क्र. 88, दि.03/11/2016

अ) सन 2016-17 - रु.1,00,39,730/-

आ) सन 2017-18 - रु.1,15,67,515/-

इ) सन 2018-19 - रु.1,33,13,555/-

vi) करारनामा - उपलब्ध नाही.

vii) ठेकेदार - मे.इमेज अँव्हरटायझिंग अँड मार्केटिंग

viii) कार्यादेश - जा.क्र./कुबनप/1946, दिनांक 08/03/2017

ठेक्यातील त्रुटीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सदर जाहिरातीच्या ठेक्याच्या अनुषंगाने दिनांक 03/06/2017 ते 02/02/2018 पर्यंत रु.1,00,39,730/- + रु.58,73,757/- अशी एकूण रु.1,59,13,487/- रक्कम नगरपरिषदेकडे जमा करणे आवश्यक असताना ठेकेदाराने रु.80,09,933/- इतकी रक्कम जमा केली असल्याचे दिसून येते.

2) नगरपरिषद सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.174, दिनांक 02/02/2019 नुसार दिनांक 02/12/2018 पर्यंतची थकीत रक्कम रु.62,10,580/- व द.सा.द.शे.18% दराने व्याज व मार्च 2019 पर्यंत रु.34,65,229/- अशी एकूण

रु.96,75,809/- + 18% रक्कम 15 दिवसात भरणेबाबत संबंधित ठेकेदार यांना कळविले असल्याचे दिसून येते. मात्र याबाबतचा तपशिल नस्तीमध्ये उपलब्ध झाला नाही.

3) पत्र क्र.3419, दिनांक 08/04/2019 अन्वये ठेकेदाराने करारनामा व कार्यादेशातील अटी व शर्तीचा भंग झाल्याने सदर कामाचा ठेका दिनांक 08/04/2019 पर्यंत थकीत रकमेतून अनामत रक्कम वजा करून रु.63,07,874/- + विलंब कालावधीसाठी 18% दराने व्याजाची रक्कम 8 दिवसात जमा करणे बाबत व सक्षम न्यायालयात दावा करून त्याचा खर्च वसूल करणेत येईल असे कळविले असल्याचे दिसून येते. सदर रक्कम प्राप्त झाल्याचा तपशिल नस्तीबद्ध केले असल्याचे आढळून आले नाही.

4) सदर ठेक्यातून आतापर्यंत किती रक्कम प्राप्त झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही.

5) ठेकेदाराकडून नगरपरिषदेस येणे असलेली सर्व रक्कम दंडनीय व्याजासह निश्चित करून ती रक्कम वसूल करण्यात यावी.

6) संबंधित ठेकेदार यांनी करारनामा मधील अटी व शर्तीचा भंग केला असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर ठेकेदारावर उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग III/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण 5 मधील तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यात आल्याचे नस्तीमध्ये आढळून आले नाही. तसेच नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36, दिनांक 29 डिसेंबर 2005 मधील परिशिष्ट क मधील 14 नुसार सुरक्षा अनामत रक्कम जप्त करण्याची कार्यवाही करण्यात यावी.

7) सदर ठेक्याची निविदा नस्ती लेखापरीक्षणासाठी प्राप्त झाली नसल्यामुळे निविदा प्रक्रिया व निविदा प्रक्रियेतर्गत AOC केली असल्याची पडताळणी करता आली नाही.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 49, Hmm No : 66)

35 सन 2019-20 मध्ये केलेल्या दिव्यांग खर्चामधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 10291900.00 /-

दिव्यांगासाठी केलेल्या तरतुदीपैकी फक्त 13.24 % एवढाच निधी खर्चकेलेला आहे जवळपास 86.50% निधी अखर्चित राहिलेला दिसून येतो.

याबाबत नगर परिषदेस अर्धसमास पत्र क्रमांक 25 दिनांक 22/12/2020 नेखुलासा मागविण्यात आला होता त्यानुसार संबंधित विभागाने दिनांक 28/12/2020 च्या पत्रान्वये दिव्यांगासाठी अनेक योजना चालू असल्याचे कळविले तसेच दिनांक 07/04/2021 रोजी खुलासा केला आहे, परंतु सदरबाबत शासन नियमानुसार कार्यवाही करण्यात आली नसल्यामुळे सदर परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

1) कुळगाव बदलापूरचे सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात दिव्यांग खर्चाबाबतची अभिलेखे तपासली असता महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक दिनांक 10/05/2018 नुसार दिव्यांगाकरिता 5% निधी राखीव ठेवण्यात आलेला आहे. त्यानुषंगाने नगर परिषदेच्या सन2019-20 या वर्षाच्या वार्षिक लेख्यानुसार नसल्यामुळे तपासणी वर्षाकरिता दिव्यांग खर्चासाठी अंदाजपत्रकात रक्कम रुपये 10291900/- एवढी तरतूद करण्यात आलेली होती. परंतु 31 मार्च 2020 अखेरत्यापैकी 1363584/- एवढीच रक्कम खर्च झालेली दिसून येते. म्हणजेच तरतुदीपैकी फक्त रक्कम रुपये 8928316/- म्हणजेच 13.24 % एवढाच खर्च करण्यात आलेला आहे. जवळपास 86.50 % एवढा निधी अखर्चित राहिल्याचे दिसून येते. निधी अखर्चित राहिल्यामुळे नगर परिषद हद्दीतील दिव्यांग लाभार्थी लाभपासून वंचित राहिल्याचे दिसून येते, सदर बाब गंभीर असून याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

2) नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक दिव्यांग-2018/प्र.क्र.52/18/नवि-28, दिनांक 10 मे 2018 मध्ये नमूद केलेल्या योजना राबवून दिव्यांग लाभार्थी यासाठी तरतूद केलेला निधी खर्च करणे आवश्यक होता परंतु तशी कार्यवाही केलेली दिसून येते.

3) तपासणी वर्षात तरतूद केलेला निधी खर्च करून दिव्यांगाना लाभ देणे आवश्यक होते त्यासाठी नगर परिषदेच्या दिव्यांग विभागाने योग्य नियोजन करून नगर परिषदेच्या इतर विभागांना दिव्यांग लाभार्थी यासाठी योजना हाती घेणेबाबत नियोजन केले असते तर त्याप्रमाणे निधी खर्च होवून दिव्यांग लाभार्थी यांना लाभ मिळाला असता परंतु तशी कार्यवाही झालेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 59, Hmm No : 25)

36 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 8 मध्ये जाधव कॉलनी येथील वसुक्ल्प अपार्टमेंट पर्यंत कोन्क्रीटीकरण करणे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2795530.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2788030.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7500.00/-

ई-निविदा प्रणालीची आवश्यक कागदपत्रे नाहीत, EMD भरणा चलन नाही, साहित्याची वारंवारिता चाचणी घेतलेली नाही, नामफलक बसविण्यात आलेला नाही, काम पूर्ण प्रमाणपत्र प्रमाणपत्र जोडलेले नाही, शासन निर्णय यानुसार दोष निवारण कालावधी नाही, शासकीय कपातीची कमी भरणा रक्कम 7500/- भरणा करावी.

कामाचे नाव	वार्ड क्रमांक 8 मध्ये जाधव कॉलनी येथील वसुक्ल्प अपार्टमेंट पर्यंत कोन्क्रीटीकरण		
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 15/06/2019 ठराव 186		
तांत्रिक मान्यता	कार्यकारी अभियंता म.जि.प्रा. TS-5196 दिनांक 27/08/2019		
अंदाजपत्रकीय रक्कम	2999269	मुल्यांकन	2795530
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 361 दिनांक 16/12/2019		
मकतेदार	मॅ. शशिकांत जगतयानी		
कामाची मुदत	6 महिने	काम पूर्ण दिनांक	13/01/2020
मोजमापपुस्तिका क्रमांक	2016/54 95 ते 100		
व पान क्रमांक			
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	1687 दिनांक 16/01/2020		

एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	उपकर	गौणखनिज	देय रक्कम
------------	---------------	----	-----	------	---------	-----------

2795530	195684	55911	55910	27955	25012	2435055
---------	--------	-------	-------	-------	-------	---------

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 20 दिनांक 22/12/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आला असता अद्यापपर्यंत खुलासा अप्राप्त असल्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

उपरोक्त नस्तीची तपासणी केली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) नस्ती सोबत मक्तेदार निश्चित करतांना ई-निविदा प्रणालीचा वापर केलेला दिसून येतो परंतु सदर कामा साठी राबविलेल्या ई-निविदा प्रणालीची आवश्यक कागदपत्रे जसे की निविदा सुचनापत्रक, टेंडर बेसिक डीटेल्स, प्राप्त निविदाकार, बीड मुल्यांकन, प्राप्त निविदाकाराचे कागदपत्रे व बयाणा रक्कम भरणा चलन, दराचा तक्ता, बी.ओ.क्यू. ईत्यादी कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाहीत.

2) सदर कामासाठी प्राप्त तीन निविदाधारकांपैकी नस्तीस में. शशिकांत जगतयानी यांची लिफाफ्या तील कागदपत्रे वगळता इतर दोन निविदाधारकाची कागदपत्रे नस्तीस पहावयास मिळालेली नाही. तसेच प्राप्त तीन निविदाधारकांनी ऑनलाइन बयाणा रक्कम भरणा केल्याची चलन नस्तीत उपलब्ध झाले नाही.

3) अंदाजपत्रकात बाबीची दर पृथकरण करतांना लीड चार्जस गृहीत लावण्यात आलेला आहे परंतु अंदाजपत्रकासोबत क्वेरी चार्ट जोडलेला नाही त्यामुळे लीड चार्जस साठी वापरलेले अंतर अचूक असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

4) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 नुसार नमुना नं.62 मध्ये काम पूर्ण प्रमाणपत्र नस्तीसोबत जोडलेले नाही.

5) स्थायी निर्देश 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 16 ते 20 नुसार कामामध्ये वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या गुण नियंत्रण चाचण्या परिशिष्ट ब मधील वारंवारते नुसार घेणे आवश्यक असताना पेव्हर ब्लॉक, स्टील, पाईप आणि मेटल इत्यादी साहित्य यांचा चाचणी अहवाल वारंवारिता नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेली नाही.

6) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29,30 आणि 31 नुसार एक लाख व त्यावरील खर्चाच्या कामाचे ठिकाणी 3 इंच जाडीच्या अक्षरात माहिती फलक लावणे बंधनकारक असताना तशी कार्यवाही केलेबाबतचे फोटो किंवा संबंधित यांचा दाखला नस्तीसोबत उपलब्ध झालेला नाही.

7) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 07 नुसार मुख्याधिकारी यांनी स्वतः स्थळ निरीक्षण करून आपल्या समोर कमीत कमी 10 टक्के बाबींची तपासणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. कामाची तपासणी करतेवेळी लोकप्रतिनिधी, शक्य असल्यास प्रभागातील नागरिकांना आमंत्रित करून / सोबत ठेऊन त्यांची स्वाक्षरी मोजणी पुस्तकात घेण्यात आलेली

नाही.

8) महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय क्र.संकिर्ण 2018/प्र.क्र.151/इमारती-2, दिनांक 14 जानेवारी 2019 नुसार बांधकाम खात्रीने दोषरहित व टिकाऊ होणे यादृष्टीने दोष दायित्व / उणीवांच्या दुरुस्तीचा कालावधी (Defect Liability Period) बांधकामाच्या प्रकारानुसार नव्याने निर्धारित करण्यात आले आहेत. तथापि, सदर कामाच्या कार्यारंभ आदेश मध्ये दोषनिवारण दायित्व कालावधी (Defect Liability Period) 6 महिने इतकाच नमुद करण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. करिता याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा होणे आवश्यक आहे.

9) नस्तीस कामाच्या जागेच्या मालकीची कागदपत्रे पहावयास मिळालेली नाही, त्यामुळे जागेच्या मालकी बाबत खात्री करता आलेली नाही.

10) कामाचे मुल्यांकन रक्कम रुपये 2617187/- एवढे झाले त्यानंतर त्यात टेस्टिंग चार्जेस 2657 व विमा 11624 व 12 % GST 314062/- अधिक करून एकूण मुल्यांकन 2945530/- झाले असून त्यातून 150000/- वजा करून शिल्लक राहिलेली रक्कम रुपये 2795530/- यावर शासकीय कपातीची परिगणना केलेली दिसून येते परंतु अशी कार्यवाही न करता रक्कम रुपये 150000/- वजा करण्यापूर्वी म्हणजे रक्कम रुपये 2945530/- वर शासकीय कपातीची परिगणना करणे आवश्यक होते त्यामुळे आयकर- 3000, GST- 3000 व सेस 1500 अशी एकूण रक्कम रुपये 7500 कमी भरणा वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 62, Hmm No : 20)

37 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 15 मधील डॉबिवली बँक ते गुलमोहर सोसायटी येथील रस्त्याचे मजबुतीकरण व डांबरीकरण करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1988149.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1971378.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 16771.00/-

विमा काम सुरु करण्यापूर्वी काढलेला नाही, नामफलक बसविलेला नाही, अंदाजपत्रक ढोबळ तयार केलेले आहे.

मुख्याधिकारी यांची तपासणी नाही, DSR दरात तफावत आहे. मक्तेदाराने कामावर ठेवलेल्या कामगाराचा EPFभरणा चलन नाही.

कामाचे नाव	वार्ड क्रमांक 15 मधील डोंबिवली बँक ते गुलमोहर सोसायटी येथील रस्त्याचे मजबुतीकरण व डांबरीकरण करणे.		
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 15/06/2019 ठराव195		
तांत्रिक मान्यता	कार्यकारी अभियंताम.जि.प्रा.5104 दिनांक 22/08/2019		
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1996392	मुल्यांकन	1980841
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 214 दिनांक16/09/2019		
मक्तेदार	पियारा कन्स्ट्रक्शन		
कामाची मुदत	15/03/2020	काम पूर्ण दिनांक	16/12/2019
मोजमापपुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	114 70 ते 78		
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	4526 दिनांक 06/01/2020		

एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	उपकर	गौणखनिज	देय रक्कम
1980841	138659	39617	35390	19808	24184	1723183

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 16 दिनांक 21/12/2020 नुसार खुलासा मागविण्यात आला असता अद्यापपर्यंत खुलासा अप्राप्त असल्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

उपरोक्त नस्तीची तपासणी केली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) सदर कामाच्या नस्तीस रस्ता नगर परिषद मालकीचा असल्याची कागदपत्रे पहावयास मिळालेली नाही, त्यामुळे जागेच्या मालकी बाबत खात्री करता आलेली नाही.

2) सदरकामाची निविदा प्रसिद्धी साठी जाहिरात दिलेल्या वर्तमानपत्र नस्तीस आढळून आलेले नाही त्यामुळे

वर्तमानपत्रात जाहिरात दिल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र.विमासं-1908/प्र.क्र.28/शासन हमी, दिनांक 19 ऑगस्ट 1998 व विमा संचालनालय यांचे पत्र क्र.प्रविनि-2315/स्थानिक निधी (महानगरपालिका, नगर परिषद/नगरपालिका, जि.प.पं.स.)/फ, दिनांक 02 नोव्हेंबर 2015 अन्वये मक्तेदार / ठेकेदार यांनी कंत्राटीत कामाचा विमा शासकीय विमा निधी यांचेकडे काम सुरु करण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक आहे. तथापि, सदर प्रकरणी नस्तीस जोडण्यात आलेली विमा पॉलीसी पाहता दिनांक 24/11/2019 ला काढलेली दिसून येते. यावरून काम पूर्ण झाल्यानंतर विमा काढलेला दिसून येतो यावरून कामगार विमा कवचपासून वंचित राहिल्याचे दिसून येते.

4) महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय क्र.संकिर्ण 2018/प्र.क्र.151/इमारती-2, दिनांक 14 जानेवारी 2019 नुसार बांधकाम खात्रीने दोषरहित व टिकाऊ होणे यादृष्टीने दोष दायित्व / उणीवांच्या दुरुस्तीचा कालावधी (Defect Liability Period) बांधकामाच्या प्रकारानुसार नव्याने निर्धारित करण्यात आले आहेत. तथापि, सदर कामाच्या कार्यारंभ आदेश मध्ये दोषनिवारण दायित्व कालावधी (Defect Liability Period) 6 महिने इतकाच नमूद करण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. करिता याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा होणे आवश्यक आहे.

5) नस्तीस जोडलेल्या तुलनात्मक तक्त्यात सर्वात कमी दर 9.99 % एवढे आहेत परंतु कार्यारंभ आदेशानुसार निविदा अंदाजपत्रकीय दराने मंजूर केलेल्या दिसून येतात. विसंगती बाबत खुलासा करावा व कागदपत्रासह पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

6) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29,30 आणि 31 नुसार एक लाख व त्यावरील खर्चाच्या कामाचे ठिकाणी 3 इंच जाडीच्या अक्षरात माहिती फलक लावणे बंधनकारक असताना तशी कार्यवाही केलेबाबतचे फोटो किंवा संबंधित यांचा दाखला नस्तीसोबत उपलब्ध झालेला नाही.

7) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 07 नुसार मुख्याधिकारी यांनी स्वतः स्थळ निरीक्षण करून आपल्या समोर कमीत कमी 10 टक्के बाबींची तपसणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. कामाची तपासणी करतेवेळी लोकप्रतिनिधी, शक्य असल्यास प्रभागातील नागरिकांना आमंत्रित करून / सोबत ठेऊन त्यांची स्वाक्षरी मोजणी पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

8) मक्तेदाराने कामावर ठेवलेल्या कामगाराचा EPF भरणा केल्याचे चलन नस्तीस उपलब्ध झालेले नाही.

9) नस्तीस जोडण्यात आलेले कमी जादा खर्चाचे विवरणपत्र पाहता अंदाजपत्रकात नमूद केलेल्या एकूण 6 बाबीपैकी 5 बाबीवर कमी अधिक खर्च झालेला दिसून येतो यावरून अंदाजपत्रक ढोबळ तयार केल्याचे दिसून

येते.

10) महाराष्ट्र शासन, महसूल व वन विभाग, शासन अधिसूचना क्र.67, दिनांक 15 मे 2015 नुसार गौण खनिज वापराचे विवरणपत्र जोडलेले नाही. त्यामुळे कपात केलेली गौणखनिजाची रक्कम अचूक असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

11) अंदाजपत्रक मधील बाब क्रमांक 1 प्रमाणे Providing and Constructing 75 mm thick modified (30% Crusher broken metal + 70% hand broker) बाब वापरली आहे मात्र दर Providing and Constructing 75 mm thick modified (100 % Crusher broken metal) चा घेतला आहे त्यामुळे खालीलप्रमाणे रक्कम रुपये 16771/- जादा प्रदान झाले आहे तरी सदर जादा रक्कम वसूल करून पूर्तता दाखवावी.

अ) प्रदान -

DSR Rate	MCA Charge	Asper RA	Total Rate	Qty.	Actual paid
199	7.36	31.531	238.49	1008	240397

ब) अनुज्ञेय-

DSR Rate	MCA Charge	Asper RA	Total Rate	Qty.	Actual paid
183	7.32	31.531	221.85	1008	223626

जादा प्रदान रु. 16,771/- (240397-223626)

उपरोक्त अनियमिततेबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 63, Hmm No : 16)

38 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड 22 मध्ये साई निर्मल बिल्डींग ते नदीपर्यंत गटार बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1470385.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1326594.00/-

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

वसूलपात्र रक्कम रु. 107791.00/-

साहित्य डिसमेंटल Dismental केलेले आहे, परंतु त्याबाबत पुढे केलेल्या कार्यवाहीचे कागदपत्रे पहावयास मिळालेली नाहीत, कामाचा विमा शासकीय विमा निधी यांचेकडे काम सुरु करण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक होते, नामफलक बसविलेला नाही, प्रत्यक्ष मोजमापे व नोंदविलेली मोजमापे यात तफावत आहे त्यामुळे जादा प्रदान झाले आहे, गौण खनिज वापर विवरणपत्र जोडलेले नाही.

कामाचे नाव	वार्ड 22 मध्ये साई निर्मल बिल्डींग ते नदीपर्यंत गटार बांधणे.		
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारणसभा दिनांक 15/06/2019 ठराव 282		
तांत्रिक मान्यता	कार्यकारी अभियंता म.जि.प्रा. 5272 दिनांक 29/08/2019		
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1485379	मुल्यांकन	1470385
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 300 दिनांक 27/11/2019		
मकतेदार	वेदांत इंटरप्रायजेस		
कामाची मुदत	27/05/2020	काम पूर्ण दिनांक	24/02/2020
मोजमापपुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	117 69 ते 75		
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	5421 दिनांक 03/03/2020		

एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	उपकर	गौणखनिज	देय रक्कम
1470385	102927	29408	26302	14704	3416	1293628

अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 23/11/2020 नुसार मागणी केल्यानुसार उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांची तपासणी केली असता सदर ठेक्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) अंदाजपत्रकात बाब क्रमांक 1 नुसार साहित्य Dismental केलेले आहे, परंतु त्याबाबत पुढे केलेल्या कार्यवाहीचे कागदपत्रे पहावयास मिळालेली नाहीत.

2) महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र.विमासं-1908/प्र.क्र.28/शासन हमी, दिनांक 19 ऑगस्ट

1998 व विमा संचालनालय यांचे पत्र क्र.प्रविनि-2315/स्थानिक निधी (महानगरपालिका, नगर परिषद/नगरपालिका, जि.प.पं.स.)/फ, दिनांक 02 नोव्हेंबर 2015 अन्वये मक्तेदार / ठेकेदार यांनी कंत्राटीत कामाचा विमा शासकीय विमा निधी यांचेकडे काम सुरू करण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक आहे. तथापि, सदर प्रकरणी नस्तीस जोडण्यात आलेली विमा पॉलीसी पाहता दिनांक 12/02/2020 ते 11/08/2020 या कालावधीची काढलेली दिसून येते. यावरून काम पूर्ण झाल्यानंतर विमा काढलेला दिसून येतो यावरून कामगार विमाकवच पासून वंचित राहिल्याचे दिसून येते.

3) महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन शासन निर्णय क्र.संकिर्ण 2018/प्र.क्र.151/इमारती-2, दिनांक 14 जानेवारी 2019 नुसार बांधकाम खात्रीने दोषरहित व टिकाऊ होणे यादृष्टीने दोष दायित्व / उणीवांच्या दुरुस्तीचा कालावधी (Defect Liability Period) बांधकामाच्या प्रकारानुसार नव्याने निर्धारित करण्यात आले आहेत. तथापि, सदर कामाच्या कार्यारंभ आदेश मध्ये दोषनिवारण दायित्व कालावधी (Defect Liability Period) 6 महिने इतकाच नमुद करण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. करिता याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा होणे आवश्यक आहे.

4) अंदाजपत्रकात बाबीची दर पृथकरण करतांना लीड चार्जेस गृहीत लावण्यात आलेला आहे परंतु अंदाजपत्रकासोबत क्वेरी चार्ट जोडलेला नाही त्यामुळे लीड चार्जेस साठी वापरलेले अंतर अचूक असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

5) मोजमाप पुस्तिकेनुसार 16 तासपाणी उपसा केलेले दिसून येते परंतु नस्तीस उपसा केलेल्या पंपाची लॉकबुक शिट पहावयास मिळालेली नाही.

6) महाराष्ट्र शासन, महसूल व वन विभाग, शासन अधिसूचना क्र.67, दिनांक 15 मे 2015 नुसार गौण खनिज वापराचे विवरणपत्र जोडलेले नाही. त्यामुळे कपात केलेली गौणखनिजाची रक्कम अचूक असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

7) मोजमापपुस्तिका क्रमांक 117 पान क्रमांक 69 ते 71 तसेच मधील बाब क्रमांक 9 आणि पान क्रमांक 71 वरील बाब 6 ची मोजमापे तपासली असता प्रत्यक्ष मोजमापे व प्रदानासाठी घेतलेली मापे यामध्ये तफावत असल्याचे दिसून येते त्यामुळे मक्तेदारास खालीलप्रमाणे रक्कम रुपये 107791/- चे जादा प्रदान झाले आहे तरी सदर रक्कम वसूल करून पूर्तता दाखवावी.

बाब क्रमांक	प्रत्यक्ष मापे	प्रदानासाठी घेतलेली मापे	फरक	दर	जादा प्रदान
9	7.253	7.620	0.367	65084.24	23886
6	12+12+1.26=25.26	12+12+7.56=31.56	6.30	13318.24	83905

				एकूण	107791
--	--	--	--	------	--------

उपरोक्त अनियमिततेबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 64, Hmm No : 15)

39 घरपट्टी कर विभागातील नोंदवह्या नमुना क्र 27,35,37 व 39 लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नुसार करविभाग अधिनस्त नोंदवह्या नमुना 27 (मागणी नोंदवही), 35 (निर्धारण यादी नोंदवही), 37 (निर्धारित करांच्या आक्षेपांची नोंदवही), व 39 (निर्धारित करांची वाढ व घट नोंदवही) लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. परिणामी प्रभागनिहाय मागण्या व संकलन, थकबाकी इत्यादीचा गोषवारा व नगरपरिषदेच्या क्षेत्रासाठी एकूण मागण्या, संकलन आणि थकबाकी, मालमत्तेवरील कराची आकारणी नियमानुसार निश्चित केल्याबाबतची तपासणी, निर्धारण सूचीतील मालमत्तेच्या करपात्र मूल्य व कर निर्धारण यासंबंधातील आक्षेप/ हरकती तसेच तपासणीचे परिणाम, आक्षेपांचे निराकरण यांच्या योग्य नोंदी तसेच कोणत्याही कारणाने मागणी मध्ये झालेला प्रत्येक बदल वाढ व घट नोंदवहीत झाल्याबाबतची तपासणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही.

कर विभाग अधिनस्त नोंदवह्या संबंधित अर्धसमास पत्र क्रमांक 36, दिनांक 28-12-2020 दिले असता त्यास उत्तर अप्राप्त असल्याने त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 62, 327,332 नुसार घरपट्टी विभागाने नमुना क्रमांक 27 मध्ये मागणी नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. नियम क्रमांक 62 अन्वये प्रत्येक वित्तीय वर्षात विभागाने मागणी नोंदवही विनिर्दिष्ट केलेल्या रितीने नियमित ठेवण्याबाबत सूचित केलेले आहे. नियम क्रमांक 327 अन्वये नमुना 35 मधील कर भरण्यास पात्र असलेल्या व्यक्तीला दिलेल्या पावतीचा किंवा नोटीसीचा दिनांक व रक्कम

याबाबतच्या तपशिलावरून संबंधित व्यक्तीकडून मागणी करण्यात आलेली रक्कम, वसूल करण्यात आलेली रक्कम, थकीत रक्कम इत्यादीचा तपशिल नमुना 27 मध्ये घेणे. तसेच नियम 332 नुसार नगरपरिषदेने, सिनेमा, सर्कस, जत्रा इतर प्रदर्शित कार्यक्रम किंवा जाहिराती, वाहने, होड्या, प्राणी यावर कर आकारण्यात आला असेल किंवा अशाच कराच्या बाबतीत, केलेल्या मागणीच्या संबंधातील संपूर्ण तपशिल ठेवील आणि नमुना 27 सारख्या नमुन्यामध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. सदर नोंदवही अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करूनही तपासणीसाठी उपलब्ध झाली नाही. परिणामी प्रभागनिहाय मागण्या व संकलन, थकबाकी इत्यादीचा गोषवारा तसेच नगरपरिषदेच्या क्षेत्रासाठी एकूण मागण्या, संकलन आणि थकबाकी या बाबींची लेखापरीक्षणात तपासणी करता आली नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 63 व 327 नुसार घरपट्टी विभागाने नमुना क्रमांक 35 मध्ये निर्धारण यादी नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. नियम क्रमांक 63 अन्वये मत्ता किंवा अभिलेख बाळगणा-या नगरपरिषदांनी नोंदवही नियमितपणे ठेवून लेखाप्रमुखाने नोंदवही अद्यावत, संतुलित व पडताळणी करून मुद्रित करावयाचे आहे. नियम क्रमांक 327 अन्वये नमुना 35 मध्ये नमुद केलेल्या व्यक्तीकडून केलेल्या मागणीच्या संबंधित तपशिल नमुना 27 मध्ये घेणे आवश्यक आहे. सदर नोंदवही अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करूनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. परिणामी मालमत्तेवरील कराची आकारणी नियमानुसार निश्चित केल्याबाबतची तपासणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही.

3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 63 व 332 नुसार घरपट्टी विभागाने नमुना क्रमांक 37 मध्ये निर्धारित करांच्या आक्षेपांची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. नियम क्रमांक 63 अन्वये मत्ता किंवा अभिलेख बाळगणा-या नगरपरिषदांनी नोंदवही नियमितपणे ठेवून लेखाप्रमुखाने नोंदवही अद्यावत, संतुलित व पडताळणी करून मुद्रित करावयाचे आहे. नियम क्रमांक 332 अन्वये नगरपरिषदेने बसविलेल्या (निर्धारण करांच्या आक्षेप नोंदवहीमध्ये नमुद केल्याप्रमाणे) अशा प्रत्येक कराकरिता, आक्षेप आणि मागणीतील बदल, नोंदवही नमुना 37 मध्ये स्वतंत्रपणे ठेवण्यात यावी. तपासणी अहवालाकरिता कार्यपद्धती, अधिपत्र, अशा कोणत्याही कराची सूट, परतावा व निर्लेखन संबंधित नोंदी नमुना 37 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. सदर नोंदवही तपासणीसाठी उपलब्ध झाली नाही. परिणामी महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील कलम 119, उप कलम (2) अन्वये निर्धारण सूचीतील मालमत्तेच्या करपात्र मूल्य व कर निर्धारण यासंबंधातील आक्षेप/ हरकती तसेच तपासणीचे परिणाम, आक्षेपांचे निराकरण यांच्या योग्य नोंदीबाबत लेखापरीक्षणात तपासणी करता आली नाही.

4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 63 नुसार घरपट्टी विभागाने नमुना क्रमांक 39 मध्ये निर्धारित करांची वाढ व घट यांची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. मत्ता किंवा अभिलेख बाळगणा-या नगरपरिषदांनी नोंदवही नियमितपणे ठेवून लेखाप्रमुखाने नोंदवही अद्यावत, संतुलित व पडताळणी करून मुद्रित करावयाचे आहे. परिणामी महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील कलम 123 नुसार कोणत्याही कारणाने मागणी मध्ये झालेला प्रत्येक बदल वाढ व घट नोंदवहीत

झाल्याबाबतची तपासणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही.

5) महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे प्रकरण 7 मधील कलम नुसार मालमत्ता संपादन करण्याचा आणि धारण करण्याचा अधिकार नगरपरिषदेला देण्यात आला असून अधिनियमातील प्रकरण 9 मधील कलम 105 अन्वये सक्तीचे कर बसविण्याचे नगरपरिषदेला अधिकार देण्यात आलेले आहेत. यानुसार कलम 113 व 114 नुसार प्राधिकृत मूल्य-निर्धारण अधिका-याची नेमणूक करून करयोग्य मूल्य ठरविण्याबाबत सूचित केले आहे. अधिनियमातील कलम 115 नुसार करनिर्धारण यादी तयार करून कलम 116 ते 122 अन्वये सर्व नमुद बाबींची पूर्तता करून कर यादी अंतिम करून मालमत्ता कर वसुली करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षात नगरपरिषदेने महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील तरतुदीनुसार निर्धारित केलेल्या एकूण मालमत्ता तसेच नगरपरिषदेने प्रदान केलेले बांधकाम परवाने व भोगवटाधारक प्रमाणपत्रानुसार निश्चित केलेल्या क्षेत्रफळावर (निवासी/ व्यावसायिक) योग्य दराने कर आकारणी केल्याची तपासणी करता आली नाही. क्षेत्रफळावर योग्य दराने कर आकारणी केलेबाबत मालमत्ताधारक निहाय विवरणपत्र सक्षम प्राधिका-याच्या मंजूरीने कार्यान्वयित करून महसुलात वाढ झाल्याबाबत किंवा काही अनुषंगिक बाबी नुसार मालमत्तेत घट झाल्याबाबत रक्कमेसह विवरणपत्र सादर करावे.

DATKMMF8001 (Ref No : 70, Hmm No : 36)

40 रस्त्यावरील दिवे व मीटर कोटेशन (नवीन विद्युतीकरण करणे) पथदिवे व्यवस्थापन बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 99000.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 99000.00/-

कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रातील समाजमंदिरामध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था या बाबीसाठी शासन खरेदीसाठी विहीत केलेल्या कार्यपद्धतीचा अवलंब न करताच वस्तू खरेदी व साहित्य मजुरीवर नियमबाह्य खर्च करण्यात आला आहे.

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे निवड महिन्यातील लेखापरीक्षणात नगरपरिषद निधीतून कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रातील समाजमंदिरामध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था या बाबीसाठी साहित्य खरेदी व मजुरीचे काम मनाली इलेक्ट्रिकल्स मार्फत करण्यात आले आहे. खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे नमुद करण्यात आला आहे. शासन खरेदीसाठी विहीत केलेल्या कार्यपद्धतीचा अवलंब न करताच वस्तू खरेदी केली आहे. खर्चाच्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 41 दिनांक 28-12-2020 अन्वये खुलासा मागविला असता सदर खुलासा असमाधानकारक असल्याने त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशिल	साहित्य पुरवठादाराचे नाव	कॅश मेमो क्रमांक व दिनांक
2697	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील वॉर्ड क्रमांक 19 मधील समाजमंदिर हॉल मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	192/27-09-2019
2698	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील म्हाडा कॉलनी गार्डन मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	188/27-09-2019
2699	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील साई प्रेरणा बिल्डींग समोरील समाज मंदिर हॉल मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	187/27-09-2019
2700	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सोळसे खानावळ मागील बाजूस समाज मंदिर हॉल मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	186/27-09-2019
2701	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सोळसे यांच्या घरासमोरील समोरील समाज	मनाली	191/27-09-2019

			मंदिर हॉल मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	इलेक्ट्रिकल्स	
2702	03-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील गुरुसदन बिल्डींग समोरील समाज मंदिर हॉल मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	185/27-09-2019
3289	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील गंधर्व अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	755-17-10-2019
3290	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील समृद्धी बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	740/17-10-2019
3291	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सोनल बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	743/17-10-2019
3292	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सिद्धी अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	746/17-10-2019
3293	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील कृष्णा मलानी बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	745/17-10-2019
3294	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील कदम	मनाली	744/17-10-2019

			बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	इलेक्ट्रिकल्स	
3295	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील मल्हार बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	744/17-10-2019
3296	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील भाग्यश्री अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	748/17-10-2019
3297	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील महालक्ष्मी बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	747/17-10-2019
3298	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सर्वोदय नगर समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	739/17-10-2019
3299	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील अरिहंत बिल्डींग समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	741/17-10-2019
3300	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील सुर्यकिरण अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	752/17-10-2019
3301	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील गायत्री	मनाली	750/17-10-2019

			अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	इलेक्ट्रिकल्स	
3302	19-10-2019	4950	कुबनप क्षेत्रातील ओम अपार्टमेंट समोरील समाज मंदिर मध्ये नविन वायरींग करून लाईट व्यवस्था करणे	मनाली इलेक्ट्रिकल्स	751/17-10-2019
	एकूण	99000			

1) सदर खर्च प्रमाणकांची तपासणी केली असता प्रमाणकासोबत कॅश मेमो जोडण्यात आले आहे. विहीत नमुन्यातील उपप्रमाणक जोडलेले नाही. तसेच कोणतीही वस्तू खरेदी करताना त्याचा तपशिल (specification) प्रथमतः स्पष्ट करणे आवश्यक असताना याबाबतचा तपशिल उपलब्ध नाही.

2) उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दिनांक 01-12-2016 मधील परिच्छेद क्रमांक 3.2.3 नुसार खरेदीची किंमत रुपये पाच हजार पेक्षा जास्त व रुपये तीन लाख पर्यंत असेल तेव्हा दरांची तुलना करण्यासाठी खुल्या बाजारातून खरेदी कार्यालयाबरोबर कोणताही हितसंबंध नसलेल्या कमीत कमी तीन किंवा तसेच व्यवहार्य असेल तितक्या अनेक संभाव्य पुरवठादार/उत्पादकांना नगरपरिषदेच्या लेखी पत्राद्वारे साहित्याचे योग्य ते वर्णन आवश्यकतेनुसार तांत्रिक विनिर्देशासह (Technical Specification) कळवून त्यांना एका विहीत दिनांकापर्यंत त्या साहित्याचे नगरपरिषद कार्यालयात सादर करण्याची विनंती करून त्यांच्याकडून सिलबंद पाकिटात दरपत्रके लेखी स्वरूपात प्राप्त करून घ्यावेत. परंतु नगरपरिषदेने अशी कार्यवाही न करता खरेदी केलेली आहे.

3) उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दिनांक 24-08-2017 अन्वये सुधारणा करण्यात आली असून त्यातील सूचना क्रमांक 4 नुसार जेव्हा खरेदीची किंमत रुपये 50 हजार पेक्षा जास्त व 3 लाखांपर्यंत असेल तेव्हा गव्हर्नमेंट ई मार्केट प्लेस (GeM) पोर्टलवर उपलब्ध असलेल्या वस्तू व सेवांची खरेदी, योग्य दर्जा, विनिर्देश व पुरवठा कालावधीची पूर्तता करणा-या निम्नतम (L-1) पुरवठादारांकडून व किंमतीच्या वाजवीपणाची खातरजमा करून स्पर्धात्मक निविदेशिवाय गव्हर्नमेंट ई मार्केट प्लेस (GeM) पोर्टलवरून खरेदी करण्यास खरेदीदार विभागांना मुभा राहिल. परंतु अशा वस्तू व सेवांची एकूण खरेदी त्या त्या आर्थिक वर्षात रुपये 3 लाखांपेक्षा जास्त नसावी. असे निर्देश आहेत. तथापि नगरपरिषदेने अशा प्रकारे कार्यवाही केलेली नाही.

उक्त नमुद खर्चाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 41 दिनांक 28-12-2020 अन्वये मागणी केलेले लेखे सामाजिक

संस्था/ समाजमंदिर व्यवस्थापन समिती यांचे जागा मालकीची असल्याबाबतचे दस्तावेज, नविन वायरिंग किंवा लाईट व्यवस्था करण्याबाबतची लेखी मागणी नसतानाही खर्च केलेला आहे. तसेच नगरपरिषदेच्या अंदाजपत्रकात किंवा मंजूर आराखड्यात तसेच सदर खर्च करण्यासाठी प्रशासकीय अथवा सर्वसाधारण सभेची मंजूरीबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध नसतानाही नियमबाह्य खर्च केलेला आहे.

DATKMMF8001 (Ref No : 72, Hmm No : 41)

41 नगरपरिषदेच्या मालकीचे हॉल व गाळे भाड्याने देण्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्र.17, क्र.नपसु-1022/प्र.क्र.112/2002 /6 दि.03 जुन 2002 अन्वये महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व आद्योगीक नागरी अधिनियम 1965 चे कलम 105 व 108 अन्वये विहीत करांचे व शुल्काचे तसेच उक्त अधिनियमाचे कलम 322 अन्वये उत्पन्नाशी संबंधित उपविधीद्वारे प्राप्त होणा-या उत्पन्नास नगरपरिषदेस वंचित ठेवल्यास त्याची जबाबदारी, असे निर्णय घेणे ज्यांचे कायद्यातील तरतुदीन्वये कर्तव्य आहे त्यांच्यावर राहिल, अशा झालेल्या वित्तीय नुकसानीची भरपाई संबंधीतांकडून करणे आवश्यक आहे.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 23/11/2020 अन्वये नगरपरिषदेच्या मालकीचे गाळे, दुकाने व हॉल इत्यादीची माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत मागणी केली असता अद्यापपर्यंत प्राप्त झाले नसल्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.91, दिनांक 11/02/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेकडे सन 2019-2020 अखेर आरक्षणातर्गत किती व कधी मत्ता (हॉल, गाळे इत्यादी) प्राप्त झाल्या आहेत त्याचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

2) सदर मत्तापैकी किती मत्ता या मा. जिल्हाधिकारी यांचेकडील त्रिसदस्सीय समिती यांचेकडून भाडे दर

निश्चिती करून भाड्याने देण्याबाबतची कार्यवाही करण्यात यावी.

3) सदर मत्ताचे सन 2019-2020 मध्ये प्राप्त झालेली रक्कम उपलब्ध झाली नाही.

4) सदर मत्ता भाड्याने देण्याकरिता भाडे दर निश्चितीसाठी तातडीने कार्यवाही करण्यात यावी.

5) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्र.17, क्र.नपसु-1022/प्र.क्र.112/2002 /6 दि.03 जुन 2002 अन्वये महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व आद्योगीक नागरी अधीनियम 1965 चे कलम 105 व 108 अन्वये विहीत करांचे व शुल्काचे तसेच उक्त अधीनियमाचे कलम 322 अन्वये उत्पन्नाशी संबंधित उपविधीद्वारे प्राप्त होणा-या उत्पन्नास नगरपरिषदेस वंचित ठेवल्यास त्याची जबाबदारी, असे निर्णय घेणे ज्यांचे कायद्यातील तरतुदीन्वये कर्तव्य आहे त्यांच्यावर राहिल, अशा झालेल्या वित्तीय नुकसानीची भरपाई संबंधीतांकडून करणे आवश्यक ठरेल,

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DPSSDGM7101 (Ref No : 76, Hmm No : 91)

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

42 इमारत परवानगी नोंदवही विहीत नमुन्यात परिपूर्ण नोंदीसह न ठेवल्याबाबत

Building Permission Register

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्र.63 नुसार इमारत परवानगी नोंदवही नमुना क्रमांक 38 मध्ये विहीत केलेल्या रकान्यातील परिपूर्ण माहितीसह अदयावत ठेवणे आवश्यक आहे. तथापी कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने इमारत परवानगी नोंदवही ही नमुना क्र.45 अपु-या नोंदीसह ठेवली आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्र.63 नुसार इमारत परवानगी नोंदवही नमुना क्रमांक 38 मध्ये विहीत केलेल्या रकान्यातील परिपूर्ण माहितीसह अदयावत ठेवणे आवश्यक आहे. तथापी कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने इमारत परवानगी नोंदवही ही नमुना क्र.45 मध्ये ठेवली आहे. तसेच सदर नोंदवहीतील सर्व रकान्यामधील आवश्यक माहिती भरण्यात आलेली नाही. वास्तविक नियम क्र.63 मधील क्रमांक 38 नमुन्यामधील सर्व रकान्यातील माहिती भरणे केल्यास संबंधित इमारतीची सर्व आवश्यक माहिती तात्काळ उपलब्ध होते. जसे संबंधित इमारतीचा प्रभाग क्रमांक, इमारतीमध्ये दिलेले घरक्रमांक, संबंधित मालकाचे नाव, इमारतीचे बांधकाम कोणत्या स्वरूपाचे आहे, इमारत केव्हा पूर्ण झाली व त्या इमारतीला भोगवटा केव्हा दिला, संबंधित इमारतीवरील कर निर्धारणासाठी कर विभागाला केव्हा माहिती दिली व त्यानुसार कर निर्धारण केव्हा व किती रकमेचे करण्यात आले याबाबतची माहिती. तथापी नगरपरिषदेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. तरी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्र.63 नुसार इमारत परवानगी नोंदवही नमुना क्रमांक 38 मध्ये परिपूर्ण नोंदीसह ठेवण्यात येऊन अनुपालन सादर करावे.

DATSSKM7204 (Ref No : 6, Hmm No : 01)

43 विकास कामातर्गत विकासकाला मंजुर केलेल्या टीडीआर व डीआरसी जारी केल्यानंतरची जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केलेल्या जमीनीची नोंद जमीन नोंदवहीत केली नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

विकास कामातर्गत विकासकाला मंजुर केलेल्या टीडीआर व डीआरसी जारी केल्यानंतरची जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केलेल्या जमीनीची नोंद जमीन नोंदवहीत केली नसल्याबाबत.

कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद स्तरावर नगरपरिषद हददीतील विकास कामातर्गत नगरपरिषदेच्या आरक्षणातर्गत असलेली जमीन येत असल्यास सदरची जमीन विकासक नगरपरिषदेच्या नावे करण्यासाठी रजिस्टर डॉक्युमेंट करून ती 7/12 खाती नगरपरिषदेच्या नावे केली जाते व त्याअनुषंगे संबंधित विकासकाला त्याबदल्यात टीडीआर मंजुर केला जातो. अशाप्रकारे जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केल्यानंतर संबंधित जागेची नोंद नगरपरिषदेच्या जमीन नोंदवहीमध्ये घेणे आवश्यक आहे. तसेच शासन अधिसूचना दि.6/2/2016 नुसार प्रोत्साहनात्मक टीडीआर मंजुरी अंतर्गत संबंधितास डीआरसी जारी केली जाते. त्यानुसार सदर योजनेतर्गतदेखील जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केल्यानंतर सदर जमिनीची नोंद नगरपरिषदेच्या जमीन नोंदवहीमध्ये घेणे आवश्यक आहे. तथापी जमीन नोंदवही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याने नगरपरिषद स्तरावर याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात येत असल्याची खात्री होत नाही. त्यामुळे आतापर्यंत आरक्षणातर्गत येत असलेल्या जमीनीच्या मोबदल्यात टीडीआर मंजुर केल्यामुळे नगरपरिषदेच्या नावे केलेल्या जमिनीची नोंद जमीन नोंदवहीमध्ये घेण्यात येऊन लेखापरीक्षणास दाखविण्यात यावी.

DATSSKM7204 (Ref No : 37, Hmm No : 01)

44 कु.ब.न.प. क्षेत्रात वृक्ष लागवड करणे कामातील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2487431.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2487431.00/-

- 1) वृक्ष लागवडीकरीता शासन स्तरावरून 20000 वृक्ष लागवडीचे उददीष्ट दिले असताना निविदा प्रसिध्दीचे वेळी वृक्ष लागवडीकरीता खडयांची संख्या 18000 इतकी निश्चित करून निविदा प्रक्रीया राबविलेली आहे. त्यामुळे शासनाने दिलेल्या उददीष्टाची पूर्ततेकरीता नगरपरिषदेने प्रयत्न केलेले दिसून येत नाहीत.
- 2) वृक्ष जोपासनेकरीता निविदेमध्ये कोणतीच अट नमूद केलेली नाही. यावरून नगरपरिषद वृक्ष जोपासनेबाबत गांभीर्याने लक्ष देत नसल्याचे दिसून येते.
- 3) निविदा स्विकारण्याकरीता आवश्यक असलेली 1% अतिरिक्त सुरक्षा अनामत रक्कम जमा केलेली पावती नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.
- 4) वृक्ष लागवडीकरीता 13600 वृक्ष रोपे खरेदी केलेली दिसून येतात. परंतु सदर वृक्ष रोपांकरीता फक्त 10181 इतकेच खडडे खोदून घेतल्याचे देयक दिसून येते. त्यामुळे उर्वरीत वृक्ष रोपांच्या विनियोगाबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा.
- 5) वस्तु व सेवाकराची 2% TDS रकमेची वसुली करण्यात आलेली नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणच्या अनुषंगाने अर्धसमास क्रमांक 1, दिनांक 23/11/2020 अन्वये माहिती मागविली असता त्यांनी उपलब्ध करून दिलेली कु.ब.न.प. क्षेत्रात वृक्ष लागवड करणेकरीताच्या ठेक्याची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी दिसून येतात.

मे. महाराणा कंस्ट्रक्शन यांना खडडे खोदून वृक्ष लागवड करणेबाबत 3 महिन्यांच्या कालावधीकरीता ठेका दि.23/8/2019 च्या कार्यादेशान्वये देण्यात आला आहे.

- 1) शासन परिपत्रक नगरविकास क्र.संकीर्ण-2018/प्र.क्र.-221/नवि-34, दि.16/02/2019 नुसार ठाणे जिल्ह्यातील अ वर्ग नगरपालिका यांना सन 2019 मध्ये 17,000/- झाडे लावण्याचे उद्दीष्ट देण्यात आले असताना निविदा प्रसिध्दीचे वेळी वृक्ष लागवडीकरीता खडयांची संख्या 18000 इतकी निश्चित करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्षात 10181 इतकेच खडडे करण्यात आल्याचे देयक दिसून येते. त्यामुळे शासन स्तरावरून दिलेले उददीष्ट पूर्तीबाबत कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते.
- 2) सदर कामाकरीता निविदा स्विकारण्याकरीता आवश्यक असलेली 1% अतिरिक्त सुरक्षा अनामत रक्कम जमा केलेली पावती नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.
- 3) सदर ठेक्यातर्गत वृक्ष जोपासनेबाबतची अट नमूद नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात लागवड करण्यात आलेल्या वृक्ष

जोपासण्याबाबतची

खात्री

पटवावी.

4) वृक्ष लागवडीकरीता निविदेमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे 0.6 X 0.6 X 0.45 आकाराचा खडडा खोदण्यात आल्याची नोंद असलेली मोजमाप नोंदवही तपासणीसाठी उपलब्ध झाली नाही.

वृक्ष लागवडीकरीता वृक्ष रोपे पुरवठा करण्यासाठी मे. किरण एंटरप्रायझेस यांना दि.29/8/2019 च्या कार्यादेशान्वये ठेका देण्यात आला आहे. सदर ठेक्यातर्गत खालीलप्रमाणे त्रुटी दिसून येतात

i) सदर ठेक्यातर्गत $10100+3500=13600$ वृक्ष रोपे खरेदी केलेली दिसून येतात. प्रत्यक्षात 10181 इतकेच खडडे खोदण्यात आल्याचे दिसून येतात. त्यामुळे उर्वरीत वृक्ष रोपे यांची लागवड केली नसल्याचे दिसून येते.

ii) कार्यादेशाप्रमाणे प्राप्त झालेली वृक्ष रोपे सरासरी 5 फुट उंचीची व त्यांचे बुड किमान 1 इंच जाडीचे असल्याचे प्रमाणित केलेले नाही.

iii) वृक्ष रोपे आणल्यानंतर ते उद्यान विभाग प्रमुख व नगरपरिषद अभियंता मार्फत झाडे तपासून घेतल्याचे प्रमाणित नाही.

iv) मे.किरण एंटरप्रायझेस हे अटी व शर्तीनुसार निविदाधारक किंवा संस्था यांची स्वतःची नर्सरी असावी अथवा नर्सरीचे अधिकृत वितरक असावे ह्या अटीची पूर्तता करत नसताना सुद्धा त्यांना ठेका देण्यात आला आहे.

v) वृक्ष रोपे पुरवठा करताना सोबत देयक व चलन सादर करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

vi) वस्तु व सेवाकराची 2% TDS वसुली करण्यात आलेली नाही.

vii) नस्तीमध्ये जोडलेल्या माहितीमध्ये उपलब्ध असलेल्या नोंदवहीच्या प्रतीमध्ये लागवडीचे ठिकाण, वृक्ष संगोपन करणार असल्याबाबतचे हमीपत्र व संबंधिताची स्वाक्षरी, लागवडीचा अक्षांश रेखांश चे रकाने कोरे आहेत. त्यामुळे लागवड केलेल्या झाडांची जोपासना करण्यात येऊन सदयस्थितीत किती वृक्ष जिवंत आहेत याची आपल्या स्तरावर पडताळणी करून त्याचा अहवाल सादर करावा.

DATSSKM7204 (Ref No : 7, Hmm No : 1)

45 महानगर गॅस कंपनीस रस्ता खोदाईस दिलेल्या परवानगीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 15702500.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 15702500.00/-

नगरपरिषद कुळगांव बदलापूर यांना सन 2019-2020 मध्ये महानगर गॅस कंपनीकडून 2855 meter रस्ता खोदाई परवानगीकरीता रुपये 1,57,02,500/- इतकी रक्कम प्राप्त झालेली आहे.

सदर रस्ता खोदाई कामाच्या अनुषंगे प्राप्त झालेला निधी प्रथमतः त्याच रस्त्यांच्या दुरुस्तीकरीता वापरणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. दि.04/01/2020 च्या परवानगीनुसार महानगर गॅस कंपनीने बँक गॅरंटी दि.8/2/2020 पर्यंत असल्याचे नमुद केले असताना सदर आदेशान्वये दि.31/03/2020 पर्यंत कामाची मुदत दिलेली आहे. दि.8/5/2019 रोजीच्या पत्रामध्ये रु.3,96,000/- ची बँक गॅरंटी जमा करावयास सांगितलेली होती. परंतु दि.04/01/2020 च्या पत्रानुसार सदर बँक गॅरंटी दि.04/01/2020 पर्यंत भरणा सदरची बँक गॅरंटी भरणा केलेली दिसून येत नाही. असे असताना सदर रस्ता खोदाईची कामास परवानगी दिली आहे.

नगरपरिषद कुळगांव बदलापूर यांना सन 2019-2020 मध्ये महानगर गॅस कंपनीकडून 2855 meter रस्ता खोदाई परवानगीकरीता रुपये 1,57,02,500/- इतकी रक्कम प्राप्त झालेली आहे. सदर कामाच्या परवानगी व पुढील कार्यवाहीबाबतच्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक.10 दि.12/01/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता अद्याप खुलासा अप्राप्त असल्याने त्याबाबत खालीलप्रमाणे मुददे आक्षेपामध्ये नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) महानगर गॅस कंपनीलिमिटेड यांना खोदाई करिता परवानगी देण्यासाठी घेण्यात आलेला नगरपरिषद ठराव लेखापरीक्षणास उपलब्ध देण्यात आलेला नाही.
- 2) सदर रस्ता खोदाई कामाच्या अनुषंगे प्राप्त झालेला निधी प्रथमतः त्याच रस्त्यांच्या दुरुस्तीकरीता वापरणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
- 3) परवानगी देताना दिलेल्या अटी व शर्ती मधील अट क्रमांक- 7 नुसार प्रत्यक्ष काम करण्यापूर्वी नगरपरिषदेच्या संबंधित प्रभाग अभियंत्यांना कळवून नंतरच कामास सुरवात करणे आवश्यक असताना महानगर गॅस कंपनीलिमिटेड यांनी तसे केल्याची कागदपत्रे नस्तीसोबत उपलब्ध झालेली नाहीत. त्यामुळे काम विहित कालावधीत चालू झाले बाबत खात्री पटवावी.
- 4) परवानगी देताना दिलेल्या अटी व शर्ती मधील अट क्रमांक- 13 नुसार काम विहित कालावधीत पूर्ण करणे आवश्यक आहे काम विहित वेळेत पूर्ण न केल्यास पुन्हा सुधारित परवानगी घेणे बंधनकारक होते असे असताना काम कधी पूर्ण झाले याबाबतची कोणतीही कागदपत्रे नस्तीसोबत उपलब्ध झालेली नाहीत. त्यामुळे काम विहित कालावधीत पूर्ण झाल्याची खात्री करता होत नाही.
- 5) परवानगी देताना दिलेल्या अटी व शर्ती मधील अट क्रमांक- 9 नुसार दिलेल्या परवानगी व्यतिरिक्त जास्त

- काम केलेले आढळल्यास प्रती मीटर 11000/- रुपये दंड आकारण्यात येईल असे असताना काम घेतलेल्या परवानगी नुसार काम झालेबाबत संबंधित नगरपरिषद अभियंता यांचा कोणताही अहवाल उपलब्ध झालेला नाही. त्यामुळे काम परवानगी घेतलेल्या प्रमाणाप्रमाणेच केलेबाबत खात्री पटवावी.
- 6) परवानगी देताना खोदाई मुळे खराब झालेल्या रस्त्याच्या दुरुस्तीचे काम केव्हा व किती रक्कम खर्च करून पुर्ण करण्यात आले याबाबतची माहिती सादर करण्यात यावी.
- 7) जा.क्र.कु.ब.न.प./सा.बां./131/2019-2020 दि.04/01/2020 अन्वये 2205 मी. लांबीपर्यंत रस्ता खोदणेसाठी परवानगी दिली आहे. सदर परवानगीसाठी महानगर गॅस कंपनी यांनी कु.ब.न.प. कडे सादर केलेला विनंती अर्ज लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात यावा.
- 8) दि.04/01/2020 च्या परवानगीनुसार महानगर गॅस कंपनीने बँक गॅरंटी दि.8/2/2020 पर्यंत असल्याचे नमुद केले असताना सदर आदेशान्वये दि.31/03/2020 पर्यंत कामाची मुदत देणेबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा.
- 9) दि.8/5/2019 रोजीच्या पत्रामध्ये रु.3,96,000/- ची बँक गॅरंटी जमा करावयास सांगितलेली होती. परंतु दि.04/01/2020 च्या पत्रानुसार सदर बँक गॅरंटी दि.04/01/2020 पर्यंत भरणा सदरची बँक गॅरंटी भरणा केलेली दिसून येत नाही. असे असताना सदर रस्ता खोदाईची कामास परवानगी दिली आहे.
- 10) नगरपरिषद अभियंता यांनी महानगर गॅस कंपनी लिमिटेड ने मागितलेल्या परवानगीच्या अनुषंगाने प्रत्यक्ष जागेवर जावून मोजणी/पाहणी केल्याबाबत चा तांत्रिक अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेला नाही. खोदाई करिता दिलेल्या जागेची लांबी, रुंदी, आणि खोली ची मोजमापे घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
- 11) सदर कामाच्या अनुषंगे अपघाती विमा काढून घेतल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा सादर करावा.

DATSSKM7204 (Ref No : 8, Hmm No : 10)

46 प्रकल्प तांत्रिक सल्लागार नेमणूकीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

प्रकल्प तांत्रिक सल्लागार नेमणूकीबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास सादर न करणेबाबत.

सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात नगरपरिषद, बदलापूरने विविध प्रकल्पासाठी नेमलेल्या तांत्रिक सल्लागार यांची माहिती उपलब्ध करून देण्याबाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.- 72, दि. 19/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 13, Hmm No : 72)

47 कु.ब.न.प. क्षेत्रातवॉर्ड क्र.34 मध्ये गटार व्यवस्था करणे कामातील त्रुटी / अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1462033.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 155265.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1306768.00/-

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजूरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) जिल्हाधिकारी, ठाणे यांच्या दि.8/3/2019 च्या आदेशामध्ये नमुद केल्यानुसार 90% अनुदान हे शासनाच्या अनुदानामधून व 10% अनुदान हे नगरपरिषदेच्या स्वनिधीमधून सदर कामासाठी खर्च करणे आवश्यक असताना सदर कामाची सर्व रक्कम ही शासन अनुदानातून भागविण्यात आली आहे.
- 3) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर विमा हा विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन यांचेकडेच उतरविणे अनिवार्य करण्यात आले असताना सदर कामाचा विमा हा New India Assurance Co. कडे कामाची रक्कम रु.13,08,880/- अशी नमुद करून विमा दि.19/12/2019 रोजी उतरविण्यात आला आहे. प्रत्यक्षात विमा संचालनालयाचे पत्र क्र.प्रविनी-2314/देयक कपात रक्कम/संकीर्ण/अभि-3 दि.31/03/2015 अन्वये कामाच्या रकमेनुसार आवश्यक कामगार संख्या गृहीत धरून रु.25.00 लक्ष पर्यंत कामाच्या रकमेच्या 1.00% व रु.25.00 लक्ष पेक्षा जादा रकमेबाबत 0.50% इतकी तरतुद अंदाजपत्रकामध्ये करण्याच्या सुचना आहेत. तथापी सदर कामासाठी फक्त 2 कर्मचारी नमुद करून कामगार विमा उतरविण्यात आला आहे. त्यामुळे अशा प्रकरणी नगरपरिषद स्तरावर संबंधित कामासाठी वापरण्यात आलेल्या कामगारांच्या संख्येबाबत

संबंधित अभियंता यांचेकडून प्रमाणित करून घेण्यात यावे असे लेखापरिक्षणाचे मत आहे.

4) नुसार कामाच्या गुणवत्तेच्या अनुषंगाने आवश्यक असलेले concrete m15 (pcc) ची 1 चाचणी कमी करण्यात आली आहे, तर Tmt steel व RCC cover ची आवश्यक चाचणी केलेली नाही.

कामाचे नाव	कु.ब.न.प. क्षेत्रातवॉर्ड क्र.34 मध्ये गटार व्यवस्था करणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण समिती ठराव क्र.44 दिनांक 30/07/2018 रु.15.00 लक्ष
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा अभियंता जा.क्र.ताशा/884 दिनांक 08/02/2019 रु.14,79,034/-
अंदाजपत्रकीय तरतूद	रु.14,79,035/-
निविदा प्रसिदधीचा दिनांक व जाहिरात दिलेल्या वृत्तपत्राचे नांव	नस्तीमध्ये कात्रणे उपलब्ध नाहीत.
निविदा विक्री व स्वीकृती	निविदा कालावधी दि.26/6/2019 ते दि.8/7/2019 निविदा उघडण्याचा दिनांक 10/07/2019
निविदा धारकाचे नांव तपशिल	1) मे. झा पी अँड कंपनी - 14,79,035/- 2) विश्वनाथ मजूर कामगार सहकारी संस्था - 15,01,220.53/- 3) रिशी कंस्ट्रक्शन - 15,08,615.70/-
कामाची मुदत	6 महिने
ठेकेदाराचे नाव	मे. झा पी अँड कंपनी
वित्तीयमान्यता	स्थायी समिती ठराव क्र.48/2018 दि.26/8/2019.
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/सा.बां./191/2019-2020 दि.16/09/2019
करारनामा दिनांक व मुद्रांक रक्कम रुपये	दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रुपये 1000/-
मोजमाप पुस्तिका	117/2018-19 पा.क्र.58 ते 62

काम पूर्ण दिनांक	13/12/2019
------------------	------------

प्रदानाचा तपशील-

प्र.क्र.	दिनांक	देयकाची दोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व सेवाकर	वसूल आयकर	Royalty	उपकर	निव्वळ देय रक्कम
5123	10/02/2020	14,62,033/-	102342/-	26120/-	29241/-	7132/-	14620/-	1209476/-

सदर कामातील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.83 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अद्याप अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमुद करण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजूरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) जिल्हाधिकारी, ठाणे यांच्या दि.8/3/2019 च्या आदेशामध्ये नमुद केल्यानुसार 90% अनुदान हे शासनाच्या अनुदानामधून व 10% अनुदान हे नगरपरिषदेच्या स्वनिधीमधून सदर कामासाठी खर्च करणे आवश्यक असताना सदर कामाची सर्व रक्कम ही शासन अनुदानातून भागविण्यात आली आहे. त्यामुळे सदर कामाच्या 10% म्हणजे रु.1,46,203/- इतकी रक्कम शासन खाती भरणा करण्यात यावी.
- 3) सदर कामाच्या निधी वाटप आदेशानुसार सदरचे काम दि.31/3/2019 पर्यंत पूर्ण करणे व विनियोग प्रमाणपत्र सादर करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 4) कमी/जादा विवरणानुसार तांत्रिक मंजूरीमधील अ.क्र. 1,2,3,6, व 8 वरील कामाच्या प्रमाणामध्ये बाबनिहाय 25% पेक्षा जादा फरक येत असताना सदर कामाच्या अंदाजपत्रकास सुधारीत मान्यता घेण्यात आलेली नाही.
- 5) सदर कामाचा दोष दायित्व कालावधी सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.151/इमारती-2 दि.14.1.2019 नुसार सदर रस्त्याच्या कामासाठी आवश्यक असलेल्या दोष दायित्वाचा कालावधी करारनामामध्ये नमुद न करता संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा करण्यात यावा.
- 6) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर विमा हा विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन यांचेकडे उतरविणे अनिवार्य करण्यात आले असताना सदर कामाचा विमा हा New India Assurance Co. कडे कामाची रक्कम रु.13,08,880/- अशी नमुद करून विमा दि.19/12/2019 रोजी उतरविण्यात आला आहे. विमा संचालनालयाचे पत्र क्र.प्रविनी-2314/देयक कपात रक्कम/संकीर्ण/अभि 3 दि.31/03/2015 अन्वये कामाच्या

रकमेनुसार आवश्यक कामगार संख्या गृहीत धरून रु.25.00 लक्ष पर्यंत कामाच्या रकमेच्या 1.00% व रु.25.00 लक्ष पेक्षा जादा रकमेबाबत 0.50% इतकी तरतुद अंदाजपत्रकामध्ये करण्याच्या सुचना आहेत. तथापी सदर कामासाठी फक्त 2 कर्मचारी नमूद करून कामगार विमा उतरविण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर कामासाठी फक्त दोनच कर्मचारी वापरण्यात आले असल्याबाबत नगरपरिषदेने खात्री पटवावी. सदर कामाच्या अनुषंगे अंदाजपत्रकीय रकमेच्या किमान 1% रु.14203/- इतकी रक्कम विमा उतरविण्यासाठी खर्च होणे अपेक्षित होते, तसेच कामाचा व कामगार विमा हा प्रत्यक्षात काम सुरु करण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असताना संबंधित ठेकेदाराने काम पूर्ण झाल्यानंतर कमी कर्मचारी व कामाची रक्कम कमी दर्शवून विमाकरीता रु.5728/- इतकी रक्कम खर्च करून उतरविला आहे. त्यामुळे काम सुरु करण्यापुर्वी व काम सुरु असतानाच्या कालावधीत सदर कामास व कामगारांना विमा संरक्षणाचा लाभ उपलब्ध नसल्यामुळे अंदाजपत्रकीय रकमेच्या 1% दंड रक्कम रु.14790/- विचारात घेऊन त्यामधून ठेकेदाराने भरणा केलेली रक्कम रु.5728/- वजा जाता रु.9062/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात यावी.

7) Third Party Audit Report नुसार कामाच्या गुणवत्तेच्या अनुषंगाने आवश्यक असलेले concrete m15 (pcc) ची 1 चाचणी कमी करण्यात आली आहे, तर Tmt steel व RCC cover ची आवश्यक चाचणी केलेली नाही. असे असताना संबंधित ठेकेदारावर दंडाची अथवा इतर कोणतीच कारवाई केलेली दिसून येत नाही.

8) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 03 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29,30 आणि 31 नुसार एक लाख व त्यावरील खर्चाच्या कामाचे ठिकाणी 3 इंच जाडीच्या अक्षरात माहिती फलक लावणे बंधनकारक असताना तशी कार्यवाही केलेबाबतचे फोटो किंवा संबंधित यांचा दाखला नस्तीसोबत उपलब्ध झालेला नाही.

9) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावलीचे परिशिष्ट 24 चे नियम 12 नुसार मोजमापपुस्तिकेत नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत ठेकेदार यांची स्वाक्षरी मोजमापपुस्तिकेत घेतलेली नाही. मोजमाप पुस्तिकेमध्ये कामासाठी झालेल्या खर्च रक्कम मंजूरीसाठी प्रदानार्थ नमूद केलेली नाही.

10) सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परि.24(13 व 15) नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर लाल शाईने कर्ण रेषा काढून दुबार प्रदान टाळावे असे असताना त्याचे पालन केलेले नाही. तसेच मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर उपअभियंता यांनी दिनांकीत सहाय्य करून प्रमाणित केलेल्या नाहीत.

11) कामाच्या निविदा प्रसिध्दीबाबतच्या जाहीरातीची कात्रणे नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने सा.बां. विभाग शासन निर्णय - क्र.सीएटी2017/प्र.क्र.8/इमा-2 दि.27/9/2018 नुसार योग्य प्रकारे कार्यवाही केल्याची खात्री होत नाही.

12) निविदेच्या अटी व शर्ती तसेच निविदासुचना व निविदा प्रसिध्द केलेल्या वृत्तपत्राची कात्रणे तपासणीसाठी उपलब्ध करून दिली नसल्याने निविदा प्रक्रीया योग्य प्रकारे राबविल्याची तसेच निविदेतील अटी व शर्तीची

पुर्तता होत असल्याबाबतची खात्री लेखापरीक्षणात होत नाही. सदर कागदपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात यावीत. तसेच सदर कामासाठी ठेकेदाराकडे आवश्यक मशीनरी व मनुष्यबळ उपलब्ध असल्याचे प्रमाणपत्र/विवरण नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

13) कामासाठी वापरण्यात आलेल्या साहीत्याचे प्रमाणपत्र नस्तीमध्ये जोडलेले नसल्याने देयकामधून वसूल केलेली Royalty ची रक्कम योग्य असल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

14) करारनामानुसार काम सुरु करण्यापुर्वीचे व काम पूर्ण झाल्यानंतरचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

DATSSKM7204 (Ref No : 30, Hmm No : 83)

48 कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.13 मधील प्रबोधनकार ठाकरे उदयानाजवळ रस्ता काँक्रीटीकरण करणे कामातील अनियमितताबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 20

लेखा शीर्ष : 22178217 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7176320.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 75251.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 7101069.00/-

- 1) अंदाजपत्रक तयार करतांना रस्त्याची लांबी 325 मीटर व रुंदी 6.50 मीटर नुसार तयार करण्यात आले परंतु मोजमाप पुस्तिके नुसार सदर काम 410 मीटर लांबी व 5.20 मीटर रुंद केलेले दिसून येते परंतु तांत्रिक मान्यता आदेश क्रमांक 7 नुसार प्रत्यक्ष काम करतांना कामामध्ये काही फरक होत असल्यास पुन्हा संकल्पने सादर करून सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेणे आवश्यक होते परंतु तशी कार्यवाही झालेली नाही.
- 2) सदर कामाचा दोष दायित्व कालावधी सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.151/इमारती-2 दि.14.1.2019 नुसार सदर रस्त्याच्या कामासाठी आवश्यक असलेल्या दोष दायित्वाचा कालावधी करारनामामध्ये नमूद न करता संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम अदा केली आहे.
- 3) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर कामाचा विमा हा काम सुरु करण्यापुर्वी विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांचेकडे उतरविणे आवश्यक असताना संबंधित ठेकेदाराने ew india assurance या कंपनीकडे काम पूर्ण झाल्यानंतर 4 कामगारांची संख्या नमूद करून कामाचा विमा व कामगार

विमा उतरविलेला आहे.

4) त्रयस्थ लेखापरिक्षण अहवालानुसार सदर कामामध्ये frequency of material testing as per IS/IRC/MORTH PWD norms नुसार झालेली नाही. तसेच concrete m10 ची आवश्यक असलेल्या 2 पैकी 1 चाचणी केली आहे. तर concrete m30 च्या 6 पैकी फक्त 2 चाचण्या केलेल्या आहेत.

