



नगरपषिद कुळगांव बदलापूर
Badlapur (M CI)
लेखा परीक्षण अहवाल
2020-2021

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 2020-2021 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/04-2022/लेपअ/2020-21/न.प.बदलापूर/ 172

दिनांक - 22 FEB 2022

प्रति,

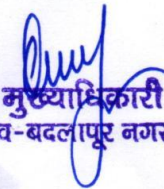
मुख्याधिकारी,
कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद,
बदलापूर, जिल्हा - ठाणे

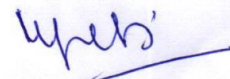
कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, बदलापूर, जिल्हा - ठाणे यांचे सन 2020-2021 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री.दिपक सुर्यकांत बोडके, सहाय्यक संचालक, श्री.अजित ह.धुरी, जिल्हा लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री.विजय विष्णू पवार, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री.सिध्दार्थ भा.नगराळे, वरीष्ठ लेखापरीक्षक, श्री.विक्रान्त सुभाष क्षीरसागर, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, श्री.रुपेश रमेश पवार, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, श्रीम.वर्षा अजित सुर्यवंशी, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, श्री.ओमप्रकाश शंकर पिलगुलवार, कनिष्ठ लेखापरीक्षक व श्री.अजय जयराम पंडित, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, यांनी महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 4 अन्वये दिनांक 22/11/2020 ते 31/12/2021 या कालावधीत पूर्ण केले आहे. श्रीम.अंजली अंबेकर सह संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोकण भवन नवि मुंबई यांनी सदर अहवालाचे पुनर्विलोकन केले असून दिनांक 18/02/2022 रोजी चर्चा करून अहवालाचे अंतिमिकरण केले.

लेखापरीक्षण कालावधीत कार्यरत असणारे पदाधिकारी / अधिकारी खालीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
1	श्री.प्रियेश रमेश जाधव	नगराध्यक्ष	01/04/2020 ते 17/05/2020
2	श्री.जगतसिंग गिरासे	उपविभागीय अधिकारी तथा प्रशासक	18/05/2020 ते 02/12/2020
3	श्री.दिपक पुजारी	प्रशासक तथा मुख्याधिकारी	02/12/2020 ते 31/03/2021
4	श्री.प्रकाश एन. बोरसे	मुख्याधिकारी	01/04/2020 ते 12/05/2020
5	श्री.दिपक पुजारी	मुख्याधिकारी	12/05/2020 ते 31/03/2021

चर्चा करून अहवालाचे अंतिमिकरण करण्यात आले.


मुख्याधिकारी
कुळगांव-बदलापूर नगरपरिषद


सहसंचालक (प्र.)
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोकण विभाग, नवी मुंबई.

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	2
नगरपषिद कुळगांव बदलापूर.....	2
PART II	38
नगरपषिद कुळगांव बदलापूर.....	38
कलम ९ अ खालील आक्षेप.....	39
1 आर्थिक स्थितीबाबत	40
2 दलित वस्ती सुधार योजनेमधील अपुर्ण कामांबाबत.....	41
3 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मधील शनी नगर येथील हेरंब पुष्प हेरंब सृष्टी यांच्यामधील गटार दुरुस्ती करून स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक लावणे या कामातील अनियमितता..	42
4 कु.ब.न.प क्षेत्रातील वॉर्ड क्रमांक 6 मधील शनिनगर येथील हेरंब प्रसाद समोरील रस्ताचे डांबरीकरण करणे.....	45
5 कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मध्ये शनीनगर येथील रिजेंन्सी आर्केड सोसायटी पर्यन्त जाणारा रस्ता पेव्हरब्लॉक बसविणे.	48
6 कु.ब.न.प च्या इमारत रस्ते गटार उद्यान नाला यांची वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती करणे बाबत दरकरार.....	50
7 वार्षिक अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.	69
8 अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा कमी रक्कम जमा झाल्याबाबत व जादा खर्च केल्याबाबत.....	71
9 शासकीय कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा करणे मधील त्रुटीबाबत.....	75
10 रोखवही व बँकखातेपुस्तक यांच्यामधील ताळमेळबाबत.	78
11 शासकीय रकमा/अनुदान खाजगी बँकेत ठेवल्याबाबत.....	79
12 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद क्षेत्रातील गावदेवी तलाव सुशोभीकरण करणे कामातील अनियमितता.....	80
13 कुळगाव बदलापूर हद्दीत वार्ड 19 मधील श्रीपाद बिल्डींग ते समर्थ दर्शन बिल्डींग पर्यंत गटार बांधून स्लॅब बनविणे या कामातील अनियमितता.....	83

14	कुळगाव बदलापूर हद्दीतील वार्ड 15 मधील मच्छी मार्केट ते भाजी मंडई ते तेलवणे टॉवर पर्यंत रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे कामातील अनियमितता.....	86
15	झोन 4 मधील साफसफाई व घंटागाडीद्वारे कचरा गोळा करणेबाबतचे लेखे उपलब्ध करून देणेबाबत.....	88
16	इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण (STRUCTURAL AUDIT) बाबत.	90
कलम ९ ब खालील आक्षेप.....		91
17	कुळगाव बदलापूर नगर परिषदसाठी नवीन फायर फायटर (सुधारित मॉडेल LPT 1012 BS-6) खरेदी करणे मधील अनियमितता	92
18	विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च करणे मधील त्रुटीबाबत.	94
19	सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 न ठेवल्याबाबत.	96
20	सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षात विविध योजनांमधील मंजूर केलेला निधी इतर योजनांच्या बँक खात्यामध्ये वळविल्याबाबत.	97
21	कोरोना विषाणू संसर्ग काळात कोविड सेंटर साठी सेवा अधिग्रहण करून भरती केलेल्या वैद्यकीय अधिकारी, ANM, GNM, फार्मासीस्ट, वार्डबॉय यांचे वेतन अदा करणे यामधील अनियमितता.	99
22	मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमेबाबत	101
23	विज शुल्क भरणा केले बाबतच्या आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.....	104
24	कु.ब.न.प वार्डक्रमांक 6 मधील शिवानंद बिल्डींग समोर गटार बनवून स्लॅब टाकून पेव्हर ब्लॉक बसविणे.....	105
25	कुळगाव बदलापूर हद्दीतील नवीन वडवली तलाव परिसरातील मेहबूब शेख यांच्या घरापासून ते गणपती घरापर्यंत पेव्हरब्लॉक करणे कामातील अनियमितता.	108
26	कुळगाव बदलापूर वार्ड 47 मध्ये केणे यांच्या घरापासून ते सुर्यकांत धुळे यांच्या घरापर्यंत गटार बनवून रस्ता करणे	111
27	वालीवली येथील सर्व्हे नंबर 51 लॅन्ड स्केपींग करणे व जंगली झाडे काढून टाकणे व स्टेप्स बनविणे.	113
28	प्रभाग क्रमांक 18 मधील गणेश नगर भागातील अंतर्गत गटार बंदीस्त करून पेव्हरब्लॉक बसविणे.....	115
29	कु.ब.न.प हद्दीमधील वाहतूक नियंत्रण पोलिस विभागाला वीस ट्रॅफीक वॉर्डन पुरविणे.	118

30	बाळासाहेब म्हात्रे कॉलेज समोर अद्यावत स्पर्धा परिक्षा केंद्र/अभ्यासिका बांधणे.	121
31	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील प्रभाग क्र.34 मधील मोहपाडा परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे या कामातील अनियमितता.	124
32	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील प्रभाग क्र. 1 हिराबाई गार्डन मध्ये वास्तुशिल्प ते सिल्व्हर प्लाझा खडीकरण करून डांबरीकरण करणे कामातील अनियमितता	127
33	रहिवासी विकास अधिभार, वाणिज्य विकास अधिभार व कामगार कल्याण उपकर कमी वसुली बाबत. 129	
34	जंतुनाशके फवारणी करणेकामी पाँवर स्प्रे मशीन असलेले मिनी ट्रॅक्टर, पंप, चालक व इंधनासह पुरविणे ठेक्यातील अनियमितता.....	131
35	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद हद्दीतील कोविड 19 साठी नगर परिषदेने तयार केलेल्या DCHC व DCH या कोविड सेंटरचे संचालन व व्यवस्थापन करणे.....	133
36	ईमारतीचा बांधका विकास अधिभार,उपकर, वाणिज्य विकास अधिभार कमी आकारणी केले बाबत. 134	
कलम ९ क खालील आक्षेप.....		136
----- निरंक -----		137
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		139
37	रस्ता अनुदानातून 10% रक्कम रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थापन साठी खर्च करणे बाबत ...	140
38	पूर्ण व अपूर्ण कामाची माहिती बाबत.....	140
39	नमुना नंबर 18 प्रगतीपथावरील कामाची नोंदवही ठेवले नसले बाबत.	141
40	वार्षिक लेखा स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभागाकडे सादर न केले बाबत.....	141
41	15 वा वित्त आयोग निधीच्या माहिती बाबत.	142
42	लेखापरीक्षण 2020-2021 च्या वेळी निदर्शनास आलेल्या इतर सर्वसाधारण अनियमितता.	143
43	कुळगांव बदलापूर यांच्या स्थावर मालमत्ता नोंदीबाबत.....	145
44	कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेने यांनी वाहने निर्लेखित न केलेबाबत.....	145
45	कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेकडील वृक्ष संवर्ध संरक्षण करणे या ठेक्यातील अनियमितता. ..	146
46	मोबाईल टॉवर कराच्या थकबाकी बाबत.....	148
47	थकीत मालमत्ता कराच्या थकबाकी बाबत.	150

48	दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून त्यांची वेतन देयकातून दरमहा कपाती बाबत.....	151
49	विधी विभागातील दावे व खटले यासाठी दिलेल्या रक्कमे बाबत.....	152
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	157
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे.....	158

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
सामान्य प्रशासन				48
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	12, 13, 14	24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32		37, 38, 39
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11	18, 19, 20, 21, 22, 23		40, 41, 42
नगर रचना	16	33		
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर				46, 47
कर निर्धारण व संकलन		36		
आरोग्य		34, 35		
भूमी व मालमत्ता विभाग				43
वाहन विभाग		17		44
विधी विभाग				49
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	15			
उद्यान विभाग				45

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर

नगरपरिषद , कुळगाव बदलापुर 2 020-2021				
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			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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			

नगरपण्डि कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

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, 2020-2021

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		3.5	
2012-13 ते 2013-14	27			
2012-13 ते 2013-14	28			
2012-13 ते 2013-14	29			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

2012-13 ते 2013-14	30		3.6	
2012-13 ते 2013-14	31			
2012-13 ते 2013-14	32		3.7 & 3.483(1)	
2012-13 ते 2013-14	33		3.483(2)	
2012-13 ते 2013-14	34			
2012-13 ते 2013-14	35			
2012-13 ते 2013-14	36		3.485(1)	
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		3.484(1)	
2012-13 ते 2013-14	44			
2012-13 ते 2013-14	45		3.487(1)	
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			

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

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		3.484(2)	
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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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, 2020-2021

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

			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 पावरस्प्रें मशीन असलेले मिनी ट्रॅक्टर , 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, 2020-2021

2016-2017	43		कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद हद्दीतील मालमत्तांचे खाजगी संस्थांमार्फत 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 वह्या आणि महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ ,प्रकरण क्रमांक-२ , सर्वसाधारण , नियम क्रमांक २४नुसार बँकेचे पासबुक 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, 2020-2021

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, 2020-2021

			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, 2020-2021

			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 कुड्डु 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 ब्यूटीपीअरचे 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 अपूर्ण 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
2019-2020	1	77	शासकीय कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा करणे मधील त्रुटीबाबत.
2019-2020	2		वार्षिक अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.
2019-2020	3		बँक खात्याचा बँक ताळमेळ नमुना क्र. 5 मध्ये घेतला नसल्याबाबत व इतर

			अनियमिततेबाबत
2019-2020	4		रोखवही व बँक खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसताना धनादेश वितरण करणे यातील अनियमिततेबाबत.
2019-2020	5		सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात विविध योजनांमधील मंजूर केलेला निधी इतर योजनांच्या बँक खात्यामध्ये वळविल्याबाबत
2019-2020	6		परत आलेल्या धनादेशाची (Dishonoured Cheque) रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.
2019-2020	7		एकाच योजनेसाठी एका पेक्षा जास्त बँक खाती कार्यान्वित असल्याबाबत व प्रदान प्रमाणकांस क्रमांक देण्यामधील त्रुटीबाबत
2019-2020	8		अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा कमी रक्कम जमा झाल्याबाबत व जादा खर्च केल्याबाबत.
2019-2020	9		विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च करणे मधील त्रुटीबाबत
2019-2020	10		शासकीय निधी खाजगी बँकेत ठेवण्यात आल्याबाबत
2019-2020	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.
2019-2020	12		महाराष्ट्र लोकसेवा हक्क अध्यादेश- 2015 च्या प्रभावी अंमलबजावणीबाबत.
2019-2020	13		महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अन्वये कार्यवाही न केल्याबाबत.
2019-2020	14		इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit)

			बाबत.
2019-2020	15		अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना - नियमित करणेबाबत.
2019-2020	16		घनकचरा व्यवस्थापनातर्गत कचरा संकलनाबाबत केलेल्या कार्यवाहीतील त्रुटी/अनियमिततेबाबत
2019-2020	17		कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद संकेतस्थळावरील (Website) मधील त्रुटीबाबत.
2019-2020	18		विकास अधिभार , व उपकर वसुलीमधील त्रुटीबाबत बांधकाम परवानगी वैधता व विकास हक्क हस्तांतरण करताना झालेल्या त्रुटीबाबत.
2019-2020	19		सन 2019-2020 वर्षातील TDR मंजूरी प्रकरणातील त्रुटीबाबत.
2019-2020	20		क.ब.न.प. क्षेत्रातील पूर्व व पश्चिम भागातील जुने पोल व अंगभूत वस्तू बदलणे (GSM) फिडर पिलर बसविणे कामातील अनियमिततेबाबत.
2019-2020	21		सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षात सक्तीचे व ऐच्छिक करातून सुट दिल्याची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत
2019-2020	22		नगरपरिषदांनी त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकीय विमा निधीकडे न उतरविलेबाबत
2019-2020	23		नगरपरिषदेच्या भुयारी गटार योजनेस घर/बंगला/इमारतीचे सांडपाणी जोडण्यासाठी आवश्यक काम करणेच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत
2019-2020	24		भांडार विभागातील विविध साहित्य खरेदी/पुरवठा करणे निविदेतील त्रुटीबाबत
2019-2020	25		मोबाईल टाँवरच्या थकीत कराच्या वसुलीबाबत
2019-2020	26		सक्तीचे व ऐच्छिक तसेच

			मंजूर उपविधीनुसार वसूल करावयाचे कर / शुल्क इत्यादीच्या थकीत रकमेच्या वसूलीबाबत.
2019-2020	27		मालमत्ता कराच्या आकारणी मधील त्रुटीबाबत
2019-2020	28		कुळगाव-बदलापूर पूर्व-पश्चिम स्काय वाक वरील जाहिरातीच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.
2019-2020	29		सन 2019-2020 अखेर अपुर्ण असलेल्या कामामध्ये निधी गुंतून राहिल्याबाबत
2019-2020	30		सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 न ठेवल्याबाबत
2019-2020	31		सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षातील गुंतवणुकीबाबत
2019-2020	32		सेवा निवृत्त कर्मचारी यांना अदा केलेल्या लाभातील त्रुटीबाबत.
2019-2020	33		प्रभागनिहाय फॉगिंग मशीनद्वारे डास प्रतिबंध धूर फवारणी करणे या कामाच्या ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.
2019-2020	34		कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद क्षेत्रामध्ये सरकारी जागांवर जाहिरातीचे फलक व अँड पोल्स उभारून त्यावर मालाची जाहिरात करणे ठेक्यामधील त्रुटीबाबत.
2019-2020	35		सन 2019-20 मध्ये केलेल्या दिव्यांग खर्चामधील त्रुटीबाबत
2019-2020	36		कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 8 मध्ये जाधव कॉलनी येथील वसुक्ल्प अपार्टमेंट पर्यंत कोन्क्रीटीकरण करणे
2019-2020	37		कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड क्रमांक 15 मधील डॉबिवली बँक ते गुलमोहर सोसायटी येथील रस्त्याचे मजबूतीकरण व

			डांबरीकरण करणे.
2019-2020	38		कुळगाव बदलापूर नगर परिषद वार्ड 22 मध्ये साई निर्मल बिल्डींग ते नदीपर्यंत गटार बांधणे.
2019-2020	39		घरपट्टी कर विभागातील नोंदवह्या नमुना क्र 27,35,37 व 39 लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.
2019-2020	40		रस्त्यावरील दिवे व मीटर कोटेशन (नवीन विद्युतीकरण करणे) पथदिवे व्यवस्थापन बाबत
2019-2020	41		नगरपरिषदेच्या मालकीचे हॉल व गाळे भाड्याने देण्याबाबत.
2019-2020	42		इमारत परवानगी नोंदवही विहीत नमुन्यात परिपूर्ण नोंदीसह न ठेवल्याबाबत
2019-2020	43		विकास कामातर्गत विकासकाला मंजूर केलेल्या टीडीआर व डीआरसी जारी केल्यानंतरची जमीन नगरपरिषदेच्या नावे केलेल्या जमीनीची नोंद जमीन नोंदवहीत केली नसल्याबाबत.
2019-2020	44		कु.ब.न.प. क्षेत्रात वृक्ष लागवड करणे कामातील त्रुटीबाबत.
2019-2020	45		महानगर गॅस कंपनीस रस्ता खोदाईस दिलेल्या परवानगीबाबत
2019-2020	46		प्रकल्प तांत्रिक सल्लागार नेमणुकीबाबत
2019-2020	47		कु.ब.न.प. क्षेत्रातवार्ड क्र. 34 मध्ये गटार व्यवस्था करणे कामातील त्रुटी / अनियमिततेबाबत.
2019-2020	48		कु.ब.न.प. क्षेत्रात वार्ड क्र. 13 मधील प्रबोधनकार ठाकरे उदयानाजवळ रस्ता कांक्रीटीकरण करणे कामातील अनियमितताबाबत
2019-2020	49		कु.ब.न.प. क्षेत्रात वार्ड क्र. 33 मधील रामलु डोरापल्ली यांचे घर ते शुभ विहार सोसायटी पर्यंत पावसाळी गटार बनवून चेकर्स बसविणे

			कामातील अनियमितताबाबत.
2019-2020	50		शिकाऊ उमेदवार प्रशिक्षनार्थी भत्ता याची भारत सरकारकडून प्रतिपूर्ती न करणेबाबत
2019-2020	51		कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेने पथाविक्रेता (उपजीविकेचे संरक्षण व पथविक्री विनियमन) (महाराष्ट्र) योजना , 2017 च्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केलेबाबत.
2019-2020	52		क.ब.न.प. क्षेत्रात ठिकठिकाणी दिशादर्शक फलक लावणे कामातील अनियमिततेबाबत
2019-2020	53		नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नुसार विहित केलेल्या नमुन्यात नोंदवह्या न ठेवलेबाबत.
2019-2020	54		शिक्षण विभागातील शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत.
2019-2020	55		घसारा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.
2019-2020	56		बदलापूर नगरपरिषद हद्दीत ध्वनी प्रदूषण नियम 2000 व अनधिकृत मंडप उभारण्याच्या संदर्भात करावयाच्या कार्यवाही न केल्याबाबत.
2019-2020	57		मोकळ्या प्लॉटवरील कर आकारणी न केलेबाबत.
2019-2020	58		बाजार कर पावती वसुलीमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत
2019-2020	59		मालमत्ता कर मंडळ स्थापन करणे बाबत.
2019-2020	60		रस्ता अनुदानातुन 10% रक्कम रस्ता वाहतुक नियंत्रण व्यवस्थेसाठी खर्च करणेबाबत.
2019-2020	61		नगरपरिषद बदलापूर क्षेत्रातील अनाधिकृत बांधकामाबाबत व अनधिकृत बांधकामामुळे होणा-या सर्वसामान्य नागरिकांची

			फसवणूक रोखण्यासाठी करण्यात येणा-या उपाय योजनाबाबत.
2019-2020	62		वार्षिक प्रशासकीय तपासणी न केले बाबत.
2019-2020	63		जन्म ,मृत्यु नोंदीप्रमाणे शहरातील दिव्यांगांच्या नोंदी नगरपरिषदेने करणे बाबत.
2019-2020	64		एकत्रित पाणीपूरवठा व मलप्रवाह विल्हेवाट प्रकल्प निधीची जल व मलप्रवाह निधीची स्थापना न करणेबाबत.
2019-2020	65		कर्ज नोंदवही मधील त्रुटीबाबत
2019-2020	66		मकतेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमे बाबत
2019-2020	67		जंतुनाशक फवारणी ठेक्यामधील त्रुटी/अनियमिततेबाबत
2019-2020	68		नगरपरिषद हद्दीतील सार्वजनिक शौचालये/मुता-या धुण्यासाठी वाहनांचा पुरवठा करणेबाबत दिलेल्या ठेक्यामधील अनियमितता
2019-2020	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.
2019-2020	70		कुळगाव बदलापूर नगरपरिषद शहरातील नागरीकांमध्ये कचरा वर्गीकरणाबाबत (ओला व सुका) जनजागृती मोहीम राबविणे कामातील अनियमिततेबाबत.
2019-2020	71		नगरपरिषद स्तरावर सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात केलेल्या निविदाच्या AOC निविदा प्रक्रीया संकेतस्थळावर अपलोड न केल्याने निविदा फी व

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

				बयाणा रक्कम नगरपरिषदेस अप्राप्त असल्याबाबत.
2019-2020	72			महिला समुपदेश/मदत केंद्र स्थापन न केलेबाबत
2019-2020	73			कुळगाव बदलापूर नगर परिषद प्रभाग 26 मधील गावदेवी परिसर व शिवमंदिर परिसर आणि वार्ड क्रमांक 27 मध्ये ठिकठिकाणी लाईट व्यवस्था करणे कामातील त्रुटीबाबत.
2019-2020	74			विद्युत देयकांमध्ये वीज शुल्काचा भरणा केला असल्याबाबत
2019-2020	75			वीज व दूरध्वनी देयकातील त्रुटीबाबत
2019-2020	76			कुळगाव बदलापूर नगर परिषद मधील वाहन भाडे ठेक्यातील अनियमितता
2019-2020	77			अग्निशमन विभागामार्फत देण्यात येत असलेल्या ना हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालातील त्रुटीबाबत
		845		

नागरी स्थानिक स्वराज समाविष्ट परिच्छेद संख्या	संस्थाच्या पुनर्विलोकन अहवालात	17
नागरी स्थानिक स्वराज अहवालाव्यतिरीक्त समाविष्ट परिच्छेद संख्या	संस्थाच्या पुनर्विलोकन	828
एकूण प्रलंबित परिच्छेद		845

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 आर्थिक स्थितीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 12

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

अनियमितता कलम : 9अ

नगरपरिषद बदलापूर सन 2020-2021 च्या आर्थिक स्थितीबाबत अभिप्राय.

सन 2020-2021 या वित्तीय अर्थिक स्थितीबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) गाळा भाड्याचे दर सुधारित न केल्याने आर्थिक नुकसान होत आहे.
- 2) नगरविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण-2016/प्र.क्र.28/नवी-33 दिनांक 14/02/2017 मुद्दा क्रमांक 4.3.(क) अन्वये प्रत्येक सदनिकांना प्रत्यक्षात प्रत्येक घरास नळ जोडणी केल्यास उत्पन्नात वाढ होईल.
- 3) घरपट्टी खुल्या मोकळ्या भूखंडांना वास्तविक आकारणी केल्यास उत्पन्नात वाढ होईल.
- 4) विकास शुल्क, जमीन शुल्क (वाणिज्य/निवासी) कमी (जुन्या दराने) आकारणी केल्याने नगरपरिषदेचे आर्थिक नुकसान होत असल्याचे आढळून येते.
- 5) घरपट्टीधारकांचे धनादेश न वाटल्याने नगरपरिषदेचे आर्थिक नुकसान होते.अशा शिल्लक रकमा स्वीकारताना वास्तविक (पुनर्भरणा स्वीकारताना) शास्ती 2%सह वसूल केल्यास नगर परिषदेचे नुकसान होणार नाही.
- 6) मुख्याधिकारी निवासस्थान व कर्मचारी यांची निवासस्थाने रिकामी ठेऊ नयेत त्यामुळे अनुज्ञप्ती शुल्क व सेवाशुल्क याचे आर्थिक नुकसान होत आहे.
- 7) नगर परिषद बदलापूर दिनांक 31/03/2021 अखेरचे मत्ता दायित्व विवरणपत्र लेखा परिक्षणास उपलब्ध केले नाही त्यामुळे नगरपरिषदेच्या अर्थिक स्थिती बाबत अहवालामध्ये भाष्य करता येत नाही.

खालील उपाययोजना केल्यास नगरपरिषद बदलापूर आर्थिक परिस्थितीची अधिक सुधारणा होईल.

उपरोक्त आकडेवारीनुसार नगरपरिषदेची आर्थिक परिस्थिती अधिक सुधारण्यासाठी खालीलप्रमाणे

उपाययोजना करणे आवश्यक आहे.

8) मालमत्ता कराची १००% वसुली करणेबाबत कार्यवाही करावी.

9) संकलित करात नियमानुसार कमाल दराने वाढ करावी.

10) सर्वसाधारण व भांडवली खर्चांमध्ये काटकसर करावी.

11) पाणीपट्टी कराची रक्कम, घरपट्टी व इतर कर, मार्केट गाळे भाडे, जागा भाडे, अग्रिम रकमा इत्यादींची १००% वसुली करणेबाबत कार्यवाही करावी.