कामाचे नाव	कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.13 मधील प्रबोधनकार ठाकरे उदयानाजवळ रस्ता काँक्रीटीकरण करणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण समिती ठराव क्र.55 दिनांक 2/2/2019 रु.15.00 लक्ष
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा अभियंता जा.क्र.ताशा/1159 दिनांक 25/02/2019 रु.74,95,064/-
अंदाजपत्रकीय तरतूद	रु.74,95,064/-
निविदा प्रसिद्धीचा दिनांक व जाहिरात दिलेल्या वृत्तपत्राचे नाव	नस्तीमध्ये कात्रणे उपलब्ध नाहीत.
निविदा विक्री व सिव्कृती	निविदा कालावधी दि.31/7/2019 ते दि.14/8/2019 निविदा सिव्कृती 4.00% कमी दराने श्री.राहुल सुरेश हिंदुराव यांनी सुरक्षा अनामत रक्कम विहीत वेळेत भरणा न केल्याने मे. झा पी अँड कंपनी यांना 4.00% कमी दराने सुरक्षा अनामत रक्कम भरणा केल्याने मंजूर केली आहे.
निविदाधारकाचेनांव तपशिल	1) मे. झा पी अँड कंपनी - 74,95,063.84/- 0.00% दराने 2) श्री. राहुल सुरेश हिंदुराव - 71,95,261.29/- 4.00% कमी दराने 3) रिशी कंस्ट्रक्शन - 76,44,965.12/- 2.00% जादा दराने 4) मे.जयभारत कंस्ट्रक्शन- 76,07,489.80/- 1.50% जादा दराने
कामाची मुदत	6 महिने
ठेकेदाराचे नाव	मे. झा पी अँड कंपनी
वित्तीयमान्यता	स्थायी समिती ठराव क्र.

कार्यारंभ आदेश क्र.व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/सा.बां./का.आ.364/2019-2020 दि.17 12/2019
करारनामा दिनांक व मुद्रांक रक्कम रूपये	दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रूपये 1000/-
मोजमाप पुस्तिका	137/2019 पा.क्र.15 ते 30
कामपूर्णदिनांक	20/02/2020

प्रदानाचा तपशील -

प्र.क्र.	दिनांक	देयकाची ढोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व सेवाकर	वसूल आयकर	Royalty	उपकर	Third Party Audit	निव्वळ देय रक्कम
5763	26/3/2020	7176320/-	502346/-	128210/-	143527/-	1684/-	71764/-	358819/-	5970020/-

सदर कामामधील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.86 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अद्याप अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजुरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) सदर कामाचे त्रयस्थ संस्था पडताळणी तंत्रशिक्षण संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडून करून घेण्यात आले आहे. तथापी सदर पडताळणी केल्याचा दिनांक अहवालामध्ये नमूद नाही. तरी याबाबत खुलासा करण्यात यावा.
- 3) सदर कामाच्या दोष दायित्व कालावधीबाबत करारनामामध्ये उल्लेख केलेला दिसून येत नाही. तथापी कार्यादेशानुसार सदर काम पूर्ण झाल्यानंतर 6 महिन्यांनी कामाची स्थिती पाहून सुरक्षा अनामत रक्कम परत करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. तरी सदर 6 महिन्यांची मुदत कशाच्या आधारे देण्यात आली आहे. सदर कामाचा दोष दायित्व कालावधी सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.151/इमारती-2 दि.14.1.2019 नुसार सदर रस्त्याच्या कामासाठी आवश्यक असलेल्या दोष दायित्वाचा कालावधी करारनामामध्ये नमूद न करता संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा करण्यात यावा
- 4) काम प्रगतीपथावर असताना धोक्याची सूचना देणारे फलक लावण्याची जबाबदारी ठेकेदारावर असताना

त्याने तशी कार्यवाही केल्याची खात्री नगरपरिषद स्तरावर केल्याचा तपशील नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

5) त्रयस्थ लेखापरिक्षण अहवालामध्ये सदर कामामध्ये concrete mix design report, material inward register, daily progress report हे technical audit साठी सादर केला नसल्याचे, तसेच level book व instruction book site वर ठेवले नसल्याचे नमुद केले आहे. याबाबत संबंधितास खुलासा विचारण्यात आलेला नाही व त्यास दंडही आकारणी केलेली नाही.

6) त्रयस्थ लेखापरिक्षण अहवालामध्ये सदर कामामध्ये frequency of material testing as per IS/IRC/MORTH PWD norms नुसार झाले नसल्याचे नमुद केलेले आहे. तसेच concrete m10 ची आवश्यक असलेल्या 2 पैकी 1 चाचणी केली आहे. तर concrete m30 च्या 6 पैकी फक्त 2 चाचण्या केलेल्या असल्याचे नमुद केले आहे. सदर बाबत केलेल्या कारवाईचा अहवाल सादर करावा.

7) सदर कामास 6 महिने इतका कालावधी देण्यात आलेला असताना प्रत्यक्षात सदर काम फक्त 3 महिन्यात पूर्ण केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर कामाच्या सर्व प्रक्रीया आवश्यक वेळ घेऊन पूर्ण केले असल्याबाबत खात्री पटवावी.

8) कमी/जादा विवरणानुसार तांत्रिक मंजूरीमधील अ.क्र. 4,10,11,13,15,16,17 व 18 वरील कामाच्या प्रमाणामध्ये अंदाजपत्रकातील प्रमाणापेक्षा 25% पेक्षा जादा फरक येत असताना सदर कामाच्या अंदाजपत्रकास सुधारीत मान्यता घेण्यात आलेली नाही. तसेच सदर कामाचे अंदाजपत्रक मे. अँकोटेक कन्सलटंट प्रा. लि. यांनी तयार केले असल्याने कामाच्या अंदाजपत्रक तयार करण्याच्या कामाची रक्कम अदा करण्यापुर्वी सदर फरकाबाबत खुलासा का घेण्यात आलेला नाही.

9) त्रयस्थ लेखापरिक्षण अहवालामध्ये सदर कामाचा Defect liability period 5 वर्षे दिलेला असताना त्यापुर्वीच संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम परत केल्याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

10) सदर कामामध्ये अ.क्र.3 च्या कामासाठी गौण खनिजत्वाची रक्कम अंतर्भुत आहे. तथापी देयकाची रक्कम अदा करतेवेळी गौण खनिजत्वाच्या दरामध्ये GST अंतर्भुत असल्याने गौण खनिजत्वाची रक्कम वेगळी करून GST ची रक्कम अदा करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

11) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर कामाचा विमा हा काम सुरु करण्यापुर्वी विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांचेकडे उतरविणे आवश्यक असताना संबंधित ठेकेदाराने New india assurance या कंपनीकडे काम पुर्ण झाल्यानंतर 4 कामगारांची संख्या नमुद करून कामाचा विमा व कामगार विमा पोटी रु.27,869/- इतक्या रकमेचा दि.2/3/2020 रोजी भरणा करून उतरविलेला आहे. त्यामुळे प्रत्यक्षात काम सुरु असताना कामाला व कामगारांना विम्याचे संरक्षण प्राप्त नव्हते. त्यामुळे सदर कामाबाबत ठेकेदारास

सरसकट अंदाजपत्रकीय रकमेच्या 1% दराने दंड वसूल करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी 1% दराने दंडाची रक्कम रु.74,951/- इतकी वसूल करण्यात यावी.

12) सदर कामाचा करारनामा रु.7000/- इतक्या रकमेच्या मुद्रांक शुल्क भरणा केलेल्या पेपरवर करणे आवश्यक असताना करारनामा रु.6700/- इतक्या रकमेच्या मुद्रांक शुल्क भरणा केलेल्या पेपरवर केला असल्याने रु.300/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात यावी.

13) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 03 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29,30 आणि 31 नुसार एक लाख व त्यावरील खर्चाच्या कामाचे ठिकाणी 3 इंच जाडीच्या अक्षरात माहिती फलक लावणे बंधनकारक असताना तशी कार्यवाही केलेबाबतचे फोटो किंवा संबंधित यांचा दाखला नस्तीसोबत उपलब्ध झालेला नाही.

14) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावलीचे परिशिष्ट 24 चे नियम 12 नुसार मोजमाप पुस्तिकेत नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत ठेकेदार यांची स्वाक्षरी मोजमाप पुस्तिकेत घेणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिकेमध्ये कामासाठी झालेल्या खर्च रक्कम मंजुरीसाठी प्रदानार्थ नमूद करणे आवश्यक आहे. सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परि.24 (13 व 15) नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर कामाचे दुबार प्रदान टाळण्यासाठी लाल शार्डने कर्ण रेषा काढणे आवश्यक आहे. मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर उपअभियंता यांनी दिनांकीत सहया करून प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. तथापी मोजमाप पुस्तिका तपासणीसाठी उपलब्ध न झाल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही. याबाबत खात्री पटवावी. केलेली नाही.

15) कामाच्या निविदा प्रसिध्दीबाबतच्या जाहीरातीची कात्रणे नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने सा.बां.विभाग शासन निर्णय - क्र.सीएटी2017/प्र.क्र.8/इमा-2 दि.27/9/2018 नुसार योग्य प्रकारे कार्यवाही केल्याची खात्री होत नाही. निविदेच्या अटी व शर्ती तसेच निविदासुचना व निविदा प्रसिध्द केलेल्या वृत्तपत्राची कात्रणे तपासणीसाठी उपलब्ध करून दिली नसल्याने निविदा प्रक्रीयायोग्य प्रकारे राबविल्याची तसेच निविदेतील अटी व शर्तीची पूर्तता होत असल्याबाबतची खात्री लेखापरिक्षणात होत नाही. सदर कागदपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात यावीत.

16) सदर कामास प्रशासकीय मान्यता घेतांना रस्त्याचे चनेज नमूद करणे आवश्यक होते परंतु तशी कार्यवाही केलेली नाही त्यामुळे दुबार काम होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

17) करारनामानुसार काम सुरु करण्यापुर्वीचे व काम पूर्ण झाल्यानंतरचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

18) सदर कामा साठी राबविलेल्या ई-निविदा प्रणालीची आवश्यक कागदपत्रे जसे की निविदा सुचनापत्रक, टेंडर बेसिक डीटेल्स, प्राप्त निविदाकार, बीड मुल्यांकन, प्राप्त निविदाकाराचे कागदपत्रे व बयाणा रक्कम भरणा चलन, दराचा तक्ता, बी.ओ.क्यू. इत्यादी कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाहीत.

19) मक्तेदाराने कामावर ठेवलेल्या कामगाराचा EPF माहे डिसेंबर 2019व जानेवारी 2020 या महिन्याचा भरणा

केल्याचे चलन नस्तीस उपलब्ध झालेले नाही.

20) अंदाजपत्रक तयार करतांना रस्त्याची लांबी 325 मीटर व रुंदी 6.50 मीटर नुसार तयार करण्यात आले परंतु मोजमाप पुस्तिके नुसार सदर काम 410 मीटर लांबी व 5.20 मीटर रुंद केलेले दिसून येते परंतु तांत्रिक मान्यता आदेश क्रमांक 7 नुसार प्रत्यक्ष काम करतांना कामामध्ये काही फरक होत असल्यास पुन्हा संकल्पने सादर करून सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेणे आवश्यक होते परंतु तशी कार्यवाही झालेली नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 33, Hmm No : 59)

49 कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.33 मधील रामलु डोरापल्ली यांचे घर ते शुभ विहार सोसायटी पर्यंत पावसाळी गटार बनवून चेकर्स बसविणे कामातील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1955804.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1943559.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 12245.00/-

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजूरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेण्यात आलेला नाही.
- 2) तांत्रिक मान्यतेनुसार सदर कामाचे त्रयस्थ संस्था पडताळणी आवश्यक असताना कामाची त्रयस्थ संस्थेमार्फत पडताळणी केलेली नाही.
- 3) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये सदर कामाचा विमा हा काम सुरु करण्यापुर्वी विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांचेकडे उतरविणे आवश्यक असताना संबंधित ठेकेदाराने New india assurance या कंपनीकडे काम पूर्ण झाल्यानंतर 2 कामगारांची संख्या नमुद करून कामाचा विमा व कामगार विमा उतरविलेला आहे.
- 4) तांत्रिक मान्यतेनुसार सदर कामामध्ये बांधकामाचे आर.सी.सी. व स्ट्रक्चरल स्टील संकल्पन तसेच गटाराची वहनक्षमता व त्याचे आर.सी.सी. संकल्पन शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालयाकडून तपासून घेतलेले नाही.

कामाचे नाव	कु.ब.न.प. क्षेत्रात वॉर्ड क्र.33 मधील रामलु डोरापल्ली यांचे घर ते शुभ विहार सोसायटी पर्यंत पावसाळी गटार बनवून चेकर्स बसविणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण समिती ठराव क्र.208 दिनांक 15/6/2019 रु.20.00 लक्ष
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा अभियंता जा.क्र.ताशा/113/2019-2020 दिनांक 26/08/2019 रु.19,98,235/-
अंदाजपत्रकीय तरतूद	रु.19,98,235/-
निविदा प्रसिद्धीचा दिनांक व जाहिरात दिलेल्या वृत्तपत्राचे नांव	नस्तीमध्ये कात्रणे उपलब्ध नाहीत.
निविदा विक्री व सिव्कृती	उपलब्ध नाही.
निव दाधारकाचे नांव तपशिल	1.मे. किरण एंटरप्रायझेस 9.00% जादा दराने रु.21,78,076.15/- 2.मे. यती एंटरप्रायझेस 2.00% जादा दराने रु.20,38,199/- 3.मे. एस.के. एंटरप्रायझेस अंदाजपत्रकीय दराने रु.19,98,235.00/-
कामाची मुदत	6 महिने
ठेकेदाराचे नाव	मे. एस.के.एंटरप्रायझेस
वित्तीयमान्यता	स्थायी समिती ठराव क्र.86/2 दि.18/11/2019
कार्यारंभ आदेश क्र.व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/सा.बां./का.आ.380/2019-2020 दि.06/01/2020
करारनामा दिनांक व मुद्रांक रक्कम रुपये	दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रुपये 1500/-
मोजमाप पुस्तिका	75 /11
कामपूर्णदिनांक	5/3/2020

प्रदानाचा तपशील -

प्र.क्र.	दिनांक	देयकाची ढोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व सेवाकर	वसूल आयकर	Royalty	उपकर	Third Party Audit	निव्वळ देय रक्कम
5864	31/3/2020	1955804/-	136906/-	39116/-	39116/-	21200/-	19558/-	-	1699908/-

सदर कामामधील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.80 दि.11/2/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अद्याप अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजुरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) तांत्रिक मान्यतेनुसार सदर कामामध्ये बांधकामाचे आर.सी.सी. व स्ट्रक्चरल स्टील संकल्पन तसेच गटाराची वहनक्षमता व त्याचे आर.सी.सी. संकल्पन शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालयाकडून तपासून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 3) तांत्रिक मान्यतेनुसार कामाची गुणवत्ता राखण्याकरीता वेळोवेळी काँक्रीट क्युबची तपासणी करणे आवश्यक असताना तशी तपासणी केलेली नाही.
- 4) तांत्रिक मान्यतेनुसार सदर कामाचे त्रयस्थ संस्था पडताळणी आवश्यक असताना त्रयस्थ संस्थेमार्फत पडताळणी केल्याचा अहवाल उपलब्ध नाही.
- 5) सदर कामाच्या दोष दायित्व कालावधीबाबत करारनामामध्ये उल्लेख केलेला दिसून येत नाही. तथापी कार्यादेशानुसार सदर काम पूर्ण झाल्यानंतर 6 महिन्यांनी कामाची स्थिती पाहून सुरक्षा अनामत रक्कम परत करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. तरी सदर 6 महिन्यांची मुदत कशाच्या आधारे देण्यात आली आहे. सदर कामाचा दोष दायित्व कालावधी सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.151/इमारती-2 दि.14.1.2019 नुसार सदर रस्त्याच्या कामासाठी आवश्यक असलेल्या दोष दायित्वाचा कालावधी करारनामामध्ये नमूद न करता संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा करण्यात यावा
- 6) काम प्रगतीपथावर असताना धोक्याची सूचना देणारे फलक लावण्याची जबाबदारी ठेकेदारावर असताना त्याने तशी कार्यवाही केल्याची खात्री नगरपरिषद स्तरावर केल्याचा तपशील नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.
- 7) सदर कामास 6 महिने इतका कालावधी देण्यात आलेला असताना प्रत्यक्षात सदर काम फक्त 2 महिन्यात पूर्ण केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर कामाच्या सर्व प्रक्रीया आवश्यक वेळ घेऊन पूर्ण केले असल्याबाबत खात्री पटवावी.
- 8) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व

कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर कामाचा विमा हा काम सुरु करण्यापुर्वी विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांचेकडे उतरविणे आवश्यक असताना संबंधित ठेकेदाराने New india assurance या कंपनीकडे काम पुर्ण झाल्यानंतर 2 कामगारांची संख्या नमूद करून कामाचा विमा व कामगार विमा पोटी रु.7737/- इतक्या रकमेचा दि.13/3/2020 रोजी भरणा करून उतरविलेला आहे. त्यामुळे प्रत्यक्षात काम सुरु असताना कामाला व कामगारांना विम्याचे संरक्षण प्राप्त नव्हते. त्यामुळे सदर कामाबाबत ठेकेदारास सरसकट अंदाजपत्रकीय रकमेच्या 1% दराने दंड वसूल करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी 1% दराने दंडाची रक्कम रु.19,982/- यामधून विमापोटी भरणा केलेली रक्कम रु.7737/- वजा करून उर्वरीत रक्कम रु.12,245/- इतकी वसूल करण्यात यावी.

9) स्थायी निर्देश क्रमांक 37, दिनांक 03 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29,30 आणि 31 नुसार एक लाख व त्यावरील खर्चाच्या कामाचे ठिकाणी 3 इंच जाडीच्या अक्षरात माहिती फलक लावणे बंधनकारक असताना तशी कार्यवाही केलेबाबतचे फोटो किवा संबंधित यांचा दाखला नस्तीसोबत उपलब्ध झालेला नाही.

10) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावलीचे परिशिष्ट 24 चे नियम 12 नुसार मोजमापपुस्तिकेत नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत ठेकेदार यांची स्वाक्षरी मोजमाप पुस्तिकेत घेणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिकेमध्ये कामासाठी झालेल्या खर्च रक्कम मंजुरीसाठी प्रदानार्थ नमूद करणे आवश्यक आहे. सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परि.24(13 व 15) नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर कामाचे दुबार प्रदान टाळण्यासाठी लाल शाईने कर्ण रेषा काढणे आवश्यक आहे. मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर उपअभियंता यांनी दिनांकीत सहाय्य करून प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. तथापी मोजमाप पुस्तिका तपासणीसाठी उपलब्ध न झाल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही. याबाबत खात्री पटवावी. केलेली नाही.

11) कामाच्या निविदा प्रसिध्दीबाबतच्या जाहीरातीची कात्रणे नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय - क्र.सीएटी/2017/प्र.क्र.8/इमा-2 दि.27/09/2018 नुसार योग्य प्रकारे कार्यवाही केल्याची खात्री होत नाही. निविदेच्या अटी व शर्ती तसेच निविदासुचना व निविदा प्रसिध्द केलेल्या वृत्तपत्राची कात्रणे तपासणीसाठी उपलब्ध करून दिली नसल्याने निविदा प्रक्रीयायोग्य प्रकारे राबविल्याची तसेच निविदेतील अटी व शर्तीची पूर्तता होत असल्याबाबतची खात्री लेखापरिक्षणात होत नाही. सदर कागदपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात यावीत.

12) करारनामानुसार काम सुरु करण्यापुर्वीचे व काम पुर्ण झाल्यानंतरचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

50 शिकाऊ उमेदवार प्रशिक्षनार्थी भत्ता याची भारत सरकारकडून प्रतिपूर्ती न करणेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

शिकाऊ उमेदवार प्रति विद्यार्थी / प्रति माह रक्कम रु.1500/- प्रशिक्षनार्थी भत्ता ची प्रतिपूर्ती भारत सरकारकडून न करणेबाबत

सन 2019-2020 चे नगरपरिषद बदलापूरचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने शिकाऊ उमेदवार प्रशिक्षनार्थी भत्ता या बाबीवर केलेल्या खर्चाची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत. करिता याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.75, दिनांक 19/01/2021 अन्वये अनुपालन मागविले असता सदर अनुपालन समाधानकारक नसल्यामुळे लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-2020 चा जमा / खर्चाचा अहवालाचे आवलोकन केले असता शिकाऊ उमेदवार प्रशिक्षनार्थी भत्ता या बाबीवर रक्कम रु. 4451874/- इतका खर्च झालेला आहे / करण्यात आलेला आहे.

2) भारत सरकारच्या Ministry of skill development and entrepreneurship विभागाच्या दि 1.10.2019 च्या NAPS Guide lines मुद्दा क्र.6.6.2 नुसार प्रति विद्यार्थी / प्रति माह रक्कम रु.1500/- प्रशिक्षनार्थी भत्ता ची प्रतिपूर्ती नियुक्त्याला भारत सरकारकडून करावयाची आहे. बदलापूर नगरपरिषदेने सन 2019-20 मध्ये वरीलप्रमाणे प्रतिपूर्ती केलेली नाही असे दिसून आले आहे.

याबाबत आवश्यक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATBSJM7101 (Ref No : 11, Hmm No : 75)

51 कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने पथाविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन) (महाराष्ट्र) योजना, 2017 च्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:बीएमसी-2016/प्र.क्र.1519/2016/नवि-21,दिनांक: 09.01.2017
अन्वये कार्यवाही न केले बाबत.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरिक्षणांतर्गत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना, 2017 च्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाहीची अंमलबजावणी केली नसल्याचे दिसुन येते. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिवशी प्राप्त झालेल्या अनुपालनानुसार खालील मुद्दे लेखापरीक्षण अहवालामध्ये कायम करण्यात येत आहेत.

बदलापूर नगरपरिषद यांचे सन 2019-2020 लेखापरिक्षण कालावधीत नगरपरिषदेने पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना, 2017 च्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाहीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:बीएमसी-2016/प्र.क्र.1519/2016/नवि-21,दिनांक: 09.01.2017 कलम 2.4 अन्वये पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना,2017 नुसार नगरपालिकेच्या वतीने सर्व पथाविक्रेत्यांची माहिती (database) तयार करून ठेवणे बंधनकारक असताना त्याबाबत कोणतीही कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही.

2) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:बीएमसी-2016/प्र.क्र.1519/2016/नवि-21,दिनांक: 09.01.2017 कलम 3.1,3.2 व 3.3 अन्वये पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना,2017 नुसार नगरपालिकेच्या वतीने सर्व पथविक्रेत्यांना विक्री प्रमाणपत्र ,पथविक्रेता म्हणून ओळखपत्र देणे आवश्यक असताना नगरपरिषदेने कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

3) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:बीएमसी-2016/प्र.क्र.1519/2016/नवि-21,दिनांक: 09.01.2017 कलम 7.1 अन्वये पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना,2017 नुसार नगरपालिकेच्या वतीने नगर विक्री समिती या योजनेच्या प्रसिद्धीच्या दिनांकापासून 6 महिन्याच्या कालावधीत नगरपालिकेच्या क्षेत्रातील विक्री प्रक्षेत्रे,रस्त्यावरील विक्रीसाठी निर्बंधित क्षेत्रे व ना-विक्री क्षेत्रे निश्चित करून त्याचा तपशील स्थानिक प्राधिकरणाच्या, नगरपालिका संचालनालय संकेतस्थळावर व स्थानिक प्राधिकरणाच्या सूचना फलकावर तसेच स्थानिक भाषेतील दोन वृत्तपत्रात प्रसिद्ध करेल,परंतु त्याबाबत नगरपरिषदेने कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

4) नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक: बीएमसी-2016/प्र.क्र.1519/2016/नवि-21, दिनांक: 09.01.2017 कलम 7.3 अन्वये पथविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन)(महाराष्ट्र) योजना, 2017 नुसार नगर विक्रेता समितीच्या वतीने एखाद्या विशिष्ट प्रक्षेत्रासाठी जास्त मागणीवर अवलंबून असणाऱ्या वेळ विभागणीच्या आधारे विक्री करण्यासाठी अधिसूचित करण्यात येईल अशा विक्री प्रक्षेत्राची शिफारस करणे बंधनकारक असताना त्याची शिफारस करण्यात आलेली नाही.

DATBSJM7101 (Ref No : 25, Hmm No : 01)

52 कु.ब.न.प. क्षेत्रात ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे कामातील अनियमितेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1971091.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 209358.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1761733.00/-

- 1) महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या मंजूरीमधील अटीनुसार सदर कामाच्या दुरुस्तीनंतरच्या सुधारीत रकमेचा ठराव सर्वसाधारण सभेत पारीत करून घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) जिल्हाधिकारी, ठाणे यांच्या दि.8/3/2019 च्या आदेशामध्ये नमुद केल्यानुसार 90% अनुदान हे शासनाच्या अनुदानामधून व 10% अनुदान हे नगरपरिषदेच्या स्वनिधीमधून सदर कामासाठी खर्च करणे आवश्यक असताना सदर कामाची सर्व रक्कम ही शासन अनुदानातून भागविण्यात आली आहे.
- 3) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर विमा हा विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन यांचेकडे उतरविणे अनिवार्य करण्यात आले असताना सदर कामाचा विमा हा New India Assurance Co. कडे कामाची रक्कम रु.13,08,880/- अशी नमुद करून विमा दि.19/12/2019 रोजी उतरविण्यात आला आहे. तर सदर कामासाठी फक्त 2 कर्मचारी नमुद करून विमा उतरविण्यात आला आहे.
- 4) Third Party Audit Report नुसार कामाच्या गुणवत्तेच्या अनुषंगाने आवश्यक असलेले concrete m15 (pcc) ची 1 चाचणी कमी करण्यात आली आहे, तर Tmt steel व RCC cover ची आवश्यक चाचणी केलेली नाही

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

कामाचे नाव	कु.ब.न.प. क्षेत्रात ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे
प्रशासकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी ठाणे आदेश क्र.सामान्य/कक्ष/3/टे-4/नपा/वैशिष्ट्यपूर्ण /प्र.मान्यता/कुबनप/284/2019 दि.18/6/2019 सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.44 दि.30/07/2018 रु.19,99,219/-
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा अभियंता जा.क्र.ताशा/1154 दिनांक 25/02/2019 रु.19,99,219/-
अंदाजपत्रकीय तरतूद	रु.19,99,219/-
निविदा प्रसिद्धीचा दिनांक व जाहिरात दिलेल्या वृत्तपत्राचे नाव	नस्तीमध्ये कात्रणे उपलब्ध नाहीत.
निविदा विक्री व सिव्कृती	निविदा कालावधी दि.26/6/2019 ते दि.8/7/2019 निविदा उघडण्याचा दिनांक 10/07/2019
कामाची मुदत	6 महिने
ठेकेदाराचे नाव	मे. झा पी अँड कंपनी
निविदा रक्कम रुपये	अंदाजपत्रकीय दराने रु.19,99,219/-
कार्यारंभ आदेश क्र.व दिनांक	जा.क्र.कुबनप/सा.बां./86/2019-2020 दि.11/09/2019
करारनामा दिनांक व मुद्रांक रक्कम रुपये	दिनांक नमूद नाही. मुद्रांक शुल्क रुपये 500/-
मोजमाप पुस्तिका	118/2018-19 पा.क्र.58 ते 60
कामपूर्णदिनांक	28/02/2020

प्रदानाचा तपशील-

प्र.क्र.	दिनांक	देयकाची ढोबळ रक्कम	वसूल सुरक्षा अनामत	वसूल वस्तु व	वसूल आयकर	Royalty	उपकर/ Third party/सुरक्षा	निव्वळ देय रक्कम
----------	--------	-----------------------	-----------------------	-----------------	--------------	---------	---------------------------------	---------------------

				सेवाकर			अनामत	
4793	20/12/2019	1494606/-	104622/-	26706/-	29892/-	-	74730/-	1243710/-
6095	31/3/2020	476485/-	33354/-	8386/-	9530/-	-	23824/-	396626/-

सदर कामातील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.84 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अद्याप अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

1) जिल्हाधिकारी, ठाणे यांच्या दि.18/6/2019 च्या आदेशामध्ये नमूद केल्यानुसार 90% अनुदान हे शासनाच्या अनुदानामधून व 10% अनुदान हे नगरपरिषदेच्या स्वनिधीमधून सदर कामासाठी खर्च करणे आवश्यक असताना सदर कामाची सर्व रक्कम ही शासन अनुदानातून भागविण्यात आली आहे. त्यामुळे सदर कामाच्या 10% म्हणजे रु.1,97,109/- इतकी रक्कम शासन खाती भरणा करण्यात यावी.

2) मोजमाप नोंदवहीतील नोंदी अपूर्ण दिसून येतात. मोजमाप नोंदवहीतील सदर कामाच्या दि.11/12/2019 च्या नोंदीनुसार फक्त 106.18 sq.mtr ची नोंद दिसून येते. परंतु सदर नोंदीपैकी 41 ते 44 पर्यंतच्या कामाचा तपशीलच नमूद केलेला नाही. फक्त m2 अशी नोंद घेतली आहे. त्यामुळे सदरचे काम करण्यात आले असल्याची खात्री पटवावी.

3) सदर कामाचा दोष दायित्व कालावधी सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.151/इमारती-2 दि.14.1.2019 नुसार सदर रस्त्याच्या कामासाठी आवश्यक असलेल्या दोष दायित्वाचा कालावधी करारनामामध्ये नमूद न करता संबंधित कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा करण्यात यावा

4) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा व कामगार विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये सदर विमा हा विमा संचालनालय, महाराष्ट्र शासन यांचेकडेच उतरविणे अनिवार्य करण्यात आले असताना सदर कामाचा विमा हा New India Assurance Co. कडे कामाची रक्कम रु.17,69,220/- अशी नमूद करून विमा दि.19/12/2019 रोजी उतरविण्यात आला आहे. तर सदर कामासाठी फक्त 2 कर्मचारी नमूद करून विमा उतरविण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर कामासाठी फक्त दोनच कर्मचारी वापरण्यात आले असल्याबाबत नगरपरिषदेने खात्री पटवावी. सदर कामाच्या अनुषंगे अंदाजपत्रकीय रकमेच्या किमान 1% रु.19992/- इतकी रक्कम विमा उतरविण्यासाठी खर्च होणे अपेक्षित होते, परंतु प्रत्यक्षात संबंधित ठेकेदाराने कमी कर्मचारी व कामाची रक्कम कमी दर्शवून विमाकरीता रु.7743/- इतकी रक्कम खर्च केली आहे. त्यामुळे 1% दंड रक्कम रु.19992/- विचारात घेऊन त्यामधून ठेकेदाराने भरणा केलेली रक्कम रु.7743/- वजा जाता रु.12,249/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात यावी.

- 5) Third rty Audit Report नुसार कामाच्या गुणवत्तेच्या अनुषंगाने आवश्यक असलेली Informatory sign board ची चाचणी केलेली नाही. असे असताना संबंधित ठेकेदारावर दंडाची अथवा इतर कोणतीच कारवाई केलेली दिसुन येत नाही.
- 6) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावलीचे परिशिष्ट 24 चे नियम 12 नुसार मोजमापपुस्तिकेत नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत ठेकेदार यांची स्वाक्षरी मोजमापपुस्तिकेत घेतलेली नाही. मोजमाप पुस्तिकेमध्ये कामासाठी झालेल्या खर्च रक्कम मंजुरीसाठी प्रदानार्थ नमूद केलेली नाही.
- 7) सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परि.24(13 व 15) नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर लाल शाईने कर्ण रेषा काढून दुबार प्रदान टाळावे असे असताना त्याचे पालन केलेले नाही. तसेच मोजमापपुस्तिकेतील नोंदीवर उपअभियंता यांनी दिनांकीत सहया करून प्रमाणित केलेल्या नाहीत.
- 8) कामाच्या निविदा प्रसिध्दीबाबतच्या जाहीरातीची कात्रणे नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने सा.बां.विभाग शासन निर्णय - क्र.सीएटी2017/प्र.क्र.8/इमा-2 दि.27/9/2018 नुसार योग्य प्रकारे कार्यवाही केल्याची खात्री होत नाही.
- 9) निविदेच्या अटी व शर्ती तसेच निविदासुचना व निविदा प्रसिध्द केलेल्या वृत्तपत्राची कात्रणे तपासणीसाठी उपलब्ध करुन दिली नसल्याने निविदा प्रक्रीयायोग्य प्रकारे राबविल्याची तसेच निविदेतील अटी व शर्तीची पुर्तता होत असल्याबाबतची खात्री लेखापरिक्षणात होत नाही. सदर कागदपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध करुन देण्यात यावीत. तसेच सदर कामासाठी ठेकेदाराकडे आवश्यक मशीनरी व मनुष्यबळ असल्याचे प्रमाणपत्र/विवरण नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.
- 10) करारनामानुसार काम सुरु करण्यापुर्वीचे व काम पुर्ण झाल्यानंतरचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

DATSSKM7204 (Ref No : 31, Hmm No : 84)

53 नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नुसार विहीत केलेल्या नमुन्यात नोंदवहया न ठेवलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर विकास विभाग लेखासंहिता 2011 नुसार विहीत केलेल्या नमुन्यात बहुतांश नोंदवहया नगरपरिषद स्तरावर ठेवण्यात आलेल्या नाहीत.

नगर विकास विभाग लेखासंहिता 2011 नुसार विहीत केलेल्या नमुन्यात नगरपरिषद स्तरावर खालील नोंदवहया ठेवणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

अ.क्र.	नियम क्रमांक	नमुना क्रमांक	नोंदवहीचे नाव
1	62	9	अनुज्ञप्ती नोंदवही
2	62, 69	10	भाडयाने दिलेल्या नगरपरिषदेची मालमत्तेची नोंदवही
3	62, 145, 256	13	प्राप्त देयकांची नोंदवही
4	6, 169, 170	14	अदत्त रकमांची नोंदवही
5	62,191	17	जंगम मालमत्ता नोंदवही
6	62, 207, 442	18	प्रगतीपथावरील कामांची नोंदवही
7	62, 295, 453	24	प्राप्त ठेवींची नोंदवही
8	62, 301	25	प्रतिभूती ठेवींची नोंदवही
9	62,31, 317, 450	26	अनुदानाची नोंदवही
10	62,327,332,345	27	मागणी नोंदवही
11	62, 353 ते 357	28	देय वेतनाची नोंदवही
12	63	29	दाव्यांची नोंदवही
13	63, 327	35	निर्धारण यादी/ नोंदवही
14	63 व 332	37	निर्धारीत कराच्या आक्षेपांची नोंदवही

15	63	39	निर्धारित करांची वाढ व घट यांची नोंदवही
16	80	57	पावती पुस्तकांचा हिशेब
17	253, 476	7	साहित्य पावती नोंदवही

DATSSKM7204 (Ref No : 39, Hmm No : 01)

54 शिक्षण विभागातील शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

शिक्षण विभागातील शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम जिल्हा परिषद यांचेकडून प्राप्त करून घेऊन भ.नि.नि. लेखे अंतिम न केल्याबाबत

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षणामध्ये शिक्षण विभागातील शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधी चे लेखा खातेमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 71, दिनांक 18/12/2020 अन्वये मागविण्यात आलेल्या अनुपालन/खुलासा नुसार कार्यवाही अपूर्ण असल्यामुळे आदर परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे. त्याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अनु क्र.	शिक्षकाचे नाव	सुरवातीची भ नि नी जमा	जमा रक्कम	काढलेली रक्कम	एकूण	जमा रक्कमेवर व्याज	दिलेले एकूण व्याज	जादा/कमी दिलेले व्याज	भ नि नी रोखवहीत अखेरची जमा
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	सविता संतोष	0	72000	0	72000	3084	2252	-832	74252

	जाधव								
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

उपरोक्त विवरणापत्राच्या अनुषंगाने खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) श्रीम. सविता संतोष जाधव, उपशिक्षिका हया जिल्हा परिषदेकडून एकतर्फी बदलीने नगरपरिषदेमध्ये हजर झाल्या असून त्यांची भ.नि.नि. रोखवहीत दिनांक 01/04/2019 रोजी सुरवातीची जमा रक्कम निरंक अशी दर्शविण्यात आली आहे. त्यामुळे श्रीमती जाधव, उपशिक्षिका यांची जिल्हा परिषदेकडील भ.नि.नि. जमा रक्कम त्वरित प्राप्त करून घेऊन त्यांचे भ.नि.नि. लेखे अद्यावत करण्यात यावे. तसेच अशा इतर प्रकरणांची आपल्या स्तरावर तपासणी करून आवश्यक कार्यवाही करावी व तसे अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATVASF7301 (Ref No : 69, Hmm No : 71)

55 घसारा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मुंबई वित्तीय नियम 1959 चे नियम 146 मधील तरतुदीनुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 198, परिशिष्ट 2 नुसार चल व अचल मालमत्तेचा घसारा निधी न उभारलेबाबत.

घसारानोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करणेबात अर्धसमास पत्र क्रमांक 40 दिनांक 28-12-2020 दिले असता त्यास उत्तर अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

मुंबई वित्तीय नियम 1959 चे नियम 146 मधील तरतुदीनुसार चल व अचल मालमत्तेचे स्वतंत्र खाते ठेवून त्यात नगरपरिषद अधिनिस्त वाहने, यंत्रसामुग्री व मालमत्ता यांचे आर्युमान निश्चित करून घसारा निधीत विहित वर्गणी जमा करणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 198, परिशिष्ट 2 नुसार नगरपरिषदेच्या स्थिर मत्तांवर घसारा रकमेची तरतूद करण्याकरीता स्वीकृत करावयाच्या घसारा रकमेचे दर मत्तांच्या वर्गवारीनुसार देण्यात आले असून टिप (क) अन्वये नगरपरिषदेकडून नियमितपणे लागू करण्यात आलेल्या दरांवर आधारीत स्ट्रेट लाईन पद्धतीवर स्थिर मत्तांची घसारा रक्कम

ठरविणे व टिप (ख) अन्वये प्रगतीपथावरील भांडवली कामाच्या वर्षात भांडवली मत्तांच्या बाबतीत जेथे मत्ता पूर्ण केल्याचा दिनांक निर्धारित करण्यात आला नसेल तर, अचूक घसारा रकमेची संपूर्ण वर्षाकरीता दर लागू करून तरतूद करण्यात येईल. असे नमुद करण्यात आले आहे. तथापि बदलापूर नगरपरिषदेने अशा प्रकारे घसारा निधी उभारलेला नाही.

DATKMMF8001 (Ref No : 71, Hmm No : 40)

56 बदलापूर नगरपरिषद हद्दीत ध्वनी प्रदूषण नियम 2000 व अनधिकृत मंडप उभारण्याच्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:न्यायाप्र-2016/प्र.क्र.127/नवि-17,दिनांक:19.11.2016 अन्वये कार्यवाही न केले बाबत.

नगरपरिषद बदलापूर यांचेकडील सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षण कालावधीत नगरपरिषदेने ध्वनी प्रदूषण नियम 2000 व अनधिकृत मंडप उभारण्याच्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाहीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:न्यायाप्र-2016/प्र.क्र.127/नवि-17,दिनांक:19.11.2016 च्या कलम 1 अन्वये ध्वनी प्रदूषण नियम 2000 मधील नियम 7 नुसार नगरपालिकानी त्यांच्या क्षेत्रात ध्वनी प्रदूषण नियमांच्या उल्लंघनाच्या तक्रारी संदर्भात तक्रार निवारण यंत्रणा सुरु करणे बंधनकारक असताना यंत्रणा कार्यान्वित केलेली नाही.तसेच प्रत्येक तक्रार,निनावी तक्रार यांची दखल घेणे बंधनकारक आहे.तसेच सदर तक्रारीसाठी टोल-फ्री क्रमांक उपलब्ध करून देणे आवश्यक आहे.ई-मेल,लघुसंदेश व व्होट्सअप द्वारे तक्रारी स्वीकारून तक्रार नोंदवहीत तक्रार नोंदवून त्याला क्रमांक उपलब्ध करून देणे बंधनकारक असताना वरीलपैकी कोणतीही कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही.

2) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:न्यायाप्र-2016/प्र.क्र.127/नवि-17,दिनांक:19.11.2016 च्या

कलम 2 अन्वये ध्वनी प्रदूषणकरिता तक्रारी करिता नियुक्त यंत्रणेचे नाव,दूरध्वनी क्रमांक इ.माहिती स्थानिक वृत्तपत्रे,स्थानिक दूरचित्र वाहिन्या,जिल्हाधिकारी व नगरपरिषद संकेतस्थळावर प्रदर्शित कराव्या,तसेच सदर माहिती प्रभाग कार्यालयाच्या सूचना फलकावर प्रदर्शित करणे गरजेचे असताना त्याप्रकारची कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही.

3) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:न्यायाप्र-2016/प्र.क्र.127/नवि-17,दिनांक:19.11.2016 च्या कलम 9 अन्वये ध्वनी प्रदूषण तक्रारीकरिता उभारण्यात आलेली तक्रार निवारण यंत्रणाप्रमाणेच रस्त्यावर/पदपथावर रचना उभारण्या संदर्भात तक्रार निवारण यंत्रणा निर्माण करणे बंधनकारक असताना नगरपालिकाने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

4) नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक:न्यायाप्र-2016/प्र.क्र.127/नवि-17,दिनांक:19.11.2016 च्या कलम 12 अन्वये प्रत्येक महत्वाच्या धार्मिक व सांस्कृतिक कार्यक्रमापूर्वी ध्वनी प्रदूषण व अनधिकृत मंडप तक्रारीकरिता उभारण्यात आलेल्या तक्रार निवारण यंत्रणेबाबत पूरक प्रसिद्धी नगरपरिषदने देणे आवश्यक असताना त्याप्रकारची कार्यवाही झालेली नाही.

सदर बाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.-73, दि.19/01/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 14, Hmm No : 73)

57 मोकळ्या प्लॉटवरील कर आकारणी न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 च्या कलम 114 प्रमाणे नगरपालिका हददीतील मोकळ्या प्लॉटवरील कर आकारणी केलेली नाही.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत

खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 लेखापरीक्षणामध्ये महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 च्या कलम 114 प्रमाणे नगरपालिका हद्दीतील मोकळ्या प्लॉटवरील कर आकारणी बाबतची नोंदवही, मागणी नोंदवही व वसूली नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करण्यांत आलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिकनगरी अधिनियम 1965 च्या कलम 114 प्रमाणे सन 2019-2020 मध्ये मोकळ्या प्लॉटवर कर आकारणी केलेली नाही. ही बाब नियमबाह्य आहे.

तरी उपरोक्त बाबत खुलासा करून पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

DATBSJM7101 (Ref No : 16, Hmm No : 01)

58 बाजार कर पावती वसुलीमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

- 1) सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात बाजार कर वसुलीसाठी ठेका दिला नसल्यामुळे नगरपरिषद बदलापूरचे किमान रु. 9,57,000/- इतक्या रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते.
- 2) बाजार कर वसुलीसाठी नेमलेल्या कर्मचा-यांच्या कामावर आवश्यक नियंत्रण ठेवलेले दिसून येत नाही. जसे संबंधित कर्मचा-यांनी कोणत्या क्षेत्रामध्ये बाजार कर वसुली केल्याचा अहवाल प्राप्त करून घेण्यात येत नाही. त्यामुळे संबंधित कर्मचारी प्रत्यक्षात बाजार कर वसुलीसाठी कार्यालयीन वेळ पूर्णपणे वापरत असल्याची खात्री केलेली नसल्याचे निदर्शनास येते.
- 3) नगरपरिषद बदलापूर स्तरावर बाजार करासाठी सर्वेक्षण करून प्रत्यक्षात कार्यरत असलेले फेरीवाले यांची संख्या निश्चित करून संबंधित कर्मचा-यांना वसुली लक्षांक दिलेला असल्याचे दिसून येत नाही.

मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम, 1930 चे कलम 4 नुसार लेखा लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे सादर करण्याची जबाबदारी स्थानिक प्राधिका-यांची आहे. सदर अधिनियमातील कलम 5 व 6 नुसार लेखापरीक्षणास

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

बाजार पावती वसुली केलेली पावत्या पुस्तके सादर करण्याबाबत सूचित करण्यात आले असता, नगरपरिषद बदलापूरच्या सन 2019-20 निवडक महिन्यातील नियुक्त वसुली कर्मचारी यांनी वसूल केलेल्या बाजार पावत्यांची तपासणी केली असता त्यामध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्ध समासपत्र क्र. 70, दिनांक 18.01.2021 अन्वये अनुपालन/खुलासा मागविण्यात आला असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे.

सन 2019-2020 मधील बाजार फी वसुलीची माहिती खालीलप्रमाणे आहे.

दिनांक	पावती पुस्तक क्र. (रु.10/-)	एकूण पावती पुस्तक	पावती पुस्तक क्र. (रु.50/-)	एकूण पावती पुस्तक	एकूण	महिना
1	2	3	4	5	3+5	
01.04.2019 ते 30.04.2019	157 ते 216	60*1000=60000	2301 ते 2347 2401 ते 2423	47*50=2350 23*50=1150	63500	एप्रिल-19
01.05.2019 ते 31.05.2019	217 ते 276	60*1000=60000	2424 ते 2486 2348 ते 2400 2501 ते 2510	63*50= 3150 53*50=2650 10*50= 500	66300	मे -19
01.06.2019 ते 30.06.2019	277 ते 334	58*1000=58000	2487 ते 2500 2511 ते 2573 2601 ते 2606	14*50=700 63*50=3150 6*50=300	62150	जून-19
01.07.2019 ते 31.07.2019	335 ते 391	57*1000=57000	2574 ते 2600 2607 ते 2625 2701 ते 2744	27*50=1350 19*50=950 44*50=2200	61500	जुलै-19
01.08.2019 ते 31.08.2019	392 ते 453	62*1000=62000	2626 ते 2674 2745 ते 2757	49*50=2450 13*50=650	65100	ऑगस्ट-19
03.09.2019 ते 30.09.2019	452 ते 502	51*1000=51000	2758 ते 2788 2675 ते 2700 2809 ते 2813	31*50=1550 26*50=1300 5*50=250	54100	सप्टेंबर-19
01.10.2019 ते 31.10.2019	501 ते 576	76*1000=76000	2789 ते 2800 2814 ते 2857 2901 ते 2982	12*50=600 44*50=2200 82*50=4100	82900	ऑक्टोबर-19

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

01.11.2019 ते 30.11.2019	576 ते 645	70*1000=70000	2858 ते 2900 2983 ते 2992 3001 ते 3044	43*50=2150 10*50=500 44*50=2200	74850	नोव्हेंबर-19
01.12.2019 ते 31.12.2019	646 ते 704	59*1000=59000	2993 ते 3000 3045 ते 3100	8*50=400 56*50=2800	62200	डिसेंबर-19
01.01.2020 ते 31.01.2020	705 ते 771	67*1000=67000	3101 ते 3142 3201 ते 3300	42*50=2100 100*50=5000	74100	जानेवारी-20
01.02.2020 ते 28.02.2020	772 ते 833	62*1000=62000	3143 ते 3200 3301 ते 3341 3401 ते 3406	58*50=2900 41*50=2050 6*50=300	67250	फेब्रुवारी-20
02.03.2020 ते 31.03.2020	834 ते 879	46*1000=46000	3342 ते 3400 3407 ते 3408	59*50=2950 2*50=100	49050	मार्च-20
30.03.2020	901 ते 950	50*1000=50000			50000	मार्च-20
				एकूण	833000	

उपरोक्तबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सन 2019-2020 या वर्षामध्ये नगरपालिकेच्या वतीने बाजार फी वसुलीकरिता ठेका न देता नगरपालिकेच्या कर्मचा-यांमार्फत वसुली करण्यात येत आहे. वास्तविक यापूर्वी नगरपालिकेच्या वतीने बाजार कर वसुलीसाठी ठेका दिला असता नगरपरिषदेस वार्षिक रु.17,90,000/- इतकी रक्कम प्राप्त झाल्याचे दिसून येते. तथापी सन 2019-2020 या वर्षात नगरपरिषद कर्मचारी यांचेकडून बाजार कर वसुली केली असता संपूर्ण वर्षभरात फक्त 8,33,000/- इतकीच रक्कम बाजार कर वसुलीपोटी प्राप्त झाली आहे. यावरून असे निदर्शनास येते की, नगरपरिषद बदलापूर येथे बाजार कर फी पोटी मिळणा-या उत्पन्नाबाबत गांभीर्यपूर्वक लक्ष देण्यात येत नाही. सदर प्रकरणी सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात नगरपरिषद बदलापूरचे किमान रु. 9,57,000/- इतक्या रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते.

2) नगरपरिषद बदलापूर येथील 2 कर्मचारी यांची सेवा बाजार कर वसुलीच्या कामासाठी वापरण्यात आल्यामुळे त्यांच्या वेतनाचा खर्च देखील सदर कामासाठी झालेला आहे.

3) सदर कर्मचा-यांना बाजार कर फी वसुलीसाठी वाटप केलेली पावतीपुस्तके नोंद तसेच नगरपरिषद

बदलापूरकडे पावतीपुस्तके परत केल्याची नोंदवही ठेवल्याची दिसून येत नाही.

4) बाजार कर वसुलीसाठी नेमलेल्या कर्मचा-यांच्या कामावर आवश्यक नियंत्रण ठेवलेले दिसून येत नाही. जसे संबंधित कर्मचा-यांनी कोणत्या क्षेत्रामध्ये बाजार कर वसुली केल्याचा अहवाल प्राप्त करून घेण्यात येत नाही. त्यामुळे संबंधित कर्मचारी प्रत्यक्षात बाजार कर वसुलीसाठी कार्यालयीन वेळ पूर्णपणे वापरत असल्याची खात्री केलेली नसल्याचे निदर्शनास येते.

5) नगरपरिषद बदलापूर स्तरावर बाजार करासाठी सर्वेक्षण करून प्रत्यक्षात कार्यरत असलेले फेरीवाले यांची संख्या निश्चित करून संबंधित कर्मचा-यांना वसुली लक्षांक दिलेला असल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे नगरपरिषदेच्या कर्मचा-यांच्या कामावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी कार्यवाही केलेली असल्याचे आढळून आलेले नाही.

तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATVASF7301 (Ref No : 68, Hmm No : 70)

59 मालमत्ता कर मंडळ स्थापन करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 21/04/2011 रोजी प्रसिध्द केलेनुसार नगरपरिषदेने मालमत्ता कर मंडळाची स्थापना करणे आवश्यक असतां तशी कार्यवाही केलेली नाही.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षण कालावधीत मालमत्ता कर मंडळ स्थापन करणेत आलेला नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका मालमत्ता कर मंडळ स्थापन करणेसाठी महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक

21/04/2011 रोजी प्रसिध्द केलेनुसार नगरपरिषदेने मालमत्ता कर मंडळाची स्थापना करणे आवश्यक असताना नगरपरिषदेने अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली नाही. तरी याबाबत योग्य तो खुलासा करुन उपरोक्त नियमानुसार मालमत्ता कर मंडळाची स्थापना करणे आवश्यक आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 77, Hmm No : 01)

60 रस्ता अनुदानातुन 10% रक्कम रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थेसाठी खर्च करणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.संकिर्ण/2011/प्रक्र74/नवि-16,दि.18/07/2011 अन्वये प्राप्त रस्ता अनुदानाच्या रकमेपैकी 10% रक्कम प्राध्यान्य क्रमानुसार शहरातील चौक, रस्त्यावर वाहतून नियंत्रण, व्यवस्था निर्माण करणे, दुरुस्ती करणे, रस्त्यावर लेन मार्किंग करणे, दिशादर्शक फलक लावणे इ. प्रायोजनार्थ खर्च करणे बंधनकारक आहे.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात रस्ता निधी करीता प्राप्त अनुदान व खर्चाची पडताळणी केली असता रु.65,00,000/- प्राप्त रस्ता अनुदानातुन रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थेसाठी खर्च न केलेचे दिसुन येते. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.संकिर्ण/2011/प्रक्र74/नवि-16,दि.18/07/2011 अन्वये प्राप्त रस्ता अनुदानाच्या रकमेपैकी 10% रक्कम प्राध्यान्य क्रमानुसार शहरातील चौक, रस्त्यावर वाहतून नियंत्रण,व्यवस्था निर्माण करणे, दुरुस्ती करणे, रस्त्यावर लेन मार्किंग करणे, दिशादर्शक फलक लावणे इ. प्रायोजनार्थ खर्च करणे बंधनकारक आहे. सन 2019-2020 मध्ये प्राप्त रकमेच्या 10% रक्कम 6,50,000/- रु. चे अंदाजपत्रक तयार करून व त्यास मंजूरी घेवून खर्च करणे आवश्यक असताना तसेच 10% रक्कम योग्य

लेखाशिर्षाखाली नमूद करून रक्कम खर्च केलेली नाही. उपरोक्त बाबींची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATBSJM7101 (Ref No : 17, Hmm No : 01)

61 नगरपरिषद बदलापूर क्षेत्रातील अनाधिकृत बांधकामाबाबत व अनाधिकृत बांधकामामुळे होणा-या सर्वसामान्य नागरिकांची फसवणूक रोखण्यासाठी करण्यात येणा-या उपाय योजनाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन राजपत्र 4 जानेवारी 2008 व महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 189 नुसार व नगर विकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक :संकीर्ण-2016/पर.क्र.468/ नवि-20,दिनांक:10.03.2017 अन्वये कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

महाराष्ट्र शासन राजपत्र 4 जानेवारी 2008 व महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 189 नुसार परवानगीशिवाय अवैध/अनाधिकृत केलेली बांधकामे परवानगी पर्यंत दर वर्षी अशा इमारतीवर कर बसविणे योग्य असलेल्या मालमत्ता कराच्या दुप्पट इतकी शास्ती भरणेस पात्र राहिल असे नमूद केले आहे. बांधकाम विभागाकडून प्राप्त यादीनुसार नगरपालिका हददीत एकूण किती अनाधिकृत बांधकामे आहेत. याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती प्राप्त झालेली नाही.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 327 नुसार मागणी नोंदवही नमुना 27 चा नमुना 35 बरोबर मेळ घेऊन ज्या बांधकामाना नगर रचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी मिळालेली नाही अशा बांधकामासाठीच्या कर मागणी निश्चित करताना सदर शासन निर्णयानुसार दंडात्मक वसुलीची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

- 2) सदरची नोंदवही विहीत नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही व तसेच सदरची नोंदवही विभाग प्रमुखाने साक्षांकित केलेली नाही. सदरची नोंदवही ही अद्यावत करण्यात आलेली नाही.
- 3) सदरची बांधकामे अधिकृत करण्यासाठी नगरपरिषदेने प्रयत्न करणे आवश्यक असताना तशा प्रकारची कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
- 4) नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक : संकीर्ण-2016/पर.क्र.468/नवि-20, दिनांक:10.03.2017 अन्वये अनधिकृत इमारतींचे स्ट्रक्चरल ऑडिट करून घेणे बंधनकारक असून धोकादायक इमारतीतून रहिवाश्यांना बाहेर काढणे गरजेचे असताना त्याप्रकारची कार्यवाही झालेली नाही.
- 5) नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक : संकीर्ण-2016/पर.क्र.468/नवि-20, दिनांक:10.03.2017 अन्वये नागरी क्षेत्रात विकास प्रस्ताव अंतर्गत बांधण्यात आलेल्या इमारतींची यादी, सविस्तर विकास प्रस्ताव, त्यांची मंजूरीबाबतची सर्व माहिती नगरपरिषद संकेतस्थलावर प्रसिद्ध करून व तसेच स्थानिक व राज्यस्तरीय वृत्तपत्रात, स्थानिक वृत्तवाहिनी, आणि होर्डिंगचा वापर करून अनधिकृत बांधकामांची यादी प्रसिद्ध करणे गरजेचे असताना त्याप्रकारची कार्यवाही न करण्याचे प्रयोजन काय याबाबत लेखापरीक्षणास समर्पक खुलासा सादर करावा.

DATBSJM7101 (Ref No : 18, Hmm No : 01)

62 वार्षिक प्रशासकीय तपासणी न केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगरपरिषद संचालनालय, मुंबई यांचे स्थायी निर्देश क्रमांक 11 व नगरपरिषद संचालनालय यांचे पत्र क्रमांक आयएनएस-10.01/प्र.क्र.183/36, दिनांक 28 मार्च, 2001 नुसार वार्षिक तपासणी झालेली नाही.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमाप्त पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परिक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत

खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

नगरपरिषद बदलापूरचे सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणामध्ये वार्षिक प्रशासकीय तपासणी करण्यांत आलेली नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत. नगरपरिषद संचालनालय याचे स्थायी निर्देश क्रमांक 11 व नगरपरिषद संचालनालय यांचे पत्र क्रमांक आयएनएस-10.01/प्र.क्र.183/36, दिनांक 28 मार्च, 2001 नुसार प्रशासन नगरपरिषद संचालनालयाच्या अधिनस्त कार्यालयाची वार्षिक प्रशासकीय तपासणी होणे आवश्यक आहे. परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

स्थायी निर्देश क्रमांक 11 मधील मुददा क्रमांक 2 प्रमाणे वार्षिक तपासणी न झालेने सदर कार्यालया मध्ये किंवा संस्थेमध्ये कामकाजाची सदयस्थिती काय आहे याबाबतचा उद्देश सफल झालेला नाही. त्यामुळे स्थायी निर्देश क्रमांक 11 मधील मुददा क्रमांक 2 प्रमाणे वार्षिक प्रशासकीय तपासणी ही योग्य त्या प्राधिकृत अधिकारी/ कार्यालयाकडून होणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

DATBSJM7101 (Ref No : 19, Hmm No : 01)

63 जन्म, मृत्यु नोंदीप्रमाणे शहरातील दिव्यांगांच्या नोंदी नगरपरिषदेने करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

जन्म, मृत्यु नोंदीप्रमाणे शहरातील अपंगांच्या नोंदी नगरपरिषदेने करणे बाबत.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणांतर्गत अर्धसमाप्त पत्र क्र.01 दि.23/11/2020 अनुषंगे प्राप्त झालेल्या लेख्याचे परीक्षणामध्ये खालील त्रुटी आढळून आली आहे. सदर त्रुटीबाबत अहवाल वाचनाच्या दिनांकापर्यंत खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यांत येत आहे.

नगरपरिषद बदलापूर कडील दिव्यांग कल्याण विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता संबंधीत विभागाने शहरातील नोंदी घेतल्याचे आढळून आले नाही.

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण-2013/मुमंस-31/प्र.क्र.88/ नवि-

20,दिनांक 04/10/2013 नुसार दिव्यांग प्रमाणपत्र सादर करणा-या दिव्यांगाची नोंदणी नगरपालिका स्तरावरून करण्यासाठी नोंदी रजिस्टरमध्ये नोंद घेण्याबाबत वरील संदर्भिय पत्रान्वये शासनाकडून सूचना देऊन सुध्दा सूचनांचे पालन झालेले आढळून आलेले नाही.

DATBSJM7101 (Ref No : 20, Hmm No : 01)

64 एकत्रित पाणीपूरवठा व मलप्रवाह विल्हेवाट प्रकल्प निधीची जल व मलप्रवाह निधीची स्थापना न करणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

एकत्रित पाणीपूरवठा व मलप्रवाह विल्हेवाट प्रकल्प निधीची जल व मलप्रवाह निधीची स्थापना न करणेबाबत.

- 1) महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 कलम 90-अ नुसार,
 - i) नगरपरिषद प्रकरण तेरा व चौदा यांच्या तरतुदींची अंमलबजावणी करण्याच्या प्रयोजनार्थ एकत्रित पाणीपूरवठा व मलप्रवाह विल्हेवाट प्रकल्प निधी या नावाने एक स्वतंत्र निधी स्थापन करेल.
 - ii) या निधीमध्ये प्रकरण 13 व 14 अन्वये उभारलेले कर्जाऊ रक्कम / शासनाकडून प्राप्त अनुदान / नगरपरिषदेने कलम 105 अन्वये स्विकारलेली रक्कम जमा करण्यात येईल.
 - iii) सदर निधीतून प्रकरण 13 व 14 च्या प्रयोजनार्थ भांडवली खर्च किंवा कर्जाची परतफेडी करिता खर्च केला जाईल.
 - iv) वापरण्यात न आलेला निधी नगरपरिषदेस राष्ट्रीयकृत बँकेत गुंतवता येईल.
- 2) कलम 90-ब अन्वये, नगरपरिषद जल व मलप्रवाह निधीची स्थापना करणे व त्यात,
 - i) कलम 105/108 अन्वये त्यासंबंधी स्विकारलेली रक्कम / प्रकरण 13/14 यांच्या प्रयोजनार्थ स्विकारलेला इतर कोणतीही रक्कम / राज्यशासनाकडून निश्चित करण्यात येणारी टक्केवारी ही रक्कम जमा करता येतील.

नगरपरिषद, बदलापूरने वरीलप्रमाणे दोन्हीही निधी स्थापन केलेले नाहीत.

सदर बाबत सन 2019-2020 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.-01, दि.23/11/2020 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून खुलासा अप्राप्त आहे.

DATBSJM7101 (Ref No : 21, Hmm No : 01)

65 कर्ज नोंदवही मधील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

कर्ज नोंदवहीमध्ये एकूण घेतलेल्या कर्जाची मुद्दल रक्कम, व्याज व आतापर्यंत परत केलेली रक्कम व परत करावयाची शिल्लक रक्कम याबाबत ताळमेळ घेवून नोंदवहीत नोंदी घेवून नोंदवही अद्यावत करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली दिसून आली नाही.

याबाबत नगर परिषदेस अर्धसमास पत्र क्रमांक 18 दिनांक 21/12/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु याबाबत समाधानकारक खुलासा प्राप्त झाला नसल्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

नगर परिषदेने सन 2019-2020 मध्ये प्रमाणक क्रमांक 4348 दिनांक 27/12/2019 अन्वये रक्कम रुपये 39704351/- MMRDA भुयारी गटार बांधणे यासाठी घेतलेल्या कर्जाची रक्कम परत केलेली आहे. तसेच प्रमाणक क्रमांक 4349 दिनांक 27/12/2019 अन्वये रक्कम रुपये 41582684/- MMRDA मेगा सिटी स्कीम फंडास घेतलेल्या कर्जाची रक्कम परत केलेली आहे. याबाबत उपलब्ध करून दिलेली कर्ज नोंदवही तपासली असता खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सदर नोंदवहीमध्ये मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडून वाढीव पाणीपुरवठा योजना, नियोजित रेल्वे उड्डाण पुल व भुयारी गटार योजना यासाठी कर्ज घेतले असल्याचे दिसून आले. नोंदवहीमधील नोंदीवरून परत केलेल्या रकमा मुद्दल व व्याज अशा असून वार्षिक लेखामध्ये कर्ज परतावा (MMRDA) मुद्दल रु.8,47,64,294/- अशी दर्शविण्यात आली आहे.

2) कर्ज नोंदवहीमध्ये एकूण घेतलेल्या कर्जाची मुद्दल रक्कम, व्याज व आतापर्यंत परत केलेली रक्कम व परत करावयाची शिल्लक रक्कम याबाबत ताळमेळ घेवून नोंदवहीत नोंदी घेवून नोंदवही अद्यावत करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली दिसून आली नाही.

तरी याबाबत योग्य तो खुलासा करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 60, Hmm No : 18)

66 मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमे बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्षः 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

अनामत रक्कम परत करतांना प्रमाणका सोबत आवश्यक कागदपत्रे जोडलेली नाहीत, तीन वर्षावरील अनामत रक्कमा सर्वसाधारण सभेची मान्यता न घेता परत केलेल्या आहेत, अनामत रक्कमा स्वीकारल्यापासून एक महिन्यात परत केलेल्या आहेत, दोष निवारण कालावधी योग्य वर्षे ठेवणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही झालेली नाही.

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरचे सन 2019-20 या वर्षाचे लेखापरीक्षण करतांना खाते क्रमांक 1028 मधून मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामतीची प्रमाणके तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत. याबाबत नगर परिषदेस अर्धसमास पत्र क्रमांक 41 दिनांक 28/12/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु याबाबत अद्यापपर्यंत खुलासा अप्राप्त असल्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

1) मक्तेदारास अनामत रक्कम परत करतांना प्रमाणका सोबत मक्तेदार यांचा मागणी अर्ज, त्यास सक्षम प्राधिकारी यांची टिपणीद्वारे मंजूरी, रक्कम अदा केलेल्या देयकाची छायाकिंतप्रत, कार्यारंभ आदेश छायाकिंतप्रत तसेच अनामत भरणा पावती अशी सर्व कागदपत्रे प्रमाणका सोबत जोडणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. यापैकी कोणतीही कागदपत्रे प्रमाणकासोबत जोडलेली नसतांना प्रमाणक क्रमांक 5365 ते 5367, 5426 ते 5429, 5430 ते 33, 5438 ते 5441 ते 5444, 6040 ते 6044 नुसार

अनामत रक्कम परत केलेली दिसून येते.

2) वरीलप्रमाणे लेखा विभागाने देयके पारित करतांना सदर कागदपत्रे यांची पूर्तता करूनच अनामत रक्कमेचा धनादेश देणे आवश्यक असतांना कागदपत्रे यांची पूर्तता न करताच अनामत रक्कम परत केलेली दिसून येते.

3) अनेक परत केलेल्या सुरक्षा अनामत या तीन वर्षावरील आहेत, त्यामुळे सदर अनामत रक्कम परत करतांना त्यास महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 168 नुसार सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेवूनच अनामत रक्कम परत करणे आवश्यक असतांना अनामत रक्कमा तीन वर्षावरील असताना सर्वसाधारण सभेची मान्यता न घेता प्रमाणक क्रमांक 5938 ते 5944 नुसार परत केल्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

4) वरील तपशिलातील अनुक्रमांक या प्रमाणका सोबत अनामत रक्कम भरणा केलेल्या पावत्याची पडताळणी केली असता प्रमाणक क्रमांक 6012 ते 6016 नुसार अनामत रक्कम भरणा केल्यापासून एक महिन्यात अनामती परत केलेल्या दिसून येतात.

5) महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्र.संकिर्ण 2018/प्र.क्र.151/इमारती-2, दिनांक 14 जानेवारी 2019 नुसार बांधकाम खात्रीने दोषरहित व टिकाऊ होणे यादृष्टीने दोष दायित्व / उणीवांच्या दुरुस्तीचा कालावधी (Defect Liability Period) बांधकामाच्या प्रकारानुसार नव्याने निर्धारित करण्यात आले आहेत. तथापि, सदर कामाच्या कार्यारंभ आदेश मध्ये दोषनिवारण दायित्व कालावधी (Defect Liability Period) 6 महिने इतकाच नमुद करण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. करिता याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा होणे आवश्यक आहे.

वरील प्रमाणे मार्च 2020 या महिन्या व्यतिरिक्त इतर महिन्यात परत केलेल्या सुरक्षा अनामत देयकाची तपासणी करावी वरीलप्रमाणे अनियमितता असल्यास व सर्व कागदपत्रे जोडून पूर्तता दाखवावी.

FDAOSPM9101 (Ref No : 61, Hmm No : 41)

67 जंतुनाशक फवारणी ठेक्यामधील त्रुटी/अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4198560.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4198560.00/-

- 1) सदर ठेक्यांतर्गत एकुण 8 ट्रॅक्टर जंतुनाशक फवारणी करता प्रति दिन आठ तासांकरीता सकाळी 7.00 ते दु.3.00 या वेळेकरीता घेण्यात आले आहेत. सदर कामासाठी वापरण्यात येणा-या ट्रॅक्टर चे परवाना, वाहनाचा अदयावत वाहन कर भरणा पावती, वाहन विमा ई. कागदपत्रे सादर केलेल्या अनुपालनानुसार लेखापरीक्षण कालावधीत वैध नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.
- 2) संबंधित कंत्राटदाराकडे कार्यरत असलेले व सदर कामासाठी वापरण्यात येणा-या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेळेवर वेतन अदा करण्यात येत असल्याची, तसेच त्याअनुषंगे कामगारांसाठी असलेल्या सुविधाकरीताच्या रकमा जसे EPF/ESIC करीता ठेकेदाराच्या वतीने संबंधित कामगाराच्या खाती भरणा केल्याबाबतची खात्री नगरपरिषदेने केलेली नाही.
- 3) पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शा.नि. क्र.घकव्य 2011/प्र.क्र.288/पापु 22 दि.5/10/2012 परिशीष्ट-3, अ.क्र. 2 नुसार घनकचरा व्यवस्थापन व स्वच्छतेशी संबंधित सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग सिस्टम स्थापित करणे आवश्यक आहे. सदर ठेक्यांतर्गत वापरण्यात येणा-या ट्रॅक्टरवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग यंत्रणा बसविण्यात आल्याची व त्याअनुषंगे सादर केलेले संबंधित अहवाल प्राप्त करून घेतलेले नाहीत.

कु.ब.न.प. क्षेत्रात जंतुनाशक फवारणीसाठी मे. सिटी गार्ड कंपनीला दि.11/9/2019 रोजीच्या कार्यादेशान्वये 3 वर्षाकरीता ठेका दिलेला आहे. सदर ठेक्यांतर्गत खालील त्रुटी/अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र.28 दि.28/12/2020 नुसार खुलासा मागविला असता, सदर खुलासा असमाधानकारक असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) सदर ठेक्यांतर्गत एकुण 8 ट्रॅक्टर जंतुनाशक फवारणी करता प्रति दिन आठ तासांकरीता सकाळी 7.00 ते दु.3.00 या वेळेकरीता घेण्यात आले आहेत. सदर कामासाठी वापरण्यात येणा-या ट्रॅक्टर चे परवाना, वाहनाचा अदयावत वाहन कर भरणा पावती, वाहन विमा ई. कागदपत्रे सादर केलेल्या अनुपालनानुसार लेखापरीक्षण कालावधीत वैध नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.
- 2) संबंधित कंत्राटदाराकडे कार्यरत असलेले व सदर कामासाठी वापरण्यात येणा-या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेळेवर वेतन अदा करण्यात येत असल्याची, तसेच त्याअनुषंगे कामगारांसाठी असलेल्या सुविधाकरीताच्या रकमा जसे EPF/ESIC करीता ठेकेदाराच्या वतीने संबंधित कामगाराच्या खाती भरणा केल्याबाबतची खात्री केलेली नाही.
- 3) प्रत्येक कामगाराची ओळखपत्राची झेरॉक्स प्रत देयकासोबत जोडणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 4) सदर ठेक्यांतर्गत वापरण्यात येणा-या किटकनाशक व दुर्गंधीनाशक यांचे विनियोग रजिस्टर ठेवणे

आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5) पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शा.नि. क्र.घकव्य 2011/प्र.क्र.288/पापु 22 दि.5/10/2012 परिशीष्ट-3, अ.क्र. 2 नुसार घनकचरा व्यवस्थापन व स्वच्छतेशी संबंधित सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग सिस्टिम स्थापित करणे आवश्यक आहे. सदर ठेक्यातर्गत वापरण्यात येणा-या ट्रॅक्टरवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग यंत्रणा बसविण्यात आल्याची व त्याअनुषंगे सादर केलेले संबंधित अहवाल नस्तीमध्ये तसेच देयकासोबत उपलब्ध झाले नाहीत.

6) सदर कामाच्या अनुषंगे कार्यालयास प्राप्त झालेल्या तक्रारी व त्याअनुषंगे केलेली कार्यवाही लेखापरिक्षणास सादर केली नाही.

7) सदर कामाचे देयक अदा करतेवेळी संबंधित ठेकेदाराने काम पूर्ण न केल्याने संबंधिताकडून वसूल केलेल्या रकमेचा तपशील सादर करावा.

8) माहे मार्च 2020 च्या देयकाच्या टिप्पणीनुसार दिवसपाळी स. 7.00 ते दु.3.00 पर्यंत एकुण वापरलेल्या 8 ट्रॅक्टर पैकी 4 ट्रॅक्टर दुसरी पाळी दु.3.00 ते रा.11.00 पर्यंत काम केल्याचे दर्शविले आहे. सदर 4 ट्रॅक्टर चे लॉगबुक व त्यांनी फवारणी केलेल्या प्रभागाची माहिती उपलब्ध झालेली नाही. सदर नोंदीनुसार 4 ट्रॅक्टर सकाळी 7.00 ते रात्री 11.00 वाजेपर्यंत सतत 16 तास कार्यरत असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर 4 ट्रॅक्टरवरील कामगारांचा व त्यांनी केलेल्या कामाचा तपशील सादर करावा.

9) निविदेतील अटी व शर्तीमध्ये वाहनाचा प्रकारमध्ये नमुद प्रकारानुसार पुरविण्यात आलेले वाहन योग्य असल्याबाबतचा व हायप्रेसर जेटिंग मशिन नमुद तांत्रिक क्षमता पूर्तता करत असल्याचा तपासणी अहवाल नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

10) सदर ठेक्यांतर्गत वापरण्यात आलेल्या जंतुनाशक औषधांच्या विनियोगाबाबत नोंदवही ठेवलेली नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात प्रतिदिन किती जंतुनाशकांचा फवारणी विनियोग करण्यात आला याची तपासणी करता आली नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 27, Hmm No : 28)

68 नगरपरिषद हद्ददीतील सार्वजनिक शौचालये/मुता-या धुण्यासाठी वाहनांचा पुरवठा करणेबाबत दिलेल्या ठेक्यामधील अनियमितता

सार्वजनिक शौचालये

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 10265278.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10265278.00/-

- 1) कामाचे देयक अदा करतेवेळी प्रभाग आरोग्य निरीक्षक यांनी काम समाधानकारक असल्याचे प्रमाणपत्र दिल्याचे आढळून आले. तथापी सदर प्रमाणपत्रामध्ये संबंधित महिन्यामध्ये ठेकेदारास कळविण्यात आलेल्या सर्व 730 शीटसची सफाई योग्य रित्या केल्याबाबतचा सविस्तर तपशील नमुद नाही. नस्तीमध्ये ठेकेदारास कळविण्यात आलेल्या शौचालयाच्या जागेबाबतचा तपशील उपलब्ध नाही. आरोग्य निरीक्षकाने प्रमाणपत्रावर स्वताच्या नावासह दिनांक नमूद करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) सदर ठेक्यातर्गत वापरण्यात येणा-या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन वेळेवर अदा केल्याचे, तसेच कामगारांच्या EPF व ESIC खात्यामध्ये योग्य रकमेचा भरणा वेळेवर ठेकेदाराच्या वतीने करण्यात येत असल्याबाबतची खात्री नगरपरिषदेच्या स्तरावर संबंधित महिन्याचे देयक अदा करतेवेळी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 3) पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शा.नि. क्र.घकव्य 2011/प्र.क्र.288/पापु 22 दि.5/10/2012 परिशीष्ट-3, अ.क्र. 2 नुसार घनकचरा व्यवस्थापन व स्वच्छतेशी संबंधित सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग प्रणाली स्थापित करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेच्या क्षेत्रामधील सार्वजनिक शौचालय देखभाल दुरुस्ती करणे करीता मे.सेवा फांऊडेशन, पुणे या संस्थेस दि.10/12/2018 ते दि.09/12/2021 या कालावधीकरीता ठेका देण्यात आला आहे. सदर ठेक्याच्या कार्यपध्दतीमधील त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.82 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता खुलासा अप्राप्त असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमुद करण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामाचे देयक अदा करतेवेळी प्रभाग आरोग्य निरीक्षक यांनी काम समाधानकारक असल्याचे प्रमाणपत्र दिल्याचे आढळून आले. तथापी सदर प्रमाणपत्रामध्ये संबंधित महिन्यामध्ये ठेकेदारास कळविण्यात आलेल्या सर्व 730 शीटसची सफाई योग्य रित्या केल्याबाबतचा सविस्तर तपशील नमुद नाही. नस्तीमध्ये ठेकेदारास कळविण्यात आलेल्या शौचालयाच्या जागेबाबतचा तपशील उपलब्ध नाही. आरोग्य निरीक्षकाने प्रमाणपत्रावर स्वताच्या नावासह दिनांक नमूद करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही. वास्तविक संबंधित विभागातील मुकादम यांचा शौचालय सफाईबाबत अहवाल प्राप्त करून घेऊन खात्री करूनच देयक अदा करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

- 2) सदर ठेक्यातर्गत वापरण्यात येणा-या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन वेळेवर अदा केल्याचे,

तसेच कामगारांच्या EPF व ESIC खात्यामध्ये योग्य रकमेचा भरणा वेळेवर ठेकेदाराच्या वतीने करण्यात येत असल्याबाबतची खात्री नगरपरिषदेच्या स्तरावर संबंधित महिन्याचे देयक अदा करतेवेळी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही.

3) ठेकेदार यांनी पुरविलेल्या ट्रॅक्टर सोबत असलेल्या कर्मचा-यांना गणवेश, मास्क, हँड ग्लोज नियमित न पुरविल्यास प्रती कर्मचारी प्रती दिन रु.50/- प्रमाणे दंड आकारणे आवश्यक आहे. तथापी नगरपरिषद स्तरावर तशी खात्री केलेली दिसुन येत नाही.

4) स्वच्छ भारत अभियान अंतर्गत वैयक्तिक शौचालयाकरीता अनुदान देण्यात येत असल्यामुळे सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात किती शौचालयाची व त्याअनुषंगे शीटसची घट झाली आहे याबाबतचा अहवाल उपलब्ध करुन देण्यात यावा.

5) शौचालय सफाई कामगारांचा उपस्थिती अहवाल नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. त्यामुळे शौचालय सफाईचे काम योग्यरित्या प्रतिदिन होत असल्याची खात्री नगरपरिषदेने केलेली नाही.

6) शौचालय स्वच्छतेसाठी नेमलेल्या वाहनचालक व कामगारांची वैयक्तिक माहिती जसे नाव, संपूर्ण पत्ता, जन्मतारीख ही ठेकेदाराने लेटरहेडवर सादर करुन त्याचे रजिस्टर नगरपरिषद स्तरावर ठेवणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

7) कामगारांची दर 3 महिन्यांनी आरोग्य तपासणी करुन घेतल्याचा अहवाल उपलब्ध नाही.

8) ठेकेदाराने कामावर नेमलेल्या कामगारांना मासिक वेतन हे बँक खात्यामार्फत करणे आवश्यक असताना नगरपरिषदेने याबाबत खात्री करणेसाठी देयक अदा करतेवेळी बँकेचे विवरणपत्र प्राप्त करुन घेतलेले नाही.

9) पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शा.नि. क्र.घकव्य 2011/प्र.क्र.288/पापु 22 दि.5/10/2012 परिशीष्ट-3, अ.क्र. 2 नुसार घनकचरा व्यवस्थापन व स्वच्छतेशी संबंधित सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग प्रणाली स्थापित करणे आवश्यक आहे. तथापी सदर कामाच्या ठेका मंजूरीमधील अटी व शर्तीमध्ये शौचालय सफाईसाठी पुरविण्यात येणा-या सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ड ट्रेकींग प्रणाली स्थापित करणे आवश्यक असल्याची अट नमुद केलेली नाही.

10) सदर कामासाठी वापरण्यात येणारी वाहने ही प्रादेशिक परिवहन विभागाच्या नियमानुसार संबंधित वाहनाचा अदयावत कर भरणा केल्याची पावतीची प्रत, वाहनांचे नोंदणी प्रमाणपत्र प्रत, विमा, PUC यासंबंधित कागदपत्रे प्राप्त करुन घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

11) सदर कामासाठी वापरण्यात येणा-या वाहनांवर कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद कर्तव्यार्थ नमुद केल्याचे फोटो नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

12) सन 2019-2020 या वर्षामध्ये तुटलेल्या शीटसचा तसेच नव्याने बांधण्यात आलेल्या शीटसचा तपशील नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 28, Hmm No : 82)

69 नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 चे अंमलबजावणीकरीता न.प.च्या OWC मशीन दुरुस्त करणे व प्रकल्प चालविणे, व्यवस्थापन करणे, देखभाल दुरुस्ती करणे कामकाजामधील अनियमिततेबाबत.

नागरी घनकचरा व्यवस्थापन

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 चे अंमलबजावणीकरीता न.प.च्या OWC मशीन दुरुस्त करणे व प्रकल्प चालविणे, व्यवस्थापन करणे, देखभाल दुरुस्ती करणे कामातर्गत न.प. च्या मांजली येथील मॅकेनिकल खत प्रकल्पामध्ये एक्सेल कंपनीच्या ओ.डब्ल्यू.सी. मशील-300 या दोन मशीनची प्राथमिक तपासणीसाठी तसेच पूर्णतः दुरुस्तीनंतर नगरपरिषदेने पुरविलेल्या ओल्या कच-यावर प्रक्रीया करून खत निर्मिती करणे, त्यांचे पॅकींगचे व्यवस्थापन करणे इत्यादी कामामध्ये आवश्यक असलेली मशीनची सर्व्हीसींग केल्याचे दिसून येत नाही. तसेच खत निर्मितीकरून पॅकींग करून नगरपरिषदेमार्फत विक्री करून उपलब्ध झालेल्या रकमेचा तपशील उपलब्ध झालेला नाही. कामगारांना देण्यात येणारे वेतन व सुविधांचा तपशील उपलब्ध नाही.

नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 चे अंमलबजावणीकरीता न.प.च्या OWC मशीन दुरुस्त करणे व प्रकल्प चालविणे, व्यवस्थापन करणे, देखभाल दुरुस्ती करणे कामातर्गत न.प. च्या मांजली येथील मॅकेनिकल खत प्रकल्पामध्ये एक्सेल कंपनीच्या ओ.डब्ल्यू.सी. मशील-300 या दोन मशीनची प्राथमिक तपासणीसाठी तसेच पूर्णतः दुरुस्तीनंतर न.प. ने पुरविलेल्या ओल्या कच-यावर प्रक्रीया करून खत निर्मिती करणे, त्यांचे पॅकींगचे व्यवस्थापन करणे इत्यादी कामामध्ये नगरपरिषदेकडून प्राप्त वर्गीकृत कच-याचे अंतिम वर्गीकरण करणे, मशीनद्वारे प्रक्रीया करून त्याचे योग्य क्युरींग करणे व खताचे पॅकींग करणे, प्रकल्पाची दैनंदिन स्वच्छता राखणे करीता जा.क्र.कुबनप/आरोग्य/9395/2016-17 दि.30/12/2016 अन्वये कार्यादेश

निर्गमित करण्यात आला आहे. त्याअनुषंगे लेखापरिक्षणातर्गत निदर्शनास आलेल्या त्रुटी/अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.78 दि.10/02/2021 नुसार खुलासा मागविला असता खुलासा असमाधानकारक असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) सदर ठेक्यातर्गत कंत्राटदाराने OWC मशीनची तीन महिन्यातून एकदा मशीनची सर्व्हीसींग करणे आवश्यक आहे. तथापी सदरप्रमाणे दर तीन महिन्यातून एकदा मशीनची सर्व्हीसींग केल्याची कागदपत्रे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे सदरप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही असे लेखापरिक्षणाचे मत आहे.
- 2) सदर ठेक्यातर्गत मासिक एकत्रित प्रक्रीया केलेल्या कच-याचे प्रमाणानुसार देयक मंजूर करण्यात येणार असताना प्रत्यक्षात देयकासोबत मासिक एकत्रित प्रक्रीया केलेल्या कच-याचे प्रमाण मोजणीबाबतचा अहवाल जोडलेला नाही. त्यामुळे सदर कामासाठी देण्यात आलेले देयक हे मासिक एकत्रित प्रक्रीया केलेल्या कच-याच्या प्रमाणामध्ये अदा करण्यात आल्याची खात्री पटवावी.
- 3) सदर ठेक्यातर्गत नगरपरिषदेने पुरविलेल्या ओल्या कच-यावर प्रक्रीया करून त्याचे योग्य क्युरींग करून तयार केलेल्या खताचे पॅकींग केल्यानुसार प्रत्यक्षात प्राप्त झालेल्या खताचे प्रमाण योग्य असल्याबाबतचा अहवाल देयकासोबत जोडलेला नाही.
- 4) सदर ठेक्यातर्गत ठेकेदाराने नेमलेल्या कामगारांची संख्या, त्यांचा वैयक्तीक तपशील (जसे नाव, वय, पत्ता) याची माहिती नगरपरिषदेस सादर केलेली दिसून येत नाही.
- 5) सदर ठेक्यातर्गत किमान वेतन कायद्यानुसार ठेकेदार संबंधित कामगारांना नियमानुसार वेतन विहीत वेळेवर अदा करण्यात येत असल्याचा तपशील नगरपरिषदेने प्राप्त करून घेतलेला नस्तीमध्ये आढळून आलेला नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 29, Hmm No : 78)

70 कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद शहरातील नागरीकांमध्ये कचरा वर्गीकरणाबाबत (ओला व सुका) जनजागृती मोहीम राबविणे कामातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

कुळगाव बदलापूर नगरपषिद शहरातील नागरीकांमध्ये कचरा वर्गीकरणाबाबत (ओला व सुका) जनजागृती मोहीम करारनामामध्ये नमुद केलेल्या कालावधीत राबविणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात वर्ष पुर्ण होऊन गेले तरी सदर कामातील फक्त भाग-1 मधील सर्वेक्षण अहवाल सादर करण्याचे काम पुर्ण केलेले आहे. वास्तविक भाग-2 व भाग-3 मधील कामामध्ये नमुद नागरीकांना ओला सुका कचरा वर्गीकरणाचे महत्व पटवून देऊन त्यांचेकडून 100% ओला सुका कचरा वर्गीकरण करून घेणे, नगरपषिदेच्या संबंधित कर्मचा-यांना त्याबाबत प्रशिक्षण देणे, जनजागृती करणे, सर्वेक्षण अहवालातील आराखडा प्रत्यक्षात कार्यान्वित करणे ही कामे विहीत वेळेत न झाल्यामुळे सदर ठेका देऊन लवकरात लवकर ओला सुका कचरा वर्गीकरणाची जनजागृती करण्याचा नगरपषिदेचा हेतू सफल झालेला नाही. तसेच सदर बाबतीत संबंधित संस्थेवर कोणतीही कारवाई केल्याचे दिसून येत नाही.

कुळगाव बदलापूर नगरपषिद शहरातील नागरीकांमध्ये कचरा वर्गीकरणाबाबत (ओला व सुका) जनजागृती मोहीम राबविणेकरीता मे.टेरानेरो एन्व्हायरोमेंटल सोल्युशन प्रा. लि. यांना कार्यादेश क्र.5297 दि.25/7/2018 नुसार काम देण्यात आले आहे. सदर कामातील खालील त्रुटी/अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.79 दि.11/02/2021 अन्वये खुलासा मागविला असता सदर खुलासा असमाधानकारक असल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप नमुद करण्यात येत आहेत.

1) सदर मोहीमेतर्गत तीन भाग तयार करून सदरचे तीनही भागातील कामे कार्यादेशापासून 1 वर्षाच्या आत पुर्ण करणे आवश्यक असताना 1 वर्षाचा कालावधी संपुष्टात आल्यानंतरसुद्धा फक्त भाग एक मधील कामातर्गत सर्वेक्षण अहवाल तयार करण्यात आलेला आहे. त्यामुळे संबंधित कंत्राटदाराने कार्यादेशानुसार काम पुर्ण केलेले नाही. तथापी सदर बाबत कंत्राटदारावर कोणतीच कारवाई केलेली नाही.

2) सदर कामाच्या ठेक्यातर्गत भाग दोन मध्ये संपुर्ण स्वच्छतेबाबत व कचरा वर्गीकरणाबाबत विविध गटांचे प्रशिक्षण करणे जसे नगरपषिद कचरा व्यवस्थापनाशी संबंधित कर्मचारी वर्ग, शहरातील महिला मंडळे व बचत गट, शासकीय शाळा व महाविद्यालयातील विद्यार्थी, हॉटेल व उपहारगृहाचे चालक व मालक, भाजीपाला घाऊक व किरकोळ विक्रेते, दुकानदार इ. तसेच नियोजनबद्ध जाणीव जागृती कार्यक्रम राबविणे, नागरीकांना ओला व सुका कचरा वर्गीकरण करण्यास व कच-याचे निर्मीती स्तरावर त्यांच्याकडून 100% वर्गीकरण करून घेणे. यासारख्या घनकचरा वर्गीकरण व संकलनाकरीता आवश्यक असलेल्या विविध बाबी विहीत कालावधीत पुर्ण न केल्याने प्रत्यक्षात नगरपषिदेचा सदर ठेका देण्याचा हेतू सफल झालेला नाही. सदर कामातील विलंबाबाबत संबंधित संस्थेवर कोणतीच कारवाई केलेली नाही.

3) सदर कामाच्या अटी व शर्तीमध्ये काम अर्धवट सोडल्यास अथवा विहीत वेळेत पुर्ण न केल्यास दंडाची तरतुद करारनामामध्ये अंतर्भुत करणे आवश्यक असताना तशी तरतुद केलेली नाही.

4) सदर कामातर्गत देयक अदा करतेवेळी ठेकेदाराने नेमलेल्या कामगारांना किमान वेतन कायदयानुसार वेतन वेळेवर अदा केल्याचे, संबंधित कामगारांच्या EPF/ESIC खात्यावर वेळेत व योग्य रकमेचा भरणा केल्याची खात्री केल्याचे स्पष्ट करावे.

DATSSKM7204 (Ref No : 34, Hmm No : 79)

71 नगरपरिषद स्तरावर सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात केलेल्या निविदाच्या AOC निविदा प्रक्रीया संकेतस्थळावर अपलोड न केल्याने निविदा फी व बयाणा रक्कम नगरपरिषदेस अप्राप्त असल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 47445901.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 46971442.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 474459.00/-

- 1) सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात नगरपरिषदेच्या विविध कामांसाठी शासनाच्या mahatenders या संकेतस्थळावर निविदा प्रक्रीया करण्यात आल्या आहेत. सदर कामापैकी नगरपरिषदेच्या बांधकाम विभागाकडून प्राप्त निविदा प्रक्रीयेच्या माहितीनुसार बहुतांश कामांचे कार्यादेश जारी केले असून अद्याप त्या कामांची AOC शासनाच्या mahatenders या संकेतस्थळावर अपलोड केलेली नसल्याने निविदा प्रक्रीयेतर्गत नगरपरिषदेस मिळणारी बयाणा रक्कम व निविदा फी प्राप्त न झाल्याने नगरपरिषदेस त्या रकमेवर मिळणा-या व्याजाचे नुकसान झाले आहे.
- 2) बयाणा रकमेच्या स्वरूपात प्राप्त होणारी सुरक्षा अनामतीची रक्कम नगरपरिषदेस प्राप्त न झाल्याने निविदेच्या अटी व शर्तीनुसार 3% अनामत रक्कम प्राप्त न करताच संबंधित ठेकेदारास कार्यादेश देण्यात आले आहेत.

सन 2019-2020 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणातर्गत अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.23/11/2020 च्या अनुषंगे प्राप्त झालेल्या माहितीच्या आधारे खालीलप्रमाणे आक्षेप नमूद करण्यात येत आहेत.

- 1) सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात नगरपरिषदेच्या विविध कामांसाठी शासनाच्या mahatenders या संकेतस्थळावर निविदा प्रक्रीया करण्यात आल्या आहेत. सदर कामापैकी नगरपरिषदेच्या बांधकाम

विभागाकडुन प्राप्त निविदाप्रक्रीयेच्या माहितीनुसार बहुतांश कामांचे कार्यादेश जारी केले असुन अदयाप त्या कामांची AOC शासनाच्या mahatenders या संकेतस्थळावर अपलोड केलेली नाही. त्यामुळे सदर कामासाठी नगरपरिषदेस प्राप्त होणारी निविदा फी व कामाच्या रकमेची 1% बयाणा रक्कम ही अदयाप नगरपरिषदेच्या खाती जमा झालेली नाही.

2) सदर बयाणा रक्कम ही संबंधित ठेकेदाराच्या कार्यादेशापूर्वी जमा करावयाच्या 3% सुरक्षा अनामतीच्या अनुषंगाने नगरपरिषदेस प्राप्त झाली असे समजुन संबंधिताकडुन फक्त उर्वरीत 2% अनामत स्विकारण्यात येते, प्रत्यक्षात 1 टक्के बयाणा रक्कम नगरपरिषदेस प्राप्त झालेली नसल्याने निविदाच्या अटी व शर्तीची पूर्तता होत नसताना संबंधित ठेकेदारास कामाचे आदेश दिल्याचे दिसुन येते. तसेच सदर बयाणा रक्कम नगरपरिषदेच्या खात्याबाहेर राहील्याने नगरपरिषदेस त्या रकमेवर व्याज प्राप्त झालेले नाही व नगरपरिषदेचे व्याजापोटी मिळणा-या रकमेचे नुकसान झालेले आहे. तसेच काही निविदाप्रकरणी संबंधित कामाची AOC ही काम पुर्ण झाल्यानंतर उशीराने केलेली दिसुन येते. यावरून सदरची कार्यवाही नगरपरिषदेच्या स्तरावर कार्यादेश देण्यापूर्वी करण्याबाबत योग्य ती काळजी घेण्यात येत नाही असे दिसुन येते. तसेच खालील कामांचे अदयाप AOC अपलोड केले नसल्याने सदर कामाची बयाणा रक्कम रु.4,74,459/- इतकी व निविदा फी नगरपरिषदेस प्राप्त झालेली नाही.

अ.क्र.	निविदा क्रमांक	कामाचे नाव	रक्कम
1	2019_DMA_523216_1	Providing and Fixing of Open Gym in New Wadavli lake near mehboob sh ikh house, KBMC Area.	9,99,680
2	202 _DMA_ 545171_1	Strenghtning and Asphaltin of Road at ward Panvel Highway to Kalpacity in KBMC Area	999235
3	2019_DMA_486188_1	PROVIDING AND FIXING SIGN BOARDS AND RAILING AT RAILW AY STAT ION AREA AT W ARD43 IN KBMC AREA	498756
4	2019_DMA_488294_1	SEATING ARRANGEMENT AT DIFFERENT PLACES IN WARD NO 28	14,92,116
5	2019_DMA_490167_1	ASPHALTING AND BLACK TOPPING TO THE ROAD FROM SUBHASHNAGAR SOCIETY TO SONY TC HOME TO RAJNIGANDHA BUILDING WITHIN KBMC AREA	19,98,981

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

6	2019_DMA_490434_1	ASPHALTING AND BLACK TOPPING TO THE ROAD FROM MAHAJAN HOME TO VANKHEDE GARDEN WITHIN KBMC AREA	19,98,981
7	2019_DMA_492960_1	REPAIRING OF SAMAJ MANDIR AT SARVODAYA NAGAR IN WARD NO 5 KBMC AREA	14,82,959
8	2019_DMA_498114_1	CONSTRUCTION OF GUTTER FOOTPATH AND PATHWAY AT WARD NO 43 LAXMAI VIHAR SOCIETY IN KBMC AREA	14,95,270
9	2019_DMA_498124_1	CONSTRUCTION OF NALLA FOOTPATH PATHWAY AT WARD NO 43 TODAY GALAXI IN KBMC AREA	19,99,738
10	2019_DMA_498139_1	CONSTRUCTION OF GUTTER FOOTPATH AT WARD NO. 43 SHANTI SADAN APARTMENT IN KBMC AREA	14,95,270
11	2019_DMA_498153_1	CONSTRUCTION OF GUTTER FOOTPATH AT WARD NO. 43 SHIRISH MUNDHE IN KBMC AREA	14,98,863
12	2019_DMA_498169_1	DEVELOPEMENT AND CONSTRUCTION OF GARDEN WARD NO.43 GURUSADAN APARTMENT IN KBMC AREA	19,98,482
13	2019_DMA_498240_1	CONSTRUCTION OF RCC NALA OM JUVELI TALPADA CREMATORIUM BADLAPUR EAST	19,65,017
14	2019_DMA_499663_1	PROVIDING AND FIXING SIGN BOARDS AND RAILING AT RAILWAY STATION AREA AT WARD 29 IN KBMC AREA	9,98,545
15	2019_DMA_499667_1	BEAUTIFICATION OF GARDEN NEAR MHADHA CLOONY IN WARD NO. 40 BADLAPUR WEST	9,99,755
16	2019_DMA_499681_1	BEAUTIFICATION OF CHOWK IN WARD NO.40 BADLAPUR WEST	19,96,407

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

17	2019_DMA_499826_1	DEVELOPMENT AND PAINTING OF MHATRE GARDEN SAI BABA GARDEN AT RAMESHVADI IN WARD NO 19 IN KBMC AREA	4,99,827
18	2019_DMA_500037_1	BEAUTIFICATION AND CONSTRUCTION OF STAGE NEAR VADAVLI BROKEN GYM IN KBMC AREA	4,97,688
19	2019_DMA_511988_1	CONSTRUCTION OF WELCOME GATE AT WARD NO. 32 IN KBMC AREA.	4,99,681
20	2019_DMA_519908_1	Beautification of Chowk in Front of B Cabin in Ward No 22 in KBMC Area	14,99,006
21	2019_DMA_519914_1	Construction of Gutter in Ward No. 4 KBMC Area	24,99,784
22	2019_DMA_519915_1	Repairing And Construction of Gutter in Ward No.16 in KBMC Area.	19,99,957
23	2019_DMA_522206_1	Providing and Fixing Gym Equipment at Ward no.24 Near Torana Apartment in KBMC Area	19,99,573
24	2019_DMA_522207_1	Supplying Gym Equipmrnts in Fitness Centre At Ward 24 in KBMC Area	19,99,708
25	2019_DMA_522209_1	Beautification of Ghorpade chowk at Ward No.31 in KBMC Area	9,99,973
26	2019_DMA_523196_1	Construction of Ganesh Ghat in New Vadavli Talav in KBMC Area.	24,98,287
27	2019_DMA_523216_1	Providing and Fixing of Open Gym in New Wadavli lake near mehboob shaikh house, KBMC Area.	9,99,680
28	2020_DMA_542504_1	Dismantling of Old Gutter and Development of New utter and Paver From Bhairavnath Dairy to Ravi Patil Gym in Ward No. 05 in KBMC Area	799992
29	2020_DMA_542507_1	Construction pf Retaining Wall Near Hendrepada Nallah at Ward No. 05 in KBMC Area.	799277
30	2020_DMA_545171_1	Strengthening and Asphaltin of Road at	999235

		ward Panvel Highway to Kalpacity in KBMC Area	
31	2020_DMA_545266_1	Asphalting and Black Topping to the Road from Shantinagar Shivsena Shakha to Santosh Rathod in Ward No. 1 Within KBMC area	999449
32	2020_DMA_551334_1	Construction of Welcome Gate at New Vadavali Subhash Nagar Ward No.01 in KBMC Area	2937158
33	2020_DMA_556900_1	Repairing of Pathway at KBL Garden in KBMC Area Ward No.19	999571
	एकुण रक्कम		47445901

3) तथापी सदर कामाची सुरक्षा अनामत रक्कम संबंधितास परत करण्यात आली किंवा कसे याबाबत लेखापरीक्षणास खात्री करण्यासाठी संबंधित नस्ती उपलब्ध झाली नसल्याने सदरबाबत नगरपरिषद स्तरावर सदर कामाच्या सुरक्षा अनामत रक्कम केव्हा परत करण्यात आल्या आहेत याचा तपशील प्राप्त करून लेखापरीक्षणासाठी सादर करावा.

DATSSKM7204 (Ref No : 36, Hmm No : 01)

72 महिला समुपदेश/मदत केंद्र स्थापन न केलेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

राज्य महिला आयोगाच्या सहमतीने कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने महिलांना संरक्षण पुरविण्याकरीता समुपदेश/मदत केंद्र स्थापन करण्याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.

नगर विकास विभाग शा. नि. क्र.-2009/1443/प्र.क्र.175/09/नवि-20 दि.08/01/2010 नुसार अ वर्ग नगरपालिकांमध्ये महिलांना संरक्षण पुरविण्याकरीता महिला आयोगाच्या सहमतीने व त्यांचेमार्फत

समुपदेशन/मदत केंद्रे स्थापन करण्याबाबत सुचित केले आहे. सदर शासन निर्णयान्वये अ वर्ग नगरपालिका स्तरावर समुपदेश/मदत केंद्र क्रियान्वित करण्यासाठी स्थानिक वर्तमानपत्रात जाहीरात देवून प्रस्ताव मागविण्याचे निदेश दिले आहेत. मुख्याधिकारी यांनी गठीत केलेल्या समिती मार्फत स्वयंसेवी संस्थेकडून प्राप्त झालेल्या प्रस्तावाची छाननी करून योग्य संस्थेची महिला आयोगाकडे सहमतीसाठी शिफारस करावयाची आहे. महिला आयोगाच्या सहमतीनंतर नगरपालिका स्तरावर आवश्यक जागा, फर्निचर, दुरध्वनी इ. सुविधा उपलब्ध करून द्यावयाच्या आहेत. तथापी कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद स्तरावर याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. तरी तातडीने याप्रमाणे कार्यवाही करून खुलाश्यासह अनुपालन सादर करावे.

DATSSKM7204 (Ref No : 40, Hmm No : 01)

73 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद प्रभाग 26 मधील गावदेवी परिसर व शिवमंदिर परिसर आणि वार्ड क्रमांक 27 मध्ये ठिकठिकाणी लाईट व्यवस्था करणे कामातील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 3468442.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3468442.00/-

सर्वसाधारण वर्णन जोडलेले नाही, वारंवारिता चाचणी घेण्यात आलेली नाही, काम पूर्ण प्रमाणपत्र जोडलेले नाही.

काम क्रमांक 1

कामाचे नाव	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद प्रभाग 26 मधील गावदेवी परिसर व शिवमंदिर परिसर येथे लाईट व्यवस्था करणे.		
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 15/06/2019 ठराव 306		
तांत्रिक मान्यता	226 जानेवारी 2020		
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1499902	मुल्यांकन	1480293
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 102 दिनांक 09/03/2020		

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

मक्तेदार	किरण इलेक्ट्रिकल्स		
कामाची मुदत	6 महिने	काम पूर्ण दिनांक	नमूद नाही
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	1805, दिनांक 21/09/2019		

एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	GST	उपकर	गौणखनिज	देय रक्कम
1480293	103621	29606	29606	14803	3576	1299081

याबाबत अर्धसमास पत्र 14 दिनांक 21/12/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु सदर खुलासा अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे

काम क्रमांक 2

कामाचे नाव	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड 27 मध्ये ठिकठिकाणी लाईट व्यवस्था करणे.		
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 12/06/2019 ठराव 18(20)		
तांत्रिक मान्यता	5060 दिनांक 21/08/2019		
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1999708	मुल्यांकन	1988149
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 49 दिनांक 22/11/2019		
मक्तेदार	किरण इंटरप्रायजेस		
कामाची मुदत	6 महिने	काम पूर्ण दिनांक	नमूद नाही
मोजमापपुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	उपलब्ध झालेली नाही.		
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	4314 दिनांक 23/12/2019		

एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	उपकर	गौणखनिज	देय रक्कम
------------	---------------	----	-----	------	---------	-----------

1988149	139170	39763	39762	19881	531	1742042
---------	--------	-------	-------	-------	-----	---------

याबाबत अर्धसमास पत्र 17 दिनांक 21/12/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु सदर खुलासा असमाधानकारक असल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप घेण्यात येत आहे. उपरोक्त दोन्ही नस्तीत खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

- 1) सदर कामाच्या अंदाजपत्रका सोबत कामाबाबत सर्वसाधारण वर्णन जोडणे आवश्यक असतांना तसे वर्णन जोडण्यात आलेले नाही. तसेच संकल्पचित्रे जोडण्यात आलेली नाही.
- 2) नस्ती सोबत मक्तेदार निश्चित करतांना ई-निविदा प्रणालीचा वापर केलेला दिसून येतो परंतु सदर कामासाठी राबविलेल्या ई-निविदा प्रणालीची आवश्यक कागदपत्रे जसे की निविदा सुचनापत्रक, टेंडर बेसिक डीटेल्स, प्राप्त निविदाकार, बीड मूल्यांकन, प्राप्त निविदाकाराचे कागदपत्रे व बयाणा रक्कम भरणा चलन, दराचा तक्ता, बी.ओ.क्यू.ईत्यादी कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाहीत.
- 3) स्थायी निर्देश 37, दिनांक 3 जानेवारी 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 16 ते 20 नुसार कामामध्ये वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या गुण नियंत्रण चाचण्या परिशिष्ट ब मधील वारंवारते नुसार घेणे आवश्यक असताना हायमास्ट स्ट्रीट लाईट व इतर साहित्य यांचा चाचणी अहवाल वारंवारिता नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेली नाही.
- 4) कामाच्या नस्तीस काम पूर्ण प्रमाणपत्र जोडण्यात आलेले नाही, त्यामुळे काम पूर्ण कधी झाले याबाबतची पडताळणी करता आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत योग्य तो खुलासा करून पूर्तता दाखवावी.