12) सन 2019-2020 मध्ये नगरपालिकेचे सर्वसाधारण उत्पन्न 1684676933/- इतके होते व सन 2020-2021 मध्ये सर्वसाधारण उत्पन्न 913332672/- इतके आहे. त्यामुळे मागील वर्षापेक्षा नगर परिषदेच्या स्वउत्पन्नात रुपये 771344261/- इतक्या रकमेची घट झाल्याचे दिसून येते. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	सन 2019-2020 चे उत्पन्न	सन 2020-2021 चे उत्पन्न	घट	टक्केवारी
1	सर्वसाधारण उत्पन्न	1684676933/-	913332672/-	771344261/-	45.78%

DATAHDM6701 (Ref No : 1, Hmm No : 1)

2 दलित वस्ती सुधार योजनेमधील अपूर्ण कामांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

दलित वस्ती सुधार योजनेमधील खालील कामे अपूर्ण आहेत.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 04 दिनांक 23/11/2021 व अर्ध समास पत्र क्रमांक 10 दिनांक 14/12/2021 अन्वये मागणी करण्यात आलेल्या नागरी दलित वस्ती वार्ड क्रमांक 6 मधील झालेल्या मागील पाच वर्षांमधील सादर

केलेल्या कामांच्या नस्तीपैकी खालील कामे अपुर्ण आहेत, सदरची कामे लेखा परीक्षण कालावधी पर्यंत पूर्ण झालेली नाहीत सदरची कामे अपूर्ण राहील्यामुळे निधी गुंतून पडलेला आहे तरी सदरची कामे लवकरात लवकर पूर्ण करावी.

अ.क्र.	कामाचे नाव	निधी	प्रशासकीय मान्यता	कामाची सद्यस्थिती
1.	कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 डॉ.कुलकर्णी यांच्या बंगल्यापासून शनिमंदीरापर्यन्त सिमेंट कॉक्रीट रस्ता तयार करणे.	नागरी दलित वस्ती सुधार योजना	ठराव क्रमांक 154 दिनांक 02/02/19	निविदा प्रक्रीया पुर्ण पुढील कार्यवाही अपुर्ण.
2.	कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 शनिनगर येथील सागरपार्क जवळील गार्डनसाठी आरक्षित असलेल्या जागेमध्ये समाज मंदीर बांधणे.	नगर परिषद निधी	ठराव क्रमांक 315 दिनांक 15/06/19	पुढील कार्यवाही अपुर्ण.
3.	कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 शनिनगर येथील लॅण्ड ब्रिज परिसरात सार्वजनिक वाचनालय बांधणे.	नगर परिषद निधी	विशेष सभा क्रमांक 114 दिनांक 15/06/19	पुढील कार्यवाही अपुर्ण.

DATAHDM6701 (Ref No : 2, Hmm No : 10)

3 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मधील शनी नगर येथील हेरंब पुष्प हेरंब सृष्टी यांच्यामधील गटार दुरुस्ती करून स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक लावणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1063259.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1063259.00/-

जागेची कागदपत्रे उपलब्ध झालेली नाही, विमा उतरविण्यात आलेला नाही, कामाचा दोष दायित्व कालावधी

कार्यादेशात नमूद नाही, जाहिरात कात्रणे उपलब्ध झालेली नाही, नामफलक लावण्यात आलेला नाही.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 04 दिनांक 23/11/2021 अन्वये मागणी करण्यात आलेल्या नागरी दलित वस्ती वार्ड क्रमांक 6 मधील झालेल्या मागील पाच वर्षांमधील सादर केलेल्या कामांच्या नस्तीपैकी कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मधील शनी नगर येथील हेरंब पुष्प हेरंब सृष्टी यांच्यामधील गटार दुरुस्ती करून स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक लावणे या कामाची नस्ती तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अक्र	तपशिल	कार्यवाही तपशिल
1	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी
2	कामाचे नांव	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मधील शनी नगर येथील हेरंब पुष्प हेरंब सृष्टी यांच्यामधील गटार दुरुस्ती करून स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक लावणे.
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	नगर परिषद सर्वसाधारण सभा दिनांक 15/06/2019 ठराव क्रमांक 314
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण अंबरनाथ यांचे पत्र क्रमांक ४८९९ दिनांक ०९/०८/२०१९
5	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सार्वजनिक बांधकाम विभाग दरसूची 2019-20
6	अंदाजपत्रकीय रक्कम	1498426
7	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	उपलब्ध नाही
8	निविदा प्रकार	ई-निविदा
9	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने 1498426
10	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	वेदांत इंटर प्रायजेस

11	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	दिनांक 16/09/2019 रक्कम रुपये 1000
12	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	आदेश क्रमांक 175 दिनांक 16/09/2019
13	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	15/03/2020
14	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	अपूर्ण
15	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	162 दिनांक पान क्रमांक 19 ते 23

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
107 29/04/2020	1063259	74428	21265	18999	10633	2438	127763	935496

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही.

2) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 व नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक असतांना नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 16/09/2019 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 10/01/2020 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.

3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/01/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यदेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

4) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 2011 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मोजमाप पुस्तिकेमध्ये देयक अदा

केल्यावर अभियंता,लेखापाल व लेखा परिक्षक यांच्या स्वाक्ष-या घेण्यात आलेल्या नाहीत व कामाचे देयक दुबार अदा होऊ नये याकरिता कामाचे देयक अदा केल्यावर मोजमाप पुस्तिकेमधील कामाच्या नोंदी लालशाईने तिरपी कर्ण रेषा काढून रदद् केलेल्या नाहीत.

5) करारानाम्यातील अटी नुसार कामाची मुदत 6 महिने असतांना काम मुदतीत पुर्ण झालेले नाही.

DATAHDM6701 (Ref No : 3, Hmm No : 4)

4 कु.ब.न.प क्षेत्रातील वॉर्ड क्रमांक 6 मधील शनिनगर येथिल हेरंब प्रसाद समोरील रस्ताचे डांबरीकरण करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 917524.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 917524.00/-

जागेची कागदपत्रे उपलब्ध झालेली नाही, विमा उतरविण्यात आलेला नाही, कामाचा दोष दायित्व कालावधी कार्यादेशात नमूद नाही, जाहिरात कात्रणे उपलब्ध झालेली नाही.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 08 दिनांक 14/12/2021 अन्वये मागणी करण्यात आलेल्या नागरी दलित वस्ती वार्ड क्रमांक 6 मधील झालेल्या मागील पाच वर्षांमधील सादर केलेल्या कामांच्या नास्तीपैकी कु.ब.न.प क्षेत्रातील वॉर्ड क्रमांक 6 मधील शनिनगर येथिल हेरंब प्रसाद समोरील रस्ताचे डांबरीकरण करणे या कामाची नस्ती तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अक्र	तपशिल	कार्यवाहीचा तपशिल
1	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी.
2	कामाचे नांव	कु.ब.न.प क्षेत्रातील वॉर्ड क्रमांक 6 मधील शनिनगर येथिल हेरंब प्रसाद समोरील रस्ताचे डांबरीकरण करणे.
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक	विशेष सभा ठराव क्रमांक 113 दिनांक 12/06/2021.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

	रक्कम	
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	नगर अभियंता कु.ब.न.प क्रमांक 143 दिनांक 08/08/2019
5	स्थायी समिती ठराव	98/6 दिनांक 16/01/2020.
6	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2019-20
7	अंदाजपत्रकीय रक्कम	999660/-
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	सुचना क्रमांक कुबनप/ताबां/10172/2019-20 दिनांक 25/11/2019.
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा. (टेंडर आय डी 2019_डी.एम.ए_511975_1
10	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने. (999660/-)
11	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	ओमशक्ती कंन्स्ट्रक्शन.
12	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	500/-
13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-3सांबा/682/2019-20 दिनांक 26.03.2020
14	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	06 महिने
15	मुदतवाढ	26/09/2020 ते 15/11/2020
16	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	05/11/2020
17	चाचणी अहवाल तपशिल	एस.के.जी. प्रोजेक्ट इंजिनिअरिंग प्रा.लि
18	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	154 86 ते 88

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
3991 30.01.2021	917524	64227	16217	16217	8109	16950	121720	795804

- 1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही.
- 2) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 व नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक असतांना नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/682/2019-20 दिनांक 26/03/2020 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 29/05/2020 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.
- 3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/01/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.
- 4) टेंडर फॉर्म मधील नियम क्रमांक 38 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे अंदाजपत्रकातील एखाद्या बाबीवर रुपये 5000/- पेक्षा जास्त खर्च किंवा बाब परिमाण 25% एवढी तफावत आली तर अंदाजपत्रक सुधारीत करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 5) ठेकेदार यांनी स्थायी निर्देश 36 मध्ये नमूद केल्यानुसार रक्कम रुपये 100/- च्या मुद्रांक पेपरवर निविदेमध्ये नगर परिषद सदस्यांचा सहभाग नसल्याबाबतचे हमीपत्र जोडण्यात आलेले नाही.
- 6) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 नियम 139 नुसार काम पुर्ण प्रमाणपत्र नमुना क्रमांक 62 मध्ये सादर केलेले नाहीत.

5 कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मध्ये शनीनगर येथील रिजेन्सी आर्केड सोसायटी पर्यन्त जाणारा रस्ता पेव्हरब्लॉक बसविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 999180.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3339.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 995841.00/-

गौण खनिज स्वामित्वधन वापराबाबतची विवरणपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत. वारंवारते नुसार घेणे आवश्यक असताना कामावर वापरण्यात आलेल्या. काम पूर्ण प्रमाणपत्र नमुना क्रमांक 62 मध्ये सादर केलेले नाहीत.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 04 दिनांक 23/11/2021 अन्वये मागणी करण्यात आलेल्या नागरी दलित वस्ती वार्ड क्रमांक 6 मधील झालेल्या मागील पाच वर्षांमधील सादर केलेल्या कामांच्या नस्तीपैकी कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मध्ये शनीनगर येथील रिजेन्सी आर्केड सोसायटी पर्यन्त जाणारा रस्ता पेव्हरब्लॉक बसविणे या कामाची नस्ती तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अक्र	तपशिल	कार्यवाहीचा तपशिल
1	योजनेचे नांव	दलित वस्ती सुधार योजना
2	कामाचे नांव	कु.ब.न.प क्षेत्रातील वार्ड क्रमांक 6 मध्ये शनीनगर येथील रिजेन्सी आर्केड सोसायटी पर्यन्त जाणारा रस्ता पेव्हरब्लॉक बसविणे.
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 316 दिनांक 15/06/2019.
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	नगर अभियंता कु.ब.न.प बदलापूर क्रमांक 68 दिनांक 08/07/2019
5	स्थायी समिती ठराव	130 दिनांक 28/12/2016
6	निविदेसाठी वापरलेला DSR /	सां.बा. सन 2019-20

	SSR वर्ष	
7	अंदाजपत्रकीय रक्कम	999180/-
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	अप्राप्त
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा. (टेंडर आय.डी 2019_डी.एम.ए_487194_1
10	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने (999180/-)
11	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	वेदांत एंटरप्रायजेस.
12	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	500/-
13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-3सांबा/2019-20 दिनांक 16/09/2019
14	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	06 महिने
15	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	30/09/2019
16	चाचणी अहवाल तपशिल	कल्याण डोंबिवली महानगर पालिका लॅब
17	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	125 पृष्ठ क्रमांक 4 ते 5

प्रमाणक क्र. दिनांक	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
3373 24/01/2021	999180	69943	19984	17862	9992	8198	125979	873201

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही.

- 2) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 व नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक असतांना नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/172/2018-19 दिनांक 16/09/2019 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 17/10/2019 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही. तसेच ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा रक्कम रुपये 5503/- चा उतरविलेला आहे नगर परिषद यांनी देयक अदा करातांना विमा रक्कम 8842/- अदा केलेली आहे. त्यामुळे ठेकेदार यांना रुपये 3339/- जादा अदा झालेले आहेत.
- 3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/01/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.
- 4) कामाचे आदेश देताना कामाचा कालावधी हा 6 महिन्याचा दिलेला असतांनाही काम हे 15 दिवस इतक्या अल्प कालावधीत पूर्ण केलेले आहे, त्यामुळे कामाच्या दर्जाबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता येत नाही.
- 5) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 नियम 139 नुसार काम पूर्ण प्रमाणपत्र नमुना क्रमांक 62 मध्ये सादर केलेले नाहीत.

DATAHDM6701 (Ref No : 5, Hmm No : 9)

6 कु.ब.न.प च्या इमारत रस्ते गटार उद्यान नाला यांची वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती करणे बाबत दरकरार.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 9

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 411018.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 411018.00/-

जागेबाबत कागदपत्रे उपलब्ध झालेली नाही, विमा कमी कपात केलेला आहे, कार्यारंभ आदेशात दोष दायित्व कालावधी नमूद केलेला नाही, ई-निविदे मध्ये व कार्यादेशा मध्ये दिलेल्या कालावधी मध्ये तफावत आहे.

कु.ब.न.प च्या इमारत रस्ते गटार उद्यान नाला यांची वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती करणे बाबत दरकरार करण्यात आला आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अक्र	तपशिल	कार्यवाहीचा तपशिल
1	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी.
2	कामाचे नांव	कु.ब.न.प च्या इमारत रस्ते गटार उद्यान नाला यांची वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती करणे बाबत दरकरार.
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	विशेष सभा ठराव क्रमांक 153 दिनांक 2/2/2019.
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	कामानुसार स्वतंत्र नस्ती जोडली आहे
5	स्थायी समिती ठराव	45/11 दिनांक 29/7/2019.
6	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2019-20
7	अंदाजपत्रकीय रक्कम	वार्षिक करार
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	1. दै. पुण्यनगरी दिनांक 27/6/2021 2. दैनिक मुंबई तरुण भारत दिनांक 27/6/2021 3. दैनिक जनतेचे जनमत दिनांक 27/6/2021
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा. (टेंडर आय डी 2019_डी.एम.ए_454111_1)
10	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	रुपये 25 लक्ष अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा 2.10% कमी दराने.
11	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे. किरण इंटर प्रायजेस
12	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	10000/- दिनांक 16/9/2019

13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/154/2019-20 दिनांक 16.09.2019.
14	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	365 दिवस
15	मुदतवाढ	प्रथम मुदत वाढ 16/09/2020 ते 16/11/2020 द्वितीय मुदत वाढ 16/11/2020 ते 31/3/2021
16	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	वार्षिक दर करार
17	चाचणी अहवाल तपशिल	संबंधित कामाच्या नस्तीस जोडलेले आहे.
18	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	संबंधित कामाच्या मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंद घेतलेली आहे.

अर्ध समासपत्र क्र. 4 अन्वये माहिती मागितली असता उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीची तपासणी व या वार्षिक करारांतर्गत झालेल्या निवडक कामांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही.

2) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 व नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक असतांना नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/154/2019-20 दिनांक 16/09/2019 अन्वये ठेकेदाराने वार्षिक दर कराराच्या कालावधीत केलेल्या कामांच्या एकूण रक्कमेच्या 1% रक्कमे एवढा विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तथापि ठेकेदाराकडून 27/9/2019 रोजी रुपये 47606/- एवढ्या रकमेचा विमा उतरविण्यात आला आहे. सदरचा विमा हा कामाच्या एकूण रकमे एवढा उतरविण्यात आलेला नाही. वर्षभरात केलेल्या कामानुसार कामाचा व कामगारांचा विमा ठेकेदाराने काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. तपासणी वर्षातील खालीलप्रमाणे काही निवडक कामाची तपासणी केली असता सदर कामाच्या नस्तीस विमा काढल्याची पावती जोडलेल्या नाहीत. खालील तक्तामधील रकाना क्रमांक 8 मध्ये दर्शिलेनुसार एकूण कामाची विम्याची रक्कम रुपये 406068/- एवढी संबंधित ठेकेदार यांच्या कडून वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 चे कलम 63 नुसार प्रतिज्ञापत्र रुपये 500/- च्या मुद्रांक पेपरवर करणे आवश्यक असतांना साध्या पेपरवर करण्यात आला आहे. रुपये 500/- ठेकेदाराकडून वसूल करावेत.

4) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक

14/01/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

5) ठेकेदार यांनी स्थायी निर्देश 36 मध्ये नमूद केल्यानुसार अधिनियमातील कलम 16 नुसार निविदेत नगरसेवकांचा प्रत्यक्ष अथवा अप्रत्यक्ष सहभाग नसल्या बाबत रक्कम रुपये 100/- च्या मुद्रांक पेपरवर निविदेमध्ये नगर परिषद सदस्यांचा सहभाग नसल्याबाबतचे हमीपत्र जोडण्यात आलेले नाही.

6) लेखासंहिता 2011 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे नुमना क्रमांक 18 कामाची प्रगती नोंदवही परिपुर्ण नोंदी करून ठेवण्यात आलेली नाही त्यामुळे कामे दुबार झाली किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

7) मा.सर्वसाधारण ठराव क्र. 153 दि. 2/2/2019 व मा. स्थायी समिती ठराव क्र. 45/11 दि. 29/7/2019 अन्वये एकाच प्रकारच्या कामासाठी एका पेक्षा जास्त निविदाकर यांच्याकडून निविदा प्रक्रिया करून वार्षिक दर करार करून एकापेक्षा जास्त अभिकर्ते नेमण्यास माननीय महासभेने मान्यता दिलेली आहे. तसेच स्थायी समितीने तिन्ही अभिकर्त्यांना विभागून कार्यादेश देण्यात यावे असे नमूद केले आहे. या प्रमाणे कार्यादेशाच्या दिनांकापासून 31/3/2021 पर्यंत निविदेत भाग घेतलेल्या तिन्ही अभिकर्त्यांना वाटप केलेल्या कामाची अभिकर्ते निहाय यादी निरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावी. तसेच इतर दोन अभिकर्त्यांना दिलेल्या कामाचे कार्यादेश सोबत जोडावे.

8) देयकासोबत कामावर वापरलेल्या साहित्याचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत. काही कामाच्या देयकात चाचणी अहवालाची रक्कम अदा केलेली आहे परंतु ठेकेदाराने साहित्याचा चाचणी अहवाल घेतलेला नाही त्यामुळे खालील तक्ता मधील काम अनुक्रमांक 49 ची रक्कम रुपये 4450/- वसूल करण्यात यावी.

9) ई -निविदेमध्ये कामाचा कालावधी 180 दिवस नमूद केलेला आहे व कार्यादेशामध्ये 365 दिवस नमूद केलेला आहे. निविदा कालावधीमध्ये तफावत दिसून येत आहे.

नमुना दाखल या वार्षिक दरकराराच्या कालावधीत झालेल्या काही कामांची तपासणी केली असता त्यात खालील प्रमाणे अनियमितता आढळल्या आहेत.

अ. क्र.	कामाचे नाव	कार्यादेश क्रमांक दिनांक फाईल क्रमांक	लेखा शिर्षक	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	देयकाची रक्कम	काम पुर्ण तारीख	शेरा / त्रुटी
1	2	3	4	5	6	7	8

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

1	कुबनप क्षेत्रातील हेंद्रेपाडा येथील अयोध्या नगरी समोरील खारकर गार्डनचे ग्रील दुरुस्त करणे (श्री.पेडणेकर) प्रवीण	जा.क्र. 1421 दि. 18/02/2020	बालोदयाने गार्डन बागबगीचे विकसित करणे	182 दि. 6/5/2020 पहिले व अंतिम	971070	7/4/2020 एमबी 148/ 21-1-2020 पान 12-14	विमारक्कम 8845/- पावती जोडलेली नाही, फोटो नाहीत.
2	कुबनप क्षेत्रातील हेंद्रेपाडा येथील भारत कॉलेज समारील हेंद्रेपाडा फिटनेस सेंटर दुरुस्त करणे.(श्री. पेडणेकर) प्रविण	जा.क्र.1420 दि. 18/02/2020	इमारत देखभाल	184 दि.6/5/2020 पहिले व अंतिम	973477	03/04/2020 एमबी 146/21-1- 2020 पान 19- 21	विमारक्कम 8849/- पावती जोडलेली नाही.
3	कुबनप क्षेत्रातील छत्रपती शिवाजी महाराज व्यायामशाळा दुरुस्त करुन रंगरंगोटी करणे (श्री.पेडणेकर) शिवा	जा.क्र.1506 दि. 24/02/2020	इमारत देखभाल	185 दि 6/5/2020 पहिले व अंतिम	557173	9/4/2020 एमबी 2018/74 पान 43-45	विमारक्कम 5054/- पावती जोडलेली नाही.
4	कुबनप क्षेत्रातील उडडाणपूलाखाली पेव्हर ब्लॉक बसवून भिंतीला प्लॅस्टर करणे (श्री पेडणेकर)	जा.क्र.1943 दिनांक 4/3/20	रस्ते दुरुस्ती	596 दिनांक 176/20 पहिले व अंतिम	977293	24/4/20 एमबी 130/7- 11-2019 पान 33-36	विमारक्कम 8782/- पावती जोडलेली नाही.

5	कुबनप हददीतील तुषारशेठ ऑफिस ते बाजार कॅनरा बँकपर्यंत गॅस लाईनने खोदलेली साईडपट्टी इंटरलॉक बसविणे(श्री पेडणेकर)	जा.क्र.3092 दिनांक 15/4/20	रस्तेखोदाई रक्कमेतून रस्ते पुर्ववत करणे	597 दिनांक 17/6/20 पहिले व अंतिम	878820	6/5/20 एमबी 159/23 1-20 पान नं.18-22	विमारक्कम 7951/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही.
6	कुबनप क्षेत्रातील रमेशवाडी ते वैशाली टॉकीज पर्यंत गॅस लाईनने खोदलेले साईड पट्टी इंटरलॉक बसविणे (श्री पेडणेकर)	जा.क्र.3093 दिनांक 15/4/20	रस्तेखोदाई रक्कमेतून रस्ते पुर्ववत करणे	598 दिनांक 17/6/20 पहिले व अंतिम	969405	20/5/20 एमबी 158/23-1- 2020 पान 20- 25	विमारक्कम 7951/- पावती जोडलेली नाही.
7	कुबनप क्षेत्रात वॉ.क्र.15 साईबाबा मंदिर येथे पावसाळी पडलेली भिंत दुरुस्त करणे. (श्री.पेडणेकर)	610 22/1/2020	गटार दुरुस्ती	982 20/7/2020	975802	2010/23 93 ते 95	विमारक्कम 8831/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही.
8	पूर्व व पश्चिम भागात कोरोना 19 साथीचा फैलाव रोखण्यासाठी येणारे व जाणारे सर्व रस्ते बंद करण्यासाठी उपाय योजना करणे.(श्री.गवळे)	3100 15/4/2020	नैसर्गिक अपत्ती	1058 27/7/2020	731815	2020/145 57 ते 59	विमारक्कम 6627/- पावती जोडलेली नाही, फोटो नाहीत, बोर्ड वर प्रतिबंध क्षेत्र प्रभाग नमूद नाही.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

9	कुबनप कार्यालयात हॉस्पिटलच्या परिसरात पेव्हर ब्लॉक व लादी बसविणे.(श्री.गवळे)	4802 8/7/2020	रस्ते बांधणी	1353 14/8/2020	927559	2020/164 53 ते 56	विमारक्कम 8390/- पावती जोडलेली नाही, तपासणी अहवालावर नगर अभियंत यांची सही नाही, फोटो नाही.
10	कुबनप क्षेत्रातील बीएसयूपी बिल्डींग येथील क्वॉरंटाईन सेंटर जवळ शेड बनविणे	जा.क्र.4814 दि. 8/7/20	कोविड-19	1399 दि. 19/8/20 पहिले व अंतिम	933092	23-7-2020 एमबी 148/21-1- 2020 पान.18-19	विमारक्कम 8434/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता प्रमाणपत्र नाही, फोटो नाही.
11	कुबनप क्षेत्रातील पनवेल हायवेकडून मोहनपाल्म कडे जाणा-यर रस्त्याला रिटर्नींग वॉल बांधणे (श्री कुंभार)	जा.क्र.4794 दिनांक 8/7/20	रस्ते दुरुस्ती	1401 दिनांक 19/8/20 पहिले व अंतिम	950025	6/7/2020 एमबी 2019- 20/163 पान नं.58-60	विमारक्कम 8664/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, काम पूर्णत्वाचा दाखला नाही.
12	वॉ.क्र.37 मोहन पाल्म येथील नविन डीपी रस्त्यालगत भित बांधणे (श्री कुंभार)	4796 दिनांक 8/7/20	रस्ते दुरुस्ती	1402 दिनांक 19/8/20 पहिले व अंतिम	929428	30/7/20 एमबी 2019- 20/163 पान नं 71-73	विमारक्कम 8671/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, काम पूर्णत्वाचा दाखला नाही.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

13	कुबनप हददीत न्यु समर्थ कृपा बिल्डींग येथील गटार रिपेरींग करणे (श्री गवळे)	जा.क्र. 3090 दिनांक 15/4/20	गटार दुरुस्ती	1577 दिनांक 1/9/20 पहिले व अंतिम	975203	10/5/20 एमबी नं.2020/161 पान 13-19	विमारक्कम 8832/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही
14	कुबनप वॉ.क्र.36 मध्ये आशा बंगल्या पासून नाल्या पर्यंत नविन गटार बांधणे.			1770/1771 21/9/2020	176746		विमारक्कम 1994/- पावती जोडलेली नाही, फोटो नाहीत.
15	कोविड 19 स्वॅब टेस्टिंग लॅब इमारतीसाठी आवश्यक कुंपण करणेसाठी पत्रा लावणे	जा.क्र.6725 दिनांक 25/9/2020	कोविड-19	2049 दिनांक 7/10/20 पहिले व अंतिम	194123	4/9/2020 एमबी 2020- 21/168 पान नं.26-27	विमारक्कम 9994/- पावती जोडलेली नाही, फोटो नाहीत, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही.
16	वॉर्ड क्र.14 मधील रंजन सोसायटी जवळ कोविड 19 स्वॅब टेस्टिंग लॅब इमारतीसाठी आवश्यक सोयी सुविधा विषयक सिव्हील वर्कची कामे करणे.	जा.क्र.6798 दिनांक 28/8/20	कोविड-19	2050 दि. 7/10/2020 पहिले व अंतिम	925655	3/9/20 एमबी 2020- 21/168 पान नं. 15-20	विमारक्कम 9999/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
17	कोविड स्वॅब टेस्टिंग इमारतीसाठी समोर काँक्रीट पाथवे व लोखंडी जिना	6723 25/8/2020	कोविड-19	2051 07/10/2020	970367	2020-21/168 21 ते 25	विमारक्कम 9910/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल

	बसविणे.(श्री.कुंभार)						जोडलेली नाहीत.
18	वॉर्ड क्र.36 मध्ये सांडपाण्याचा निचरा होण्यासाठी काँक्रीट रस्ता करून ग्रील व गेट बसविणे (श्री पेडणेकर) नरेश	जा.क्र.3363 दिनांक 28/4/20	रस्ता दुरुस्ती	2134 दिनांक 13/10/20 पहिले आर	361188	एमबी 146/21-1-20 पान नं.38-40	विमारक्कम 4424/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
19	कुबनप क्षेत्रातील पूर्व व पश्चिम भागातील गटारांवर झाकणे बसविणे(श्री गवळे) बिहारी	जा.क्र. 4812 दिनांक 8/7/50	गटार दुरुस्ती	2539 दिनांक 27/10/20 पहिले व अंतिम	925804	25/9/20 एमबी 2020/164 पान नं.70-72	विमारक्कम 8404/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
20	कुबनप क्षेत्रात कच्ची गटार खोदणे (श्री गवळे) बिहारी	जा.क्र.4786 दिनांक 8/7/20	गटार दुरुस्ती	2544 दिनांक 27/10/20पहिले व अंतिम	585724	10/8/20 एमबी 2020/160 पान न 55-57	विमारक्कम 5317/- पावती जोडलेली नाही, तांत्रिक मान्यतेवर स्वाक्षरी नमूद नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
21	कुबनप मोहपाडा येथील शाळेची दुरुस्ती करून लादी बसविणे (श्री गवळे)	जा.क.3655 दि. 12/5/20	शाळा दुरुस्ती	2552 दिनांक 27/10/20 पहिले व अंतिम	929823	1/7/2020 एमबी 2020/165 पान नं.2-5	विमारक्कम 8395/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

22	कुबनप क्षेत्रातील मानस पार्क समोरील गार्डन दुरुस्त करणे (श्री पेडणेकर) प्रवीण	जा.क्र.5149 दिनांक 22/7/20	गार्डन दुरुस्ती	2644 दिनांक 28/10/20 पहिले व अंतिम	947377	28/9/20 एमबी 159/23-1-2020 पान नं.34-36	विमारक्कम 8699/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
23	कुबनप क्षेत्रात भागातील गटारे साफ करणेकामी मजूर पुरविणे(श्री गवळे) बिहारी	जाक्र.4791 दिनांक 8/7/20	साफसफाई व सोयी	2645 दिनांक 28/10/21पहिले व अंतिम	809304	5/8/2020 एमबी 2020/165 पान नं6-7	गुणवत्ता चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
24	कुबनप एरंजाड शाळेची दुरुस्ती करुन रंगरंगोटी करणे(श्री गवळे)	जा.क्र.3657 दिनांक 12/5/20	शाळा दुरुस्ती	2649 दिनांक 28/10/20 पहिले व अंतिम	976715	2/7/20 एमबी 2020/177 पान 26-28	विमारक्कम 9767/- पावती जोडलेली नाही
25	कुबनप क्षेत्रातील पूर्व व पश्चिम भागात पावसाच्या पाण्याचा निचरा होण्यासाठी आरसीसी पाईप टाकणे (श्री गवळे) बिहारी	जा.क्र.4806 दिनांक 8/7/20	गटार दुरुस्ती	2650 दिनांक 28/10/20 पहिले व अंतिम	966130	2/10/20 एमबी 2020/161 पान नं.38-40	गुणवत्ता चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
26	कुबनप क्षेत्रातील प्रशांत कुलकर्णी यांच्या घरा समोरील कल्व्हर्ट दुरुस्त करणे (श्री पेडणेकर) प्रवीण	4889 दिनांक 13/7/20	रस्ते दुरुस्ती	2900 दिनांक 9/11/20 पहिले व अंतिम	494564	25/9/20 एमबी 130/7-11-2019 पान नं.54-56	विमारक्कम 4377/- पावती जोडलेली नाही

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

27	वॉ.क्र.14 मध्ये जीओ कंपनीने खोदलेल्या रस्त्यावर पेव्हर ब्लॉक बसविणे(श्री पेडणेकर)	जा.क्र.7142 दिनांक 14/9/20	रस्ते खोदाई फीमधून रस्ते पुर्ववत करणे	2994 दिनांक 10/11/20 पहिले व अंतिम	964110	30/9/20 एमबी 158/23-1- 2020 पान नं.35-39	विमारक्कम 9641/- पावती जोडलेली नाही
28	कुब नप सोनिवली शाळेच्या नविन इमारतीला लागून ओसरी(स्टेज) बांधणे (श्री गवळे)	जा.क्र.7151 दिनांक 14/9/20	शाळा दुरुस्ती	3089दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	976630	29/10/20 एमबी 2020/160 पान नं.71-73	विमारक्कम 9766/- पावती जोडलेली नाही
29	कुबनप कार्यालयाच्या परिसरात ओ पी डी साठी बंदिस्त केबीन बनविणे. (श्री पेडणेकर)	7147 14/9/2020	इमारत देखभाल व दुरुस्ती	3090 11/11/2020 पहिले व अंतिम	828293	8/10/2020 MB 158/2019-20 40 ते 43	विमारक्कम 7330/- पावती जोडलेली नाही
30	कुबनप सोनिवली शोळेतील तीन वर्ग खाल्या व वरांडयाला लादया बसविणे (श्री. गवळे)	जा.क्र.7147 दिनांक 14/9/20	शाळा दुरुस्ती	3091 दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	977290	8/11/20 एमबी 2020/160 पान नं.74-76	विमारक्कम 9990/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, कामाचे फोटो नाहीत, रॉयल्टी परिगणना तक्ता नाही.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

31	कुबनप क्षेत्रातील मांजली स्मशानभूमी येथील दहन पात्र (बर्नींग स्टॅन्ड) बनवून इतर दुरुस्ती करणे (श्री गवळे)	जा.क्र.7143 दिनांक 14/9/20	स्मशानभूमी दुरुस्ती	3092 दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	975710	29/9/20 एमबी 2020/160 पान नं.64-66	विमारक्कम 8816/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, रॉयल्टी परिगणना तक्ता नाही.
32	कुबनप शाळा क्र.5 शिरगांव वाजपे च्या बाजूची जुनी पडीक शाळा पाडणे व सध्याच्या नविन इमारतीवर पत्र्याची शेड बांधणे (श्री कुंभार)	जा.क्र.8320 दिनांक 3/11/20	शाळा दुरुस्ती	3095 दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	386665	एमबी 2020/169 पान नंबर 78-80	विमारक्कम पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, रॉयल्टी परिगणना तक्ता नाही.
33	कुबनप मोहपाडा येथील शाळा क्र.9 शाळेमध्ये शोचालय बांधणे (श्री गवळे)	जा.क्र.8074 दिनांक 12/10/20	शाळा दुरुस्ती	3097 दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	368728	22/10/20 एमबी 2020/160 पान नं 67-70	काम 10 दिवसातच पूर्ण करण्यात आले आहे. काम पूर्णत्वाचा दाखला जोडण्यात आलेला नाही. कामाचे फोटो नाहीत, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही,

34	कुबनप क्षेत्रातील पश्चिम भागातील रस्त्यावरील खडडे भरणे (श्री पेडणेकर)	जा.क्र.4792 दिनांक 8/7/20	रस्ते दुरुस्ती	3104 दिनांक 11/11/20 पहिले व अंतिम	960549	10/8/20 एमबी 146/21-1-2020 पान नं.45-49	विमारक्कम 8464/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, मोजमाप पुस्तिकेवर सही नाही, रॉयल्टी कमी वसूल करण्यात आली नाही.
35	कुबनप क्षेत्रातील पूर्व भागातील रस्त्यांवरील खडडे भरणे (श्री पेडणेकर)	जा.क्र.4793 दिनांक 8/7/20	रस्ते दुरुस्ती	3105 दिनांक 1/11/20पहिले वअतिम	959509	20/8/20 एमबी 146/21-1-20 पान नं.50-53	विमारक्कम 8464/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र नाही, मोजमाप पुस्तिकेवर सही नाही, रॉयल्टी कमी वसूल करण्यात आली नाही.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

36	वॉ.क्र.14 रंजन सोसायटी मध्ये तयार केलेली कोविड तपासणी लॅबच्या ऑफिसच्या कर्मचा-या करिता व सुरक्षा कर्मचा-याकरिता शौचालय, मुतारी व ऑफिस केबीन इत्यादी कामे करणे (श्री.कुंभार)	जा.क्र.8334 दिनांक 3/11/20	कोविड-19	3183 दिनांक 12/11/20 पहिले व अंतिम	521179	9/11/20 एमबी 2020-21/167 पान नं 45-50	विमारक्कम 4884/- पावती जोडलेली नाही, काम पूर्णत्वाच्या दाखल्यावर स्वाक्षरी नमूद नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
37	कुबनप क्षेत्रात पूर्व भागातील गटारे साफ करणे कामी मजूर पुरविणे (श्री गवळे)	जा.क्र.4798 दिनांक 8/7/20	साफसफाई व सोयी	3185 दिनांक 12/11/20 पहिले व अंतिम	714879	29/9/20 एमबी 2020/145 पान नं.62-63	विमारक्कम 6474/- पावती जोडलेली नाही, तांत्रिक मान्यतेवर स्वाक्षरी नमूद नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
38	कुबनप हददीतील कारमेल शाळा ते शबरी हॉटेल पर्यंत जियो ने खोदलेली रोडची साईडपट्टी चे खडीकरण करुन डांबरीकरण करणे (श्री. पेडणेकर)	जा क्र 11065 दि.18/12/2019	रोड खोदाई फी मधून तेच रस्ते पूर्ववत करणे	5667 17/03/2020 पहिले व अंतिम	978259	09/03/2020 एमबी148/21-1-2020 पान नं.4-7	विमारक्कम 8842/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

39	कुबनप क्षेत्रात श्री राजेंद्र घोरपडे यांच्या घराच्या मागील रिटेंनिंग वॉल दुरुस्त करणे (श्री कुंभार) प्रवीण	जा.क्र.8378 दिनांक 4/11/20	रस्ते दुरुस्ती	3625 दिनांक 8/12/20 पहिले व अंतिम	956387	26/11/20 एमबी 2019- 20/154 पान नं.89-91	विमारक्कम 8801/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
40	कुबनप क्षेत्रातील गावदेवी खरवई मंदिर ते माणकिवलीपर्यात रस्त्यावरील खडडे डंाबरमिश्रीत खडीने भरणे (श्री पेडणेकर)	जा.क्र.8640 दिनांक 12/11/2020	रस्ते दुरुस्ती	3704 दिनांक 11/12/20 पहिले व अंतिम	978668	19/11/20 एमबी 130/7- 11-2019 पान नं.57-59	विमारक्कम 8715/- पावती जोडलेली नाही, काम पूर्णत्वाच्या दाखल्यावर स्वाक्षरी नमूद नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.
41	कोविड 19 अंतर्गत सुरु करण्यांत आलेल्या गौरी हॉल येथील कार्यरत असलेल्या डॉक्टरांना राहणेसाठी रम्स तयार करणे व अनुषंगिक इतर सिव्हील कामे करणे.(श्री.कुंभार) बिहारी	जा.क्र. 8351 दि. 4/11/20	कोविड-19	3942 दि.4/1/2021 पहिले व अंतिम	777780	12/11/2020 एमबी 2020- 21/178 पान नं.38-43	विमारक्कम 7430/- पावती जोडलेली नाही, चाचणी अहवाल जोडलेली नाहीत.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

42	कुबनप सोनिवली शाळेसाठी बोअरवेल करणे, शौचालय बांधणे, किचन शेड बांधणे व पाण्याची टाकी बांधणे (श्री गवळे)	जाक्र.7145 दिनांक 14/10/20	नपा शाळेची वाढीव कामे	3966 दिनांक 4/1/21 पहिले व अंतिम	973457	14/12/20 एमबी 2020/164 पान नं 79-88	विमारक्कम 9735/- पावती जोडलेली नाही.
43	कुबनप क्षेत्रात वॉ क्र 36 मध्ये डांबरी मिश्रीत खडीने खड्डे भरणे. (श्री.कुंभार)	3360 28/04/2020	रस्ते दुरुस्ती	4342 05/02/2021	914534	2020/180 36 ते 39	विमारक्कम 9745/- पावती जोडलेली नाही, कामाचे फोटो नाहीत.
44	सोनिवली येथील क्वॉरंटाईन सेंटरसाठी वापरण्यांत आलेल्या 13 बिल्डींग समोर शेड टाकणे.(श्री.कुंभार) बिहारी	जा.क्र.8463 दिनांक 9/11/20	कोविड-19	4403 दिनांक 10/2/21 पहिले व अंतिम	940969	22/1/21 एमबी 2020- 21/179 पान नं 73-75	विमारक्कम 7306/- पावती जोडलेली नाही, कामाचे फोटो नाहीत.
45	कुबनप हद्दीतील गणेशवाडी शौचालय 4 सिट नविन शौचालय लेडीजसाठी बनविणे. (श्री.गवळे)बिहारी	3096 15/04/2020	नविन शौचालय बांधणे	4404 9/2/2021 पहिले व अंतिम	730639	25/07/2020 MB 183/2020 21 ते 25	विमारक्कम 7306/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र हे कल्याण डोंबिवली मपा यांचे आहे.

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

46	वॉ.क्र.2 मनोहर वझे वालीवलीगांव आदिवासी वाडी राजाराम वझे ते मेनरोड डांबरमिश्रीत खडीने खडडे भरणे (श्री कुंभार) जोशी	जा.क्र.3359 दिनांक 28/4/20	रस्ते दुरुस्ती	4539 दिनांक 23/2/21 पहिले व अंतिम	841724	5/2/21 एमबी 2019- 20/152 पान नंबर 77- 79	विमा कपात करण्यात आला नाही. विमा पावती दुसऱ्या कामाची जोडण्यात आली आहे.
47	कुबनप क्षेत्रातील गांधीचौक ते शिरगांव चौका पर्यंत रस्त्यावरील खड्डे डांबरमिश्रीत खडीने भरणे.(श्री.कुंभार) जोशी	8644 12/11/2020	रस्ते व पायवाटा दुरुस्ती	4540 23/2/2021 पहिले व अंतिम	961262	8/02/2021 MB 181/2020-21 26 ते 30	विमारक्कम 9612/- पावती जोडलेली नाही, विमा पावती दुसऱ्या कामाची जोडण्यात आली आहे, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र हे दास सिव्हील प्रोजेक्ट यांचे आहे.
48	कुबनप क्षेत्रातील वॉ.क्र.1,9 व 10 मधील खड्डे डांबरमिश्रीत खडीने भरणे. (श्री.कुंभार) जोशी	8259 2/11/2020	रस्ते दुरुस्ती	4569 20/3/2021 पहिले व अंतिम	961436	5/02/2021 MB 152/2019-20 80 ते 86	विमा पावती अप्राप्त, गुणवत्ता चाचणी प्रमाणपत्र हे दास सिव्हील प्रोजेक्ट यांचे आहे.
49	कुबनप क्षेत्रातील वॉ.क्र.17,18 व 19 मधील खड्डे डांबरमिश्रीत खडीने भरणे. (श्री.कुंभार)	8260 2/11/2020	रस्ते दुरुस्ती	4570 1/3/2021 पहिले व अंतिम	961394	5/02/2021 MB 152/2019-20 87 ते 89	विमारक्कम 9613/- पावती जोडलेली नाही, गुणवत्ता चाचणी

	जोशी						प्रमाणपत्र हे दास सिव्हील प्रोजेक्ट यांचे आहे. टेस्ट रिपोर्ट चार्जस 4450/- देयकात अदा.
50	कुबनप क्षेत्रातील गणेश चौक ते गौरी हॉल व मांजली परिसरातील रस्त्यावरील खडडे डांबरी खडीने भरणे (श्री कुंभार) जोशी	जाक्र.8623 दिनांक 12/11/20	रस्ते दुरुस्ती	4768 दिनांक 18/3/21 पहिले व अंतिम	959806	9/3/21 एमबी 2020- 12/189 दिनांक 38-41	विमारक्कम 9598/- पावती जोडलेली नाही
51	वॉ.क्र.2 शाश्वत पार्क वालीवलीगांव मांजली मेनरोड डांबरमिश्रीत खडीने खडडे भरणे (श्री. कुभार)	जा.क.3361 दिनांक 28/4/20	रस्ते दुरुस्ती	4769 दिनांक 18/3/21 पहिले व अंतिम	838585	12/3/21 एमबी 2020- 21/187 पान 30-33	विमारक्कम 7448/- पावती जोडलेली नाही
52	कुबनप क्षेत्रातील बेलवली शाळा क्र.16 या शाळेला रंगरंगोटी करणे (श्री गवळे)	7189 15/9/2020	न पा शाळा दुरुस्ती	4776 18/3/2021 पहिले व अंतिम	918463	29/09/2020 MB 66/2017 36 ते 38	विमारक्कम 8401/- पावती जोडलेली नाही
53	कुबनप कुळगांव शाळा क्र.1 शाळेमध्ये इमारत क्र.1 च्या संपूर्ण इमारतीला बाहेरील बाजूस रंग लावणे.	7187 15/9/2020	न पा शाळा दुरुस्ती	4777 18/3/2021 पहिले व अंतिम	918863	21/09/2020 MB 66/2017 33 ते 35	विमारक्कम 8406/- पावती जोडलेली नाही

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

54	वॉ क्र.36 मध्ये साई चौक खुशबू बिल्डींग मौर्यानगर येथे गटार बनवून फुटपाथ बनविणे (श्री गवळे) बिहारी	जा.क्र.7171 दिनांक 15/9/20	गटार दुरुस्ती	4783 दिनांक 19/3/21 पहिले व अंतिम	964414	28/12/20 एमबी 2020- 21/177 पान क्र.39-41	विमारक्कम 8825/- पावती जोडलेली नाही
55	कुबनप च्या वडवली डिजीटल शाळा क्र.17 ला गेट व पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	7188 15/9/2020	न पा शाळांची वाढीव बांधकामे	4826 25/3/2021 पहिले व अंतिम	961575	22/3/2021 MB 136/2019-20 79 ते 84	विमा new india assurance company कडे 2700/- काढण्यात आला आहे. विमा 8752 एवढ्या रकमेचा उत्तरविणे आवश्यक आहे, तफावत रक्कम 6052/- वसूल करण्यात यावे.
56	कुबनप क्षेत्रातील सोनिवली येथील क्वारंटाईन सेंटरला जाणारा रस्ता खडीकरण करणे व आरसीसी पाईप टाकणे.(श्री.कुंभार) बिहारी	जा.क्र.8462 दि. 9/11/2020	रस्ते दुरुस्ती	4928 दि.30/3/21 पहिले व अंतिम	721964	28/12/20 एमबी 2020- 21/178 पान क्र.68-70	विमारक्कम 8743/- पावती जोडलेली नाही

सदरची कामे ही उदाहरणादाखल नमूद करण्यात आलेली आहेत वार्षिक कराराच्या कालावधी मध्ये झालेल्या सर्व कामांच्या नस्तीची तपासणी नगर परिषद स्तरावर करून त्यामधील वरीलप्रमाणेच्या त्रुटीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

7 वार्षिक अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 8

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

अनियमितता कलम : 9अ

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

नगरपरिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात तपासणी वर्षाचा अंदाजपत्रक तपासले असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक 34 दिनांक 10/12/2021 नुसार कळविण्यात आले होते परंतु कोणतेही समाधानकारक उत्तर प्राप्त झाले नाही.

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

(रक्कमा लाखामध्ये)

अ.क्र.	वित्तीय वर्ष	जमा	खर्च
1	2017-18	326.45	325.76
2	2018-19	335.59	323.64
3	2019-20	262.53	262.44
	एकूण	924.57	911.84
	सरासरी	308.19	303.94

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 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 2017-2018, 2018-2019 व 2019-2020 मधील जमा रक्कमांची सरासरी रुपये 308.19 लक्ष इतकी असताना देखील सन 2020-2021 च्या अर्थसंकल्पामध्ये रुपये 416.51 लक्ष इतका जादा दर्शविण्यात आला आहे. जमा खर्च अहवालानुसार सन 2020-2021 या वर्षातील प्रत्यक्ष खर्च रक्कम रुपये 378.23 लक्ष इतकी दिसून येते. यावरून अर्थसंकल्प अंदाज तयार करताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 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 2020-2021 मध्ये साफसफाई व आरोग्य विभाग आस्थापनेवर रुपये 6,80,53,593/- इतका खर्च झालेला आहे. नगरपरिषदेने घनकचरा संकलन करून, कचरा उचलून व वाहून नेण्यासाठी खाजगी ठेकेदार नेमून त्याकरीता रुपये 8,70,14,212/- एवढा खर्च करण्यात आला आहे. वास्तविक 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 2020-2021 मध्ये रुग्णालये व दवाखाने आस्थापनेवर रुपये 1,34,93,505/- इतका खर्च झालेला आहे. नगर प्रशासन 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 रुपये 64,36,702/- इतका व उपकरणे लॅबसाहित खरेदी करण्यासाठी रुपये 2,71,323/- इतका लोकहितपयोगी केलेला खर्च हा खूप कमी आहे. लोकहिताच्या दृष्टीने सदर बाब उचित नाही.

4) सन 2020-2021 चा अर्थसंकल्प तयार करताना त्यात महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नमुना 84 मध्ये नमूद केल्यानुसार वाढ / घटीचे कारणे / स्पष्टीकरण नोंदविलेले नाहीत.

5) नगरपरिषद, बदलापूरने सन 2020-2021 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.

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

7) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे परिशिष्ट-2 नियम 198 नुसार मालमत्तेच्या प्रमाणात घसारा

निधी ठेवणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही नगरपरिषदेने केलेली नाही असे दिसते.

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

DATAHDM6701 (Ref No : 7, Hmm No : 34)

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

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

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

अनियमितता कलम : 9अ

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2020-21 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने उपलब्ध करून दिलेल्या सुधारित अर्थसंकल्प जमा व खर्च अहवालाची तपासणी केली असता कांही बाबीमध्ये मंजूर अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा रक्कम कमी जमा झाली असल्याचे व जास्त खर्च केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2020-21 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 22/11/2021 द्वारे मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेल्या सुधारित अर्थसंकल्प जमा व खर्च अहवालाची तपासणी केली असता कांही बाबीमध्ये मंजूर अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा रक्कम कमी जमा झाली असल्याचे व जास्त खर्च केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2020-2021 मध्ये कमी जमा व जास्त खर्चाचे विवरणपत्र

जमा					
अ.क्र.	लेखाशीर्ष नमुनेवजा अर्थसंकल्पाप्रमाणे	मूळ अंदाजपत्रकीय	सुधारित तरतूद रक्कम	प्रत्यक्ष जमा	फरक

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

		रक्कम			
1	जमीन व इमारतीवरील कर	290000000	240000000	166893114	73106886
2	जाहिरात कर	8000000	3000000	2060576	939524
3	वृक्ष कर	13000000	10400000	7307105	3094895
4	अग्निशमन कर	8000000	6400000	3695011	2604989
5	घनकचरा सेवा शुल्क	60000000	48000000	42342957	5657043
6	खुल्या मोकळ्या जागा	65000	50000	0	50000
7	जमिनभाडे, दुकानभाडे, इतर	4242000	50000	0	50000
8	खुलेनाट्यगृह, पटांगण वापर	500000	100000	23000	77000
9	रोड खोदाई फी	30000000	15000000	7202125	7797875
10	फेरीवाले परवाना	100000	50000	0	50000
11	दुमजली उंची अधिमुल्य	30000000	10000000	2075368	7924632
12	विकासअधिभार दंड	2500000	500000	91200	408800
13	नाहरकत दाखला	100000	1900000	1298520	601980
14	TDR अधिमुल्य	6000000	20000000	11624991	8776489
15	20% लँड प्रीमियम	125000000	40000000	118399999	78399888
16	अ. बा. शास्ती	16500000	13200000	4246398	8953602
17	वॉरंट फी	550000	440000	2846	437616
18	शिक्षणमंडळ अग्रिम वसुली	1000000	12500000	963750	11536250
एकूण		595557000	421590000	368226960	210467469

खर्च					
अ.क्र.	लेखाशीर्ष नमुनेवजा अर्थसंकल्पाप्रमाणे	मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम	सुधारित तरतूद रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	फरक
1	सामान्य प्रशासन विभाग (स्थायी/अस्थायी)	12816700	13081000	16377548	-3296548
2	अस्थापना विभाग	1837400	1841000	1971510	-130510
3	लेखा विभाग	8813200	9401000	10107416	-706416
4	अभिलेख विभाग	2070000	2298000	2425573	-127573
5	सर्व उद्यान विभाग	1918800	1674000	1749751	-75751
6	मलनिस्सारण विद्युत देयक	10000000	10000000	13303350	-3303350
7	वाहनविमा	1500000	1500000	1604408	-104408
8	विमा	100000	120000	186486	-66486
9	दावा खटले	2000000	1500000	1660270	-160270
10	त्रयस्थ लेखापरीक्षण फी	16500000	2500000	2906499	-406499
11	कर्ज परतावा व व्याज A/c	42500000	42500000	81282756	-38782756
12	मलनिस्सारण लाईन दुरुस्ती देखभाल	12500000	15000000	15719309	-719309

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

13	रस्ते पायवाट दुरुस्ती देखभाल	3000000	30000000	34636634	-4636636
14	आपत्कालीन कोविड-19	0	150000000	202494948	-52494948
15	तलाव शुशोभीकरण	50000000	30000000	49516885	-19516885
16	वृक्ष खरेदी लागवड व संवर्धन	7000000	7000000	7901093	-901093
17	घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्प राबविणे	40000000	50000000	6971033	-1971033
18	रेल्वेउड्डाणपूल शुशोभीकरण	2500000	100000	1117159	-1017159
19	नवीन विद्युतीकरण व मीटर	70000000	50000000	55422323	-5422313
एकूण					-133839943

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.