FDAOSPM9101 (Ref No : 58, Hmm No : 17)

74 विद्युत देयकामध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्षः 00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 405061.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 405061.00/-

महाराष्ट्र इलेक्ट्रीसिटी इयुटी अँक्ट 2016 च्या कलम 3(2), नुसार महानगरपालिका/ नगरपरिषद/ कटक मंडळे/जिल्हा परिषद/ ग्रामपंचायत यांचेकडील विद्युत देयकांवर वीज शुल्क माफ असतांना कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद येथे सन 2019-20 मध्ये विद्युत देयकांमध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याबाबत

कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद येथील सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने विद्युत देयकांची प्रमाणकांची तपासणी केली असता त्यामध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. याबाबत अर्ध समासपत्र क्र. 34 दि.28.12.2020 नुसार अनुपालन / खुलासा मागविण्यात आला असता अद्यापपर्यंत ते अप्राप्त आहे. त्यामुळे याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र इलेक्ट्रीसिटी इयुटी अँक्ट 2016 च्या कलम 3(2), नुसार महानगरपालिका/ नगरपरिषद/ कटक मंडळे/जिल्हा परिषद/ ग्रामपंचायत यांचेकडील विद्युत देयकांवर वीज शुल्क आकारण्यात येऊ नये. वीज शुल्क माफ असतांना नगरपरिषदेच्या सन 2019-20 निवडक महिन्यातील प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणकांमध्ये विद्युत देयकांमध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता सदर रक्कम रु. 405061/- ची प्रतिपूर्ती करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	प्रमाणकाची रक्कम	भरणा केलेली वीज शुल्काची रक्कम
3102	16-10-2019	160420	31778.09
3103	16-10-2019	514270	92529.22
5603	13-03-2020	363580	63912.00
5604	13-03-2020	51100	7537.00
5605	13-03-2020	1206440	209305.00
	एकूण		405061.31

2) पुढील देयकात विद्युत शुल्क समायोजित करून तसेच विद्युत शुल्क आकारणी बंद करण्याबाबत विद्युत वितरण कंपनीकडे पाठपुरावा करण्यात यावा.

3) नगरपरिषदेने सन 2019-20 मध्ये अदा केलेल्या इतर सर्व वीज देयकातील वीज शुल्काच्या रक्कमेचे प्रदान केले असल्याची आपल्या स्तरावर पडताळणी करून आवश्यक कार्यवाही करावी व तसे अनुपालन सादर करावे.

75 वीज व दूरध्वनी देयकातील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

- 1) विजेचे व दूरध्वनीचे बिल प्रमाणकासोबत नस्तीला जोडलेले नाहीत.
- 2) विज व दूरध्वनी देयके अदा केल्याच्या पावत्या देयकासोबत जोडल्या नाहीत.

सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने निवडक महिन्यामधील प्रदान प्रमाणकांचे रेखांकन करीत असताना खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या आहेत. करीता याबाबत अर्ध समासपत्र क्र. 35, दिनांक 28.12.2020 अन्वये अनुपालन/खुलासा मागविण्यात आला असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. त्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत असून लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

- 1) विजेचे व दूरध्वनीचे बिल प्रमाणकासोबत नस्तीला जोडलेले नाहीत.
- 2) विज व दूरध्वनी देयके अदा केल्याच्या पावत्या देयकासोबत जोडल्या नाहीत.
- 3) उपप्रमाणके देयकासोबत जोडली नसल्याने अदा केलेल्या बिलाची रक्कम योग्य असल्याची खात्री करता येत नाही. त्यामुळे रोकडवहीत नोंद केलेली विज देयकाची रक्कम योग्य असल्याची खात्री करता येत नाही.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	प्रमाणकाची रक्कम	लेखाशिर्ष
2981	11-10-2019	153300.00	विज देयक
2982	11-10-2019	178920.00	विज देयक
2983	11-10-2019	67140.00	विज देयक
2984	11-10-2019	85610.00	विज देयक
2985	11-10-2019	36660.00	विज देयक
2986	11-10-2019	198790.00	विज देयक

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2019-2020

3108	16-10-2019	115400.00	विज देयक
3109	16-10-2019	85180.00	विज देयक
3105	16-10-2019	202160.00	विज देयक
3106	16-10-2019	24440.00	विज देयक
3107	16-10-2019	189640.00	विज देयक
3104	16-10-2019	109270.00	विज देयक
5726	23-03-2020	189520.00	विज देयक
5996	31-03-2020	22917.00	दूरध्वनी देयक
5531	11-03-2020	433.00	दूरध्वनी देयक
5531	11-03-2020	838.00	विज देयक
5533	11-03-2020	178700.00	विज देयक
5534	11-03-2020	98840.00	विज देयक
5377	11-03-2020	15950.00	विज देयक
5535	11-03-2020	92450.00	विज देयक
5536	11-03-2020	216760.00	विज देयक
5537	11-03-2020	180130.00	विज देयक
5538	11-03-2020	36740.00	विज देयक

DATVASF7301 (Ref No : 67, Hmm No : 35)

76 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद मधील वाहन भाडे ठेक्यातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7000.00/-

कंत्राटाची निविदा रक्कम निश्चित करून निविदा प्रसिद्धी करणे आवश्यक होते, सन2019-20 चे मुद्रांक शुल्क रुपये 7000/- वसूल केले नाही. निविदा सुचनापत्रक, करारनामा यामध्ये सुरक्षा अनामत रक्कम कपाती बाबत कोणतेही अट व शर्त नमूद नाही. तसेच देयकातून अनामत रक्कम वसूल केलेली नाही.

ठेक्याचे नाव - नगर परिषेसाठी वाहन भाड्याने घेणे

कार्यारंभ आदेश- आदेशक्रमांक 44 दिनांक 01/01/2019

वार्षिक तरतूद- 7500000/-

अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 23/11/2020 अन्वये मागणी केल्यानुसार उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्याची तपासणी केली असता सदर ठेक्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) निविदा प्रसिद्धी करतांना ठेका कालावधीत भाड्याने घेण्यात येणारी वाहने त्यासाठी देण्यात येणारे भाडे ठेक्याचा कालावधी यासर्व बाबी विचारात कंत्राटासाठी एकूण येणारा खर्च याबाबत योग्य ती परिगणना करून कंत्राटाची निविदा प्रसिद्धी करणे आवश्यक होते परंतु तशी कार्यवाही झालेली दिसून येत नाही.

2) सदर ठेकातर्गत सन 2018-19 या आर्थिक वर्षात ठेका देताना मुद्रांक पेपरवर करारनामा करून घेतला आहे. तथापी सन 2019-20 मध्ये मक्तेदार यांचेकडून सदरचे कामासाठी कोणताही करारनामा करून घेण्यात आलेला नाही. त्यामुळे सदर कामापोटी सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षासाठी रक्कम रुपये 7500000/- एवढी तरतूद केलेली आहे तरी या रकमेकरीता रु.7000/- इतक्या रकमेची मुद्रांक शुल्कपोटी वसूल करण्यात यावी.

3) नगर परिषदेने मक्तेदारास कार्यारंभ आदेश देण्यात आला परंतु सदर कार्यारंभ आदेशात कोणती वाहने पुरवायची, किती वाहने पुरवायची कोणत्या कालावधी करिता पुरवायची तसेच कोणत्या विभागासाठी वाहने पुरवायची याबाबत कोणताहीतपशील कार्यारंभ आदेशात नमूद नाही. त्यामुळे मक्तेदार याने कोणत्या आदेशांच्या आधारे गाड्या पुरविलेल्या याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

4) मक्तेदार याने सन 2019-20 यावर्षात कोणत्या गाड्या पुरविणार आहे, त्यांचे वाहनचालक, गाड्याचे नोंदणी प्रमाणपत्र, वाहनाचा विमा, वाहनचालक यांची वाहन चालक परवाना अशी कोणतेही कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाहीत.

5) निविदा सुचनापत्रक, करारनामा यामध्ये सुरक्षा अनामत रक्कम कपाती बाबत कोणतेही अट व शर्त नमूद नाही. तसेच देयकातून अनामत रक्कम वसूल केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 65, Hmm No : 01)

77 अग्निशमन विभागामार्फत देण्यात येत असलेल्या ना हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालातील त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

अग्निशमन विभागामार्फत देण्यात येणा-या तात्पुरत्या ना हरकत प्रमाणपत्रामध्ये 1 वर्षाची वैधता नमूद केली असताना 1 वर्षानंतर अंतिम ना हरकत प्रमाणपत्र जारी करतेवेळी संबंधिताकडून दंड वसूल केला जात नाही किंवा नव्याने अग्निशमन शुल्क वसूल केले जात नाही. अग्निशमन अधिकारी यांचा तपासणी अहवाल हा आवश्यक असलेल्या सर्व मुदयांवर अभिप्राय नमूद केला नसताना स्विकारण्यात येत आहे.

अग्निशमन विभागामार्फत नव्याने बांधण्यात आलेल्या इमारतींना तात्पुरते व अंतिम ना हरकत दाखले सन 2019-2020 या वर्षामध्ये देण्यात आलेल्या आहेत. सदर दाखल्यापैकी नमुना दाखल काही परवाने नस्ती तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत त्यांनी सादर केलेल्या अनुपालननुसार खालील मुद्दे लेखापरीक्षण अहवालामध्ये अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ.क्र.	संबंधित परवानाधारकाचे नाव	अंतिम ना हरकत दाखला क्रमांक व दिनांक	त्रुटी
1	श्री.वसंत वामन आपटे व इतर तीन Saffron Hill, M/s. Alpha	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019-20/193 दि.27/2/2020	1.दि.23/6/2017 च्या तात्पुरत्या ना हरकत दाखल्यानुसार लायसन्स अभिप्राय; िकरण मार्फत देखभाल दुरुस्तीचे हमीपत्र र.100/- च्या मुद्रांक

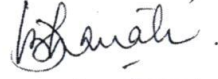
	combines अर्ज दिनांक 18/12/2019		पेपरवर घेण्यात आलेले नाही. 2. इमारत उंची संदर्भातील नकाशे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. 3. तात्पुरता ना हरकत दाखला मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही.
2	M/s Ratan Properties projects Pvt.ltd Director Shri. Dhiraj R. Jaggyasi अर्ज दि.2/12/2019	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019-20/169 दि.09/01/2020	1. तात्पुरता ना हरकत दाखला दि.2/1/2016 रोजी दिलेला असुन त्याची मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही.
3	श्री.प्रविण काशिनाथ हावरे अर्ज दि.25/2/2020	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019-20/201 दि.06/03/2020	1. तात्पुरता ना हरकत दाखला दि.29/3/2017 रोजी दिलेला असुन त्याची मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही.
4	श्रीम.कांताबाई पां. म्हसकर व इतर पाच अर्ज दि.10/1/2020	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019-20/177 दि.23/01/2020	1. तात्पुरता ना हरकत दाखला दि.27/4/2018 रोजी दिलेला असुन त्याची मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही.
5	श्री.प्रविण काशिनाथ हावरे अर्ज दिनांक 27/9/2019	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019-20/85 दि.23/01/2020	1. तात्पुरता ना हरकत दाखला दि.29/3/2017 रोजी दिलेला असुन त्याची मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही. 2. दि.29/3/2017 च्या तात्पुरता ना हरकत दाखल्यामध्ये नमुद त्रुटींची

			पुर्तता केल्याबाबत तपासणी अहवालामध्ये स्पष्ट होत नाही.
6	मे.के.आर.रियल इन्व्हेस्ट प्रा.लि. अर्ज दिनांक 24/10/2019	जा.क्र.कु.ब.न.प./अग्नि/2019- 20/160 दि.3/01/2020	1.तात्पुरता ना हरकत दाखला दि.22/1/2016 रोजी दिलेला असुन त्याची मुदत 1 वर्षाचीच असल्याने नव्याने अग्निशमन शुल्क वसुली का करण्यात आलेले नाही.

DATSSKM7204 (Ref No : 74, Hmm No : 01)

तळटीप :-

- 1) लेख्यांची स्थिती :- सन 2019-2020 मध्ये लेख्यांची स्थिती सर्वसाधारण असल्याचे आढळून आली.
- 2) आक्षेप विवरणपत्र :- सर्वसामान्य आक्षेपांची पुर्तता प्रत्यक्ष लेखापरीक्षणाचे वेळी केल्यामुळे स्वतंत्रपणे आक्षेप विवरणपत्र निर्गमित केले नाही.
- 3) विवरणपत्रे :- सदर अहवालासोबत आवश्यक विवरणपत्रे जोडलेली आहेत.
- 4) अनुपालन :- या लेखापरीक्षण अहवालाचे परिपूर्ण अनुपालन महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 10 (1) चे तरतुदी प्रमाणे हा अहवाल प्राप्त झाल्याचे दिनांकापासून चार महिन्यांचे आत नगरपरिषदेच्या सर्वसाधारण सभेच्या मान्य ठरावाच्या प्रतीसह तीन प्रतीत मुख्याधिकारी, नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयास पाठविण्यात यावे.
- 5) पोच :- हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त होताच त्याची दिनांकासह पोच देण्यात यावी.



(भारती र. देशमुख)

सह संचालक,

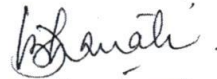
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोकण विभाग, नवी मुंबई.

क्र.स्थानिलेप ठाणे/04-2021/लेपअ/न.प.बदलापूर/ठाणे/2019-2020/ 235 दिनांक : 23 APR 2021

- 1) मा.प्रधान सचिव, नगरविकास विभाग, महाराष्ट्र राज्य, मंत्रालय, मुंबई.
- 2) मा.महालेखापाल 1, बाह्य लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, 101, महर्षी कर्वे रोड, मुंबई.
- 3) मा.विभागीय आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई.
- 4) मा.संचालक, नगरपालिका प्रशासन, वरळी, मुंबई.
- 5) मा.सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपालेप), महाराष्ट्र राज्य, रायगड भवन, नवी मुंबई.

प्रत सन्नेह अग्रेषित :-

- 6) मुख्याधिकारी, कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, बदलापूर, जिल्हा - ठाणे.
- 7) सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, ठाणे. (दोन प्रतीत)
- 8) कार्यालयीन प्रत



(भारती र. देशमुख)

सह संचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोकण विभाग, नवी मुंबई.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
भा. सि. जटार, सहाय्यक संचालक	12, 13, 14, 15, 17, 2, 46, 50, 51, 56, 57, 59, 60, 61, 62, 63, 64
श्री संदिप शिवराम कदम, लेखापरिक्षा अधिकारी	16, 18, 19, 20, 42, 43, 44, 45, 47, 48, 49, 52, 53, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 77
शिवशंकर दत्तगिर गिरी, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	1, 10, 11, 21, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 3, 30, 31, 32, 33, 34, 4, 41, 5, 6, 7, 8, 9
श्रीमती कविता महादेव मेटकर, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	22, 39, 40, 55
श्रीमती वर्षा अजित सूर्यवंशी, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	54, 58, 74, 75
श्री.ओमप्रकाश शंकर पिलगुलवार, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	35, 36, 37, 38, 65, 66, 73, 76

विवरणपत्रे

व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	1	31896243.00	----	----	----	31896243.00
2	3	----	----	133147500.00	----	133147500.00
3	4	161825211.00	----	----	----	161825211.00
4	5	245575000.00	----	----	----	245575000.00
5	6	----	2355417.00	----	----	2355417.00
6	7	36487830.00	----	----	----	36487830.00
7	8	396034737.00	----	----	----	396034737.00
8	9	13137225.00	----	----	----	13137225.00
9	10	194660136.00	----	----	----	194660136.00
10	16	----	16400.00	124796964.00	----	124813364.00
11	18	----	742737.00	----	----	742737.00
12	21	----	2023.00	----	----	2023.00
13	23	25717478.00	----	----	----	25717478.00
14	25	----	6655991.00	----	----	6655991.00
15	26	----	267468256.00	----	----	267468256.00
16	27	----	105872.00	----	----	105872.00
17	28	5556500.00	----	----	----	5556500.00
18	29	1111945396.00	----	----	----	1111945396.00
19	31	1608877362.00	----	----	----	1608877362.00
20	32	----	42617.00	----	----	42617.00
21	33	11739520.00	10880.00	----	----	11750400.00
22	34	34920800.00	----	----	----	34920800.00
23	35	----	----	----	----	10291900.00
24	36	2788030.00	7500.00	----	----	2795530.00
25	37	1971378.00	16771.00	----	----	1988149.00
26	38	1326594.00	107791.00	----	----	1470385.00
27	40	----	----	----	99000.00	99000.00
28	44	2487431.00	----	----	----	2487431.00
29	45	15702500.00	----	----	----	15702500.00
30	47	----	155265.00	1306768.00	----	1462033.00
31	48	----	75251.00	7101069.00	----	7176320.00
32	49	1943559.00	12245.00	----	----	1955804.00
33	52	----	209358.00	1761733.00	----	1971091.00
34	67	4198560.00	----	----	----	4198560.00
35	68	10265278.00	----	----	----	10265278.00
36	71	46971442.00	474459.00	----	----	47445901.00
37	73	3468442.00	----	----	----	3468442.00
38	74	----	405061.00	----	----	405061.00
39	76	----	7000.00	----	----	7000.00
एकूण रक्कम		3969496652	278870894	268114034	99000	4526908480

कुळगांव-बदलापूर नगरपरिषद २०१९-२० या कालावधीतील कामाची माहिती (अपूर्ण कामे)										
अ. क्र.	कामाचे नांव	ठेकेदाराचे नांव	प्रशासकीय मंजूरी सर्वसाधारण सभा व ठराव क्र. दिनांक तपशील	अंदाजपत्रकीय रक्कम	कार्यादेश क्रमांक	कार्यादेश दिनांक	काम पूर्ण केल्याचा दिनांक	मोजमाप पुस्तक क्रमांक पृष्ठ क्रमांक	देयकाची ढोबळ रक्कम	निव्वळ देय रक्कम
१	२	३	४	५	६	८	९	१०	१२	१९
१	कुबनप हद्दीतील पश्चिम विभागातील हेद्रेपाडा परिसरातील बाळासाहेब म्हात्रे कॉलेज अद्यावत स्पर्धा परिक्षण केंद्र अभ्यासिका बाधणे ((वैशिष्ट्यपूर्ण अनुदान) प्रभाग ४	मे किरण एंटरप्रायझेस		९९,२५,३२६/-	१४	२०/७/२०१९	अपूर्ण	२०१९/१२६ २४ ते ३१	१६९५०८१ १६४०४९७	 १४३५६५८
२	वॉ क्र ४० मध्ये संभाजी नगर येथे वामन जाधव यांचे घर ते हरी राठोड यांच्या घरापर्यंत गटार व्यवस्था करणे	मे श्रीहरी एंटरप्रायझेस	सा.बां.समिती ठ.क्र.७७ दि.१२/१०/२०१८	९९,३७४/-	२४	३०/०७/२०१९				
३	वॉ क्र १९ मध्ये क्लासिक अपार्ट ते मौर्यदर्शन येथे दिशादर्शक फलक लावणे	मे श्रीहरी एंटरप्रायझेस		९८,३९५/-	२५	३०/०७/२०१९				
४	वॉ क्र ४० मध्ये गार्डनमध्ये सुशोभीकरण करणे	मे एकता पेडणेकर		९९,३२६/-	२६	३०/०७/२०१९				
५	वॉ क्र १९ मध्ये सावंत जिम पससुन ते गंगाकेशव अपार्टयेथे दिशादर्शक फलक लावणे	मे श्रीहरी एंटरप्रायझेस		९८,३९५/-	२८	३०/०७/२०१९				
६	वॉ क्र १९ मध्ये चौक सुशोभीकरण करणे	मे श्रीहरी एंटरप्रायझेस		९८,४२९/-	२९	३०/०७/२०१९				
७	नगरपरिषदेच्या इमारतारस्तो उद्यान नाला आणि गटार यांचे वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करणे	मे यति एंटरप्रायझेस		१,२५,००,०००/-	३४	५/८/२०१९				
८	वॉ क्र ३९ मध्ये काथेडावाडी परिसरातील रस्त्याचे कॉक्रीकरण करणे	मे झपी कंपनी		१२४,४०,२८३/-	३७	९/८/२०१९				

९	वॉ क्र २९मध्ये काटदरे हॉल ते अतिथी हॉटेल रस्याचे कॉक्रेटीकरण करणे	मे झपी कंपनी	१३५ २८/२/२०१८	१,२४,३३,२८७/-	३८	९/८/२०१९				
१०	कुबनप हदीतील श्वान निर्बीजीकरण केद्राचे परिष्करण करणे	मे अथर्व एंटरप्रायझेस		४,९१,३५४/-	४४	१९/०८/२०१९	अपूर्ण			
११	कुबनप हदीतील श्वान निर्बीजीकरण केंद्र बांधणे	मे अथर्व एंटरप्रायझेस		९,९२,६४८/-	४५	३०/०८/२०१९	अपूर्ण			
१२	कुबनप हदीतील श्वान नियंत्रण रमचे प्लबिंग काम व विद्युत व्यवस्था करणे	मे अथर्व एंटरप्रायझेस		९,९९,८५३/-	४६	३०/०८/२०१९	अपूर्ण			
१३	वॉ क्र २ मध्ये आनंदीबाई चांगो डायरे चौक सुशाभिकरण करणे	मे वेदांत एंटरप्रायझेस	स्थायी समिती ३४ २४/०८/१८	४,९९,८७७/-	४८	३०/०८/२०१९	१२/६/२०२०	१९-२०/१५६ २९-३२	४९८०७६.००	४३७५४०.००
१४	वॉक्र ४७ जोवेलह गांव प्रवेशदार कमान बसविणे	मे ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		१४,९४,०८७/-	६१	५/९/२०१९	अपूर्ण			
१५	कुबनप क्षेत्रतील पार्किंग वसुली कंत्रटदार नेमणे	मे शनिराज पे अँड पार्क	सर्व.सभा २२५ १३/१२/२०१३	३८,८७,८००/-	६७	११/९/२०१९				
१६	कुबनप क्षेत्रतील शंतीनगर बिल्डींग जवळील गार्डन दुरस्ती करून रंगरंगोटी करणे व खेळणी बसविणे	मे भूषण एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा २९७ २२/०३/१७	११,८८,७०२/-	७०	११/९/२०१९	११/६/२०२० अपूर्ण	१९-२०/१४३ ३३-३८ ८९-९२	१८०५७३ १००२२१४	१५९३३८ ८७७०६६
१७	वॉ क्र १३ मध्ये माहिनानंद नगर मुख्य रस्त्यावरील स्वागत कमान उभारणे व प्रभागातील विविध ठिकाणी सुशोभिकरण करणे	मे श्री हरी एंटरप्रायझेस		९,९९,६३३/-	८५	११/९/२०१९				
१८	कुबनप क्षेत्रातील ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे (वैशिष्ट्यपूर्ण अनुदान)	मे झा पी कंपनी	४४ ३०/७/२०१९	१९,९९,२१९/-	८६	११/९/२०१९	काम चालु	२०१९/११८ ५८ ते ६०	१४९४६०६.००	१२४३७१०.००
१९	वॉ क्र ४१ मध्ये सरखती अपार्ट ते घैसास यांच्या बंगल्यापर्यंत गटार व फुटपाथ बनविणे	मे अन्व एंटरप्रायझेस		१९,९२,८७५/-	८९	११/९/२०१९	अपूर्ण			

२०	वॉ क्र ३ मध्ये बदलापुरगांव लागायत गरुव समाज स्मशन भूमी संरक्षक भिंत बांधणे	मे अन्व एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ४४/७१ ३०/०७/१८	५,४९,१९२/-	९६	११/९/२०१९	११/१२/२०१९	२०१९/११८ ५९ ते ६०	१४९४६०६.००	१२४३७१०.००
२१	वॉ क्र २९ मध्ये आबेडकर इस्टेट ते गुमुख बंगल्यपर्यंत सीसी रस्ता करुन पेवळर ब्लॉक लावणे	मे ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		१९,८८,०५१/-	९७	११/९/२०१९	अपूर्ण			
२२	वॉ क्र ४ मध्ये रिद्धरपार्क ते पनवेल कॉपलेक्स पर्यंत कॉक्रीट रस्ता तयार करणे	मे किरण एंटरप्रायझेस		६९,९९,५७५/-	११८	१३/०९/२०१९	अपूर्ण		२८८१९८६.००	
२३	प्रधानमंत्री आवासयोजनेअतर्गत आर्थिक दृटया दुर्वल घटकांयाटी योजनेअतर्गत बेलवली बदलापुर येथे वाजिज्य वारासह २२९८ सदनिकाचे उंच इमारतीचे प्लनिंग डिझायनिंग करुन सव्र सोयी सुविधासी बांधकाम	मे रामलिंगम कंन्स्ट्रक्शन कंपनी		२५५९१.३/-	११९	१३/०९/२०१९	अपूर्ण			
२४	कुबनप हदीतील सुरेश कोडीलकर याचे घर ते नगरपरिष्काद शळा हेद्रपाडा येथे नविन गटार बांधणे (वैषिष्टपुणे अनुदान)	मे प्रिशा एंटरप्रायझेस		९,९९,०५५/-	१२०	१३/०९/२०१९	अपूर्ण			
२५	वॉ क्र १६ अजली नगरयेथे गटार व्यवस्था करणे.वैषिष्टपुणे अनुदान)	मे प्रिशा एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ४४ ३०/०७/१८	९,९७,१८३/-	१२१	१३/०९/२०१९	१७/०४/२०	२०१९/१३६	९९३२२३.००	८२११२२.००
२६	वॉ क्र १ मध्ये वडवली येथील व्यायाम शळेत नविन साहित्या पुरवणे	मे तेजस्वीनी एंटरप्रायझेस	सा.बां समिती ४९ दि.१८/७/२०१८	९९,४००/-	१३१	१३/०९/२०१९	अपूर्ण			
२७	वॉ क्र १ मध्ये दिशदर्शक फलक लावणे	मे ओम शक्ती कंन्स्टेशन		९९,६३१/-	१३२	१३/०९/२०१९	अपूर्ण			
२८	वॉ क्र ३६ मध्ये चैतन्य शळेजवळील गार्न विकसित करणे	मे ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		१४,९३,९६४/-	१३६	१३/०९/२०१९			१४८८३४२.००	

२९	कुबनप बएसयुपी योजनेअतर्गत सन ४२ म्हाडा कुळगांव सन ५७ ५८ सोनिवली येथे बाधण्यात आलेल्या इमारती व परिसर यामध्ये निर्माण होणारा कचरा साफसफाई करणे व पाण्याचे नियोजन करणे	मे वेदांत एंटरप्रायझेस		११,१९,१६८/- वर्षाकरिता	१३९	१३/०९/२०१९				
३०	नगरपरिषदेच्या इमारतस्तो उद्यान नाला आणि गटार यांचे वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करणे	मे किरण एंटरप्रायझेस			१५४	१६/०९/२०१९				
३१	कुबनप क्षेत्रातील महानगर गॅस पाईपलाईन टाकण्यासाठी खोदकाम केलेल्या वॉ क्र ४२ मधील रस्त्याचे मजबुतीकरण करून डांदरीकरण करणे	मे संदेश जर्नादन शेलवले		९,९८,४३४/-	१६१	१६/०९/२०१९	अपूर्ण			
३२	वॉ क्र १० मधील वृंदावन गाडन सुशोभिकरण करणे (नियोजन विकास समिती)	मे ओमशक्ती कंन्स्ट्रक्शन	नियोजन ३८ २२/०१/१९	९९,६७५/-	१६६	१६/०९/२०१९	२०/०९/२० अपूर्ण	२०१७/६९ १००	९९२६१.००	८६३३२.००
३३	वॉ क्र ६ मध्ये शनिनगर येथील हेरंब पुष्प हॅरंब सप्टी यांच्य मधील गटार दुरुस्त करून सल्ले व पेवळर बल्लोक लावणे	मे वेदांत एंटरप्रायझेस		१४,९८,४२६/-	१७५	१६/०९/२०१९	अपूर्ण			
३४	वॉ क्र ४१ मधील सागर डेअरी ते आळशी यांच्य आयुष बगल्यापर्यंत सिमेंट रस्ता बनविणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस		१९,९९,५०२/-	१७९	१६/०९/२०१९			११६१९४३.००	
३५	वॉ क्र १३ मध्ये प्रबोधनकार ठाकरे उद्यानयेथे अभ्यासिका तयार करणे	मे श्री साई कंन्स्ट्रक्शन		१९,९४,३६८/-	१८८	१६/०९/२०१९	१७/१/२०२० अपूर्ण	२०१४-१५/२९ ९० ते १०० २०१५-१६/४३ ५३ ते ६०	१७७७६२२.००	१५५१२९५.००
३६	वॉ क्र ३ मधील चतुरे आळी येथील व्यायाम शाळेचे नुतनीकरण करणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस	विशेष सभा ५२ १२/०६/१९	९,९८,७२९/-	२०१	१६/०९/२०१९	५/८/२०२० अपूर्ण	१९-२०/१५७ ४८ - ५१		८७२१५९.०० ९९१०९०

३७	वॉ क्र ३ मध्ये चतुरे आळी येथील शळेत साहित्या पुरविणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस	स्थायी समिती ३८ २४/०८/१८	४,९९,६९४/-	२०३	१६/०९/२०१९	५/८/२०२० अपुर्ण	१९-२०/१५७ ४८ - ४९	४९९०८६.००	४३९१९५.००
३८	वॉ क्र २८ मधील मीनताई ठाकरे उद्यान परिसरातील सुनेत्रा इमारतीच्या मागे असलेल्या नाल्याची दुरुस्ती करून सर्लेब टाकणे कमान करून ठिकठिकाणी दिशदर्शक फलक लावणे	मे एकता पेडणेकर	विशेष सभा १३४ १२/०६/२०१९	२४,९९,८१०/-	२०४	१६/०९/२०१९	अपुर्ण	२०१९/१४२ २० ते २३	१७२२०११.००	१५१९०३२.००
३९	वॉ क्र ३० मधील सरस्वती परिसरात महावरी कृपा बिल्डींग मागे नाल्याला रिटेनिंग वॉल बांधणे	मे महाराणा कन्स्ट्रक्शन		१४,९८,१७७/-	२०७	१६/०९/२०१९	अपुर्ण			
४०	वॉ क्र ३० मध्ये सरस्वती नगर परिसरात पुलाचे सुशोभीकरण करणे	मे भूषण एंटरप्रायझेस		१४,९९,०२१/-	२११	१६/०९/२०१९				
४१	वॉ क्र ४१ मधील दातार यांच्य बंगल्यापासून ते श्रीपाटील यांच्या प्रसाद बंगल्यापर्यंत सिमेंट कौक्रीटचा रस्ता बनविणे	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन	विशेष सभा ठ.क्र.३८ दि.१२/६/२०१९	१९,९८,५४८/-	२१२	१६/०९/२०१९	१४/५/२०२०	२०१९-२०/१२५ ११ ते १६ २०१९-२०/१६३ १७ ते २२	११८५९६८ ७९९९७९	१०३८८०६ ७०४०१७
४२	वॉ क्र ४१ मधील गजानत महाराज मंदिर प्रवेशदार ते श्री दातार यांचा ओमकार बंगल्यापर्यंत सिमेंट कौक्रीटचा रस्ता बनविणे	मे पियारा कन्स्ट्रक्शन	विशेष सभा ठ.क्र.३७ दि.१२/६/२०१९	१९,९८,५४८/-	२१७	१६/०९/२०१९	४/१२/२०१९ अपुर्ण	२०१९-२०/१३२ २२ ते २७ २०१९-२०/१६३ १२ ते १६	१४९७७२७ ४८२३९५	१२३८६७२ ४२४९६३
४३	कुबनप क्षेत्रातील विद्यापीठ ते शंतीनगर मुख्य रस्त्याचे डांबरीकरण करणे प्रभाग क्र.८	मे आर डी कन्स्टेशन		७४,९९,४१६/-	२१८	१७/०९/२०१९	अपुर्ण		७३६७१३३	
४४	वॉ क्र १३ मधील प्रबोधनकार ठाकरे उद्यानातील असलेली संरक्षण जाळी काढून नवीन जाळी लावणे	मे अपूर्वा कन्स्ट्रक्शन		१४,९९,६५९/-	२२६	१७/०९/२०१९			१९८७०३	

४५	वॉ क्र ४२ मध्ये कनिष्क सुकुल पासुन पेडुलकर योचे दुकानपर्यंतच्या परिसरामध्ये रस्ता कोंक्रीटीकरण व गटार व्यवस्था करणे	मे विश्वजीत मेडोज	सर्व.सभा २४७ २८/०२/२०१८	२४,७१,९४३/-	२२७	१७/०९/२०१९	१३/११/२०२० अपुर्ण	२०१९/१४४ ३९ ते ४६ २०२०/१४४ ९२ ते ९५	२०६४९५४ ३५५८५९	१८००६७७ ३१२२९२
४६	वॉक्र ४२ मध्ये दतवाडी कमानीपासुन परिजात बिल्डींग पर्यंत रस्ता कोंक्रीटीकरण व गटार व्यवस्था करणे	मे विश्वजीत मेडोज		२४,४५,२२४/-	२३०	१७/०९/२०१९	अपुर्ण			२२२१९२ २१७२४६४
४७	वॉ क्र४७ मधील श्विशक्ती ग्रीन बिल्डींग ते जुवेली गाव पय्त सिमेंट रस्ता तयार करणे	मे आर डी कंन्स्टेशन	सर्व.सभा १५५ ०२/०२/२०१९	७४,९७,४४२/-	२३१	१७/०९/२०१९	अपुर्ण	२०१९-२०/१५० ०१ ते १६	४६४०९५५	३८५३३४८

४८	वॉ क्र ३२ व वॉ क्र ३३ मधील बधाई स्वीटस ते गुरुप्रेम कॉपलेथ्स रस्ता कॉक्रीटीकरण करणे (महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थन जिल्हास्तर योजना)	मे आर डी कन्स्टेशन	सर्व.सभा १५५ ०२/०२/२०१९	६८,८३,३३५/-	२३२	१७/०९/२०१९	अपूर्ण	२०१९-२०/१२३ ६५ ते ९२	५३७४६२३	४४६८०६७
४९	वॉ क्र ९ मध्ये महादु कान्हू पाटील चौक दुरस्ती करून सुशोभिकरण करणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस		१४,९७,९७०/-	२३५	१७/०९/२०१९	अपूर्ण			
५०	वॉ क्र १० मधील भीमनगर सागर गायकवाड यांच्या घरासमोील व नविन गटार बांधणे व अतर्गत गटार बांधणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस	सर्व.सभा १८३ १५/०६/१९	१९,९८,५०९/-	२३७	१७/०९/२०१९	अपूर्ण	२०१७/७० ४६ -५०	१३४७६३८	११८२८७७
५१	वॉ क्र ३८ मध्ये गार्डनची तीन वर्षाकरिता देखभाल देखळाल व दुरस्ती करणे	मे वेदांत एंटरप्रायझेस		१४,९९,७०६/-	२४८	१७/०९/२०१९			३५९०६३	
५२	वॉ क्र ३३ मध्ये कात्रप गावामध्ये दिशादर्शक फलक लावणे	मे श्री साई कन्स्ट्रक्शन	नि.आणि विकास ४६ २२/१/२०१९	९९,७०७/-	२६२	२०/०९/२०१९	२०/१२/२०२०	२०१९/१२९ १५ ते १६	९९७०७	८७७४३
५३	वॉ क्र ४१ मधील आळशी यांचा आयुष बगला ते सार्व गाडून पर्यंत सिमेट काक्रीटचा रस्ता बनविणे	मे नितीन बनसोड		१९,९९,५०२/-	२६९	२०/०९/२०१९	अपूर्ण			
५४	वॉ क्र १३ मध्ये आनंद दिघे पादचारी पुलाखली रिटेनिंग वॉल दुरस्त करणे	मे अन्वी एंटरप्रायडेस		२४,९९,०५१/-	२७३	२०/०९/२०१९	अपूर्ण			
५५	कुबनप क्षेत्रातील बदलापुर गांव येथील मुख्य रस्ता ते यश्राज नगर मजिरी हाईटस पर्यंत मोठा नाला कल्हर्ट बांधणे प्रभाग क्र.२०	मे आर डी कन्स्टेशन	सर्व.सभा ४९ ३०/०७/१८	६४,७२,८६७/-	२८२	२०/०९/२०१९	अपूर्ण	२०१९/११८ ८४ ते ९०	२३०२२६६	१९०९८९८
५६	वॉ.क्र. ०५ मधील आंबा माता मंदिर परिसरात तसेच सर्वेदय नगर समाज मंदिर परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.एस.क्र. एन्टरप्रायझेस	सर्वसाधारण सभा ठ.क्र.२९१ दि.१५/६/२०१९	१४,९८,३६८/-	२९०	७/११/२०१९	७/११/२०२० अपूर्ण	२०१७-१८/७४ पा.क्र.९८ ते १००	१४८८४०५.००	१२९८४०१.००
५७	वॉ.क्र. १६ मध्ये ठिकठिकाणी नामनिर्देशीत फलक लावणे	विनोद धोडु शिंदे	सा.बां.समिती ठ.क्र.२५ दि.३०/१/२०१६	९९,९२०/-	२९३	१९/११/२०१९	अपूर्ण			

५८	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. २२ मध्ये साईलिला बिल्डींग समोरील गार्डन मध्ये ओपन जीम साहित्य बसविणे. (मागासवर्गीय समिती)	वेंदान्त एंटरप्रायझेस		३,९९,१५३/-	३०२	२८/११/२०१९	अपुर्ण		३९७४३०	
५९	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. ०३ येथील अनु.जाती वस्ती मधील इंदुबाई सोनवणे यांच्या घरापासुन बाळाराम गायकवाड यांच्या घरापर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे (ना.दलित वस्ती)	अधिकारी रुचिरा कांचन	मागास.समि. ०२ २१/०८/१९	९,९९,९९९/-	३०३	२८/११/२०१९	अपुर्ण	२०१९-२०/१२४ ४७ - ४९	३९७९३०	३५१०२७
६०	वॉ.क्र. ५ मधील समाज मंदिर ते मालिनी अपार्ट पर्यंत गटार व्यवस्था करुन पेव्हर	एस.के.एंटरप्रायझेस		१४,९८,६७५/-	३१३	२/१२/२०१९	अपुर्ण			
६१	वॉ.क्र. ४० गणेशवाडी येथे अंतर्गत भागात गटार व्यवस्था व पायवाटा करणे.	विलास एम जोशी	विशेष ३५ १२/०६/१९	९,९९,००७/-	३१८	४/१२/२०१९		२०१९-२०/१६२ २४ - २६	९९०१६६	८३१६१६
६२	वॉ.क्र. ४० मध्ये म्हाडा कॉलनी येथील चाळीमधील गार्डन सुशोभिकरण करणे.	विलास एम जोशी	विशेष सभा ठ.क्र.३६ १२/६/२०१९	९,९९,७५५/-	३१९	४/१२/२०१९	अपुर्ण			
६३	वॉ.क्र.४० मध्ये म्हाडा येथील चौक सुशोभिकरण करणे.	विलास एम जोशी		१९,९६,४०७/-	३२०	४/१२/२०१९	अपुर्ण			
६४	वॉ.क्र. ४० मध्ये अंतर्गत भागात पॅव्हिंग ब्लॉक व गटार दुरुस्ती करणे	वैभव विठ्ठल चंद्रावले		३५,९६,७१०/-	३२१	४/१२/२०१९	अपुर्ण		९९७६३३	
६५	कुबनप क्षेत्रातील जुवेली गांव तलाव येथे ओपन जीम साहित्य पुरविणे. प्रभाग क्र.४७	सदगुरुकृपा एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा २०० १५/०६/१९	१४,९५,८५५/-	३२२	४/१२/२०१९		२०१९-२०/१६३ २८ - ३१	१४८६४१४	१३०६७९०
६६	वॉ.क्र. ७ मांजली येथील पंचरत्न परिसरात रेन वॉटर हार्वेस्टिंग करणे.	विलास जोशी		९,९९,५५४/-	३२३	४/१२/२०१९	अपुर्ण			
६७	वॉ.क्र. १७ मध्ये अथर्व बिल्डींग ते नगरपालिका जिम पर्यंत गटार व्यवस्था करणे	रुचिका कांचन अधिकारी	विशेष ९२ १२/०६/१९	१४,९७,६७२/-	३२७	४/१२/२०१९	१५/०५/२० अपुर्ण	२०१९/१५३ २१ ते २७	१४८८७६४	१३०९८२९

६८	वॉ.क्र. ४३ मध्ये महानगर गॅस लि.कंपनीचे खोदलेले रस्ते दुरुस्त करणे.	मे.आर.डी.कॅन्स्ट्रक्शन		१४,९५,८६८/-	३३०	४/१२/२०१९	अपूर्ण			
६९	वॉ.क्र. २२ मध्ये अंतर्गत रस्त्यावर पेव्हर ब्लॉक लावणे (ना.दलित वस्ती)	मे.पियारा कॅन्स्ट्रक्शन		१९,९७,३०७/-	३३२	७/१२/२०१९	अपूर्ण			
७०	वॉ.क्र. ११ मधील दत्तात्रय बिल्डींग समोरील गार्डनचे सुशोभीकरण करणे.	प्रशांत कॅन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा २९५ १५/०६/१९	१४,८४,५१७/-	३३३	९/१२/२०१९	१८/१/२०२० अपूर्ण	२०१८/७५ ३५ ते ४०	१४९८५१७	१३०६४९६
७१	वॉ.क्र.११ मधील प्रभाकर अपार्ट.समोर बगीचा बनविणे.	प्रशांत कॅन्स्ट्रक्शन		१४,८४,५१७/-	३३४	९/१२/२०१९	अपूर्ण			
७२	वॉ.क्र. ४३ मध्ये शिर्षि मुंडे यांचे घराशेजारील गटार तयार करून पायवाट तयार करणे	महाराणा कॅन्स्ट्रक्शन		१४,९७,८६२/-	३४०	१२/१२/२०१९	अपूर्ण			
७३	वॉ.क्र. ४३ मध्ये शांतीसदन अपार्ट समोर गटार व्यवस्था करून स्लॅब पेव्हर ब्लॉक टाकणे	मे.ओम शक्ती कॅन्स्ट्रक्शन		१४,९५,२७०/-	३४२	१२/१२/२०१९	अपूर्ण			
७४	कुबनप क्षेत्रातील उल्हासनदी चौपाटी वॉ.क्र. १८ मध्ये फुटपाथ दुरुस्त करणे.	अन्वी एन्टरप्रायझेस	सर्व.सभा. २३६ १५/०६/१९	१९,९९,४५६/-	३४४	१२/१२/२०१९	६/६/२०२० अपूर्ण	२०१८/७४ ४६ ते ४८	१९९६८१५	१७२९७९८
७५	वॉ.क्र. १ मधील शांतीनगर पासून ते गरीब वस्ती कॉक्रीटीकरण करून पेव्हर ब्लॉक बसविणे	प्रितम कॅन्स्ट्रक्शन		१९,९९,९२३/-	३४५	१२/१२/२०१९	अपूर्ण		१३६८१६९	
७६	वॉ.क्र. ३८ ऑबेडकर कमान ते मोहन पाल्म येथे डांबरीकरण करणे.	आर.डी. कॅन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा. ३४१ १५/०६/१९	४९,९९,८९४/-	३४७	१२/१२/२०१९	अपूर्ण	२०१९-२०/१५४ ०१ ते ०४	३४८१००५	२८९६६९४
७७	वॉ.क्र. १८ मध्ये अंतर्गत रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	आर.डी. कॅन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा. ३२४ १५/०६/१९	३९,९९,६१०/-	३५२	१२/१२/२०१९	अपूर्ण		२३१७८८८	२०४४६६१

७८	कुबनप क्षेत्रातील वॉ.क्र. १ नविन वडवली चौकातील रस्ता रुंदीकरणा वेळी तुटलेल्या व्यायाम शाळे जवळील जागेत स्टेज बनवुन सुशोभिकरण करणे.	आर.डी. कॅन्स्ट्रक्शन	स्थायी समिती ५५ ०९/०९/१९	४,९७,६८८/-	३६५	१९/१२/२०१९	२९/०९/२० अपूर्ण	१५४ २०१९-२० ४८ ते ५०	४९३४७४	४३५१०६
७९	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. १ मध्ये नवीन वडवली गणेशघाटावर ओपन जीम बनविणे.	आर.डी. कॅन्स्ट्रक्शन	स्थायी समिती ठ.क्र.५४ दि.९/९/२०१९	४,९६,३५९/-	३६७	१७/१२/२०१९	१०/६/२०२०	२०१९-२०/१४३ पा.क्र.८३ ते ८४	४९४७७१.००	४३६४५३.००
८०	वॉ.क्र. ११ मधील मोहन लॅण्ड व कात्रप पाडा चौक यथे कमान बांधणे	प्रशांत कॅन्स्ट्रक्शन	विशेष ८० १२/०६/१९	९९९५७७/-	३७०	१७/१२/२०१९	३१/०३/२० अपूर्ण	२०१९/१३० ०७/११/१९	९९९५७७	८७८६२७
८१	वॉ.क्र. २५ मध्ये दिशादर्शक फलक लावणे	मे.रुचिका कांचन अधिकारी	सर्व.सभा २८० १५/०६/१९	४९९९८४/-	३७४	२/१/२०२०	१/४/२०२० अपूर्ण	१९-२०/१४९ ६१ ते ६२	१३२२३७	११६३६९
८२	वॉ.क्र. ३० मध्ये महावीर कृपा परिसरात दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.ओमकार रघुनाथ वाळके	नि.वि.समिती ठ.क्र.३७ दि.२२/१/२०१९	९९६६८/-	३७५	२/१/२०२०	अपूर्ण			
८३	वॉ.क्र. ३३ मध्ये गोपाळ घोरपडे यांच्या घरापासुन नंदु पाटील यांच्या घरासमोरील गटार बनवुन पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.एस.के. एन्टरप्रायझेस		१९९९१८०/-	३७८	६/१/२०२०	अपूर्ण			
८४	वॉ.क्र. ३३ मध्ये कात्रपगांव अंतर्गत रस्ता व श्रीशुभ अपार्ट. ते अथर्व सो. कडील रस्त्याला पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.प्रशांत कॅन्स्ट्रक्शन		१९९९२७६/-	३७९	६/१/२०२०	अपूर्ण		९८१४५९	
८५	वॉ.क्र. ४७ मधील जोवेलीगांव हरिश्चंद्र ईरमाळी यांच्या घरापासून उदय धुळे यांच्या घरापर्यंत गटार तयार करुन चेकर्स बसविणे.	मे.यती एंटरप्रायझेस		१९,९९,०३७/-	३८१	८/१/२०२०	अपूर्ण			
८६	कुबनप हद्दीतील कात्रप तलाव समोरील जागेत मुलासाठी गार्डन विकसीत करणे. (महिला बालकल्याण) प्रभाग क्र.११	मे.यती एंटरप्रायझेस		४,९९,९९८/-	३८५	९/१/२०२०	अपूर्ण			

८७	कुळागांव बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रातील मौजे कुळागांव सर्व्हे नं. ३९ मध्ये प्रशासकीय इमारत बांधणे.	मे.दत्त दिगंबर कन्स्ट्रक्शन		४७,४९,८०,१६४ /-	३८६	१३/०१/२०२०	अपुर्ण			
८८	वॉ.क्र. २९ मध्ये विवेकानंद सोसा. येथे निजामशेख यांच्या बंगल्यापासून नवदैलत बिल्डींग पर्यंत नात्याला कॉक्रीट भिंत बांधणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९,९८,४७२/-	३८७	१७/०१/२०२०	अपुर्ण			
८९	वॉ.क्र. २९ मधील रेल्वे स्टेशन परिसरात गाडया पार्किंग व्यवस्थे साठी बोर्ड आणि रेलिंग लावणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस	सर्व,सभा २६७ १५/०६/१९	९,९८,५४५/-	३८८	१७/०१/२०२०	२४/१२/२०	२०१९-२०/१४२ २४ ते २५	९९५२०१	८७७९०५
९०	वॉ.क्र. १४ मध्ये सोळसे मार्केट येथे स्वागत कमान उभारणे व जेष्ठ नागरिकासाठी आसन व्यवस्था करणे.	महाराणा कन्स्ट्रक्शन		९,९८,३१०/-	३८९	२२/०१/२०२०	अपुर्ण			
९१	स्वच्छ भारत अभियान अंतर्गत कुबनप हद्दीत घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पातील विविध स्थापत्य काम करणे.(पुरवणी कामाचे आदेश क्र. ४ लिक्ट टँकमधील दगड बांधकाम व सेलिंग इ.)	आर.डी. कन्स्ट्रक्शन		५,१६,१२१/-	३९०	२३/०१/२०२०	अपुर्ण			
९२	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. २९ मध्ये आदर्श शाळेच्या भिंती जगत कृष्णा कुंज बंगल्या पर्यंत गटार बांधकाम करणे.	सांगर कदम	स्थयी सभा ३९ २३/०३/१८	४,९९,९२२/-	३९४	२९/०१/२०२०	१०/६/२०२० अपुर्ण	२०१९-२०/१६२ ४४ ते ४६	४८८३३३	४३०८७२
९३	वॉ.क्र. ३५ मधील गीते बंगल्या समोरील गार्डनमध्ये उर्वरित सुशोभिकरण करणे.	वेदान्त एन्टरप्रायझेस	विशेष सभा १६ १२/०६/१९	१९,९९,१४६/-	३९५	१/२/२०२०	१२/६/२०२० अपुर्ण	२०१९-२०/१४३ ९५ ते ९७	१९८९४४०	१७३८२०४
९४	वॉ.क्र. ३७ मध्ये राऊत निवास ते इंद्रजित यादव यांच्या घरापर्यंत नात्याला संरक्षक भिंत बांधणे	वेदान्त एन्टरप्रायझेस		१९,९९,७९५/-	३९६	१/२/२०२०	अपुर्ण			
९५	वॉ.क्र. ३० मध्ये एचडीएफसी बँकेजवळील मुख्य रस्त्यावरील पुलाची बांधणी करणे.	मे.किरण एन्टरप्रायझेस		६७,९९,५८६/-	३९८	१/२/२०२०	अपुर्ण			

९६	वॉ.क्र. १५ मधील डोबिवली बँक येथे चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.यती एंटरप्रायझेस	विशेष सभा १३ १२/०६/१९	१९,९९,४५२/-	३९९	१/२/२०२०	३०/६/२०२०	२०१९-२०/१५४ पा.क्र.९ ते १५	१२०६४६२.००	१०६६६२२.००
९७	वॉ.क्र. १३ मधील स्नेहप्रसाद सोसा येथील रस्ता कोंक्रीटी करण करणे.	मे.सिध्देश्वर तुकाराम मुरकुटे	सर्वसाधारण ठ.क्र.३९५ दि.११/९/२०१९	७४,९९,५३६/-	४००	४/२/२०२०	४/५/२०२०	२०१९/१५१ पा.क्र.१ ते १५ व पा.क्र.२२ ते ३३	४५०२११७ २८०९१५६	३७३५९१२ २३२४८९३
९८	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. ७ मध्ये मांजली स्मशानभूमी व आसपासच्या परिसरात सी.सी पायवाट दुरुस्त करणे. नविन बनविणे व पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.महाराणा कन्स्ट्रक्शन		४,९९,४१५/-	४०४	१०/२/२०२०	अपूर्ण			
९९	वॉ.क्र. ९ मध्ये जाधव कॉलनी येथील गार्डन क्र. २ श्री समर्थ उद्यान मध्ये खेळणी बसवुन सुशोभिकरण करून देखभाल करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		३९,९८,२९३/-	४०५	१०/२/२०२०	अपूर्ण		२४५९९२९	
१००	कुबनप हद्दीतील गांवदेवी येथील तलाव सुशोभिकरण करणे. प्रभाग २६	मे.किरण एंटरप्रायझेस		२,५४,२९,२५३/-	४०६	११/२/२०२०	अपूर्ण			
१०१	वॉ.क्र.४२ मध्ये विठोबा रुखमाई बिल्डींग ते वसंत बहार रस्ता कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.किरण एंटरप्रायझेस		६९,७२,७४१/-	४०७	११/२/२०२०	अपूर्ण			
१०२	कुबनपच्या अखतरीत्यातील मोहपाडा शाळा क्र. ९ ची इमारत नव्याने बांधणे.वॉ.क्र. ११	मे.वेंदांत एंटरप्रायझेस		९९९०८९	४०९	११/२/२०२०	अपूर्ण			
१०३	वॉ.क्र. १८ मधील चर्चरोड लगत गटार बनविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		१९९५९३४	४१०	११/२/२०२०	अपूर्ण			
१०४	वॉ.क्र. १९ मध्ये छत्रपती शिवाजी महाराज व्यायामशाळेत टेरेसवर पत्र्याची शेड टाकणे व सभागृह ग्रीजने बंदिस्त करणे.	मे.विलास जोशी	विशेष सभा १६ १२/०६/१९	९९८०७०	४११	११/२/२०२०	११/५/२०२० अपूर्ण	२०१९/१५१ ३४ ते ३९	९८५४९५	८६४५६३

१०५	वॉ.क्र. २५ सनरार्ड्ज बिल्डींग शेजारी गार्डन तयार करणे.	मे.विलास जोशी		१४९५१९३	४१२	११/२/२०२०			११८५९४९	
१०६	वॉ.क्र. ३ मध्ये अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	जय गजानन एन्टरप्रायझेस		९९६६९४०	४१४	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
१०७	वॉ.क्र.३४ मध्ये अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.झा.पी.कंपनी		९९६६६९९	४१५	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
१०८	वॉ.क्र.२६ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे (OARDS)	मे.झा.पी.कंपनी		९९६८९०९	४१६	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
१०९	वॉ.क्र. २९ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.आर.डी.कॅन्स्ट्रक्शन		९९६१३०६	४१७	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११०	वॉ.क्र.७ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.अतुल विठ्ठल भोयार		९९९२३२२	४१८	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
१११	वॉ.क्र. २८ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.अतुल विठ्ठल भोयार		९९६७९२१	४१९	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११२	वॉ.क्र. ५ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.आशिर्वाद कन्स्ट्रक्शन		९९५५८०४	४२०	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११३	वॉ.क्र. ३० अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.अतुल विठ्ठल भोयार		९९७९०२६	४२१	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११४	वॉ.क्र. ३१ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	मे.झा.पी.कंपनी		९९६०८४९	४२२	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११५	वॉ.क्र. १७ अंतर्गत भागात रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे. (OARDS)	एम.सी.चंदनानी		९९६६३८२	४२३	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११६	वॉ.क्र. २२ मधील बी केबीन समोरील चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.वेदांत एन्टरप्रायझेस		१४९९००६	४२८	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११७	वॉ.क्र. ३१ मध्ये घोरपडे चौक सुशोभिकरण करणे	मे.अधिकारी रुचिरा कांचन		९९९९७३	४३२	१३/०२/२०२०	अपूर्ण			
११८	वॉ.क्र. १९ मधील टेक्नो बिल्डींग शेजारील नाल्याला संरक्षक भिंत बांधणे	मे.अन्वी एन्टरप्रायझेस	सर्व.सभा २८९ १५/६/२०१९	९९९९३८	४३३	१७/०२/२०२०	१३/३/२०२० अपूर्ण	२०१९/१३० २६ ते २८	९९९९३८	८७४३४६

११९	वॉ.क्र. २९ मधील नवरत्न हॉटेल ते आदर्श वॉलेज पर्यंत कोंक्रीट रस्त्याचे सुशोभिकरण करणे.	मे.वेदांत एन्टरप्रायझेस	विशेष सभा ठ.क्र.७३ दि.१२/६/२०१९	९९९७४३	४३४	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			
१२०	वॉ.क्र. २९ अक्षय सोसा ते रेल्वे स्टेशन रस्त्याचे सिमेंट कोंक्रीट करण करुन गटार व्यवस्था करणे. (जिल्हास्तर महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान)	मे.साई सिध्दनाथ कंन्स्ट्रक्शन		१३३९४३५२	४३५	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			
१२१	कुबनप क्षेत्रातील के बीएल शाळेजवळील उद्यानात अभ्यासिका बनविणे	मे.विलास जोशी	सर्व.सभा २४४ १५/०६/१९	१४९७७७७७	४३६	१७/०२/२०२०	२५/०७/२० अपूर्ण	१६१/२०२० २३ ते ३७	१४९६५१९	१३१४६५१
१२२	वॉ.क्र. १५ मध्ये ओपन जीम साहित्य बसविणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		४९९७०९	४३७	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			
१२३	वॉ.क्र. १५ मध्ये वाचनालय बनविणे	मे.पियारा कंन्स्ट्रक्शन	स्थायी.समि ५६ ०९/०९/१९	४९९८९३	४३८	१७/०२/२०२०	१/७/२०२०	२०१९-२०/१५४ १६ ते २०	४८७२६६	४३०९२३
१२४	वॉ.क्र. २२ मधील पनवेलकरनगरी समोरील चौक सुशोभिकरण करणे	मे.पियारा कंन्स्ट्रक्शन		१४९९७८२	४३९	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			
१२५	वॉ.क्र. १९ मध्ये साईविहार कॉम्पलेक्स ते कवयत्री बिल्डींग पर्यंत गटार बनवुन फुटपाथ करणे.	मे.आर.डी.कंन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा २४० १५/०६/१९	९९८७६०	४४०	१७/०२/२०२०	२५/०६/१९	२०१९/१५१ ५६ ते ६१	९७२४७९	८५६९४६
१२६	वॉ.क्र. १ नवीन वडवली गणेश घाटाजवळ ट्रॅक करुन ओपन जीम बनविणे.	मे.आर.डी.कंन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा ३४३ १५/०६/१९	१९८९६०९	४४१	१७/०२/२०२०	काम चालु	२०१९/१४२ ९२ ते ९३	१३२१०९९	११४३९७१
१२७	वॉ.क्र. २९ मधील श्री विवेक मोरे यांच्या घराकडे जाणाऱ्या रस्त्यावर कमान तयार करणे.	मे.श्री सदगुरु कृपा कंन्स्ट्रक्शन	स्थायी समिती ठ.क्र.८२ दि.१९/९/२०१९	४९९९७३	४४३	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			
१२८	वॉ.क्र. ४ अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.क्षत्रिय इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		९९५६८४९	४४४	१७/०२/२०२०	अपूर्ण			

१२९	वॉ.क्र. ११ मध्ये अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.एस.सी.चंदनान ी		९९७७६१२	४४५	१७/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३०	वॉ.क्र. १४ अंतर्गत भागात रस्ते काक्रीटीकरण करणे.	मे.एस.सी.चंदनान ी		९९७२११९	४४६	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३१	वॉ.क्र. २३ अंतर्गत भागात रस्ते काक्रीटीकरण करणे.	मे.शंकर ट्रेडर्स		९९६८२८५	४४७	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३२	वॉ.क्र. २२ अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.शंकर ट्रेडर्स		९९८०८९८	४४८	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३३	वॉ.क्र. १२ अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.आर.डी.कॅन्स्ट्रक् शन		९९६५३७४	४४९	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३४	वॉ.क्र. १६ मध्ये अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.विलास एम जोशी		९९५८६३५	४५०	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३५	वॉ.क्र. १२ मधिल साईबाबा नगर टेकडी ते लोटस बिल्डींग पर्यंत रस्ता करणे.	मे.अन्वी एन्टरप्रायझेस		१४९९२३३	४५१	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३६	वॉ.क्र. ३२ मधील विधाता चाळीपासून ते गायत्री सदन सोसा. पर्यंत आर.सी.सी करणे.	मे.अन्वी एन्टरप्रायझेस	सर्वसाधारण २०५ १५/६/२०१९	१९९८२५१	४५३	२४/०२/२०२०	अपुर्ण	२०२०/१४७ २३ ते २५	१३११०४२	११४१११८
१३७	वॉ.क्र. ४३ अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.क्षत्रिय इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		९९५८८६१	४५५	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३८	वॉ.क्र. २५ अंतर्गत भागात रस्ते कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.क्षत्रिय इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		९९७६५८८	४५६	२४/०२/२०२०	अपुर्ण			
१३९	वॉ.क्र. २४ मध्ये रमेशवाडी येथे दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.विलास एम जोशी		९८६३९	४५८	२५/०२/२०२०	अपुर्ण			
१४०	वॉ.क्र. २४ मधील गटारावर मेनहोलवर झाकणे बसविणे.	मे.विलास एम जोशी		९९२३५	४६१	२५/०२/२०२०	अपुर्ण			
१४१	वॉ.क्र. २४ मध्ये बॅरंजरोड येथे दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.विलास एम जोशी		९८६३९	४६२	२५/०२/२०२०	अपुर्ण			

१४२	वॉ.क्र. १३ मधील दत्तचौक सुशोभिकरण करणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		१२९९६४२	४६३	२५/०२/२०२०	अपूर्ण			
१४३	वॉ.क्र. १४ मधील हनुमान नगर येथी पायवाटा तयार करणे व रंजन सोसा. यथे नाल्याला संरक्षक भित बांधणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन	विषेश सभा ८४ १२/०६/१९	९९९१९३	४६४	२५/०२/२०२०	३०/०५/२०	२०१९/१३७ ३६ ते ३९	४९५९२२ ४९५९४४	४३६०८२ ४३०२०४
१४४	वॉ.क्र. २५ व २७ मध्ये दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.विलास जोशी	मागास.समि. २१ ११/०१/१९	१९९००८	४६५	२५/०२/२०२०	६/५/२०२०	२०१९-२०/१६२ ३१ ते ३२	१९९०५४	१७५५९०
१४५	वॉ.क्र. २५ मध्ये दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.विलास जोशी	नियोजन समिती १६ १०/०९/१८	९९५०४	४६६	२५/०२/२०२०	६/५/२०२०	२०१९-२०/१६२ ३३ ते ३४	९९५०४	८७७७५
१४६	वॉ.क्र. ८ मध्ये दत्तचौक ते पाटील मंगल कार्यालय पर्यंत रस्ता कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.साई कंन्स्ट्रक्शन कंपनी		३९९९५५६	४६७	२५/०२/२०२०	अपूर्ण			
१४७	वॉ.क्र. १५ मधील तेलवणे टॉवर धन्वंतरी हॉस्पिटल व स्टेशन पाडा येथे पेवेशव्दार बसविणे.	मे.पियारा कंन्स्ट्रक्शन		१९९८१०२	४६८	२५/०२/२०२०	अपूर्ण			
१४८	कुबनप क्षेत्रातील साई सुष्टी ते साईश्रद्धा पर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे. प्रभाग ३४	मे.वंदांत एन्टरप्रायझेस		९९९६७३	४७५	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१४९	कुबनप क्षेत्रातील हरिचंद्र ईरमाळी यांचे घर ते मेनरोड पर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे. (वॉ.क्र. ४७)	मे.वंदांत एन्टरप्रायझेस		९९९३१२	४७६	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५०	वॉ.क्र. २९ काटदरे ते गांधीचौक व इतर परिसरात सुशोभिकरण करणे	मे.विलास एम जोशी	सर्व.सभा ठ.क्र.४७८ दि.४/३/२०२०	९९९७९१	४७८	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५१	वॉ.क्र. ३२ राजमाता जिजाऊ अभ्यासिकेत ओपन जीम बनविणे	मे.वेदांत एन्टरप्रायझेस		९९९६७४	४८०	४/३/२०२०	अपूर्ण			

१५२	वॉ.क्र. ३७ मध्ये शिंदे आळी येथे गटार व्यवस्था करून पेव्हर ब्लॉक लावणे	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ४९१ ०३/१२/१९	९९९५८०	४८१	४/३/२०२०	१/६/२०२०	२०१९-२०/१३८ ६३ ते ७०	९९६२४३	८७९६६०
१५३	वॉ.क्र. ३२ शिवसमर्थ व्यायाम शाळेवर शेड बांधून उर्वरित काम करणे.	मे.विलास जोशी		९९९०२१	४८२	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५४	वॉ.क्र. ३२ कात्रप येथील भांडे गार्डन हे ३ वर्षाकरिता देखभाल दुरुस्ती करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९८६७	४८३	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५५	वॉ.क्र.१२ मधली प्राणजी सिटी व आई बाबा चाळ येथे ओपन जीम बनविणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ६२९ ०३/१२/१९	७,९९,५१८/-	४८४	४/३/२०२०	११/५/२०२०	२०१९/१३० ३७ ते ३९	७८७७८१	६९१६४६
१५६	वॉ.क्र.१२ मध्ये ठिकठिकाणी पालक प्रतिक्षालय बनविणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ५९५ ०३/१२/१९	७,९९,८०३/-	४८५	४/३/२०२०	६/७/२०२०	२०२०/१४६ ३५ ते ३७	७९९६३५	७०१२८०
१५७	वॉ.क्र.३२ कात्रप येथील कुबनप मराठी शाळेला संरक्षण भित बांधणे. (महिला बालकल्याण)	मे.श्रीसद्गुरु कृपा एंटरप्रायझेस		३,९९,४४५/-	४८६	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५८	वॉ.क्र.११ मध्ये सोपान पाटील यांच्या बंगल्यापासून ते नाल्यापर्यंत गटार बनविणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९,९९,९०३/-	४८७	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१५९	वॉ.क्र.२२ मध्ये राधा बिल्डींग समोर पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		७,९९,७८८/-	४८८	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६०	वॉ.क्र.२२ मध्ये मुळे चाळ परिसरात गटार व्यवस्था करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		७,९९,७६१/-	४९०	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६१	वॉ.क्र.२२ मध्ये साईलिला बिल्डींग समोर ओपन जीम तयार करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		७,९९,६८४/-	४९२	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६२	वॉ.क्र.२३ मध्ये न्यु साई अशिष ते प्रकृती विहार बिल्डींग पर्यंत पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ६३७ ०३/१२/१९	७,९९,३०५/-	४९३	४/३/२०२०	११/५/२०२०	२०१९/१५१ ३९ ते ४३	७९६८५६	६९६२३२
१६३	वॉ.क्र.८ मध्ये कृष्ण कुटीर ते ओम दत्त हार्ड्ट्स पर्यंत रस्ता कोंक्रीटीकरण करणे.	मे.श्रीसाई कन्स्ट्रक्शन		९,९९,५१५/-	४९४	४/३/२०२०	अपूर्ण	२५१ ०६/०५/२०		३०४०६०

१६४	कुबनप हददीतील गोपाळ नगर येथील निवृत्त पो.अधिक्षक श्रीमती पाठक यांच्या घरात शिरणारे पावसाळी पाण्याचा निचरा होणेसाठी गटार व्यवस्था करणे. प्रभाग क्र २५	मे.जय गजानन एंटरप्रायझेस		४,९९,९२०/-	४९५	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६५	कुबनप हददीतील उल्हासनदी पुल येथील स्मशानभूमी दुरुस्त करणे. प्रभाग क्र.१९	मे.एस.के.एंटरप्राय झेस		४,९९,९५२/-	४९६	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६६	वॉ.क्र.१४ मध्ये रेल्वे फाटक ते गांधीनगर डि.पी.पर्यंत आणि रंजन सोसा.परिसरात रस्ता काँक्रीटीकरण करणे. (जिल्हास्तर नगरोत्थान)	मे.क्षत्रिया इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		६७,३०,३४४/-	४९७	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६७	वॉ.क्र.२६ मधील अमर शक्ती सोसा.येथे गार्डन सुशोभिकरण करणे.	मे.यति एंटरप्रायझेस		१४,९६,२३६/-	४९८	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६८	वॉ.क्र.२६ मध्ये पाटीलपाडा येथे पेव्हर ब्लॉक लावून पायवाटा तयार करणे.	मे.यति एंटरप्रायझेस		७,९६,१६१/-	४९९	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१६९	वॉ.क्र.३७ मधील हनुमान मंदिरासमोर वाल्मीकी नगर मध्ये पायवाटा काँक्रीटीकरण करणे.	मे.यति एंटरप्रायझेस	विशेष सभा २९ १२/०६/१९	१४,९३,००२/-	५००	४/३/२०२०	२४/०७/२०	२०२०-२१/१७० २७ ते ३०	१४७९२९८	१२७७२९१
१७०	कुबनप हददीतील कब्रस्थान मध्ये नुतनीकरण करून उर्वश्रीत कामे करणे. प्रभाग क्र.२६	मे.यति एंटरप्रायझेस		४९,९८,०४९/-	५०१	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१७१	वॉ.क्र.२६ मध्ये आगरआळी येथे पेव्हर ब्लॉक लावून पायवाटा तयार करणे.	मे.यति एंटरप्रायझेस		७,९७,४८७/-	५०२	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१७२	वॉ.क्र.२६ मध्ये गोकुळ मधुकर बिल्डींग ते शशी दलाल यांच्या बिल्डींग पर्यंत गटार बांधणे.	मे.यति एंटरप्रायझेस		७,९९,१४४/-	५०३	४/३/२०२०	अपूर्ण			
१७३	वॉ.क्र.३१ मध्ये सुर्यज्योत बिल्डींग येथील चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी	सर्व.सभा ४६८ ०३/१२/१९	९,९९,२७०/-	५०४	५/३/२०२०	१७/०४/२०	२०२०/१५८ १२ ते १६	९९११३६	८६४४००

१७४	वॉ.क्र.३३ मध्ये भवानी माता गार्डन मध्ये स्टेज वाढवुन लादी लावुन उर्वरीत कामे करणे.	मे.विलास मंगल जोशी		२,९९,१००/-	५०६	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१७५	वॉ.क्र.३३ भवानी माता गार्डन मध्ये ओपन जीम साहित्य लावणे.	मे.एस.के.एंटरप्रायझेस		९,९९,५७०/-	५०७	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१७६	वॉ.क्र.३३ मध्ये जनकपुरी सोसो.समोर ओपन जीम साहित्य बसविणे.	मे.प्रशांत कंन्स्ट्रक्शन		९,९९,५७०/-	५०८	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१७७	वॉ.क्र.३१ मध्ये भवातीमाता मंदिर परिसरात कंपाऊड वॉल बांधुन पेव्हर ब्लॉक बसवुन ओपन स्टेज बनविणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		९,९९,९३७/-	५०९	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१७८	कुबनपच्या युंगधर सोसा.बेलवली जवळील रस्ता कौक्रीटीकरण करणे.	मे.पिना एंटरप्रायझेस		२४,९५,३९३/-	५१०	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१७९	वॉ.क्र.११ पाडयामधील काशीनाथ लगाडे ते रघुनाथ कोंडिलकर यांच्या घरापर्यंत व अंतर्गत भागात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.प्रशांत कंन्स्ट्रक्शन		९,९९,६८२/-	५११	५/३/२०२०	अपुर्ण		९९०९७८	
१८०	कुबनप क्षेत्रातील पनवेल हायवे ते कल्पसिटीकडे जाणाऱ्या रस्त्याचे खड्डीकरण करणे. प्रभाग क्र११	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९,९९,२३५/-	५१२	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१८१	वॉ.क्र.३५ मध्ये ओपन जीम बसविणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९,९९,९१६/-	५१३	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१८२	वॉ.क्र.१० बेलवली साई हर्ष येथे पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	विषेश सभा ६८६ ०३/१२/१९	९,९८,७१६/-	५१६	५/३/२०२०	१०/६/२०२०	२०१९-२०/१५६ २५ ते २८	९९४०४०	८७००७३
१८३	वॉ.क्र.१० अक्षदा अपार्ट.ते शुभम बिल्डींग पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		४,९९,९४३/-	५१७	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१८४	वॉ.क्र.१८ मधील उज्वला अपार्ट. ते सविता सदन लगतचे गटार बनविणे.	मे.अपूर्वा कंन्स्ट्रक्शन	विषेश सभा ५०० ०३/१२/१९	९,९९,३३३/-	५१८	५/३/२०२०	११/६/२०२०	२०१०/१ ७९ ते ८२	९९९३३३	८६७८१४
१८५	वॉ.क्र.१० हरीओम प्लाझा अपार्ट. येथील गटार दुरुस्त करुन बँदिस्त करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९,९७,६५९/-	५२०	५/३/२०२०	अपुर्ण			