DATAHDM6701 (Ref No : 8, Hmm No : 31)

9 शासकीय कपातीच्या रकमा शासन खाती भरणा करणे मधील त्रुटींबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

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

अनियमितता कलम : 9अ

आयकर, GST, गौण खनिज, EPF, लेव्ही, शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, इत्यादी कारच्या रक्कमा कमी अधिक प्रमाणात जमा व शासन खाती भरणा केलेला दिसून येतो.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2020-2021 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. 17, दिनांक 07/12/2021 अन्वये मागविली असता सदर माहिती प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे सदर बाबत सन 2020-21 च्या वार्षिक लेख्यामधील उद्दिष्टांच्या जमा व खर्चाची तपासणी केली असता 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 2020-2021 मध्ये जमा रकमेपेक्षा रुपये 1200476/- इतकी जास्त रक्कम शासन खाती भरणा केली असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	कंत्राटदार आयकर	32307839	33304788	-996949
2	कर्मचारी आयकर	2536090	2739617	-203527
				-1200476

2) वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5, दिनांक 28/09/2018 नुसार कंत्राटदार / पुरवठादार यांचेकडून वसूल केलेली 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 तक्त्यात नमूद प्रमाणे रुपये 4100961/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2021 अखेर जादा भरणा केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2020 अखेर शिल्लक रक्कम
1	कंत्राटदार जी.एस.टी.	25961772	30062733	4100961

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 ठेवणे 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 तक्त्यात नमूद प्रमाणे रुपये 49446308/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2021 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 2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	का.क.उपकर (नगररचना)	76954959	29092997	47861962
2	ठेकेदार उपकर	13307463	11723117	1584346
				49446308

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 उतरविणे 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) महसूल 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 2020-21 मध्ये जमा रकमेपेक्षा रुपये 3328225/- इतकी रक्कम शासन खाती भरणा करणे शिल्लक असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	गौणखनिज	9414575	6086350	3328225

6) खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2020-21 मध्ये रोजंदारी व ठेकेदारांकडील कामगारांचा EPF जमा रकमेपैकी रुपये 16561/- इतकी रक्कम शासन खाती भरणा करण्याचे शिल्लक असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	रोजंदारी कामगारांचा EPF	13791	00	13791
2	ठेकेदार कामगारांचा EPF	2770	00	2770
				16561

7) खालील तक्त्यात नमूद माहितीनुसार सन 2020-21 मध्ये व्यवसाय कर, कंत्राटदार लेव्ही, शिक्षण कर व रोजगार हमी कराची रुपये 1713493/- इतकी रक्कम माहे मार्च 2021 अखेर शासन खाती भरणा करणे बाकी असल्याचे दिसून येते. तर शिक्षण कर व रोजगार हमी कराची जमा रक्कमे पेक्षा रक्कम रुपये 21672976/- एवढी रक्कम जादा भरणा केलेली दिसून येते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	जमा रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	मार्च 2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	व्यवसाय कर	900027	752456	147571
2	कंत्राटदार लेव्ही	4663064	2797118	1565922
				1713493
3	शिक्षण कर	35798576	56050433	20251857
4	रोजगार हमी कर	2785649	4206768	1421119
				21672976

तरी उपरोक्त नमूद केलेल्या सर्व रक्कमाबाबत योग्य ती कार्यवाही करण्यात यावी.

FDAOSPM9101 (Ref No : 20, Hmm No : 17)

10 रोखवही व बँकखातेपुस्तक यांच्यामधील ताळमेळबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

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

अनियमितता कलम : 9अ

- 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) वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण-2020/प्र.क्र.51/20/ कोषो प्रशा-5 दिनांक 13/03/2020 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

नगर परिषद, कुळगाव-बदलापूर येथील सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणच्या अनुषंगाने रोखवही व बँक विवरणपत्राची तपासणी केली असता माहे मार्च 2021 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. 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 नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 54 मधील निर्देशित केलेल्या विहित नमुन्यांत बँक ताळमेळ विवरणपत्र ठेवण्यांत आलेले नाही. तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 52 मध्ये विहित केलेनुसार बँक ताळमेळ घेऊन तफावत रकमेचा तपशील रोकडवहीत शेवटी स्पष्टीकरणासह देणे

आवश्यक असतां तशी कार्यवाही केलेली नाही.

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

(परिशिष्ट क्रमांक 2 पहावे)

DATRRPM9001 (Ref No : 41, Hmm No : 1)

11 शासकीय रकमा/अनुदान खाजगी बँकेत ठेवल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

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

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 117197318.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 117197318.00/-

वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. संकीर्ण-2020/प्र.क्र.51/कोषा-प्रशा-5, दिनांक 13 मार्च 2021, 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 2021 अखेर खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याबाबत.

नगर परिषद, कुळगांव-बदलापूर येथील सन 2020-2021 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. 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

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

बदलापूर नगरपरिषद येथे माहे मार्च 2021 अखेर खालील तक्त्यात नमूद केल्यानुसार खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याचे व त्यामध्ये रुपये 117197318/- इतकी रक्कम शिल्लक असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

कुळगाव-बदलापूर नगरपरिषद येथील शासकीय निधी खाजगी बँकेत बँक खाते कार्यान्वित असल्याचा तपशिल (माहे मार्च 2021 अखेर)

अ.क्र.	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	तपशिल	पासबुक मधील शिल्लक रु.
1	ग्रामीण बँक-50	9922	अमृत अभियान हरीत प्रकल्प	37641039/-
2	ग्रामीण बँक-50	9955	अमृत स्वर्ग स्कीम	73561166/-
3	ग्रामीण बँक-50	9900	स्वच्छ भारत घनकचरा	918634/-
4	एच.डी.एफ.सी.बँक-50	50100156549762	अमृत योजना	20293/-
3	महाराष्ट्र ग्रामीण बँक	467242	नाविध्युपण योजना	1986502/-
5	आय.डी.बी.आय.बँक	123914	राज्य सरोवर संवर्धन योजना	3069685/-
			एकूण	117197318/-

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

DATRRPM9001 (Ref No : 42, Hmm No : 61)

12 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद क्षेत्रातील गावदेवी तलाव सुशोभीकरण करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 25412714.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25294719.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 117995.00/-

विमा काम सुरु करण्यापूर्वी उतरविण्यात आलेला नाही, कार्यारंभ आदेशात दोष दायित्व कालावधी नमूद नाही, गौण खनिज परिगणना तक्ता जोडला नाही, गौण खनिज रक्कम कमी वसूल केलेली आहे, काही बाबीवर कमी जादा खर्च करण्यात आलेली आहे.

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरचे सन 2020-21 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणात खालील कामाची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

अक्र	तपशिल	कार्यवाही तपशिल
1	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी
2	कामाचे नांव	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद क्षेत्रातील गावदेवी तलाव सुशोभीकरण करणे
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	सर्वसाधारण सभा दिनांक 21/02/2019 ठराव क्रमांक 159
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	मुख्य अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण ठाणे यांचे पत्र क्रमांक 2096 दिनांक 19/11/2019
5	वापरलेला SSR वर्ष	PWD SSR 2019-20
6	अंदाजपत्रकीय रक्कम	25429253
7	निविदा प्रकार	ई-निविदा
8	निविदा (% ज्यादा/ कमी)	25429253 अंदाजपत्रकीय दराने
9	मकतेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे. किरण इंटरप्रायजेस
10	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जावक क्रमांक 406 दिनांक 11/02/2020
11	काम पूर्णत्वाचा कालावधी	11 महिने
13	काम पूर्ण दिनांक	नमूद नाही.

14	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	179 1 ते 19
----	--	-------------

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
3659 09/12/2020	22199864	2263983	443997	395198	221999	111636	3836813	18363051
4297 05/02/2021	3212850	224900	56546	56546	28273	--	366265	2846585

उपरोक्त कामाची नस्ती तपासली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 52 दिनांक 20/12/2021 नुसार कळविण्यात आले होते परंतु उत्तर प्राप्त उतर प्राप्त झालेले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) 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 जोडलेली विमा पावती पाहता दिनांक 14/12/2020 रोजीची आहे. म्हणजेच कामाची मुदत संपण्याच्या वेळी विमा उतरविण्यात आल्याचे दिसून येते यावरून विमा उतरविण्याचा मूळ उद्देश सफल झाला नसल्याचे दिसून येते.

2) देयकानुसार मक्तेदारास विमा काढण्यासाठी रक्कम रुपये 137584/- अदा केलेले आहेत परंतु मक्तेदार याने प्रत्यक्षात रक्कम रुपये 68792/- एवढ्याच रक्कमेचा विमा उतरविण्यात आलेला आहे त्यामुळे जादा प्रदान रक्कम रुपये 68792/- वसूल करून नगर परिषद खाती भरणा करून चलन सादर करावे.

3) 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.

- 4) मक्तेदाराने कामावर ठेवलेल्या कामगाराचा EPF भरणा केल्याचे चलन नस्तीस उपलब्ध झालेले नाही.
- 5) मोजमाप पुस्तिका व देयाकानुसार बाब क्रमांक 2,5,11,12,14,18,19,24,25 व 26 या बाबीवर कमी अधिक प्रमाणात खर्च झालेला दिसून येतो त्यामुळे ब 1 टेंडर मधील अट क्रमांक 38 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही.
- 6) काम पूर्ण झाल्याबाबत काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्तीस जोडण्यात आलेला नाही.
- 7) महाराष्ट्र महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 24/05/2015 नुसार गौणखनिज परिगणना तक्ता देयका सोबत जोडलेला नाही. त्यामुळे खालीलप्रमाणे गौण खनिज परिगणना करून गौण खनिजाची रक्कम रुपये 160839/- वसूल करणे आवश्यक असतांना प्रत्यक्षात मात्र रुपये 111636/- एवढीच कपात केलेली दिसून येते तरी कमी भरणा रक्कम रुपये 49203/- भरणा करून चलन सादर करावे.

बाब क्रमांक	परिमाण	गौण खनिज दर	एकूण रक्कम
8	787.67 (620.40 x 1.34)	141.34	113550
11	328.03	141.34	47288
		एकूण	160839
		देयकातून कपात रक्कम	111636
		वसूल रक्कम	49203

DATAHDM6701 (Ref No : 11, Hmm No : 52)

13 कुळगाव बदलापूर हद्दीत वार्ड 19 मधील श्रीपाद बिल्डींग ते समर्थ दर्शन बिल्डींग पर्यंत गटार बांधून स्लॅब बनविणे या कामातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 251389.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 251389.00/-

निविदाधारकाने निविदा सोबत सादर केलेली कागदपत्रे जोडलेली नाही, कार्यारंभ आदेशात दोष निवारण कालावधी नमूद केलेला नाही, 31 मीटर गटार अंदाजपत्रकात प्रस्तावित नसतांना बांधकाम केल्याचे दर्शिलेले आहे.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीतील वार्ड 19 मधील श्रीपाद बिल्डींग ते समर्थ दर्शन बिल्डींग पर्यंत गटार बांधून स्लॅब बनविणे या कामाची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

नाव	कार्यवाही तपशील
कामाचे नाव	वार्ड 19 मधील श्रीपाद बिल्डींग ते समर्थ दर्शन बिल्डींग पर्यंत गटार बांधून स्लॅब बनविणे.
योजनेचे नाव	नगर परिषद निधी
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 03/12/2019 ठराव क्रमांक 545
तांत्रिक मान्यता	कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधीकरण अंबरनाथ यांचे पत्र क्रमांक 510 दिनांक 30/01/2020 रुपये 1994511
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1994511
निविदा प्रकार व निविदा रक्कम	ई-निविदा 1 % कमी दराने
ठेकेदार नाव	प्रीतम कन्सल्ट्रक्शन
कार्यारंभ आदेश	मुख्याधिकारी नगर परिषद बदलापूर यांचे आदेश क्रमांक 150 दिनांक 07/12/2020
काम पूर्ण कालावधी	06/06/2021
काम पूर्ण दिनांक	03/03/2021

मोज. पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	178 पृष्ठ क्रमांक 75 ते 80
---------------------------------------	----------------------------

प्रमाणक क्र व दिनांक	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	GST	विमा	उपकर	गौण खनिज	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
5017 30/03/2021	1964102	137487	34835	34835	17418	17418	5929	230504	1733598

सदर कामाची नस्ती तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70 दिनांक 30/12/2021 यानुसार कळविण्यात आले होते परंतु याबाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झाले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) नस्ती सोबत निविदाधारकाने निविदे सोबत सादर केलेली कागदपत्रे नस्तीस जोडण्यात आलेला नाही, तसेच स्वक्षांकित केलेला ब 1 टेंडर फॉर्म जोडलेला दिसून येत नाही.

2) 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) नमुद करण्या बाबत कार्यवाही करण्यात आली नाही.

3) मोजमाप पुस्तिके नुसार Dewatering साठी 150 तासासाठी 203.84 च्या दराने रक्कम रुपये 30576 अदा करण्यात आली आहे परंतु नस्तीस सदर पाणी उपसा बाबत वापरलेल्या पंपाची लॉक शीट नस्तीस जोडण्यात आलेले नाहीत.

4) सदर कामाच्या अंदाजपत्रका मध्ये $60.75 + 68.50 = 129.25$ एवढ्या लांबीचे गटार प्रस्तावित होते. परंतु मोजमाप पुस्तिकेनुसार गटार $69.50 + 62.10 = 131.60$ तसेच जादा 31 मीटर गटार बांधल्याचे नोंदविले आहे. परंतु सदर जादा गटारा बाबत कुठून कुठपर्यंत बांधले याचा तपशील मोजमाप पुस्तिकेत नोंदविलेला नाही किंवा सदर गटार अंदाजपत्रकात प्रस्तावित नव्हते सबब सदर 31 मीटर गटार प्रस्तावित नसतांना बांधकाम झाल्याची नोंद घेण्यात आली आहे. सदर बाबी पाहता 31 मीटर गटार बांधकामाचे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. त्यानुसार सदर 31 मीटर गटारासाठी खालीलप्रमाणे देण्यात आलेली बाबनिहाय एकूण रक्कम रुपये 251389/- एवढी संबंधितास जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. तरी सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल करावी व नगर परिषद फंडात जमा करून पूर्तता दाखवावी.

अ.क्र.	बाब क्रमांक	परिमाण	दर	रक्कम
1	2	20.46	75.92	1553
2	3	7.84	1577.15	12365
3	4	5.11	5674.24	28995
4	5	8.52	6079.84	51800
5	6	17.05	6047.60	103112
6	7	6.82	7854.08	53564
			एकूण	251389

FDAOSPM9101 (Ref No : 33, Hmm No : 70)

14 कुळगाव बदलापूर हद्दीतील वार्ड 15 मधील मच्छी मार्केट ते भाजी मंडई ते तेलवणे टाँवर पर्यंत रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे कामातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 129849.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 129849.00/-

ई-निविदा सुचानापत्रक, निविदाधारकाची तांत्रिक लिफाफ्यातील कागदपत्रे जोडलेली नाही, लीड चार्ट व क्वेरी चार्ट जोडलेला नाही, गौण खनिज कमी वसूल रक्कम 129849 वसूल केलेली नाही.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीतील वार्ड 15 मधील मच्छी मार्केट ते भाजी मंडई ते तेलवणे टाँवर पर्यंत रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे या कामाची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

नाव	कार्यवाही तपशील
-----	-----------------

कामाचे नाव	वार्ड 15 मधील मच्छी मार्केट ते भाजी मंडई ते तेलवणे टॉवर पर्यंत रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे.
योजनेचे नाव	बाह्य रस्ते विकास योजना
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 02/12/2016 ठराव क्रमांक 120 (8)
तांत्रिक मान्यता	अधीक्षक अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधीकरण ठाणे 15 / 02/12/2016
अंदाजपत्रकीय रक्कम	9963918/-
निविदा प्रकार व निविदा रक्कम	ई-निविदा अंदाजपत्रकीय दराने 9963918/-
ठेकेदार नाव	आर डी कन्सस्ट्रक्शन
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 37 दिनांक 30/04/2020
काम पूर्ण कालावधी	6 महिने
काम पूर्ण दिनांक	अपूर्ण
मोज. पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ	169 पृष्ठ क्रमांक 25-50

प्रमाणक क्र व दिनांक	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	GST	विमा	उपकर	थर्ड पार्टी	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
3028 10/11/2020	6960311	487222	123632	123632	61816	2709	348016	1147 027	5813284

सदर कामाची नस्ती तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70 दिनांक 30/12/2021 यानुसार कळविण्यात आले होते परंतु याबाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झाले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) नगर परिषदेने सदर कामासाठी प्रसिद्ध केलेली ई-निविदा सुचानापत्रक, निविदाधारकाची तांत्रिक लिफाफ्यातील कागदपत्रे नस्तीस जोडण्यात आलेली नाहीत.
- 2) अंदाजपत्रकासोबत लीड चार्ट, तसेच क्वेरी चार्ट जोडलेला नाही त्यामुळे दर पृथःकरण करतांना घेण्यात लीड

चारजेस दर व अंतर योग्य असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन महसूल व वनविभाग अधिसूचना 11/05/2015 नुसार कामावर वापरलेल्या साहित्या बाबत गौण खनिजाची परिगणना करून रक्कम देयकातून वसूल करणे आवश्यक आहे परंतु मोजमाप पुस्तिका / देयकातील बाबी पाहता खालील साहित्यासाठी गौणखनिज वसूल केल्याचे दिसून येत नाही तरी खालील तपशिलात दर्शिविल्या प्रमाणे कपात न केलेली गौण खनिज रक्कम रुपये एवढी संबंधिता कडून वसूल करावी व शासन खाती भरणा करून चलन सादर करावे.

बाब क्रमांक	तपशील	M.B. एकूण परिमाण	वाळू परिमाण	खडी परिमाण	एकूण परिमाण	गौण खनिज दर	एकूण रक्कम
6	M 40	227.61	0.47	0.94	321	141.34	45370
7	M 40	415.20	0.40	0.85	519		73355
17	M 20	27.47	0.425	0.85	34.88		4930
18	M 20	34.51	0.425	0.85	43.82		6194
			एकूण		918.70	141.34	129849

FDAOSPM9101 (Ref No : 34, Hmm No : 70)

15 झोन 4 मधील साफसफाई व घंटागाडीद्वारे कचरा गोळा करणेबाबतचे लेखे उपलब्ध करून देणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 727196.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 727196.00/-

उर्वरित घंटागाड्यांचे फिटनेस प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहे, कामगारांचे उपस्थितीपत्रक उपलब्ध नसल्याने त्यांचे देयक कोणत्या आधारे काढण्यात आले, RTO कडील वाहन परवाने उपलब्ध करून देण्यात आली आहेत.

नगर परिषद बदलापूर यांचे सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षात झोन क्रमांक 4 मधील साफसफाई व घंटागाडीद्वारे घरोघरी जाऊन ओला व सुका कचरा गोळा करण्यासाठी एन. डी. बनसोड या कंत्राटदारास ठेका देण्यात आला आहे. सदर कामातील निवड महिन्यात 727196/- इतका खर्च करण्यात आला आहे. याबाबतचे लेखे सादर करण्यासाठी अर्धसमासपत्र क्रमांक 27 दिनांक 08/12/2021 अन्वये सूचित करण्यात आले होते. प्राप्त लेख्यांच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

1) झोन क्रमांक 4 मध्ये नगरपरिषदेमार्फत पुरवण्यात आलेल्या 7 घंटागाड्यांचे फिटनेस प्रमाणपत्र सादर करण्याबत सूचित केले होते. परंतु नगर परिषदेने MH-04 C7182, MH-05 DK9913, MH-05 R6205 या 3 घंटागाड्यांचे फिटनेस प्रमाणपत्र उपलब्ध केले आहे. उर्वरित घंटागाड्यांचे फिटनेस प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहे.

2) करारनाम्यातील अट क्रमांक 10 अन्वये कंत्राटदाराने दिनांक 12/05/2020 रोजी कार्यादेश मिळाल्यानंतर 6 महिन्यांच्या आत कॉम्पॅक्टर खरेदी करणे आवश्यक होते. परंतु प्राप्त लेख्यानुसार कंत्राटदाराने 23/02/2021 रोजी कॉम्पॅक्टर वाहन खरेदी केल्याचे दिसून येत आहे.

3) झोन क्रमांक मध्ये 44 कामगार संख्या असताना फक्त 17 कामगारांचे उपस्थितीपत्रक उपलब्ध करून देण्यात आले आहे. उर्वरित कामगारांचे उपस्थितीपत्रक उपलब्ध नसल्याने त्यांचे देयक कोणत्या आधारे काढण्यात आले.

4) घंटागाडी व कॉम्पॅक्टर वाहन या एकूण 8 वाहनावरील फत 4 चालकांची RTO कडील वाहन परवाने उपलब्ध करून देण्यात आली आहेत.

5) घंटागाडी व कॉम्पॅक्टर वाहन यांचे लॉग बुक व हिस्ट्री शीट लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

6) सर्व गाड्यांचे रूट मॅप सादर करावयास सांगितले असताना फक्त MH-05 DK4574, MH-05 DK4596 या वाहनाचे रूट मॅप सादर केले आहेत. उर्वरित कॉम्पॅक्टरसहित 6 वाहनांचे रूट मॅप अप्राप्त आहेत.

7) कंत्राटी कामगार काम करण्यास सक्षम असल्याचे वैद्यकीय प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहे. तरी लेखापरीक्षण कालावधीत संबंधित कामगार काम करण्यास सक्षम असल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त कामावरील वित्तीय वर्ष 2020-2021 मध्ये झालेला एकूण खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

16 इमारतींचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

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

1) नगरविकास विभाग, मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र.बीएनएम/5007/344/प्र.क्र.-89/07/नावि-32, दि.07/02/2009 तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 कलम 193 (अ) नुसार, 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. परंतु अशी कार्यवाही झाल्या बाबत अभिलेख पहावयास मिळालेला नाही.

2) कलम 193 (अ) 2 ते 8 नुसार केलेल्या कार्यवाहीचा सविस्तर तपशिल जसे इमारतीचे नाव, बांधकाम वर्ष, घेतलेले प्रमाणपत्र किंवा केलेली कार्यवाही याबाबत अभिलेख पहावयास मिळालेली नाहीत.

सदर बाबत सन 2020-21 च्या लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र. 14 दिनांक 07/12/2021 अन्वये नगरपरिषद, बदलापूर यांना विचारणा केली असता त्यांचेकडून समाधानकारक खुलासा प्राप्त झालेला नाही.

FDAOSPM9101 (Ref No : 26, Hmm No : 14)

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

17 कुळगाव बदलापूर नगर परिषदसाठी नवीन फायर फायटर (सुधारित मॉडेल LPT 1012 BS-6) खरेदी करणे मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष: अग्निशमन वाहन खरेदी नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5500000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5390000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 110000.00/-

मुद्रांक कमी वसूल केलेला आहे, देयकातून GST ची रक्कम कपात केलेली नाही. वाटाघाटी कागदपत्रे जोडलेली नाही, स्पेशिफिकेशन नुसार साहित्य प्राप्त झाल्याचा अहवाल जोडलेला नाही, बाजारभाव निश्चित केलेला नाही.

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरचे सन 2020-21 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणात नगर परिषदेने नवीन फायर फायटर खरेदी केलेला आहे याबाबतची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

अक्र	तपशिल	कार्यवाही तपशिल
2	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी
4	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	सर्वसाधारण सभा दिनांक 28/08/2020 ठराव क्रमांक 59
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	ई-निविदा सूचना 01/2021 दिनांक 04/06/2010
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा
10	निविदा (% ज्यादा/ कमी)	5500000
11	मकतेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे. विजय फायर व्हेईकल्स अड पंम्स लिमिटेड
13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जावक क्रमांक 19 दिनांक 19/10/2020

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
4712 15/03/2021	5500000	385000	110000	495000	5005000

उपरोक्त खरेदीची नस्ती तपासली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत, याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 45 दिनांक 17/12/2021 नुसार कळविण्यात आले होते परंतु कोणतेही समाधानकारक उतर प्राप्त झालेले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भाखसे-2018/ प्रक्र-82/ भाग-iii / उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील प्रकरण 3.1.2.2 नुसार बाजारभाव निश्चित करण्यात आलेला नाही. बाजारभाव निश्चित केल्याबाबत कोणतेही कागदपत्रे सोबत जोडण्यात आलेली नाहीत. निविदा प्रक्रिया राबविल्या नंतर व निविदा दर उघडण्यात आल्यानंतर अग्निशमन अधिकारी यांचे निविदेचे दर संयुक्तिक असल्याचे टिपणीवर अभिप्राय घेण्यात आलेले दिसून येतात.

2) सदर नस्ती सोबत संबंधित ठेकेदार तडजोडीसाठी बोलविण्यात आल्याचे नमूद आहे तथापि तडजोड झाली असल्याबाबतचे कागदपत्रे सोबत जोडलेली नाहीत.

3) वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5, दिनांक 28/09/2018 नुसार देयकातून 2% GST चा TDS रक्कम रुपये 110000/- वसूल करून शासन खाती भरणा करावी व चलन सादर करावे.

4) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भाखसे-2018/ प्रक्र-82/ भाग-iii / उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील प्रकरण 2.13 नुसार प्रशासकीय मान्यतेचे अभिलेख नस्तीस उपलब्ध झालेले दिसून येत नाही.

5) निविदेतील तांत्रिक स्पेशीफिकेशन प्रमाणे वाहन प्राप्त झाल्याबाबत वाहनाची तपासणी करून त्याप्रमाणे प्राप्त झाल्याबाबतचा अहवाल नस्तीस जोडलेला दिसून येत नाही.

6) फायर फायटर बाबत वारंटी कालावधी, नोंदणी प्रमाणपत्र व विमा याबाबत कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाहीत, सदर कालावधीत वाहनाचा देखभाल दुरुस्तीबाबत कागदपत्रे जोडण्यात आलेली नाहीत.

18 विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च करणे मधील त्रुटीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 47593836.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 47593836.00/-

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 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दिनांक 22/11/2021 अन्वये मागणी केली असता उपलब्ध करून दिलेले अभिलेखे तपासले असता सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षामध्ये विशेष घटकावर आवश्यक तरतूद व खर्च केला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. करीता अर्धसमास पत्र क्र, 44 दिनांक 17/12/2021 अन्वये खुलासा / अनुपालन मागविण्यात आले असता ते अद्यापपर्यंत अप्राप्त आहे. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहेत.

सन 2020-2021 मध्ये विशेष घटकासाठी केलेली तरतूद व खर्च								
घटक	अर्थसंकल्पीय तरतूद	बांधील खर्च रुपये	बांधील खर्च वजा जाता शिल्लकरुपये (2-3)	आवश्यक तरतूद रुपये	प्रत्यक्ष तरतूद रुपये	कमी / जास्त रुपये(5-6)	प्रत्यक्ष खर्च रुपये	कमी / जास्त रुपये (6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
दिव्यांग व्यक्ती	1005485500	860118500	145367000	7268350	40000000	32731650	2243677	37756323
दुर्बल घटक	1005485500	860118500	145367000	7268350	10000000	2731650	2946725	7053275
महिला व बालकल्याण	1005485500	860118500	145367000	7268350	5000000	(-) 2268350	2942597	2057403
ई-	1005485500	860118500	145367000	726835	00	1453670	00	726835

गव्हर्नन्स								
							Total	47593836

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 रक्कम रुपये 7268350/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रुपये 40000000/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रुपये 2243677/- इतका करण्यात आला असून रुपये 37756323/- 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 रुपये 7268350/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रुपये 10000000/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रुपये 2946725/- इतका करण्यात आला असून रुपये 7053275/- 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 7268350/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना रुपये 5000000/- इतकी करण्यात आली आहे. तसेच प्रत्यक्ष खर्च रुपये 2942597/- इतका करण्यात आला असून 2057403/- इतका कमी 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 शासनानामार्फत 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 हार्डवेअर खरेदीवर भर न देता सॉफ्टवेअर डेव्हलपमेंटसची कामे सुध्दा करण्यात यावे असे निर्देश आहेत. मात्र नगरपरिषद कुळगाव-बदलापूर येथे अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकानुसार रुपये 726835/- इतकी तरतूद करणे आवश्यक असताना तरतूद करण्यात आलेली नाही. व सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षात खर्च करण्यात आलेला नाही.

5) 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 लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATAHDM6701 (Ref No : 10, Hmm No : 44)

19 सुरक्षा अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 न ठेवल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

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

अनियमितता कलम : 9ब

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 291 नुसार प्राप्त सर्व अनामत रकमांची, अनामत रक्कम या शिर्षाखाली चालू दायित्व म्हणून नोंद करणे आवश्यक आहे. नियम 292 नुसार निविदेचे वाटप केल्यावर किंवा इतर अनामत रकमांबाबतच्या अटी पूर्ण केल्यावर ठेवीदारास परतफेड केलेल्या रकमेची देखील त्याच खात्यामध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. नियम 295 नुसार प्राप्त झालेल्या अनामत रकमा नमुना 24 मध्ये नोंदवही ठेवण्यात येईल. या नोंदवहीमध्ये प्राप्त झालेल्या अनामत 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 च्या सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्रमांक 18 दिनांक 07/12/2021 नुसार अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 ची मागणी करण्यात आली होती परंतु सदर नोंदवही सादर केलेली नाही. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत 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) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 295 नुसार प्राप्त झालेल्या अनामत रकमा नमुना 24 मध्ये नोंदवही ठेवण्यात येईल. या नोंदवहीमध्ये प्राप्त झालेल्या अनामत रकमांचे प्रकार, कार्यादेश क्रमांकाचे तपशिल, पाण्याचा मीटर, मालमत्ता याकरिता प्राप्त अनामत रकमा, अनामत रकमांबाबतच्या शर्ती,

दिनांक, परतफेडीचा देय दिनांक इत्यादीसंबंधीत नोंदी घेणे आवश्यक आहेत. तसेच नियम 292 नुसार निविदेचे वाटप केल्यावर किंवा इतर अनामत रकमांबाबतच्या अटी शर्ती पूर्ण केल्यानंतर ठेवीदारास परतफेड केलेल्या रकमेची देखील त्याच खात्यामध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे.

3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 299 नुसार परतावा योग्य असलेल्या ठेवींच्या 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. तरी याबाबत आवश्यक ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच अद्यापपर्यंत सुरक्षा अनामती बाबत कशी कार्यवाही केली आहे व किती सुरक्षा अनामती रक्कमांची परतफेड केलेली आहे. याबाबत नगर परिषदेने माहे 2021 पर्यंतच्या सविस्तर तपशील ठेवणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही. तरी याबाबत सविस्तर खुलासा करण्यात यावा.

FDAOSPM9101 (Ref No : 27, Hmm No : 18)

20 सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षात विविध योजनांमधील मंजूर केलेला निधी इतर योजनांच्या बँक खात्यामध्ये वळविल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 6

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

अनियमितता कलम : 9ब

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 संबधित 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 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 22/11/2021 अन्वये उपलब्ध करून दिलेल्या विविध योजनांच्या बँक खात्याच्या रोखवहीची तपासणी तसेच वार्षिक अहवाला नुसार वर्ग रक्कमा पाहता एका योजनेच्या बँक खात्यामधून दुस-या योजनेच्या बँक खात्यामध्ये निधी हस्तांतरित / वळविण्यात आला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे देण्यात येत 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 परिस्थितीत 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.

FDAOSPM9101 (Ref No : 28, Hmm No : 1)

21 कोरोना विषाणू संसर्ग काळात कोविड सेंटर साठी सेवा अधिग्रहण करून भरती केलेल्या वैद्यकीय अधिकारी, ANM, GNM, फार्मासीस्ट, वार्डबॉय यांचे वेतन अदा करणे यामधील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 450000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 450000.00/-

प्रशासकीय मान्यतेचा ठराव लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेला नाही. येणाऱ्या खर्चाबाबतची तरतूद, प्राप्त अनुदान, येणारा खर्च, याबाबत परिगणनेची कागदपत्रे नस्तीस पहावयास मिळालेली नाही, नियुक्ती बाबतचा ठराव पहावयास मिळालेला नाही. वाढीव मानधना बाबतचे आदेश जोडलेले नाहीत.

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरच्या सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 22/11/2021 नुसार उपलब्ध करून दिलेले आरोग्य विभागाकडील ठेक्याची तपासणी केली असता कुळगाव बदलापूर नगर परिषद हद्दीतील कोविड 19 साठी नगर परिषदेने तयार केलेल्या कोविड सेंटरसाठी साठी सेवा अधिग्रहण करून वैद्यकीय अधिकारी, ANM, GNM, फार्मासीस्ट, वार्डबॉय यांची नियुक्ती आदेश देवून भरती करण्यात आली आहे. अशा भरती केलेल्या वैद्यकीय अधिकारी, ANM, GNM, फार्मासीस्ट, वार्डबॉय याचे मानधन अदा केलेले आहे याबाबतची निवडक महिन्यातील प्रमाणके तपासली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर सेवा अधिग्रहण करतांना महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग यांचे पत्र क्रमांक कोरोना 2020/प्रक्र 76/आरोग्य 5 दिनांक 27/03/2020 नुसार कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

2) वैद्यकीय अधिकारी, ANM, GNM, फार्मासीस्ट, वार्डबॉय यांची सेवा अधिग्रहण करण्यासाठी नियुक्ती

करण्यात करण्यात आल्याचा ठराव नस्तीस जोडण्यात आलेला नाही.

3) प्रमाणक क्रमांक 2154 दिनांक 14/10/2020 नुसार सेवा अधिग्रहण केलेल्या कर्मचारी यांना माहे सप्टेंबर 2020 चे मानधन अदा केले आहे सदर देयकाची तपासणी केली असता खालील तपशिलात दर्शविलेले कर्मचारी यांचा नियुक्ती आदेश तपासाला असता मंजूर मानधन व देयकात अदा केलेले मानधन यामध्ये तफावत दिसून येते. वाढीव मानधना बाबतचा ठराव संचिकेत निदर्शनास येतो तथापि सक्षम प्राधिकारी यांचा आदेश नस्तीस उपलब्ध झालेला नाही. त्यामुळे सदर कर्मचारी यांना वाढीव दिलेले मानधन मान्य करता येत नाही तरी खालीलप्रमाणे जादा प्रदान रक्कम संबंधीता कडून वसूल करावी व नगर परिषद फंडात जमा करून चलनसह पूर्तता दाखवावी.

अ.क्र	नाव	मूळ मानधन	दिलेले मानधन	जादा प्रदान
1	सुमित दळवी	40000	75000	35000
2	प्राजक्ता पवार	40000	75000	35000
3	मधुरा दळवी	40000	75000	35000
4	रूपाली अंगरख	40000	75000	35000
5	रमेश देवके	40000	75000	35000
6	सचिन दोरे	40000	75000	35000
7	अक्षता शेलार	40000	75000	35000
8	विनोद चव्हाण	40000	75000	35000
9	चेतन स्वरूप गौतम	40000	60000	20000
10	अंकित ठाणगे	40000	75000	35000
11	रवींद्र भगत	40000	75000	35000
12	मयुरी पवार	50000	60000	10000
13	इमरान अन्सारी	50000	60000	10000
	एकुण:-			390000/-

तसेच श्री मिलिंद घुगे यांना जावक क्रमांक 3008 दिनांक 09/04/2020 च्या नियुक्ती आदेशात मासिक 40000/- एवढे मानधन मंजूर असतांना माहे सप्टेंबर च्या वेतनात त्यांना 100000/- एवढे मानधन अदा केले आहे सदर वाढीव मानधना बाबत कोणताही आदेश उपलब्ध झालेला नाही. तरी जादा प्रदान रक्कम 60000/- वसूल करावी. उपरोक्त उदाहरादाखल निवडक महिन्यातील प्रमाणक तपासले असता त्यात जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते तरी इतर महिन्यातील देयकाची तपासणी करावी जादा प्रदान झाले असल्यास रक्कम वसूल करावी तरी उपरोक्त तपशिलात दर्शविले प्रमाणे एकूण जादा प्रदान रक्कम रुपये 450000/- वसूल करून पूर्तता दाखवावी.

4) सेवा अधिग्रहण केलेल्या कर्मचारी यांचे मानधन अदा करतांना मानधना मधून व्यवसाय कर कपात केलेला दिसून येत नाही.

FDAOSPM9101 (Ref No : 32, Hmm No : 72)

22 मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमेबाबत

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरचे सन 2020-2021 या वर्षाचे लेखापरीक्षण करतांना खाते क्रमांक 1028 मधून मक्तेदारास परत केलेल्या सुरक्षा अनामतीची प्रमाणके तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत. तरी याबाबत अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) मक्तेदारास अनामत रक्कम परत करतांना प्रमाणका सोबत मक्तेदार यांचा मागणी अर्ज, त्यास सक्षम प्राधिकारी यांची टिपणीद्वारे मंजूरी, रक्कम अदा केलेल्या देयकाची छायांकित प्रत, कार्यारंभ आदेश छायांकितप्रत तसेच अनामत भरणा पावती अशी सर्व कागदपत्रे प्रमाणका सोबत जोडणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली असल्या बाबतचे कागदपत्रे लेखा परीक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही.

अनु. क्रमांक	प्रमाणक क्र/दिनांक	रक्कम / तपशील
--------------	--------------------	---------------

नगरपण्डित कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

1	2238/19.10.2020	38337
2	2249/19.10.2020	3995
3	2191/15.10.2020	55531
4	2195/15.10.2020	69950
5	2200/15.10.2020	73102
6	2227/19.10.2020	107721
7	2228/19.10.2020	239617
8	1934/05.10.2020	5135
9	1935/05.10.2020	5136
10	1936/05.10.2020	20240
11	193705.10.2020	5138
12	1938/05.10.2020	30177
13	1939/05.10.2020	10056
14	1940/05.10.2020	10137
15	1941/05.10.2020	20000
16	1942/05.10.2020	15000
17	1943/05.10.2020	10000
18	1944/05.10.2020	25281
19	1945/05.10.2020	19945
20	1906/05.10.2020	34358
21	1903/05.10.2020	49432
22	1905/01.10.2020	139254
23	2007/06.10.2020	139252
24	2067/07.10.2020	35581
25	2069/07.10.2020	79188
26	2085/09.10.2020	33999
27	2091/09.10.2020	41238

28	2093/09.10.2020	1577502 GST चलान भरणा पावती अप्राप्त
29	2097/12.10.2020	1565
30	2098/12.10.2020	5476
31	2100/12.10.2020	65777
32	2315/20.10.2020	19998
33	2319/20.10.2020	29659
34	2114/12.10.2020	136424
35	2117/12.10.2020	43634
36	2327/12.10.2020	20000
37	2120/12.10.2020	69583
38	2119/12.10.2020	49702
39	2130/13.10.2020	74730
40	2131/13.10.2020	104622
41	2135/14.10.2020	34863
42	2136/14.10.2020	34845
43	2138/14.10.2020	139479
44	2142/14.10.2020	52035
45	2144/14.10.2020	68932
46	2146/14.10.2020	104634
47	2158/14.10.2020	103789
48	2170/14.10.2020	146952

वरील प्रमाणे नमूद विवरण पत्राच्या अनुषंगाने प्रमाणका सोबत कागदपत्रे देयकासोबत जोडलेली नसतांना अनामत रक्कम परत केलेली दिसून येते आहे. लेखा विभागाने देयके पारित करतांना सदर कागदपत्रे यांची पूर्तता करूनच अनामत रक्कमेचा धनादेश देणे आवश्यक असतांना कागदपत्राची पूर्तता न करताच अनामत रक्कम परत केल्याचे लेखा परीक्षणास आढळून आले आहे. कागदपत्र सादर करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.48 दिनांक 17.12.2021 माहिती मागविण्यात आलेली असून त्याबाबत लेखापरिक्षणास लेखे सादर करण्यात

आलेले नाही. याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात यावा.

DATVASF7301 (Ref No : 44, Hmm No : 48)

23 विज शुल्क भरणा केले बाबतच्या आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपरिषदेचे सन 2020-2021 निवड महातील विद्युत देयकांची प्रमाणकांची तपासणी केली असता प्रमाणकांमध्ये विज शुल्काचा भरणा केलेला आहे. तसेच एम. एस. ई. डी. सि. एल. बिलाबाबत अनियमितता आढळून आली आहे.

महाराष्ट्र इलेक्ट्रीसिटी ड्युटी अँकट 2016 च्या कलम 3(2), नुसार महानगरपालिका/नगरपरिषद/ कटकमंडळे/जिल्हापरिषद/ ग्रामपंचायत यांचेकडील विद्युत देयकांवर विजशुल्क आकारण्यात येऊ नये. विजशुल्क माफ असतांना नगरपरिषदेच्या सन 2020-21 निवड महातील प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणकांमध्ये विद्युत देयकांमध्ये विज शुल्काचा भरणा केलेबाबत आढळून आले आहे. याबाबत अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक	ग्राहक क्र.	प्रमाणकाची रक्कम	भरणा केलेली विज शुल्काची रक्कम
492/ 01.06.20	021549055470	12388800	256009
493/ 01.06.20	021549055460	230060	53279
494/ 01.06.20	021549055540	29860	9449
575/15.06.20	021549055540	89550	15926
575/15.06.20	021549055470	1456730	263818
575/15.06.20	021549055460	322760	57931

2241/19.10.20	021549055540	163140	13733.92
2242/19.10.20	021549055470	2317730	188205
2243/19.10.20	021549055460	464600	32673
4845/25.03.21	021549055540	80140	13979
4844/25.03.21	021549055460	302960	54113
4843/25.03.21	021549055470	1163160	213130

1) वरील विवरणपत्रात नमूद विजशुल्काची प्रतिपूर्ती करून तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच नगरपरिषदेने सन 2020-2021 मध्ये अदा केलेल्या इतर सर्व विजदेयकातील विजशुल्काच्या रक्कमेचे प्रदान केले असल्याची पडताळणी करून याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात यावा.

2) नस्तीस सोबत देयक पारित केल्याच्या पावत्या जोडलेल्या नाहीत तसेच सदर देयकावर पास व पारित केल्याचा शिक्का मारलेला नाही. अर्धसमास पत्र क्र.49 दिनांक 17.12.2021 माहिती मागविण्यात आलेली असून त्याबाबत लेखे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही. याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात यावा.

3) विज देयके अदा केल्याच्या पावत्या वीज बिल देयकासोबत जोडल्या नाहीत.

4) उपदेयके प्रमाणकासोबत जोडली नसल्याने अदा केलेल्या बिलाची योग्य ती रक्कम पारित केल्याची खात्री करता येत नाही. त्यामुळे रोकडवहीत नोंद केलेली विज देयकाची रक्कम अदा केलेली रक्कम योग्य असल्याची खात्री करता येत नाही. अदा केलेली रक्कमेची पोच पावती बिलाच्या प्रती सोबत जोडली नसल्याने अदा केलेल्या बिलाची रक्कम लेखापरीक्षण करताना तपासता आली नाही त्यामुळे अदा केलेली देयके अचूक असल्याबाबत कोणताही बोध होत नाही. याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात यावा.

DATVASF7301 (Ref No : 45, Hmm No : 49)

24 कु.ब.न.प वार्डक्रमांक 6 मधील शिवानंद बिल्डींग समोर गटार बनवून स्लॅब टाकून पेव्हर ब्लॉक बसविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 940785.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 940785.00/-

जागेबाबत कागदपत्रे जोडलेली नाहीत, दोषदायित्व कालावधी कार्यादेशात नमूद केलेला नाही, कामाचा व कामगारांचा विमा उतरविलेला नाही.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 04 दिनांक 23/11/2021 अन्वये मागणी करण्यात आलेल्या नागरी दलित वस्ती वार्ड क्रमांक 6 मधील झालेल्या मागील पाच वर्षांमधील सादर केलेल्या कामांच्या नस्तीपैकी कु.ब.न.प वार्डक्रमांक 6 मधील शिवानंद बिल्डींग समोर गटार बनवून स्लॅब टाकुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे या कामाची नसती तपासली त्याचा तपशील व याबाबत अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

अक्र	तपशिल	कार्यवाहीचा तपशिल
1	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी.
2	कामाचे नांव	कु.ब.न.प वार्डक्रमांक 6 मधील शिवानंद बिल्डींग समोर गटार बनवून स्लॅब टाकुन पेव्हर ब्लॉक बसविणे.
3	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	विशेष सभा ठराव क्रमांक 112 दिनांक 12/06/2019.
4	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	नगर अभियंता कु.ब.न.प क्रमांक 281 दिनांक 06/11/2019
	स्थायी समिती ठराव	110/01 दिनांक 29/02/2020.
5	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2019-20
6	अंदाजपत्रकीय रक्कम	999686/-
7	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	1. ग्लोबल टाईम्स दिनांक 17/12/2019 2. दैनिक मुंबई मित्र दिनांक 17/12/2019 3. द ग्लोबल टाईम्स दिनांक 17/12/2019
8	निविदा प्रकार	ई-निविदा. (टेंडर आय डी 2019_डी.एम.ए_522190_1
9	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/	अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा 8% जादा दराने. (1079661)

	कमी)	
10	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे.जय गजानन एंन्टरप्रायजेस
11	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	500/-
12	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 26.03.2020.
13	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	25/09/2020
	मुदतवाढ	26/09/2020 ते 31/08/2021
15	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	23/08/2021.
	चाचणी अहवाल तपशिल	के.डी एम.सी व्हीजनल अँड क्लॉलिटी कन्ट्रोल लॅब दिनांक 13/07/2021
18	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	200 पान क्रमांक 24 ते 27

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
1648 07/09/2021	940785	65813	18804	16798	9402	3603	114420	825765

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही. तरी सदचे काम खाजगी जागेत झालेले असल्यास महाराष्ट्र नगर परिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नागरी अधिनियम 1965 चे नियम 175 मधील तरतुदिप्रमाणे कार्यवाही केली असल्यास त्या बाबतचे अभिलेखे सादर करावेत.

2) बी-1 टेंडर फॉर्म मध्ये कंत्राटदार व मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्ष-या घेण्यात आलेल्या नाहीत.

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 व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शनगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 26/03/2020 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 14/07/2021 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.

4) काम हे अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा 8% जादा दराने मंजुर झाल्यामुळे कामाचे मुल्य हे रुपये 1079661/- झाले, त्यामुळे महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 चे कलम 63 नुसार मुद्रांक करारनामा रुपये 600/- च्या मुद्रांक पेपरवर करणे आवश्यक असतांना करारनामा रुपये 500/- च्या मुद्रांक पेपरवर केलेला आहे. सबब रुपये 100/- ठेकेदाराकडून वसूल करावेत.

5) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

6) टेंडर फॉर्म मधील नियम क्रमांक 38 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे अंदाजपत्रकातील एखाद्या बाबीवर रुपये 5000/- पेक्षा जास्त खर्च किंवा बाब परिमाण 25% एवढी तफावत आली तर अंदाजपत्रक सुधारीत करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

7) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 नियम 139 नुसार काम पुर्ण प्रमाणपत्र नमुना क्रमांक 62 मध्ये सादर केलेले नाहीत.

DATDSBM9001 (Ref No : 16, Hmm No : 73)

25 कुळगाव बदलापूर हद्दीतील नवीन वडवली तलाव परिसरातील मेहबूब शेख यांच्या घरापासून ते गणपती घरापर्यंत पेव्हरब्लॉक करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : रस्ते बांधणी व सुधार शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 37536.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 37536.00/-

ई-निविदा आवश्यक कागदपत्रे जोडलेली नाहीत, काम सुरु होण्यापूर्वी विमा उतरविलेला नाही, कार्यदेशात दोष निवारण कालावधी नमूद केलेला नाही, गौण खनिज रक्कम वसूल केलेली नाही.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीतील नवीन वडवली तलाव परिसरातील मेहबूब शेख यांच्या घरापासून ते गणपती घरापर्यंत पेव्हरब्लॉक करणे या कामाची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

नाव	कार्यवाही तपशील
कामाचे नाव	नवीन वडवली तलाव परिसरातील मेहबूब शेख यांच्या घरापासून ते गणपती घरापर्यंत पेव्हरब्लॉक करणे
योजनेचे नाव	नगर परिषद निधी
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 11/09/2019 ठराव क्रमांक 410
तांत्रिक मान्यता	महाराष्ट्र जीवन प्राधीकरण ठाणे 236 दिनांक 22/01/2020
अंदाजपत्रकीय रक्कम	4999993/-
निविदा प्रकार व निविदा रक्कम	ई-निविदा अंदाजपत्रकीय दराने 4999992/-
ठेकेदार नाव	आर डी कन्सस्ट्रक्शन
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 21 दिनांक 30/04/2020
काम पूर्ण कालावधी	6 महिने
काम पूर्ण दिनांक	20/08/2020
मोज. पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	173 पृष्ठ क्रमांक 74 ते 75

प्रमाणक क्र व दिनांक	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	GST	उपकर	गौणखनिज	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
1566 31/08/2020	4995233	349666	88570	88570	44285	57554	878407	4116826

सदर कामाची नस्ती तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70 दिनांक 30/12/2021 यानुसार कळविण्यात आले होते परंतु याबाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झाले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) नगर परिषदेने सदर कामासाठी प्रसिद्ध केलेली ई-निविदा सुचानापत्रक, निविदाधारकाची तांत्रिक लिफाफ्यातील कागदपत्रे नस्तीस जोडण्यात आलेली नाहीत.

2) 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) नमुद करण्या बाबत कार्यवाही करण्यात आली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन महसूल व वनविभाग अधिसूचना 11/05/2015 नुसार कामावर वापरलेल्या साहित्या बाबत गौण खनिजाची परिगणना करून रक्कम देयकातून वसूल करणे आवश्यक आहे परंतु मोजमाप पुस्तिका / देयकातील Providing M-15 या बाबीवर गौण खनिज कपात केलेला नाही त्यामुळे सदर बाबीचे परिमाण 265.57 साठी 141.34 या दराने एकूण रक्कम रुपये 37536 एवढी रक्कम वसूल करून शासन खाती भरणा करावी व चलन सादर करावे.

4) सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात 120 लांबीचे पेव्हर ब्लॉक बसविणे प्रस्तावित होते परंतु प्रत्यक्षात 138 मीटर लांबीचे व 60 मीटर साईडपट्टीवर असा एवढा पेव्हर ब्लॉक बसविल्याचे दिसून येते. सदर 60 मीटर साईडपट्टीवर पेव्हर ब्लॉक बसविणे प्रस्तावित नव्हता यावरून प्रस्तावित नसतांना 18 मीटर व 60 मीटर साईडपट्टीवरील पेव्हर ब्लॉक बसविण्यात आलेला दिसून येतो यावरून जादा बसविलेले पेव्हरब्लॉक ची परिमाण याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

चॅनेज / तपशील	लांबी	रुंदी	खोली	एकूण परिमाण
121 ते 138 (18 मीटर)	18.80	9	0.25	42.30
साईडपट्टी	60	1.10	0.25	16.50
				58.80

उपरोक्त तपशील पाहता प्रस्तावित नसतांना बसविण्यात आलेला पेव्हर ब्लॉक साठी केलेला जादा खर्च लेखापरीक्षणात मान्य करता येत नाही. तरी जादा बसविलेला पेव्हर ब्लॉकचे परिमाण 58.80 साठी बाबनिहाय जादा रक्कमेची परिगणना करावी व जादा प्रदान रक्कम वसूल करावी.

26 कुळगाव बदलापूर वार्ड 47 मध्ये केणे यांच्या घरापासून ते सुर्यकांत धुळे यांच्या घरापर्यंत गटार बनवून रस्ता करणे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 18262.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 18262.00/-

ई-निविदा आवश्यक कागदपत्रे जोडलेली नाहीत, काम सुरु होण्यापूर्वी विमा उतरविलेला नाही, कार्यादेशात दोष निवारण कालावधी नमूद केलेला नाही, गौण खनिज रक्कम वसूल केलेली नाही.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीतील वार्ड 47 मध्ये केणे यांच्या घरापासून ते सुर्यकांत धुळे यांच्या घरापर्यंत गटार बनवून रस्ता करणे या कामाची नस्ती तपासली असता त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

नाव	कार्यवाही तपशील
कामाचे नाव	वार्ड 47 मध्ये केणे यांच्या घरापासून ते सुर्यकांत धुळे यांच्या घरापर्यंत गटार बनवून रस्ता करणे
योजनेचे नाव	रस्ते बांधणी व सुधारणा
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 31/12/2019 ठराव क्रमांक 461
तांत्रिक मान्यता	महाराष्ट्र जीवन प्राधीकरण अंबरनाथ 604 दिनांक 06/02/2020
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1499353
निविदा प्रकार व निविदा रक्कम	ई-निविदा अंदाजपत्रकीय दराने 1499353
ठेकेदार नाव	अन्वी इंटरप्रायजेस

कार्यारंभ आदेश	आदेश क्रमांक 23 दिनांक 29/04/2020
काम पूर्ण कालावधी	2310/2020
काम पूर्ण दिनांक	18/10/2020
मोज. पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	176 पृष्ठ क्रमांक 40 ते 46

प्रमाणक क्र व दिनांक	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	GST	उपकर	गौणखनिज	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
4810 23/03/2021	1497188	93211	26632	26632	13316	32656	192447	1304741

सदर कामाची नस्ती तपासली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70 दिनांक 30/12/2021 यानुसार कळविण्यात आले होते परंतु याबाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) नगर परिषदेने सदर कामासाठी प्रसिद्ध केलेली ई-निविदा सुचानापत्रक, निविदाधारकाची तांत्रिक लिफाफ्यातील कागदपत्रे नस्तीस जोडण्यात आलेली 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 सुरु करण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक आहे. परंतु नस्तीस जोडलेली विमा पोलिसी पाहता सदर विमा दिनांक 27/05/2020 ते 26/11/2020 या कालावधी करिता उतरविल्याचे दिसून येते. मक्तेदारास विमा काढण्यासाठी देयकातून रक्कम रुपये 5804 एवडी अदा केली आहे परंतु विमा पावतीनुसार मक्तेदार याने विमा फक्त रक्कम रुपये 2631 चाच उतरविला आहे त्यामुळे रक्कम रुपये 2773 मक्तेदारास जादा प्रदान झाले आहेत. तरी जादा रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

3) 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) नमुद करण्या बाबत कार्यवाही करण्यात आली नाही.

4) महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग अधिसुचना 11/05/2015 नुसार कामावर वापरलेल्या साहित्या बाबत गौण खनिजाची परिगणना करून रक्कम देयकातून वसूल करणे आवश्यक आहे परंतु मोजमाप पुस्तिका / देयकातील बाब क्रमांक 3 नुसार Providing M-15 या बाबीवर गौण खनिज कपात केलेला नाही त्यामुळे सदर बाबीचे परिमाण 109.59 साठी 141.34 या दराने एकूण रक्कम रुपये 15489 एवढी रक्कम वसूल करून शासन खाती भरणा करावी व चलन सादर करावे.

5) अंदाजपत्रकानुसार गटार 85 मीटर प्रस्तावीत होते परंतु बाब क्रमांक 1 नुसार 107.65 मीटरची गटारासाठी खोदाई केलेली दिसून येते. परंतु बाब क्रमांक 3 चे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 176 वरील पान क्रमांक 40 वरील मापे तपासली असता 107.65 एवढ्या लांबीच्या गटारासाठी व 64.80 लांबीच्या (परिमाण 71.53) गटार वाल साठी सदर बाब वापरल्याचे दिसून येते. सबब सदर गटार वाल अंदाजपत्रकात प्रस्तावित नसतांना बांधण्यात आल्याचे दिसून येते. सदर बाबत सक्षम प्राधिकारी यांची मान्यता घेतल्याचे अभिलेख नस्तीस आढळून आलेला नाही. त्यामुळे सदर बाबीवर झालेला खर्च मान्य करता येत नाही, तरी सदर बाबीवर झालेला जादा खर्चाची परिगणना करून रक्कम वसूल करावी.

FDAOSPM9101 (Ref No : 36, Hmm No : 70)

27 वालीवली येथील सर्व्हे नंबर 51 लॅन्ड स्केपींग करणे व जंगली झाडे काढून टाकणे व स्टेप्स बनविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2730949.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2730949.00/-

- 1) जागेबाबत कागदपत्र नस्ती सोबत उपलब्ध केलेले नाहीत.
- 2) ठेकेदार यांनी सादर केलेल्या मुदतवाढ अर्ज विहित मुदतीत सादर केलेला 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.3/11/2003 अन्वये विहित मुदतीत कामाचा विमा उतरविलेला नाही.
- 4) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक

14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी नमूद केलेला नाही.

अर्धसमासपत्र क्रमांक 36 दिनांक 10/12/2021 अन्वये सदरच्या नस्तीमधील आक्षेपांबाबत कळविण्यात आले होते अर्धसमास पत्रामध्ये नमूद केलेल्या आक्षेपांची पुर्तता केली नाही.

प्रशासकीय मंजूरी क्रमांक व दिनांक	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 175 दिनांक 15/06/2019
तांत्रिक मंजूरी क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.मजीप्राजव्तिअं/तांशा-2/930 दिनांक 28/02/2020 रु.7447602/-
निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2019-20
अंदाजपत्रकीय रक्कम	7447602/-
निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने
मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे.आर डी कंस्ट्रक्शन अँड कंपनी.
करारानामा दिनांक	दिनांक 30/04/2020
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/36/2020-21 दिनांक 30.04.2020.
कामाचा कालावधी	6 महिने.
काम पुर्णत्वाचा दिनांक	20/07/2021
चाचणी अहवाल तपशिल	संबंधित कामाच्या नस्तीस जोडलेले आहे.
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	167 पृष्ठ क्रमांक 64 ते 68 व 188 पृष्ठ क्रमांक 50 ते 54

प्रमाणक क्रमांक पहिले धावते देयक	एकुण देयक रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	जी.एस.टी टी.डी.एस	उपकर	3 rd पार्टी ऑडीट	एकुण कपात	निव्वळ रक्कम
4999	2730949	191166	48767	47767	24383	16547	449630	2281319

31.03.2021								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही. तरी सदचे काम खाजगी जागेत झालेले असल्यास महाराष्ट्र नगर परिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नागरी अधिनियम 1965 चे नियम 175 मधील तरतुदीप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) ठेकेदार यांनी सादर केलेल्या मुदतवाढ अर्जावर तारीख नमूद नाही. ठेकेदारच्या कार्यारंभ आदेशातील मुदत संपण्यापुर्वी ठेकेदाराने 15 दिवस अगोदर मुदतवाढ अर्ज नगरपरिषदेकडे सादर करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली 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.3/11/2003 अन्वये व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शनगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 30.04.2020 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 31/03/2021 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.
- 4) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

DATRRPM9001 (Ref No : 37, Hmm No : 36)

28 प्रभाग क्रमांक 18 मधील गणेश नगर भागातील अंतर्गत गटार बंदीस्त करून पेव्हरब्लॉक बसविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1724684.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1699557.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 25127.00/-

- 1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत.
- 2) अॅक्सेस सेविंग विवरणपत्र तपासले असता काही बाबींवर मोठ्या प्रमाणात बचत करून इतर बाबींवर खर्च केलेला 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 कामाचा व कामगारांचा विमा विहित मुदतीत उतरविलेला नाही.
- 4) ई-निविदेअंतर्गत ठेकेदार यांचे प्राप्त झालेले कागदपत्र नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही.
- 5) दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.
- 6) दोन्ही ठेकेदारांचे दर एकच असतांना विलास म.जोशी या ठेकेदाराला कामाचे आदेश कशाच्या आधारे देण्यात आले याबाबतचे कागदपत्र नस्तीसोबत उपलब्ध झाले नाहीत.
- 7) गौणखनिज रक्कम कमी कपात करण्यात आलेली आहे.

अर्धसमासपत्र क्रमांक 65 दिनांक 28/12/2021 अन्वये सदरच्या नस्तीमधील आक्षेपांबाबत कळविण्यात आले होते अर्धसमास पत्रामध्ये नमूद केलेल्या आक्षेपांची पूर्तता न केल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

प्रशासकीय मंजूरी क्रमांक व दिनांक	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 197 दिनांक 15/06/2019
तांत्रिक मंजूरी क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.मजीप्रा/अ/तांत्रिक मंजूरी 74/ दिनांक 18/01/2020.
निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2019-20
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1989547/-

निविदा रक्कम रूपये (% ज्यादा/कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने
मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे.विलास मंगल जोशी
करारानामा दिनांक	दिनांक 05/03/2020
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/63/19-20 दिनांक 30.04.2020.
कामाचा कालावधी	6 महिने.
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	15/06/2020
चाचणी अहवाल तपशिल	संबंधित कामाच्या नस्तीस जोडलेले आहे.
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	151 पृष्ठ क्रमांक 49 ते 55

प्रमाणक क्रमांक पहिले धावते देयक	एकुण देयक रक्कम	सुरक्षा अनामत	व्हॅट/टॅक्स	उपकर	गौण खनिज	एकुण कपात	निव्वळ रक्कम
अप्राप्त	1964778	137534	34948	19648	13016	240130	1724684

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही. तरी सदचे काम खाजगी जागेत झालेले असल्यास महाराष्ट्र नगर परिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नागरी अधिनियम 1965 चे नियम 175 मधील तरतुदिप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

2) अॅक्सेस सेविंग विवरणपत्र तपासले असता काही बाबींवर मोठ्या प्रमाणात बचत करून इतर बाबींवर खर्च केलेला आहे. टेंडर फॉर्म मधील नियम क्रमांक 38 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे अंदाजपत्रकातील एखाद्या बाबीवर रुपये 5000/- पेक्षा जास्त खर्च किंवा बाब परिमाण 25% एवढी तफावत आली तर अंदाजपत्रक सुधारीत करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही 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.3/11/2003 अन्वये व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 30.04.2020 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 20/07/2020 रोजी न्यु इंडीया अँशुरंस कंपनीकडे काम पूर्ण झाल्यावर उतरविलेला आहे.

4) ई-निविदेअंतर्गत ठेकेदार यांचे प्राप्त झालेले कागदपत्र नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही.

5) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

6) ई- निविदेमध्ये प्रितम कन्स्ट्रक्शन व विलास म. जोशी या दोघांचे सादर केलेले दर एकच असतांना विलास म.जोशी या ठेकेदाराला कामाचे आदेश कशाच्या आधारे देण्यात आले याबाबतचे कागदपत्र नस्तीसोबत उपलब्ध झाले नाहीत.

7) खालील तक्त्यात नमूद केलेल्या बाबींवर गौणखनिज रक्कम रुपये 25127/- कमी कपात करण्यात आलेली आहे सदरची रक्कम ठेकेदार यांचेकडून वसूल करुन अनुपालन सादर करावे.

बाब क्रमांक	वापरलेले परिमाण	कपातीचा दर	कपात करावयाची रक्कम	देयकातून कपात केलेली रक्कम	कमी कपात केलेली रक्कम
5	176.277	141.34	24915/-	13016/-	25127/-
8	42.00	141.34	5947/-		
2	51.52	141.34	7281/-		
एकुण:-			38143/-	13016/-	25127/-

DATRRPM9001 (Ref No : 38, Hmm No : 65)

29 कु.ब.न.प हद्दीमधील वाहतूक नियंत्रण पोलिस विभागाला वीस ट्रॅफीक वॉर्डन पुरविणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 8

लेखा शीर्षः00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 499858.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 484957.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 14901.00/-

- 1) देयकातून 8 टक्के सुरक्षा अनामत कपात करणे आवश्यक असतांना त्या प्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) ई-निविदेमध्ये टेंडर वॅल्यु नमुद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 3) निविदेमध्ये एकुण आवश्यक महिला ट्रॅफीक वॉर्डन व पुरुष ट्रॅफीक वॉर्डन यांची संख्या नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. 4) वाहतुक नियंत्रण बाबत प्रशिक्षण दिल्याबाबत अभिलेखे नस्ती सोबत उपलब्ध झाले नाहीत. 5) महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना (नोकरीचे व सेवाशर्तीचे विनियमन,2018 मधील फॉर्म एफ मध्ये सदरच्या ठेकेदारानी 3 पुरुष व 2 महिला यांची नोंदणी केलेली आहे परंतु ठेकेदार यांनी एकुण 20 ट्रॅफीक वॉर्डन पुरविले आहेत उर्वरीत 15 ट्रॅफीक वॉर्डनची नोंदणी केलेली नाही.
- 5) माहे जून 2020,ऑक्टोबर 2020 व मार्च 2021 चे हजेरीपत्रकावर वाहतुक पोलिस नियंत्रक यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत. 6) कोरोना काळात ट्रॅफीक वॉर्डनची आवश्यकता असल्याबाबत वाहतु पोलिस नियंत्रण यांचेकडील अभिलेखे सादर केलेले नाहीत. 7) सदरच्या ठेक्या अंतर्गत 20 पोलिस वॉर्डन यांची नियुक्ती केलेली असताना माहे मार्च 2021 च्या देयकातून 21 पोलिस वॉर्डन यांचे वेतन अदा केलेले आहे.

अर्धसमासपत्र क्रमांक 63 दिनांक 28/12/2021 अन्वये सदरच्या नस्तीमधील आक्षेपांबाबत कळविण्यात आले होते अर्धसमास पत्रामध्ये नमुद केलेल्या आक्षेपांची पूर्तता केलेली नाही.

प्रशासकीय मंजूरी क्रमांक व दिनांक	विषेश सभा विषय क्रमांक 5 दिनांक 17/10/2017
मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	1. अथर्व फॅसिलिटी सर्विसेस.
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/सां.बा/114/18-19 दिनांक 25.07.2018.

प्रमाणक क्रमांक	एकुण देयक रक्कम	आयकर	जी.एस.टी	लेव्ही	उपकर	एकुण कपात	निव्वळ रक्कम
1204 24.07.2020	293540	5871	5871	15122	2935	29799	263741

3783 04.12.2020	298020	5960	5960	17260	2980	32160	265860
249 10.05.2021	298020	5960	5960	17260	2980	32160	265860

तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सुरक्षा अनामत सुरुवातीला 2 टक्के घेण्यात आली आहे, देयकातून 8 टक्के कपात करणे आवश्यक असतांना त्या प्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 2) ट्रॅफीक वार्डन यांचा येणारा खर्च याची परिगणना करून ई-निविदेमध्ये टेंडर वॅल्यु नमुद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 3) निविदेमध्ये एकुण आवश्यक महिला ट्रॅफीक वार्डन व पुरुष ट्रॅफीक वार्डन यांची संख्या नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 4) ज्या कर्मचा-यांची नेमणूक केली आहे त्यांना वाहतुक नियंत्रण बाबत प्रशिक्षण दिल्याबाबत अभिलेखे नस्ती सोबत उपलब्ध झाले नाहीत.
- 5) महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना (नोकरीचे व सेवाशर्तीचे विनियमन, 2018 मधील फॉर्म एफ मध्ये सदरच्या ठेकेदारानी 3 पुरुष व 2 महिला यांची नोंदणी केलेली आहे परंतु ठेकेदार यांनी एकुण 20 पोलिस वॉर्डन पुरविले आहेत उर्वरीत 15 ट्रॅफीक वार्डनची नोंदणी केलेली नाही.
- 6) माहे जून 2020, ऑक्टोबर 2020 व मार्च 2021 चे हजेरीपत्रकावर वाहतुक पोलिस नियंत्रक यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत.
- 7) सन 2020-2021 मधील कोरोना कालावधीमध्ये ट्रॅफीक वार्डनची देयके अदा केलेली आहेत, कोरोना काळात लॉकडाऊन घोषित केलेले असतांना ट्रॅफीक वार्डनची आवश्यकता असल्याबाबत वाहतु पोलिस नियंत्रण यांचेकडील अभिलेखे सादर केलेले नाहीत.
- 8) सदरच्या ठेक्या अंतर्गत 20 पोलिस वार्डन यांची नियुक्ती केलेली असताना माहे मार्च 2021 च्या देयकातून 21 पोलिस वॉर्डन यांचे वेतन अदा केलेले आहे एक ट्रॅफीक वार्डन यांचे ज्यादा वेतन अदा केलेले आहे सदरचे ज्यादा वेतन रक्कम रुपये 14901/- वसुल करून अनुपालन सादर करावे.

30 बाळासाहेब म्हात्रे कॉलेज समोर अद्यावत स्पर्धा परिक्षा केंद्र/अभ्यासिका बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 9935326.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 53667.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 9881659.00/-

- 1) जागेबाबत कागदपत्र नस्ती सोबत उपलब्ध केलेले नाहीत.
- 2) 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 विहित मुदतीत कामाचा विमा उतरविलेला नाही.
- 3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी नमूद केलेला नाही.

अर्धसमासपत्र क्रमांक 69 दिनांक 28/12/2021 अन्वये सदरच्या नस्तीमधील आक्षेपांबाबत कळविण्यात आले होते अर्धसमास पत्रामध्ये नमूद केलेल्या आक्षेपांची पूर्तता केलेली नाही.

प्रशासकीय मंजूरी क्रमांक व दिनांक	जिनिस/जिवायो/नाविण्यपूर्ण/का-4/18-19/489 दिनांक 27/02/2019.
तांत्रिक मंजूरी क्रमांक व दिनांक	53 फेब्रुवारी 2019 रुपये 9935326/-
निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	सां.बा. सन 2018-19
अंदाजपत्रकीय रक्कम	9935326/-
निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	अंदाजपत्रकीय दराने
मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	किरण एंन्टरप्रायजेस
करारानामा दिनांक	दिनांक 30/04/2020
कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/36/2020-21

	दिनांक 30.04.2020.
कामाचा कालावधी	6 महिने.
काम पुर्णत्वाचा दिनांक	12/11/2020
चाचणी अहवाल तपशिल	दिनांक 31/10/2019
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1261 पृष्ठ क्रमांक 24 ते 31 व 133 पृष्ठ क्रमांक 47 ते 51

प्रमाणक क्रमांक पहिले धावते देयक	एकुण देयक रक्कम	सुरक्षा अनामत	आयकर	जी.एस.टी टी.डी.एस	उपकर	गौण खजिन	3 rd पार्टी ऑडीट	एकुण कपात	निव्वळ रक्कम
4052 11.11.2019	1640497	114835	32810	29381	16405	11405	--	201839	1435658
4975 06.01.2020	1695081	118656	33902	29833	16951	--	--	199342	1495739
अप्राप्त	6599748	461982	131995	116156	65997	11405	329987	1117522	5482226

तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) ज्या ठिकाणी काम करण्यात आलेले आहे त्या जागेच्या मालकीबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत त्यामुळे सदरचे काम नगर परिषदेच्या मालकीच्या जागेत झालेले आहेत किंवा खाजगी जागेत झालेले आहेत याबाबत खुलासा होत नाही. तरी सदचे काम खाजगी जागेत झालेले असल्यास महाराष्ट्र नगर परिषदा, नगर पंचायती व औद्योगिक नागरी अधिनियम 1965 चे नियम 175 मधील तरतुदीप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

2) 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 व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शनगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/675/2019-20 दिनांक 26.03.2020 अन्वये काम सुरु करण्याचा आदेश दिलेला आहेत त्यानुषंगाने ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे

आवश्यक असतांना ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.

3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

4) तीसरे अंतिम देयकासोबत अॅक्सेस सेविंग विवरणपत्र जोडलेले नाही त्यामुळे अंदाजपत्रकात नमुद केल्याप्रमाणे कामावर साहित्य वापरले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

5) नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2016 प्र.क्र.335/नवि-33 दिनांक 28/03/2018 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे थर्ड पार्टी ऑडीट अहवाल नस्ती सोबत जोडलेला नाही.

6) रॉयल्टी रिकव्हरी विवरणपत्र जोडण्यात आलेले नाही व पहिले धावते देयक, तीसरे रे अंतिम देयक यामधुन गौणखनिज कमी कपात केलेले आहे व दुसरे धावते देयक यामधुन गौण खनिज रक्कम कपात केलेली नाही खालीलप्रमाणे तीनही देयकामधुन एकुण रुपये 53667/- कमी कपात केलेली रक्कम ठेकेदार यांचेकडुन वसुल करुन अनुपालन सादर करावे.

बाब क्रमांक	वापरलेले परिमाण	कपातीचा दर	कपात करावयाची रक्कम	देयकातून कपात केलेली रक्कम	वसुल करावयाची रक्कम
1 ले धावते देयक					
4	55.00	141.34	7855/-	11405/-	10398/-
5	64.59	141.34	9129/-		
6	9.94	141.34	1616/-		
8	22.66	141.34	3203/-		
			21803/-		

बाब क्रमांक	वापरलेले परिमाण	कपातीचा दर	कपात करावयाची रक्कम	देयकातून कपात केलेली रक्कम	वसुल करावयाची रक्कम
2 रे धावते देयक					
4	55.00	141.34	7855/-	00	36303/-

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

5	64.33	141.34	9193/-		
6	26.92	141.34	3805/-		
8	61.76	141.34	8730/-		
9	43.57	141.34	6158/-		
10	4.68	141.34	662/-		
			36303/-		

बाब क्रमांक	वापरलेले परिमाण	कपातीचा दर	कपात करावयाची रक्कम	देयकातून कपात केलेली रक्कम	वसुल करावयाची रक्कम
3 रे अंतिम देयक					
6	15.962	141.34	2256/-		
8	39.64	141.34	5602/-		
9	45.14	141.34	6380/-		
10	8.62	141.34	1218/-		
28	2.484	141.34	351/-		
33	16.75	141.34	2367/-		
34	1.397	141.34	197/-		
			18371/-		
				11405/-	6966/-

DATRRPM9001 (Ref No : 40, Hmm No : 69)

31 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील प्रभाग क्र.34 मधील मोहपाडा परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष:03122730050 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1481329.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1481329.00/-

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 विमा दि.2/2/2021 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 रुपये 25.00 लक्ष पेक्षा जादा रकमेबाबत 0.50% इतकी तरतुद अंदाजपत्रकामध्ये करण्याच्या सुचना आहेत.

नगर परिषद, कुळगाव- बदलापूर चे सन 2020-21 यावित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण मध्ये खालील कामाची तपासणी केली त्याबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे. सदर बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 32 दि. 09/12/2021 अन्वये खुलासा प्राप्त झालेला नाही.

अक्र	तपशिल	कार्यवाही तपशिल
1	लेखाशिर्ष क्रमांक	03122730050
2	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी
3	कामाचे नांव	कु.ब.न.प क्षेत्रातील प्रभाग क्र. 34 मधील मोहपाडा परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे
4	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 464, दिनांक 3/12/2019, रुपये 1500000
5	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	तां.मं. क्र. 564, दिनांक 3/2/2020, रुपये 1498699
6	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	PWD SSR 2019-20
7	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रुपये 1498699
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा	तपशील उपलब्ध नाही

	तपशिल	
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा 2019_Thane_396006_10
10	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	रुपये 1160139/- (11% कमी दराने)
11	मक्तेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	Jha P and Company
12	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	दि. 23/11/2020. रुपये 1000 (500+500)
13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/सांबा/126/2019-20 दिनांक 25/11/2019
14	काम पुर्णत्वाचा कालावधी	6 महिने (25/11/2019 ते 24/5/2020)
16	काम पुर्णत्वाचा दिनांक	दिनांक 15/2/2021

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	विमा निधी	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
4565-25/2/2021	1481329	103693	26241	26241	-	13120	16281	185576	1295753

1) 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 विमा दि.2/2/2021 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 रुपये25.00 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.

2) 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 व नगर परिषदेने दिनांक 23/11/202 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र. 8 अन्वये ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक आहे. कार्यारंभ आदेश दि. 25/11/2020 रोजी देण्यात आला असून ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 2/2/2021 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही

3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

DATAJPM8401 (Ref No : 46, Hmm No : 32)

32 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील प्रभाग क्र. 1 हिराबाई गार्डन मध्ये वास्तुशिल्प ते सिल्व्हर प्लाझा खडीकरण करून डांबरीकरण करणे कामातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 03122730050 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1989692.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1989692.00/-

महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 अन्वये कामाचा विमा उतरविलेला नाही,

नगर परिषद, कुळगाव- बदलापूर चे सन 2020-21 यावित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण मध्ये खालील कामाची तपासणी केली त्याबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे. सदर बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 33 दि. 9/12/2021 अन्वये खुलासा प्राप्त झालेले नाही.

अक्र	तपशिल	कार्यवाही तपशिल
1	लेखाशिर्ष क्रमांक	03122730050
2	योजनेचे नांव	नगर परिषद निधी

3	कामाचे नांव	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद कार्य क्षेत्रातील प्रभाग क्र. 1 हिराबाई गार्डन मध्ये वास्तुशिल्प ते सिल्व्हर प्लाझा खडीकरण करून डांबरीकरण करणे.
4	प्रशासकीय मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 542, दिनांक 3/12/2019, रुपये 20 लक्ष
5	तांत्रिक मंजूरी क्र. व दिनांक रक्कम	तां.मं. क्र. 286, दिनांक 3/2/2020, रुपये 1999324/-
6	निविदेसाठी वापरलेला DSR / SSR वर्ष	PWD SSR 2019-20
7	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रुपये 1999324/-
8	जाहिरात प्रसिध्दी व निविदेचा तपशिल	नस्तीस तपशील जोडण्यात आलेला नाही.
9	निविदा प्रकार	ई-निविदा (2020_DMA_558107_1)
10	निविदा रक्कम रुपये (% ज्यादा/ कमी)	रुपये 1999324 (निविदा दराने)
11	मकतेदाराचे / ठेकेदाराचे नाव	मे. विलास एम. जोशी
12	करारानामा तपशिल दिनांक मुदांक शुल्क रुपये	दि. 20/3/2020. रुपये 500
13	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2/सांबा/32/2019-20 दिनांक 30/4/2020
14	काम पूर्णत्वाचा कालावधी	6 महिने (30/4/2020 ते 29/10/2020)
16	काम पूर्णत्वाचा दिनांक	कंप्लीशन सर्टिफिकेट दिनांक 7/1/2021
17	चाचणी अहवाल तपशील	DAS CIVIL PROJECT PVT. LTD. दि. 3/2/2021
18	मोजमाप पुस्तिका क्र. व पृष्ठ क्र. रक्कम	180/33-35

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	GST	विमा निधी	का.क. उपकर	स्वामित्व धन	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
4220- 22/1/2021	1989692	139278	35181	35181	-	17590	27180	254410	1735282

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) 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 विमा दि.2/2/2021 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 0.50% व रुपये 25.00 लक्ष पेक्षा जादा रकमेबाबत 1% इतकी तरतुद अंदाजपत्रकामध्ये करण्याच्या सुचना आहेत. तथापी सदर कामासाठी फक्त 2 कर्मचारी नमूद करून कामगार विमा उतरविण्यात आला आहे.

2) 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 व नगर परिषदेने दिनांक 23/11/202 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र. 8 अन्वये ठेकेदार यांनी कामाचा व कामगारांचा विमा हा काम सुरु होण्यापुर्वी उतरविणे आवश्यक आहे. कार्यारंभ आदेश दि. 25/11/2020 रोजी देण्यात आला असून ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा दिनांक 2/2/2021 रोजी उशिरा उतरविलेला आहे. त्यामुळे विम्याचा मुळ हेतु साध्य होत नाही.

3) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

DATAJPM8401 (Ref No : 47, Hmm No : 33)

33 रहिवासी विकास अधिभार, वाणिज्य विकास अधिभार व कामगार कल्याण उपकर कमी वसुली बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 949806.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 949806.00/-

नगर परिषद हद्दीतील बांधकाम पूर्ण प्रमाणपत्र अथवा भोगवटा प्रमाणपत्र देताना रहिवासी विकास अधिभार व वाणिज्य विकास अधिभार तसेच कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कमी वसूल केलेली आहे.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात नगररचना विभागाकडील नगर परीषद हद्दीतील बांधकामास तपासणी वर्षात भोगवटा प्रमाणपत्रे देण्यात आली आहेत अशा नस्ती अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 22/11/2021 नुसार मागणी केल्यानुसार उपलब्ध करून दिलेल्या नस्ती मधील काही निवडक नस्तीची तपासणी केली असता त्याचा तपशील व त्यामधील अनियमितता खालीलप्रमाणे आढळून आल्या आहेत.

1) मे. शीतल कंन्स्ट्रक्शन कंपनी तर्फे भागीदार द्वारा श्री कमलेश गुरव अभियंता अंबरनाथ.

सर्वे नंबर 2 हि.न. 3 सर्वे नंबर 3 हिस्सा नंबर 3 जोवेली ता. अंबरनाथ

बांधकाम परवानगी-- जावक क्रमांक 1494 दिनांक 01/10/2010 नुसार बांधकामास परवानगी

एकूण बिल्ट अप एरिया 4006.16 चौ.मी.

सदर बांधकामास भोगवटा प्रमाणपत्र देतांना 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 करणे आवश्यक असतांना कामगार कल्याण उपकराची रक्कम संबंधिता कडून वसूल केलेली दिसून येत नाही. तरी खालीलप्रमाणे उपकराची रक्कम वसूल करावी.

बिल्ट अप एरिया - 4006.16 x 22990 (बांधकामाचा दर) = 92101618 च्या 1 %

उपकराची रक्कम 921016

वरीलप्रमाणे उपकराची कमी वसूल केलेली रक्कम रुपये 921016 एवढी विकासका कडून वसूल करून चलना सह पूर्तता दाखवावी.

2) श्री संभाजी गडगे द्वारा श्रीम. एस.आर.खंबायत

सर्वे नंबर 5 हिस्सा नंबर 9,10 ब, 10 क, प्लॉट नंबर 10 व 11 जोवेली ता अंबरनाथ

सुधारीत बिल्ट अप एरिया 4151 चौ.मीटर असल्याने संबंधितास भोगवटा प्रमाणपत्र देतांना वाणिज्य विकास अधिभारची परिगणना करतांना खालील तपशिलात दिल्यानुसार कमी रक्कम वसूल केलेली दिसून येते. तरी खालीलप्रमाणे कमी वसूल रक्कम रुपये संबंधिता कडून वसूल करावी व चलन सादर करून पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

कराचा तपशील	बांधकाम मूल्य	दर	एरिया	वसूल करावयाची रक्कम	वसूल केलेली रक्कम	कमी वसूल केलेली रक्कम
रहिवासी विकास अधिभार	6500	130 (6500 चे 2%)	4139	538070	526500	11570
वाणिज्य विकास अधिभार	6500	260 (6500 चे 4%)	12	3120	1920	1200
उपकर	18000	18000 x 89 = 1602000 चा 1 %		16020	00	16020
				एकूण		28790

FDAOSPM9101 (Ref No : 22, Hmm No : 1)

34 जंतुनाशके फवारणी करणेकामी पाँवर स्प्रे मशीन असलेले मिनी ट्रॅक्टर, पंप, चालक व इंधनासह पुरविणे ठेक्यातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4883081.00 /-

ई-निविदा आवश्यक कागदपत्रे जोडलेली नाहीत.

नगर परिषद कुळगांव बदलापूरच्या सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 22/11/2021 नुसार उपलब्ध करून दिलेले आरोग्य विभागाकडील ठेक्याची तपासणी केली असता जंतुनाशके फवारणी करणेकामी पाँवर स्प्रे मशीन असलेले मिनी ट्रॅक्टर, पंप, चालक व इंधनासह पुरविणे या ठेक्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

ठेक्याचा तपशील	जंतुनाशके फवारणी करणेकामी पाँवर स्प्रे मशीन असलेले मिनी ट्रॅक्टर, पंप, चालक व इंधनासह पुरविणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 15/06/2019 ठराव क्रमांक 11
ठेकेदाराचे नाव	सिटीगार्ड
कार्यारंभ आदेश	मा. मुख्याधिकारी नगर परिषद बदलापूर यांचे आदेश क्रमांक 8015 दिनांक 11/09/2019
ठेक्याची मुदत	12/09/2019 ते 11/09/2022
मंजूर दर	प्रती दिन 8 तासासाठी एक ट्रॅक्टर इंधन चालका सह 3300 रुपये
वार्षिक तरतूद	5000000
एकूण वार्षिक खर्च	4883081

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

- 1) सदर ठेक्या बाबत नगर परिषदेने मागविण्यात आलेल्या ई-निविदेची आवश्यक कागदपत्रे नस्तीस उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे निविदा बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 2) करारनामा अट क्रमांक 24 नुसार मक्तेदाराने 8 ट्रॅक्टर वाहनचालक व 16 कामगार यांची यादी लेटरहेडवर नगर परिषदेस सादर करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही झालेली नाही त्यामुळे तपासणी वर्षात कामावर असलेले ट्रॅक्टर चालक व कामगार यांची पडताळणी करता आलेली नाही.
- 3) सदर ठेक्या अंतर्गत मक्तेदाराने वापरण्यात आलेल्या ट्रॅक्टरचे वाहन क्रमांक, त्यांचे नोंदणी प्रमाणपत्र, विमा, वाहन चालकाचे वाहन चालविण्याचा परवाना ईत्यादी माहितीचा तपशील नस्तीस जोडण्यात आलेल्या दिसून येत नाही.

4) नस्तीस जोडण्यात आलेल्या AOC अहवाला वरून ई-निविदेची AOC दिनांक 12/01/2021 रोजी अपलोड केलेली दिसून येते त्यामुळे मूळ टेंडर दिनांक 29/08/2019 रोजीचे आहे यावरून निविदा कालावधी ते 12/01/2021 पर्यंत निविदा फॉर्म फी व बयाना रक्कम जमा झालेली दिसून येते विलंबा बाबत खुलासा सादर करावा.

FDAOSPM9101 (Ref No : 30, Hmm No : 1)

35 कुळगाव बदलापूर नगर परिषद हद्दीतील कोविड 19 साठी नगर परिषदेने तयार केलेल्या DCHC व DCH या कोविड सेंटरचे संचालन व व्यवस्थापन करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 8235000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 8235000.00/-

निविदेची अंदाजित किंमत निश्चित केलेली नाही, प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आलेली नाही. प्रति दिवशीचा अहवाल नोडल अधिकारी यांना पाठविलेला नाही. मक्तेदाराचे जिल्हा शल्य चिकित्सक यांच्या कडील नोंदणी प्रमाणपत्र नाही.

नगर परिषद कुळगाव बदलापूरच्या सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 22/11/2021 नुसार उपलब्ध करून दिलेले आरोग्य विभागाकडील ठेक्याची तपासणी केली असता कुळगाव बदलापूर नगर परिषद हद्दीतील कोविड 19 साठी नगर परिषदेने तयार केलेल्या DCHC व DCH या कोविड सेंटरचे संचालन व व्यवस्थापन करणे या ठेक्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

ठेक्याचा तपशील	कुळगाव बदलापूर नगर परिषद हद्दीतील कोविड 19 साठी नगर परिषदेने तयार केलेल्या DCHC व DCH या कोविड सेंटरचे संचालन व व्यवस्थापन करणे
ठेकेदाराचे नाव	DASSAGES PVT LTD
कार्यारंभ आदेश	मा. मुख्याधिकारी नगर परिषद बदलापूर यांचे आदेश क्रमांक 5658 दिनांक 31/07/2020

ठेक्याची मुदत	31/07/2020 ते 12/08/2020
मंजूर दर	7500 प्रती बेड प्रती दिवस
प्रमाणक क्र व दिनांक	4167 दिनांक 20/01/2021 व 5109 दिनांक 31/03/2021
एकूण खर्च रक्कम	6142500 व 2092500 एकूण 8235000

उपरोक्त ठेक्याच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत. याबाबत नगर परिषदेस अर्धसमास पत्र क्रमांक दिनांक ने खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु याबाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही तरी याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भाखस/2014/प्रक्र 82/ भाग iii/ उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील नियम 3.1.2 नुसार निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा / खरेदीची अंदाजित किंमत निश्चित करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही झालेली नाही. तसेच निविदा प्रसिद्ध करतांना निविदा मूल्य निविदेत नोंदविलेले नाही.

2) में. दास जी ई एस प्रा. लिमिटेड यांचे जिल्हा शल्य चिकित्सक यांच्याकडे नोंदणी केलेले नोंदणी प्रमाणपत्र उपलब्ध झालेले नाही.

FDAOSPM9101 (Ref No : 31, Hmm No : 72)

36 ईमारतीचा बांधका विकास अधिभार, उपकर, वाणिज्य विकास अधिभार कमी आकारणी केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 30544.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 30544.00/-

1) न.प. कुळगांव बदलापूर सन 2020-2021 या अर्थिक वर्षाचे लेखा परिक्षणवेळी नगर परिषदकडील सदरच्या मालमत्तावरील विकास अधिभार व इतर कर आकारणी तपासणी केली असता चुकीच्या परिगणेमुळे नगर परिषद उत्पन्नाचे नुकसान झालेले आहे.

न.प. कुळगांव बदलापूर सन 2020-2021 या अर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षणच्यावेळी नगर परिषदकडील सदरच्या मालमत्तावरील विकास अधिभार व इतर कर आकारणी तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

विकास अधिभार,

1) रहिवास विकास अधिभार आकारणी करतांना स्थायी समिती ठराव क्रमांक 18 दिनांक 04/08/2010 नुसार रुपये 80/- प्रति चौ.मि. प्रमाणे आकारणी केलेली आहे वास्तविक सन 2014-2015 मध्ये रेडीरेकनर दराप्रमाणे आकारणी करणे आवश्यक असतांना त्या प्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही त्यामुळे रुपये 30544/- रहिवास विकास अधिभार कमी आकारणी केलेला आहे.

आकारणी केलेली		आकारणी करावयची		आकारणी मधील फरकाची
एरिया चौ.मी.	रक्कम	एरिया चौ.मी.	रक्कम	रक्कम
332*80	26560/-	सन 2014-15 रेडीरेकनर दर रुपये 8600*2% = 172/-*332 चौ.मी.	57104/-	30544/-

DATRRPM9001 (Ref No : 43, Hmm No : 62)

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

37 रस्ता अनुदानातून 10% रक्कम रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थापन साठी खर्च करणे बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष : बाह्य रस्ता अनुदान शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर परिषदेने महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण/2011/प्रक्र74/न्वी-16 दिनांक 18/07/2011 नुसार 10 % रक्कम रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थापन साठी खर्च केलेला नाही.

1) नगर परिषद कुळगांव बदलापूर च्या सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात नगर परिषदेने महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण/2011/प्रक्र74/न्वी-16 दिनांक 18/07/2011 नुसार 10 % रक्कम रस्ता वाहतूक नियंत्रण व्यवस्थापन साठी खर्च करणे आवश्यक आहे त्यानुसार तपासणी वर्षात केलेल्या खर्चा बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 21 दिनांक 08/12/2021 नुसार अभिलेखाची मागणी करण्यात आलेली होती परंतु सदर बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही व अभिलेखे देखील सादर केलेले नाही त्यामुळे सदर शासन निर्णयानुसार कार्यवाही झाल्याची खात्री करता आलेली नाही.

DATAHDM6701 (Ref No : 12, Hmm No : 21)

38 पूर्ण व अपूर्ण कामाची माहिती बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

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

अनियमितता कलम : 9ड

तपासणी वर्षातील पूर्ण व अपूर्ण कामाची माहिती सादर केलेली नाही.

1) नगर परिषद कुळगाव बदलापूर चे सन 2020-21 च्या लेखापरीक्षणात तपासणी वर्षात पूर्ण झालेली व 31/03/2021 अखेर असलेली कामे याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 05 दिनांक 29/11/2021 नुसार सदर माहितीची मागणी करण्यात आलेली होती परंतु सदर माहिती लेखापरीक्षणात उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे सदर तपासणी वर्षात पूर्ण झालेली कामे व अपूर्ण असलेली कामे याची पडताळणी करता आलेली नाही.

DATAHDM6701 (Ref No : 13, Hmm No : 5)

39 नमुना नंबर 18 प्रगतीपथावरील कामाची नोंदवही ठेवले नसले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

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

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 18 प्रगतीपथावरील कामाची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

1) नगर परिषद कुळगाव बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील महाराष्ट्र राज्य नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62, 207, 208 व 442 नुसार नमुना नंबर 18 प्रगतीपथावरील कामाची नोंदवहीची अर्धसमास पत्र क्रमांक 35 दिनांक 10/12/2021 नुसार मागणी करण्यात आलेली होती परंतु सदर बाबत नोंदवही लेखापरीक्षणात उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही त्यामुळे नगर परिषदे कडील चालू अथवा प्रगतीपथावरील कामाची पडताळणी करता आलेली नाही.

DATAHDM6701 (Ref No : 14, Hmm No : 35)

40 वार्षिक लेखा स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभागाकडे सादर न केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

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

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपालिका अधिनियम 1965 चे कलम 102 उपकलम (3) नुसार वार्षिक लेखे 31 जुलै पूर्वी स्थानिक निधी लेखापरीक्षा कार्यालया कडे पाठविणे आवश्यक होते त्यानुसार नगर परिषदेने कार्यवाही केलेली नाही.

1) नगर परिषद कुळगांव बदलापूर च्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात नगर परिषदेने महाराष्ट्र नगरपालिका अधिनियम 1965 चे कलम 102 उपकलम (2) नुसार नगरपालिकांचे वार्षिक लेखे 30 जूनच्या आत नगर परिषदेस सादर करून उपकलम (3) नुसार वार्षिक लेखे 31 जुलै पूर्वी स्थानिक निधी लेखापरीक्षा कार्यालया कडे पाठविणे आवश्यक होते त्यानुसार नगर परिषदेने सन 2020-21 या वर्षाच्या वार्षिक लेख्या बाबत केलेल्या कार्यवाहीची मागणी अर्धसमास पत्र क्रमांक 53 दिनांक 29/12/2021 ने मागणी करण्यात आलेली होती परंतु कोणतेही अभिलेख लेखापरीक्षणास सादर केलेली नाहीत तरी याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

DATDSBM9001 (Ref No : 15, Hmm No : 53)

41 15 वा वित्त आयोग निधीच्या माहिती बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर परिषदेने 15 वा वित्त आयोग निधी बाबत विवरणपत्रे सादर केलेली नाहीत.

नगर परिषद कुळगांव बदलापूर सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणवेळी 15 वा वित्त आयोग निधी बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 54 दिनांक 20/012/2021 अन्वये खालील प्रमाणे माहिती मागविण्यात आली होती परंतु नगर परिषदेने लेखापरीक्षण कालावधी पर्यन्त माहिती सादर केलेली नाही.

- 1) 15 वा वित्त आयोग निधी बॅलेंन्स शीट.
- 2) 15 वा वित्त आयोग निधी इनकम अँड एक्सपेंडिचर विवरणपत्र.
- 3) 15 वा वित्त आयोग निधी कॅश फ्लो विवरणपत्र.
- 4) शेड्युल i,ii iii.

DATAHDM6701 (Ref No : 48, Hmm No : 54)

42 लेखापरिक्षण 2020-2021 च्या वेळी निदर्शनास आलेल्या इतर सर्वसाधारण अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सर्वसाधारण अनियमितता.

नगर परिषद कुळगांव बदलापूर सन 2020-2021 च्या लेखापरिक्षणवेळी तपासणी करण्यात आलेल्या कामांमध्ये/नस्तीमध्ये खालील प्रमाणे सर्वसाधारण अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

- 1) सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक: सीएटी/2017/प्र.क्र./08/इमा-2 दिनांक 27/09/2018 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे सदरच्या कामाची निविदा जाहिरात हि जिल्हा स्तर एका मराठी वृत्त पत्रात व राज्य स्तर एका मराठी व एका इंग्रजी वृत्तपत्रात देण्यात आलेली नाही.
- 2) स्थायी निर्देश क्रमांक 37 दिनांक 03/01/2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 29 ते 31 नुसार नमूद केल्याप्रमाणे कामाच्या ठिकाणी नामफलक लावण्यात आलेले नाही.
- 3) महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग अधिसूचना 11/05/2015 नुसार गौण खनिज स्वामित्वधन देयकातून कपात केलेली आहे, परंतु वापरा बाबतचे विवरणपत्र नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत.
- 4) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 2011 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे मोजमाप पुस्तिकेमध्ये देयक अदा

केल्यावर अभियंता,लेखापाल व लेखा परिक्षक यांच्या स्वाक्ष-या घेण्यात आलेल्या नाहीत व कामाचे देयक दुबार अदा होऊ नये याकरिता कामाचे देयक अदा केल्यावर मोजमाप पुस्तिकेमधील कामाच्या नोंदी लालशाईने तिरपी कर्ण रेषा काढून रदद् केलेल्या नाहीत.

5) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भाखस/2014/प्रक्र 82/ भाग iii/ उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील नियम 3.1.2 नुसार निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा / खरेदीची अंदाजित किंमत निश्चित करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही झालेली नाही. खरेदी बाबतच्या ई-निविदा प्रक्रिया पूर्ण करतांना खरेदी करण्यात येणा-या कुठल्याही वस्तुचे बाजारभाव/रेट ऑनलेसिस/टेंडर व्हॅल्यु करण्यात आलेले नाहीत.

6) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.28/98 दि.19/8/98 व नगरविकास विभाग यांचे पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3/11/2003 अन्वये कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक असतांना नगर परिषदेने जा.क्र.कु.ब.न.प/कक्ष-2सांबा/154/2019-20 दिनांक 16/09/2019 अन्वये विमा काम सुरु होण्यापूर्वी उतरविणे आवश्यक असतांना विलंबाने विमा उतरविण्यात आला आहे.

7) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 चे कलम 63 नुसार प्रतिज्ञापत्र रुपये 500/- च्या मुद्रांक पेपरवर करणे आवश्यक असतांना अनेक ठिकाणी साध्या पेपरवर करण्यात आले आहेत.

8) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक संकीर्ण-2018/प्र.क्र.151/सीआर-94/इमारती-2, दिनांक 14/06/2019 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दोषदायित्वाचा कालावधी कार्यादेशामध्ये, करारनाम्यात नमूद करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे नमूद केलेला नाही.

9) ठेकेदार यांनी स्थायी निर्देश 36 मध्ये नमूद केल्यानुसार अधिनियमातील कलम 16 नुसार निविदेत नगरसेवकांचा प्रत्यक्ष अथवा अप्रत्यक्ष सहभाग नसल्या बाबत रक्कम रुपये 100/- च्या मुद्रांक पेपरवर निविदेमध्ये नगर परिषद सदस्यांचा सहभाग नसल्याबाबतचे हमीपत्र जोडण्यात आलेले नाही.

10) लेखासंहिता 2011 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे नुमना क्रमांक 18 कामाची प्रगती नोंदवही परिपूर्ण नोंदी करून ठेवण्यात आलेली नाही त्यामुळे कामे दुबार झाली किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

11) देयकासोबत कामावर वापरलेल्या साहित्याचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत. काही कामाच्या देयकात चाचणी अहवालाची रक्कम अदा केलेली आहे परंतु ठेकेदाराने साहित्याचा चाचणी अहवाल घेतलेला नाही.

43 कुळगांव बदलापूर यांच्या स्थावर मालमत्ता नोंदीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

स्थावर मालमता नोंदवही अद्यावत करण्याचे काम सुरु असल्याचे सादर करण्यात आले आहे. त्यामुळे स्थावर मालमता नोंदवही अपूर्ण असल्याचे स्पष्ट होते

कुळगांव बदलापूर यांच्याकडील स्थावर मालमत्ता नोंदीबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 40 दिनांक 16/12/2021 अन्वये माहिती सादर करण्याबाबत सूचित करण्यात आले होते. या अनुषंगाने प्राप्त खुलाशानुसार लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

1) स्थावर मालमता नोंदवही अद्यावत करण्याचे काम सुरु असल्याचे सादर करण्यात आले आहे. त्यामुळे स्थावर मालमता नोंदवही अपूर्ण असल्याचे स्पष्ट होते.

2) कुळगांव बदलापूर यांचे बांधकाम विभागाकडून सार्वजनिक शौचालयाची माहिती बांधकाम विभागाकडून उपलब्ध करून घेऊन दप्तर अद्यावत करण्याचे काम सुरु असल्याचे कळविले आहे. यावरून 2012-2013 नंतरच्या सार्वजनिक शौचालयाच्या नोंदी स्थावर मालमता नोंदवहीत घेतली नसल्याचे स्पष्ट होते.

3) कुबनप बांधकाम विभागाने केलेल्या कामांच्या नोंदी स्थावर मालमत्ता नोंदवहीत घेण्यात आलेल्या नाहीत. कुबनप बांधकाम विभागाने केलेल्या कामांच्या नोंदी स्थावर मालमत्ता नोंदवहीत घेऊन अद्यावत करण्याची कार्यवाही सुरु असल्याचे कळविले आहे.

यावरून असे निदर्शनास येत आहे कि कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेकडील स्थावर मालमत्ता नोंदवही अपूर्ण आहे.

DATVSKM7601 (Ref No : 18, Hmm No : 46)

44 कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेने यांनी वाहने निर्लेखित न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेने निर्लेखित न केलेल्या वाहनाचे निर्लेखनाबाबत शासन परिपत्रक वित्त विभाग क्रमांक डीएफपी-1016 / प्र.क्र.7/16 /विनिमय दिनांक 22/06/2016 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेने निर्लेखित न केलेल्या वाहनांचा तपशिल अर्धसमासपत्र क्रमांक 40 दिनांक 16/12/2021 अन्वये मागवण्यात आली होती. याबाबतचा खुलासा अप्राप्त आहे. याबाबत खालील अभिप्राय आहेत.