१८६	वॉ.क्र.३ मधील एरंजाड मोहपाडा येथे श्री अनंता मेहेर ते प्रविण भोपी यांच्या घरापर्यंत बंदिस्त गटार बांधणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		७,९९,१२६/-	५२१	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१८७	वॉ.क्र.१३ मध्ये मेघनिनाद वर्षादिप बिल्डींग समोरील मोकळ्या जागेत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अपुर्वा कन्स्ट्रक्शन	सवै.सभा ४८६ ०३/१२/१९	९,९९,९९४/-	५२३	५/३/२०२०	१०/७/२०२०	२०१७-१८/८८ ९८ ते १००	९९७४२१	८६९७८६
१८८	कुबनप क्षेत्रातील स्नेहप्रसाद सोसा.व आर्यप्रस्थ नगर येथे ओपन जीम करणे व बेंचेस बसविणे. (वॉ.क्र.१३)	मे.अपुर्वा कन्स्ट्रक्शन		९,९९,८८९/-	५२४	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१८९	वॉ.क्र.४७ मध्ये मानकिवली गावात गणपती मंदिर परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.किरण एंटरप्रायझेस		४,९९,९९०/-	५२७	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१९०	कुबनप हदहीतील ज्युवेली गावामध्ये हनुमान मंदिर परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे. प्रभाग क्र.४७	मे.किरण एंटरप्रायझेस		४,९९,९९०/-	५२९	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१९१	वॉ.क्र.३९ अंतर्गत रस्ते काँक्रीटीकरण करणे. (नगरोत्थान)	मे.शंकर ट्रेडर्स		७४,९५,४२५/-	५३०	५/३/२०२०	अपुर्ण			
१९२	वॉ.क्र.२९ मधील चौकामध्ये दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.साईनाथ कन्स्ट्रक्शन	नियोजन समि, २६ २२/०१/१९	९९,२५७/-	५३२	५/३/२०२०	१/७/२०२०	२०१९-२० १६७ ०७ ते ०८	९९२५७	८७९१७
१९३	वॉ.क्र.२९ आगासकर टेकडी येथे दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.साईनाथ कन्स्ट्रक्शन	नियोजन समि, २७ २२/०१/१९	९९,२५७/-	५३३	५/३/२०२०	१/७/२०२०	२०१९-२० १६७ ०५ ते ०६	९९२५७	८७९१७
१९४	वॉ.क्र.१२ मध्ये माऊली नगर व जुना कात्रप परिसर मध्ये ठिकठिकाणी सुशोभिकरण करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		७,९९,८५१/-	५३४	५/३/२०२०	अपुर्ण			

१९५	वॉ.क्र.३७ मधील कृष्णनयन कॉम्प्लेक्स येथील रस्ता काँक्रीटीकरण व गटार व्यवस्था करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा २०८ १५/०६/१९	१४,९०,८५८/-	५४३	५/३/२०२०	४/९/२०२०	२०१९-२०/१३९ ५५ ते ६३	१४८३८००	१३११३४३
१९६	वॉ.क्र.४४ अंतर्गत भागात रस्ते काँक्रीटीकरण करणे.	मे.क्षत्रिया इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		९९,६४,४९३/-	५४४	५/३/२०२०	अपूर्ण			
१९७	वॉ.क्र. २४ मध्ये गार्डनमध्ये ओपन जीम बसविणे.	मे.एस.के.एंटरप्राय झेस		९,९९,२५७/-	५४५	५/३/२०२०	अपूर्ण			
१९८	वॉ.क्र. २४ मध्ये अष्टविनायक पार्ककडे जाणाऱ्या अनंत आर्केड जवळ व भागीरथी रिजन्सीकडे जाणाऱ्या रस्त्याला जवळ प्रवेशद्वार बनविणे.	मे.यती एंटरप्रायझेस		९,९९,८७४/-	५४६	५/३/२०२०	अपूर्ण			
१९९	वॉ.क्र. ३४ मध्ये आंबेडकर चौक ते आदित्य विश्व कॉम्प्लेक्स पर्यंत गटार दुरुस्ती करणे.	मे.जयकुमार सचदेव		७,९९,३६७/-	५४७	९/३/२०२०	अपूर्ण			
२००	कुबनप क्षेत्रातील महालक्ष्मी तलावाचे सुशोभिकरण करणे. प्रभाग क्र.१४	मे.मयुरेश मोतीराम जाधव	सर्वसाधारण ठ.क्र.१५९ दि.०२/२/२०१९	१,४९,९६,१२२/-	५४८	९/३/२०२०	काम चालु	२०१९-२०/१५४ दि.२१ ते २७	८६७२३६५	६८१३३५८
२०१	वॉ.क्र. ४३ मधील हरबा इलेक्ट्रॉनिक समोरील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे.(जिल्हा नगरोत्थान योजना)	मे.क्षत्रिया इन्फास्ट्रक्चर प्रा.लि.		७४,९६,५०६/-	५४९	९/३/२०२०	अपूर्ण			
२०२	वॉ.क्र. १४ मधील जेष्ठ नागरीक विरंगुळा ठिकाणी गार्डन सुशोभिकरण करणे.	मे.ओम शक्ती कंस्ट्रक्शन	सर्व.सभा २७३ १५/०६/१९	१४,९६,२१२/-	५५०	९/३/२०२०	३/५/२०२०	२०१९/१५३ ०९ ते १३ २०१९/१३६ ३९ ते ४५	११३६५३१ ३५४२२४	९६८९४६ ३१३४२८
२०३	वॉ.क्र. २७ मधील निवास पुण्यार्थी यांच्या घरासमोर गार्डन मध्ये ओपन जीम साहित्य पुरविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ५७३ ०३/१२/१९	९,९९,२५७/-	५५१	९/३/२०२०	८/५/२०२०	२०१९-२० १४५ २७ ते २९	९९८४८९	८७८६७०

२०४	वॉक्र २७ मध् कुबनप क्षेत्रातील अरुण शेख यांचे घर ते लाला शेख यांच्या घरापर्यंत सी.सी.पायवाट बनवुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९,९९,३०४/-	५५२	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२०५	वॉक्र २७ मधील निवास पुण्यार्थी यांच्या घरासमोरील गार्डन मध्ये खेळणी बसवुन सुशोभिकरण करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ४७७ ०३/१२/१९	९,९९,६००/-	५५३	९/३/२०२०	१५/०४/२०	२०२०/१६४ २० ते २४	९९८५५०	८७३७५२
२०६	वॉक्र ४५ मध्ये डॉ.पाटील यांच्या घरासमोरील गार्डन येथे ओपन जीम साहित्य पुरविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ५७७ ०३/१२/१९	९,९९,४५७/-	५५४	९/३/२०२०	१६/०५/२०	१९-२०/१४९ ८२ ते ८५	९९८४८९	८७८६७०
२०७	वॉ.क्र. ४५मध्ये मांजरी चौकातील व्यायाम शाळेत जिमचे साहित्य पुरविणे	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ५७८ ०३/१२/१९	९,९९,५८२/-	५५५	९/३/२०२०	६/६/२०२०	१९-२०/१४९ ९८ ते ९९	९९९४५२	८७९५१६
२०८	वॉ.क्र. २७ मध्ये अनिल भोईर यांचे घराजवळील गटार व्यवस्था करुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९५८२/-	५५६	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२०९	वॉ.क्र. २७ मध्ये सुभाषनगर परिसरात नविन गटार बनवुन स्लॅब टाकणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९४३७/-	५५७	९/३/२०२०	अपुर्ण		७९८२८५	
२१०	वॉ.क्र. २४ मध्ये बॅरेज रोड येथे पेव्हर ब्लॉक बसविणे व रस्त्यालगत झाडांभोवती बांधकाम करुन सुशोभिकरण करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ६७९ ०३/१२/१९	९९९४४०/-	५५८	९/३/२०२०	१५/०४/२०	१९-२०/१३७ ४९ ते ५३	९७६८८५	८२३९८९
२११	वॉ.क्र.. २४ मध्ये महालक्ष्मी कृपा व शिवविशाल अपार्ट. जवळच्या रस्त्याला पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ६८० ०३/१२/१९	९९९२८७/-	५५९	९/३/२०२०	२०/०५/२०	२०१९-२०/१३२ ५१ ते ५४	९९६४३८	८६४०७५
२१२	वॉ.क्र. ३३ कात्रप विद्यालय शाळे समोरील चौक सुशोभिकरण करणे व भवानी माता ते गोरे यांच्या घरापर्यंत गटार बनविणे.	मे.जय गजानन एंटरप्रायझेस		९९९९८३/-	५६०	९/३/२०२०	अपुर्ण			

२१३	वॉ.क्र. १८ मध्ये चर्चरोड येथे रस्त्याला कल्हट बनविणे	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस	मागास.समि. ११ २१/०८/१९	९९७१६३/-	५६१	९/३/२०२०	१७/०७/२०	२०१९-२०/१६७ २२/२४	९९२६९३	८७७५१५
२१४	वॉ.क्र. ४२ मध्ये दत्तवाडी सभागृहाची दुरुस्ती करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९१९५/-	५६२	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२१५	वॉ.क्र. ४२ ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे.	मे.श्रीसदगुरु कृपा एन्टरप्रायझेस	सर्व.सभा ५१५ ०३/१२/१९	९९७३८/-	५६३	९/३/२०२०	१२/६/२०२०	२०२०/१६० ५३ ते ५४	९९६८३६	८७७२१६
२१६	वॉ.क्र.४२ मध्ये शिवाजी चौक,शिवाजी नगर येथील शौचाजयाची दुरुस्ती करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९५०६/-	५६४	९/३/२०२०	अपुर्ण	५०० ०४/६/२०	८९४७४९ १०३३२७	७८७३८१ ९०९२८
२१७	वॉ.क्र. ४४ मध्ये रामबागेत व मानकिवली स्मशानभूमीत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.ओम शक्ती कन्स्ट्रक्शन		९९८३५३/-	५६५	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२१८	वॉ.क्र. ४७ मध्ये मानकिवली गावात पांडुरंग बैकर यांच्या घरासमोर गटार तयार करुन पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.श्री.बालाजी एन्टरप्रायझेस		९९९६१/-	५६६	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२१९	वॉ.क्र. ४४ मध्ये शिवाजी भगत यांच्या घराशेजारी व इतर ठिकाणी गटार व्यवस्था करणे.	मे.ओम शक्ती कन्स्ट्रक्शन		९९८९६७/-	५६७	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२०	वॉ.क्र. ४७ मध्ये मानकिवली गावात गजेंद्रे यांच्या घरासमोर गटार करुन पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.श्रीबालाजी एन्टरप्रायझेस		९९९६१/-	५६८	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२१	वॉ.क्र. २५ मध्ये शिवदर्शन सोसा. परिसरात गटाराचे बांधकाम करुन स्लॅब टाकणे.	मे.विलास जोशी		७९९६८८/-	५६९	९/३/२०२०	अपुर्ण		६९२८३६	६०६७६३
२२२	वॉ.क्र. २५ मध्ये महिला व लहान मुलाकरीता बेंचेस बसविणे (महिला व बालकल्याण)	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		१९९९४९/-	५७०	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२३	वॉ.क्र. २५ संभरणी बंगला ते सनराईज अपार्ट. तयार गटार बांधणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		७९९६८३/-	५७१	९/३/२०२०	अपुर्ण			

२२४	वॉ.क्र. २५ मध्ये चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		७९९८०५/-	५७२	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२५	वॉ.क्र. २५ पार्वती बिल्डींगच्या समोर गटार दुरुस्त करणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		९९६५५/-	५७३	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२६	वॉ.क्र. २५ मधील गायकवाड नगर येथे गटार बांधणे व पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.रुचिका कांचन अधिकारी		१४९३९२/-	५७४	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२७	वॉ.क्र. २५ मधील सालासार बिल्डींग शेजारी चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.महाराणा कंन्स्ट्रक्शन		१४९३९५६/-	५७५	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२८	वॉ.क्र. ३४ मध्ये साईश्रद्धा ते गौरी गणेश गटार व्यवस्था करणे.	मे.बालाजी एन्टरप्रायझेस		१४९९१३१/-	५७६	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२२९	वॉ.क्र. ४५ मधील संत रोहिदास नगर येथील सार्व नवीन शौचालय बांधणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		१४६४२७२/-	५७९	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३०	वॉ.क्र.४४ मधील बैध्द वाडा येथे गटार बनवुन स्लॅब टाकुन पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		७९८६७४/-	५८०	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३१	वॉ.क्र.४५ मध्ये शिरगांव व संत रोहिदास नगर येथे स्वागत कमान उभारणे	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		९९९८७४/-	५८१	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३२	वॉ.क्र.४५ मध्ये शिरगांव गावातील महानगर गॅस यांनी खोदकाम केलेल्या रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		२९९९१३१/-	५८२	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३३	वॉ.क्र.३८ मध्ये डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर गार्डन मध्ये ओपन जीम बसविणे.	मे.सदगुरु कृपा एन्टरप्रायझेस		९९९७२९/-	५८५	९/३/२०२०	अपुर्ण	९९६०१६	८४८५६४	
२३४	कुबनप हद्दीतील मेहबुब शेख यांच्या घराजवळ नविन वडवली तळयाजवळ ओपन जीम तयार करणे. प्रभाग क्र.१	मे.सदगुरु कृपा एन्टरप्रायझेस		९९९६८०/-	५८७	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३५	वॉ.क्र. ९ मध्ये अंतर्गत भागात ठिकठिकाणी गटार फुटपाथ व पेव्हर ब्लॉक रस्ता तयार करणे.	मे.ओम शक्ती कंन्स्ट्रक्शन		२४९८७९०/-	५९२	९/३/२०२०	अपुर्ण			

२३६	कुबनप क्षेत्रातील बदलापुर गांव येथील छत्रपती शिवाजी महाराज मैदानाकडे जाणाऱ्या दोन्ही कमानी सुशोभिकरण करणे. प्रभाग २०	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९८६७६४/-	५९३	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३७	वॉ.क्र. ८ गणेश नगर येथे पेव्हिंग ब्लॉक बसवुन गटार व स्लॅब टाकणे.	मे.साई कन्स्ट्रक्शन	सार्व.बांधकाम ५३० ०३/१२/१९	९९८८११/-	५९४	९/३/२०२०	१९/०८/२०	२०१९-२०/१५७ ५२ ते ५६	९९३९०१	८७१२०२
२३८	वॉ.क्र. ७ मध्ये दिशादर्शक फलक व स्वागत कमान बसविणे.	मे.ओमकार रघुनाथ वाकळे		७९९३५०/-	५९५	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२३९	वॉ.क्र.७ शांतीसागर बिल्डींग व घावट बंगला परिसरात गटार दुरुस्त करुन तुटलेले पेव्हर ब्लॉक बदली करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		७९९०३५/-	५९६	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२४०	वॉ.क्र. ७ मध्ये कल्पकता बिल्डींग समोर मोटया नाल्याला भिंत बांधुन संरक्षित करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		७९९५३२/-	५९७	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२४१	वॉ.क्र. ७ मध्ये मोहनानंदनगर व शनिनगर परिसरात सुशोभिकरण करणे.	मे.महाराणा कन्स्ट्रक्शन		१४९५१३७/-	५९८	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२४२	वॉ.क्र. ७ मधील शिवशांती बिल्डींग मांजली व आसपासच्या परिसरात नाल्याला संरक्षक भिंत बांधणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		१४९९९०७/-	५९९	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२४३	वॉ.क्र. ७ मध्ये येगेश घावट यांच्या घरासमोर गटार व्यवस्था करणे व तुटलेली गटार दुरुस्ती करणे मागासवर्गीय)	मे.विलास जोशी		३९९२२५/-	६००	९/३/२०२०	अपुर्ण			
२४४	कुबनप क्षेत्रातील कुळगांव तलाठी कार्यालय ते सार्व.शौचालय पर्यंत रस्ता सिमेंट कॉक्रीटीकरण करुन त्यालगत गटार बनविणे. प्रभाग ४१	मे.आर.डी.कन्स्ट्रक् शन		४९९७९५८/-	६०२	९/३/२०२०	अपुर्ण		७४७४१८४	
२४५	कुबनप हद्दीतील ज्युवेली गाव ते न.पा हद्दीपर्यंत डांबरीकरण करणे प्रभाग क्र.४७	मे.आर.डी.कन्स्ट्रक् शन		४९९८३७१/-	६०३	९/३/२०२०	अपुर्ण			

२४६	वॉ.क्र. ७ मध्ये मुख्य रस्त्यालगत स्मशानभूमी भिंतीला सुशोभिकरण करणे.	मे.महाराणा कन्स्ट्रक्शन		७९९७४५/-	६०५	९/३/२०२०	अपूर्ण			
२४७	कुबनप क्षेत्रातील वॉ.क्र. २० मध्ये बदलापुर गांव स्मशानभूमी पुरामुळे पडलेली कुंपन भित व इतर कामे करणे.	मे.किरण एन्टरप्रायझेस		२४९९५३९/-	६०६	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२४८	वॉ.क्र. ७ मध्ये पुर्व व पश्चिम भागात दातार बंगला परिसरात तुटलेली गटारे दुरुस्त करणे नविन गटार बनविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		७९९८५७/-	६०७	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२४९	वॉ.क्र. १३ मध्ये वनसृष्टी येथे गटार दुरुस्ती करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९६२७४/-	६०८	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५०	वॉ.क्र. ९ मध्ये जाधव कॉलनी येथील समर्थ उद्यानाची देखभाल करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		१४९८२८८/-	६०९	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५१	वॉ.क्र. १५ रेल्वे पादचारी पुला जवळील सिध्दीविनायक टॉवर येथे आर्ट गॅलरी उभारणे	मे.विलास जोशी सर्व.सभा ट.क्र.६१० दि.१२/३/२०२०		९९८८९८/-	६१०	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५२	वॉ.क्र. ९ स्वप्न नगरी परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९०३४/-	६११	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५३	वॉ.क्र. १० श्री कॉम्प्लेक्स बेलवली येथे पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.पिना एंटरप्रायझेस		१९८२५३८/-	६१२	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५४	वॉ.क्र. १९ मधील साईबाबा मंदिरासमोरील गटार दुरुस्ती करणे	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९७५९/-	६१३	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५५	वॉ.क्र. ३७ मध्ये तुलसीधाम सोसा. समोरील गार्डनमध्ये स्टेज बांधणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९७४५/-	६१४	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५६	वॉ.क्र. २२ मध्ये खामकर शाळे समोरील गार्डनला ग्रील लावुन लॉन लावणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९८३५/-	६१५	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५७	वॉ.क्र. १३ मध्ये एकविरा समोर पीसीसी करुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९४६४/-	६१६	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२५८	वॉ.क्र. ९ मध्ये स्वप्न जगरी उद्यानाचे सुशोभिकरणाची उर्वरीत कामे करणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९८८०६/-	६१७	१२/३/२०२०	अपूर्ण			

२५९	वॉ.क्र. १३ मध्ये वर्षादिप बिल्डींग पाटीमागील नाल्यास संरक्षक भित बांधणे.	मे.वेदांत एंटरप्रायझेस		९९९९०४/-	६१८	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६०	वॉ.क्र. १९ मध्ये म्हात्रे गार्डन मध्ये जॉगींग ट्रॅक पेव्हर ब्लॉकने बनविणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		४९९८७७/-	६१९	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६१	वॉ.क्र. १९ मध्ये मोहन परब यांच्या बिल्डींग समोरील गटार बनविणे.	मे.सदगुरु कृपा एन्टरप्रायझेस		४९९३१५/-	६२०	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६२	वॉ.क्र. १९ मध्ये भागीरथी बिल्डींग समोर गटार बनविणे.	मे.सदगुरु कृपा एन्टरप्रायझेस		४९९३१५/-	६२१	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६३	वॉ.क्र. २५ मेहुल ठक्कर यांच्या घरापासुन ते रवि जाधव यांच्या घरापर्यंत गटार बांधणे	मे.अपूर्वा कन्स्ट्रक्शन		७९९६८३/-	६२२	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६४	वॉ.क्र. ३९ मध्ये महिला व मुलांच्या सुरक्षेच्या दृष्टीने आपटेवाडी परिसरात पेव्हर ब्लॉकने रस्ता बनविणे (महिला व बालविकास)	मे.अपूर्वा कन्स्ट्रक्शन	महिला व बालविकास समिती ठ.क्र.२२ दि.९/९/२०१९	२९९१८१/-	६२३	१२/३/२०२०	१२/६/२०२०	२०१९-२०/१४३ पा.क्र.९८ ते ९९	२९८५१४.००	२६१८६३.००
२६५	वॉ.क्र. १८ मधिल उल्हासनदी चौपाटी यथील पायऱ्यांवर चेकर्स लादी बसविणे.	मे.एस.के.एंटरप्रायझेस		९९९७३४/-	६२४	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६६	वॉ.क्र. ११ मधील एमआयडीसी रोड ते श्रीनिवास रेसिडेन्सी रस्ता डांबरीकरण करणे.	मे.जयभारत कन्स्ट्रक्शन		७९९५६१/-	६२५	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६७	वॉ.क्र. ३५ मध्ये सुर्यानगर समोरील व रजिस्ट्रेशन ऑफिस समोर गटार व्यवस्था करणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		९९९७७७/-	६२६	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६८	कुबनप क्षेत्रातील गायत्री गार्डन ते सोफान पाटील व प्रभाकर अपार्ट. पर्यंत डांबरीकरण करणे.प्रभाग ११	मे.जयभारत कन्स्ट्रक्शन		७०७७१८/-	६२७	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२६९	वॉ.क्र. ३३ कत्रप विद्यालया समोरील चौक सुशोभिकरण करणे.	मे.श्रीसाई कन्स्ट्रक्शन		९९९४३९/-	६२८	१२/३/२०२०	अपूर्ण			

२७०	वॉ.क्र. २३ मध्ये क्लासिक बिल्डींग समोर पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.अन्वी एंटरप्रायझेस		७९९३५५/-	६२९	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७१	वॉ.क्र. ५ महाविरनगर ते राधे गोविंद विहार येथे बंदिस्त गटार व पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.किरण एंटरप्रायझेस		९९९१४१/-	६३३	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७२	वॉ.क्र. ५ मध्ये महावीर नगर येथे गुजरे हयाचे दुकान ते ऊर्मिला सोसा. पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.	मे.एस.के.एंटरप्राय झेस		७९९०२९/-	६३४	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७३	वॉ.क्र. ५ मध्ये भौरवनागा डेअरी ते रवी पाटील जीम पर्यंतचे जुने गटार तोडून नविन गटार बांधणे व फुटपाथ व पेव्हर ब्लॉक लावणे.	मे.किरण एंटरप्रायझेस		७९९९९२/-	६३५	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७४	वॉ.क्र. ५ नंदनवन गार्डन विकसित करणे.	मे.एस.के.एंटरप्राय झेस		७९९७१३/-	६३६	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७५	वॉ.क्र. ५ हेंद्रेपाडा नाल्यालगत संरक्षक भित बांधणे	मे.किरण एंटरप्रायझेस		७९९२७७/-	६३७	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७६	वॉ.क्र. ३० मध्ये प्रकाश आमटे उद्यान विकसीत करून ग्रंथालय बांधणे (महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान जिल्हास्तर)	मे.किरण एंटरप्रायझेस		१३४९७८४६/-	६३८	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७७	वॉ.क्र. ३० मधील गार्डन मध्ये आसन व्यवस्था करणे व सुशोभिकरण करणे.	मे.महाराणा कन्स्ट्रक्शन		७९९६२२/-	६३९	१२/३/२०२०	अपुर्ण			
२७८	वॉ.क्र. ३० मध्ये सरस्वती नगर यथील सार्व.शौचाजय जवळ पेव्हर ब्लॉक बसविणे. तसेच परिसर सुशोभिकरण करणे.	मे.महाराणा कन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा ५०५ ०३/१२/१९	७९९८१६/-	६४०	१२/३/२०२०	अपुर्ण	२०२०-२१/१६८ ०१ ते ०५	७९१५५४	६९१५१६
२७९	वॉ.क्र. ३० मधील गार्डन व रस्त्या बाजूच्या भिंती जगत सुशोभिकरण करणे.	मे.एकता पेडणेकर	स्थायी समिती १३/८१ २१/०५/१८	७९९६३८/-	६४१	१२/३/२०२०	२/६/२०२०	२०१९-२०/१६३ ३२ ते ३५	७९६५१५	७०५३७४
२८०	वॉ.क्र. १८ मध्ये अंतर्गत भागात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.विलास जोशी		४९९९७१/-	६४२	१२/३/२०२०	अपुर्ण		४९२४०१	

२८१	वॉ.क्र. २० मध्ये इंदिरानग येथे रस्ता मजबुतीकरण करून डांबरीकरण करणे.	मे.एस.के.एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ठ.क्र.५२७ दि.३/१२/२०१९	९९९२७०/-	६४३	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२८२	वॉ.क्र. २० मध्ये जुनी प्रगती अंधविद्यालयाकडे जाणारा रस्ता डांबरीकरण करणे.	मे.जय गजानन एंटरप्रायझेस	स्थायी समिती ६७ ५/२/२०१९	४९९९०८/-	६४४	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२८३	वॉ.क्र. २० मध्ये चिचेश्वरी पाडा येथे डांबरीकरण करणे.	मे.एस.के.एंटरप्रायझेस	सर्वसाधारण सभा ठ.क्र.६८५ दि.५/२/२०१९	९९९२७०/-	६४५	१२/३/२०२०	अपूर्ण			
२८४	वॉ.क्र. २० मध्ये आगरआळी येथील मयुर पिसेकर यांचे घर ते दिलीप पिसेकर यांच्या घरापर्यंत नाला बांधणे.	मे.एस.के.एंटरप्रायझेस	सर्वसाधारण सभा ठ.क्र.३३१ दि.१५/६/२०१९	१९९९७३६/-	६४६	१२/३/२०२०	२७/४/२०२०	२०१९-२०/१३८ ४८ ते ५२	१९८९७१६	१७४३७७५
२८५	वॉ.क्र. ३९ मधील आपटेवाडी नाका तसेच समर्थ मठ येथे कमान लावणे.	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन		१९९९२३०/-	६४७	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२८६	वॉ.क्र. ४६ मध्ये आसाराम बापकू आश्रम शेजारील गार्डन मध्ये व्यायामाचे साहित्य खाली रबर मॅट लावणे	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन		९९७२०८/-	६४८	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२८७	वॉ.क्र. ४६ मध्ये आसाराम बापकू आश्रम शेजारील गार्डन मध्ये व्यायामाचे साहित्य बसविणे.	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा ५०५ ०३/१२/१९	९९९५३८/-	६४९	१३/३/२०२०	२८/०९/२०	२०१९-२०/१६३ ९३ ते ९६	९९९५३८	८८४८७०
२८८	वॉ.क्र. ४६ मध्ये आसाराम बापकू आश्रम शेजारील गार्डन मध्ये लहान मुलांच्या साहित्याखाली रबर मॅट लावणे.	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन		९९७२०८/-	६५०	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२८९	कुबनप क्षेत्रातील चौक सुशोभीकरण करणे.	मे.आर.डी.कन्स्ट्रक्शन		९९९७९८/-	६५१	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९०	वॉ.क्र. १८ मध्ये उल्हासनदी चौपाटीत उर्वरित जीम साहित्य बसविणे	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन		९९९५३८/-	६५२	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९१	वॉ.क्र.३६ मध्ये उदयानामध्ये बेंचेस बसविणे	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा ६९७ ०३/१२/१९	९८८३५२/-	६५३	१३/३/२०२०	२/७/२०२०	२०१९-२०/१६२	९८८३५३	८७५०४४

२९२	वॉ.क्र. ३६ मध्ये कदम हाईट्स समोरील गार्डन मध्ये ओपन जिम बसविणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		९९९७२९/-	६५४	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९३	वॉ.क्र. १ मध्ये गणपती गार्डन मध्ये ओपन जीम बसविणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		९९९७२९/-	६५५	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९४	वॉ.क्र. ३६ मध्ये सेल्फी पॉईंट बनविणे	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		९९९७१४/-	६५६	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९५	वॉ.क्र. ३६ मध्ये चैतन्य विद्यालय शेजारील गार्डनमध्ये आर्ट गॅजरी बनविणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		९९९७९८/-	६५७	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९६	वॉ.क्र. ३६ मध्ये कदम हाईट्स समोरील गार्डन मध्ये खेळणी बसविणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन	सर्व.सभा ६९८ ०३/१२/१९	९९९८४६/-	६५८	१३/३/२०२०	२८/०७/२०	२०१९-२० १६३ ६१ ते ६४	९९८३९०	८८३८७८
२९७	वॉ.क्र.३७ मध्ये शिरगांव येथील तोसकर यांच्या घरापासुन मोहन पाल्म पर्यंत गटार बनविणे.	मे.तेजस्विनी एन्टरप्रायझेस		९९९३३९/-	६५९	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
२९८	वॉ.क्र. ३७ मध्ये रामनगर मध्ये सार्व.शौचालय बांधणे.	मे.तेजस्विनी एन्टरप्रायझेस	सर्व.सभा ४८८ ०३/१२/१९	९९९३५२/-	६६०	१३/३/२०२०	५/७/२०२०	२०१९/१७०	९९५५०१	८८०४८५
२९९	वॉ.क्र. ३९ मधील त्रिमुर्ती दर्शन पासुन श्रीरंग लीला येथील गटार करणे.	मे.तेजस्विनी एन्टरप्रायझेस		१४९८९९१/-	६६१	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
३००	वॉ.क्र. ३९ मध्ये रामनगर तसेच समर्थ नगर येथील रस्त्याचे बाजुला असलेले पेव्हर ब्लॉक जावणे.	मे.तेजस्विनी एन्टरप्रायझेस		९९९९७२/-	६६२	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
३०१	वॉ.क्र. ३९ मधील रामनगर येथील आयप्पा मंदिर येथे कमान टाकणे.	मे.तेजस्विनी एन्टरप्रायझेस	सर्व.सभा ४९४ ०३/१२/१९	४९९७७९/-	६६३	१३/३/२०२०	अपूर्ण			
३०२	वॉ.क्र. १८ मधील उल्हासनदी चौपाटी येथील सुशोभिकरण करणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		१९९५३६१/-	६६४	१७/३/२०२०	अपूर्ण			
३०३	वॉ.क्र. १८ मध्ये दत्तदिप सोसा. जवळील असलेल्या कुबनपच्या मोकळ्या जागेत उद्यान विकसित करणे.	मे.पियारा कंस्ट्रक्शन		१९९४६२६/-	६६५	१७/३/२०२०	अपूर्ण			

३०४	वॉ.क्र. ३८ मध्ये सहयाद्रीनगर येथे गटार व्यवस्था करणे.	मे.आर.डी. कन्स्ट्रक्शन	सर्व.सभा ५१० ०३/१०/१९	९९९५८०/-	६६६	१७/३/२०२०	२९/०७/२०	२०१९-२०/१६२ ३९ ते ४३	८५२१५७	११६१८४
३०५	वॉ.क्र. ३८ मध्ये डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर उद्यानामध्ये जॉर्गींग ट्रॅक बसवुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	मे.राहुल सुरेश हिंदुराव	सर्व.सभा ५०९ ०३/१२/१९	९९९४७२/-	६६७	१७/३/२०२०	८/६/२०२०	२०१९-२०/१५४ ०५ ते ०६	९९५६२३	८७१७२५
३०६	वॉ.क्र. १६ मधील गणेशनगर मधील मुख्य रस्त्याचे कॉक्रीटीकरणे.	मे.झा.पी.कंपनी		४९९९७३९/-	६६८	१७/३/२०२०	अपूर्ण			
३०७	वॉ.क्र. ४ मधील कृष्णा इस्टेट ते दुबेबाग रस्ता कॉक्रीट करणे.	मे.अथर्व एंटरप्रायझेस	सर्व.सभा ४७ १२/०६/१९	४९९९०२३/-	६६९	१७/३/२०२०	२२/४/२०२०	२०२०/१६१ १ ते ८	४९९७१९५	४३२५६०६
३०८	वॉ.क्र. ४ मध्ये गटार तयार करणे.	मे.झा.पी.कंपनी		२४९९७८४/-	६७१	१७/३/२०२०	अपूर्ण			
३०९	वॉ.क्र. १६ मध्ये गटार दुरुस्ती करणे.	मे.झा.पी.कंपनी		१९९९९५७/-	६७२	१७/३/२०२०	अपूर्ण			
३१०	कुबनप हद्दीतील नवीन हॅट्रेपाडा येथील क्रिडासंकुल विकसीत करणे. प्रभाग ४	मे.झा.पी.कंपनी	सर्वसाधारण ट.क्र.४१२ दि.११/९/२०१९	२४७५११४७/-	६७३	१७/३/२०२०	काम चालु	२०१९-२०/१४३ पा.क्र.८५ ते ८६ २०२०-२१/१६८ पा.क्र.८ ते ११ २०२०-२१/१६९ पा.क्र.१८ ते २१	५७५०८४१ ३२१६१२२ २४५९८८०	३१९९५६० २६५६११७ २०४९४३७
३११	वॉ.क्र. ३९ मध्ये मोहन पाल्म रोडवरील रामनगर येथे नाल्यावर स्लॅब टाकणे.	मे.पियारा कन्स्ट्रक्शन		३४९९५८०/-	६७४	१७/३/२०२०	अपूर्ण			
३१२	वॉ क्र ६ मध्ये शनिनगर येथील हेरंब पुष्प हॅरंब सप्टी यांच्य मधील गटार दुरुस् करुन सल्लेब व पेवळर बल्लोक लावणे	मे वेदात एंटरप्रायझेस		१४९८४२६.००	६७५	१६/०९/२०२०	अपूर्ण			
३१३	कुबनप हद्दीतील छत्रपती शिवाजी महाराज पुतळ्याच्या बाजुला लोखंडी पायऱ्या बनविणे. प्रभाग ४१	मे वेदात एंटरप्रायझेस		८६०५८५	६७६	२६/०३/२०२०	अपूर्ण			
३१४	कुबनप हद्दीतील वॉ.क्र. ३२ मध्ये स्वागत कमान बसविणे.	मे.अथर्व एंटरप्रायझेस		४९९६८३	६७७	२६/०३/२०२०	अपूर्ण			

[illegible]