अ.क्र.	वाहन क्रमांक	वाहनांचा प्रकार	कॅव्हापासून बंद
01	MH05 R599	TEMPOTRAVELLER- रुग्णवाहिका	सन 2015 पासून
02	MH05 8895	TATA 407- शववाहिका	सन 2015 पासून
03	MH05 N31	TATA 407-विद्युतराणी	सन 2015 पासून
04	MH05 9002	TATA 1612-पाणीटँकर	सन 2015 पासून
05	MH05 P0021	अॅम्बेसीडर	सन 2015 पासून

वरिल वाहनाचे निर्लेखनाबाबत शासन परिपत्रक वित्त विभाग क्रमांक डीएफपी-1016 / प्र.क्र.7/16 /विनिमय दिनांक 22/06/2016 नुसार नगर परिषदेने वाहन निर्लेखना बाबत वरील शासन निर्णयाप्रमाणे कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DATVVPM7002 (Ref No : 19, Hmm No : 40)

45 कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेकडील वृक्ष संवर्ध संरक्षण करणे या ठेक्यातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्षः वृक्ष संवर्धन नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4458054.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4370641.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 87413.00/-

देयकातून सेवा कर वसूल केलेला नाही.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात उद्यान विभागाकडील नगर परीषदसाठी वृक्षसंवर्धन व संरक्षण करणे हा ठेका राबविण्यात आला आहे त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

खरेदीचा तपशील	कुळगाव बदलापूर नगर परिषदेकडील वृक्ष संवर्धन, संरक्षण करणे
प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा दिनांक 31/10/2018 ठराव क्रमांक 127
ठेकेदाराचे नाव	किरण इंटरप्रायजेस
कार्यारंभ आदेश	नगर परिषद बदलापूर जावक क्रमांक 2216 दिनांक 28/02/2019
ठेक्याची मुदत	3 वर्षे

प्रमाणक क्र. दि.	एकूण रक्कम	सुरक्षा अनामत	IT	उपकर	एकूण कपात	निव्वळ रक्कम
1003 21/07/2020	1652124	115649	33043	16521	165213	1486911
---	1437003	100590	28740	14370	143700	1293303
5008 31/03/2021	1281514	89706	25630	12815	128151	1153363

उपरोक्त ठेक्याची तपासणी वर्षातील वरील प्रमाणके यांची तपासणी केली असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144/2018/कोशा प्रशा-5 दिनांक 28/09/2018 अन्वये दिनांक 01/10/2018 पासून प्रदान करण्यात येणाऱ्या विकास कामाच्या देयकातून 2%

GST चा TDS वसूल करणे आवश्यक आहे आणि महाराष्ट्र वस्तू व सेवा कर अधिनियम 2017 नुसार रक्कम रुपये 2 लाख 50 वरील प्रदानाबाबत 2 % वस्तू व सेवा कर कपात करणे आवश्यक आहे. परंतु तपासणी वर्षात तशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. त्यामुळे तपासणी वर्षातील एकूण खर्च रक्कम रुपये 4370641 च्या 2 % रक्कम रुपये 87413/- संबंधित मक्तेदार यांच्या कडून वसूल करून शासन खाती भरणा करावी चलन सादर करून पूर्तता दाखवावी.

FDAOSPM9101 (Ref No : 21, Hmm No : 59)

46 मोबाईल टॉवर कराच्या थकबाकी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 12401983.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 12401983.00/-

31/03/2021 अखेर मोबाईल टॉवर कराची एकूण रक्कम रुपये 12401983 एवढी थकीत असल्याचे दिसून येते.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात 31/03/2021 अखेर कर विभागा कडील असलेल्या मोबाईल टॉवर थकीत करा बाबतची माहिती अर्धसमास पत्र क्रमांक 11 दिनांक 07/12/2021 नुसार माहिती मागविण्यात आली कर विभागाने सादर केलेल्या माहितीचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

मालमत्ता क्रमांक	मालमत्ता धारकांचे नाव	2020-21 ची सुरुवातीची थकबाकी	तपासणी वर्षातील वसुली	31/03/2021 अखेर थकबाकी
5008654	टाटा टेलीकोम सर्विस	448554	42706	405848
5008660	आयडिया सेल्युलर लिमिटेड	2408216	0	2408216
5008665	इंडस टॉवर लिमिटेड	30048	0	30048

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

5008666	सब डिविजन इंजी. भारतसंघ	543331	0	543331
1007609	प्रवि वि. वारे व विरावारे	11634	11865	00
1009035	Century Infra telecom	203674	44098	159576
1009042	Indus Tower Ltd	15957	0	15957
1009043	Sub Divisional Eng.	474899	209900	264999
13006181	Century Infra telecom	213360	134104	79256
13006204	Indus Tower Ltd	100624	68633	31991
14003878	Viom Networks Ltd	2859849	56360	2803489
14003879	India Celluar Ltd	263939	165286	98653
14003880	Indus Tower Ltd	32267	0	32267
16002997	Century Infra telecom	222922	0	222922
16002998	Viom Networks Ltd	593670	0	593670
16003009	Inida Celluar Ltd	878523	0	878523
9000405	शं. रामा जमदरे	83829	0	83829
11000237	व्ही. तिवारी	237976	0	237976
7006090	Viom Networks Ltd	173434	27365	146069

नगरपषिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

7006091	Viom Networks Ltd	00	0	00
7006127	ATCI इंडिया टॉवर कंपनी	332317	27365	304952
7006167	Indus Tower Ltd	353980	0	353980
7006168	Indus Tower Ltd	73154	54363	18791
8004339	Century Infra telecom	567295	0	567295
12009759	Viom Networks Ltd	1941338	0	1941338
12009780	India Celluar Ltd	166588	38517	128071
12009785	Indus Tower Ltd	50936	0	50936
	एकूण	13282314	880562	12401983

1) उपरोक्त तपशिलात दर्शिवले प्रमाणे नगर परिषद बदलापूरच्या हद्दीतील 27 मोबाईल टॉवरची 31/03/2021 अखेर एकूण रक्कम रुपये 12401983 थकीत असल्याचे दिसून येते. तरी सदर थकबाकी बाबत योग्य ते नियोजन करून सदर रक्कम तत्काळ वसूल करावी. तसे अनुपालन सादर करावे.

2) 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.

तरी सदर मोबाईल कंपन्यावर जप्तीसारखी ठोस कारवाई करून सदर थकीत रक्कम रुपये 12401983/- वसूल करून नगर परिषदेच्या निधीत जमा करणे आवश्यक आहे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 23, Hmm No : 11)

47 थकीत मालमत्ता कराच्या थकबाकी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष:00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 355563280.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 355563280.00/-

31/03/2021अखेर मालमत्ता कराची एकूण रक्कम रुपये 355563280 एवढी थकीत असल्याचे दिसून येते.

नगर परिषद बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात 31/03/2021 अखेर कर विभागा कडील असलेल्या थकीत करा बाबतची माहिती अर्धसमास पत्र क्रमांक 12 दिनांक 07/12/2021 नुसार माहिती मागविण्यात आली कर विभागाने सादर केलेल्या माहितीचे विवरणपत्र अहवाला सोबत जोडण्यात आलेला आहे याबाबत अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) अहवाला सोबत जोडलेल्या माहिती दर्शिविले प्रमाणे नगर परिषद बदलापूरच्या हद्दीतील मालमत्ता वरील कराची दिनांक 31/03/2021 अखेर एकूण रक्कम रुपये 355563280 थकीत असल्याचे दिसून येते. तरी सदर थकबाकी बाबत योग्य ते नियोजन करून सदर रक्कम तत्काळ वसूल करावी. तसे अनुपालन सादर करावे.

2) 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.

तरी सदर मालमत्ता धारकावर योग्य ती ठोस कारवाई करून सदर थकीत रक्कम रुपये 355563280/- वसूल करून नगर परिषदेच्या निधीत जमा करणे आवश्यक आहे

FDAOSPM9101 (Ref No : 24, Hmm No : 12)

48 दिनांक 01/11/2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन (DCPS) / कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून त्यांची वेतन देयकातून दरमहा कपाती बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 2

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

अनियमितता कलम : 9ड

अधिकारी / कर्मचारी यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना (DCPS) अथवा कायम निवृत्तीवेतन खाते क्रमांक (PRAN) प्राप्त करून घेतलेले नाहीत.

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 (DCPSDCPS) 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 रुपये 10 लक्ष वित्त विभागाच्या सहमती शिवाय देता येणार नाही.

2) 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. याबाबत तातडीने आवश्यक कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

FDAOSPM9101 (Ref No : 25, Hmm No : 13)

49 विधी विभागातील दावे व खटले यासाठी दिलेल्या रक्कमे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2020-2021

अनियमितता संख्या : 6

लेखा शीर्ष : 00 नगर परिषद स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1660270.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1660270.00/-

मंजूर तरतुदी पेक्षा जादा केलेल्या खर्चास मंजूरी घेतलेली नाही, संबंधिता वकिल यांनी केससाठी कोर्टात

उपस्थिती बाबत कागदपत्रे पहावयास मिळालेली नाही. शासन निर्णय क्रमांक नुसार वकिल फी अदा केलेली दिसून येत नाही.


नगर परिषद कुळगांव बदलापूरच्या सन 2020-2021 च्या लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्रमांक 01 दिनांक 20/11/2021 नुसार विधी विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या विधी विभागाकडील दावे नोंदवही, खर्च प्रमाणके तपासली असता वार्षिक अहवाला नुसार 1660270/- एवढा खर्च केलेला आहे याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सन 2020-2021 च्या वार्षिक अहवालानुसार दावे / खटले यासाठी तपासणी वर्षात 15,00,000/- एवढी तरतूद करण्यात आली होती परंतु 1660270 एवढा खर्च केला आहे जादा खर्चास मंजूरी घेवून पूर्तता दाखवावी.
- 2) कुळगांव बदलापूर नगरपरिषदेने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नियम 63 नमुना नंबर 29 दावा नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना नगरपरिषदेने नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवलेली नसल्याचे दिसून येते.
- 3) नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचेकडील स्थायी निर्देश क्रमांक 29 दिनांक 29.03.2005 नुसार प्रशासनाने वेळोवेळी प्रलंबित प्रकरणे निकाली काढणे आवश्यक होते. परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
- 4) न्यायालयीन प्रकरणांबाबत सन 2020-21 अखेर एकूण किती प्रकरणे प्रलंबित आहेत, सन 2020-2021 मध्ये किती प्रकरणे निकाली काढली याबाबत माहितीची उपलब्ध झालेली नाही. सन 2020-2021 मध्ये अदा केलेली वकील फी कोणत्या प्रकरणासाठी देण्यात आली त्याप्रकरणाची सन मार्च 2021 अखेर काय परिस्थिती आहे याबाबतची माहिती उपलब्ध झालेली नाही.
- 5) अदा केलेल्या वकिल फी बाबत प्रमाणका सोबत सदर वकिल हे संबंधित केससाठी कोर्टात हजर असल्याचे कागदपत्रे जोडण्यात आलेली नाहीत.
- 6) शासन विधी व न्याय विभाग निर्णय क्र.मिटींग-2011/249/डी-14 दि.15-2-2014 व दिनांक 05/09/2014 नुसार शासनाने विधीज्ञांचे फीमध्ये केलेल्या सुधारणेनुसार महा. कायदा अधिकारी (नेमणूका इ.) नियम 1984, नियम 24(अ, ब व क) नुसार प्रती केस पुढे नमूद केल्यानुसार फी अनुज्ञेय आहे. तसेच रद्द झालेल्या सुनिवाणीचे दिवसासाठी 50% फी देय आहे. परंतु परिषदेने वरीलप्रमाणे दरानुसार रक्कम अदा केल्याचे दिसून येत नाही.

FDAOSPM9101 (Ref No : 29, Hmm No : 1)

तळटीप :-

- 1) लेख्यांची स्थिती :- सन 2020-2021 मध्ये लेख्यांची स्थिती सर्वसाधारण असल्याचे आढळून आली.
- 2) आक्षेप विवरणपत्र :- सर्वसामान्य आक्षेपांची पूर्तता 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 कुळगांव-बदलापूर यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयास पाठविण्यात यावे.
- 5) पोच :- हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त होताच त्याची दिनांकासह पोच देण्यात यावी.



(अंजली अंबेकर)

सह संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोकण विभाग, नवी मुंबई.

क्र.स्थानिलेप ठाणे/04-2022/लेपअ/न.प.बदलापूर/ठाणे/2020-2021/172

दिनांक : 22 FEB 2022

- 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.



(अंजली अंबेकर)

सह संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोकण विभाग, नवी मुंबई.

नगरपडिद कुळगांव बदलापूर, 2020-2021

Shubhangi Dattatrya Mane
Joint Director,
Joint Director, Local Fund Accounts Audit Office,
Konkan Division.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
श्री. दिपक सुर्यकांत बोडके, सहाय्यक संचालक	24, 40
अजित हरिश्चंद्र धुरी, लेखापरिक्षा अधिकारी	1, 12, 17, 18, 2, 3, 37, 38, 39, 4, 41, 42, 5, 6, 7, 8
विजय विष्णु पवार, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	44
अजय जयराम पंडित, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	31, 32
श्री.रूपेश रमेश पवार, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	10, 11, 27, 28, 29, 30, 36
श्रीमती वर्षा अजित सूर्यवंशी, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	22, 23
विक्रान्त सुभाष क्षिरसागर , कनिष्ठ लेखापरिक्षक	15, 43
श्री.ओमप्रकाश शंकर पिलगुलवार, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	13, 14, 16, 19, 20, 21, 25, 26, 33, 34, 35, 45, 46, 47, 48, 49, 9

विवरणपत्रे


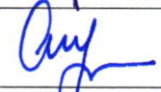



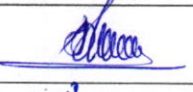

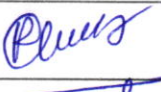
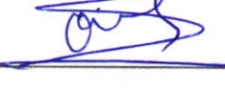
व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	3	1063259.00	----	----	----	1063259.00
2	4	917524.00	----	----	----	917524.00
3	5	----	3339.00	995841.00	----	999180.00
4	6	----	411018.00	----	----	411018.00
5	11	117197318.00	----	----	----	117197318.00
6	12	25294719.00	117995.00	----	----	25412714.00
7	13	----	251389.00	----	----	251389.00
8	14	----	129849.00	----	----	129849.00
9	15	----	----	727196.00	----	727196.00
10	17	5390000.00	110000.00	----	----	5500000.00
11	18	47593836.00	----	----	----	47593836.00
12	21	----	450000.00	----	----	450000.00
13	24	940785.00	----	----	----	940785.00
14	25	----	37536.00	----	----	37536.00
15	26	----	18262.00	----	----	18262.00
16	27	2730949.00	----	----	----	2730949.00
17	28	1699557.00	25127.00	----	----	1724684.00
18	29	484957.00	14901.00	----	----	499858.00
19	30	----	53667.00	9881659.00	----	9935326.00
20	31	1481329.00	----	----	----	1481329.00
21	32	1989692.00	----	----	----	1989692.00
22	33	----	949806.00	----	----	949806.00
23	34	----	----	----	----	4883081.00
24	35	8235000.00	----	----	----	8235000.00
25	36	----	30544.00	----	----	30544.00
26	45	4370641.00	87413.00	----	----	4458054.00
27	46	----	12401983.00	----	----	12401983.00
28	47	----	355563280.00	----	----	355563280.00
29	49	1660270.00	----	----	----	1660270.00
एकूण रक्कम		221049836	370656109	11604696	0	608193722

नगर परिषद कुळगाव बदलापूर लेखापरीक्षण सन 2020-2021

अहवाल वाचनाचे इतिवृत्त

कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, बदलापूर, जिल्हा - ठाणे यांचे सन 2020-2021 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 4 अन्वये दिनांक 22/11/2021 ते 31/12/2021 या कालावधीत पूर्ण केले आहे. आज दिनांक 18/02/2022 रोजी सन 2020-2021 या वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालाचे वाचन करून लेखापरीक्षण अहवाल अंतिम करण्यात आला आहे. सदर अहवाल वाचना वेळी खालील अधिकारी / कर्मचारी उपस्थित होते.

अ.क्र.	अधिकारी / कर्मचारी नाव	पदनाम	स्वाक्षरी
1	अंजली अंबेकर	सह संचालक स्था. नि. ल. (अ)	
2	योगेश गाडे	पुरवठाधिकारी	
3	दिपक बोडे	सहा. संचालक स्था. नि. ल.	
4	शुभाष नागप	लेखापरीक्षक	
5	प्र. नि. कडवाले	लेखापालक	
6	अमिता ह. धुरी	जिल्हा लेखापालिका अधिकारी	
7	विठ्ठल राठोड	कार्यालय कलिक	
8	श्री. रूपेश रमेश पवार कले-प	कार्यालय लेखापरीक्षक	
9	श्री. सोमप्रकाश पिलगुलवार	कार्यालय लेखापरीक्षक	
10			

कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, जि.ठाणे

कर आकारणी व वसुली विभाग

सन २०२०-२१ ची कर मागणी व दिनांक ३१/०३/२०२१ पर्यंत वसुली

अ.क्र.	कर	मागणी (रु)			वसुली (रु)			शिल्लक (रु)		
		थकबाकी	चालू	एकूण	थकबाकी	चालू	एकूण	थकबाकी	चालू	एकूण
१	सर्वसाधारण कर	77260082.00	237863847.00	315123929.00	55027353.00	137795524.00	192822877.00	22232729.00	100068323.00	122301052.00
२	शिक्षण कर	29024865.00	50206918.00	79231783.00	11401223.00	26299582.00	37700805.00	17623642.00	23907336.00	41530978.00
३	वृक्ष कर	5096639.00	10161243.00	15257882.00	2378106.00	5374026.00	7752132.00	2718533.00	4787217.00	7505750.00
४	रोजगार हमी कर	5936942.00	4010562.00	9947504.00	749882.00	2090079.00	2839961.00	5187060.00	1920483.00	7107543.00
५	अग्निशमन सेवा कर	4916835.00	5136017.00	10052852.00	1183058.00	2713920.00	3896978.00	3733777.00	2422097.00	6155874.00
६	आरोग्य कर	10270.00	0.00	10270.00	41.00	0.00	41.00	10229.00	0.00	10229.00
७	पाणी पुरवठा लाभ कर	22362.00	0.00	22362.00	300.00	0.00	300.00	22062.00	0.00	22062.00
८	मल प्रवाह कर	1838.00	0.00	1838.00	300.00	0.00	300.00	1538.00	0.00	1538.00
९	चिज कर	30653.00	0.00	30653.00	5119.00	0.00	5119.00	25534.00	0.00	25534.00
१०	नोटीस फी	999243.00	0.00	999243.00	9086.00	0.00	9086.00	990157.00	0.00	990157.00
११	वारंट फी	557219.00	0.00	557219.00	2846.00	0.00	2846.00	554373.00	0.00	554373.00
१२	शास्ती	215141.00	0.00	215141.00	2022.00	0.00	2022.00	213119.00	0.00	213119.00
१३	२ टक्के शास्ती	17963597.00	9481376.00	27444973.00	8981799.00	4740688.00	13722487.00	8981798.00	4740688.00	13722486.00
१४	अ.बा.शास्ती	24590162.00	14843746.00	39433908.00	1613946.00	2439798.00	4053744.00	22976216.00	12403948.00	35380164.00
१५	घनकचरा व्यवस्थापन सेवा शुल्क	61630643.00	62574487.00	124205130.00	13707394.00	30981017.00	44688411.00	47923249.00	31593470.00	79516719.00
१६	दियाबती कर	7341506.00	10064633.00	17406139.00	2440685.00	5071719.00	7512404.00	4900821.00	4992914.00	9893735.00
१७	जल व मल निसारण जोडणी शुल्क	30618488.00	0.00	30618488.00	13865139.00	103274.00	13968413.00	0.00	0.00	30618488.00
१८	डिमहॉनर धनादेशावरील कर	47979.00	38000.00	85979.00	34500.00	38000.00	72500.00	13479.00	0.00	13479.00
	एकूण	266264464.00	404380829.00	670645293.00	111402799.00	217647627.00	329050426.00	138108316.00	186836476.00	355563280.00

Handwritten signature

कर अधिकारी
कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद

कुळगांव बदलापूर नगरपरिषद, कुळगांव
सन 2020-21 अखेर मोबाईल टॉवर एकुण थकबाकी

पत्ता	मालमत्ताधारकाचे नांव	थकबाकी	वसुली	निव्वळ थकबाकी	
५००८६५४	टाटा टेलीकॉम सर्विहीस	448554	42706	405848	जमीनदोस्त
५००८६६०	आयडीया सेल्युलर लि.	2408216		2408216	जमीनदोस्त
५००८६६५	इंडस टॉवर लि.	30048		30048	
५००८६६६	सब डिव्हिजन इंजि.भारतसंच	543331		543331	जमीनदोस्त
१००७६०९	प्रवि वि.वारे व विरावारे	11634	11865	-231	
१००९०३५	२१st CenturyInfra tele	203674	44098	159576	
१००९०४२	Indus Tower Ltd.	15957		15957	
१००९०४३	Sub divisional EngiB	474899	209900	264999	
१३००६१८१	CenturyInfra teleLtd	213360	134104	79256	
१३००६२०४	Indus Tower Ltd.	100624	68633	31991	
१४००३८७८	Viom Networks Ltd.	2859849	56360	2803489	
१४००३८७९	Idia Celluar Ltd.	263939	165286	98653	
१४००३८८०	Indus Tower Ltd.	32267		32267	
१६००२९९७	२१st CenturyInfra tele	222922		222922	
१६००२९९८	Viom Networks Ltd.	593670		593670	
१६००३००९	Idia Celluar Ltd.	878523		878523	
९०००४०५	शंर रामा जमदरे	83829		83829	
११०००२३७	व्ही.तिवारी	237976		237976	
७००६०९०	Viom Networks Ltd.	173434	27365	146069	जमीनदोस्त
७००६०९१	Viom Networks Ltd.	0		0	
७००६१२७	ATCIndia Tower Co	332317	27365	304952	
७००६१६७	Indus Tower Ltd.	353980		353980	
७००६१६८	Indus Tower Ltd.	73154	54363	18791	
८००४३३९	२१st CenturyInfra tele	567295		567295	जमीनदोस्त
१२००९७५९	Viom Networks Ltd.	1941338		1941338	
१२००९७८०	Idia Celluar Ltd.	166588	38517	128071	
१२००९७८५	Indus Tower Ltd.	50936		50936	
	एकुण रुपये	13282314	880562	12401752	

मुळगांव बदलापूर नगरपरिषद सन 2020-21
माघे -2021

			केशवक मधील शिल्लक	जुलवयुक्त	एकुण	केशवक मधील शिल्लक	बेकरील शिल्लक	धनक
1	कॅनरा-50	1076 AMDA FUND STHANIK VIKAS NIDHI	1599303	571827	2171130	1599303	1599303	0
2	कॅनरा-50	32253 KHASDAR NINIDHI	2811257	0	2811257	2811257	2811257	0
3	कॅनरा-100	5460 KBMC ONLINE	-6269870.5	248217456	241947586	-6269870.5	4830111.7	0
4	बँक ऑफ मसाराद-50	9401 NIRMAL M.M.R. ABHIYAN	318968	1407000	1725968	318968	318968	0
5	बँक ऑफ मसाराद-50	6532 KBMC SEWERAGE ESCROW	7782216.1	11555138	18337354.1	7782216.1	7782216.1	0
6	स्टेट बँक ऑफ इंडिया-25	84 FISH MARKET	30993	2724266	2755259	30993	30993	0
7	स्टेट बँक ऑफ इंडिया-50	9678 NAGAROTHAN ABHIYAN	44085539.5	10969119	55054658.5	44085539.5	44085539.5	0
8	यात्रीण बँक-50	9922 Annut abhiyan hari prakalp	37641039.4	0	37641039.4	37641039.4	37641039.4	0
9	यात्रीण बँक-50	9955 Annut sewerage scheme	73561166.4	0	73561166.4	73561166.4	73561166.4	0
10	यात्रीण बँक-50	9900 swachha bharat ghanakachara	918634.4	0	918634.4	918634.4	918634.4	0
11	कापरीरान बँक-50	8781 KBMC MAHILA VA BALKALYAN NIDHI	2969725	0	2969725	2969725	0	2969725
12	एचडीएफसी बँक-50	9762 AMRUT YOJANA NATIONAL CLEAN AIR PROGRAMME	a/c close	nil	nil	0	20293	-20293
13	इंडियन बँक-50	7740 BABASAHEB AMBEDKAR SAMAJIK VIKAS YOJANA	1000000	0	1000000	1000000	999885	15
14	इंडियन बँक-10	1642 SAMAJIK VIKAS YOJANA	1379993	0	1379993	1379993	2746091	1366098
15	इंडियन बँक-11	182 15TH FINANCE COMMISSION	20936959	0	20936959	20936959	20936959	0
16	इंडियन बँक-50	2459 BSUP LABHARTHI HISSA	5397812	0	5397812	5397812	5397812	0
17	कॅनरा बँक	215201001029 रोड डेव्हलपमेंट ट्रस्ट	195447	0	195447	195447	195447	0

18	कॅनरा बैंक	215201005211	मगासवर्गीय कल्याणकारी योजना	3598246	5564811	9163057	3598246	3598246	0
19	कॅनरा बैंक	215201005339	वैशिष्ट्यपूर्ण अनुदान	15368243.2	0	15368243.2	15368243.2	15368243.2	0
20	कॅनरा बैंक	215201033505	मौलाना आझाद मायनोस्टी	71690	912149	983839	71690	71690	0
21	कॅनरा बैंक	215201005428	केबीएमसी सिव्हेल एसक्रो	11076	208341357	208352433	11076	11076	0
22	कॅनरा बैंक	215201005446	महा सुवर्ण महोत्सवी	519163	0	519163	519163	519163	0
23	कॅनरा बैंक	215201005022	घसारा निधी	2259	474032	476291	2259	2259	0
24	स्टेट बैंक	31225218388	बि.एस.यु.पी. I	77537.5	29092688	29170225.5	77537.5	77537.5	0
25	स्टेट बैंक	32003104034	बि.एस.यु.पी. II	4264853.5	38489097	42733950.5	4264853.5	4264853.5	0
26	स्टेट बैंक	10464787709	सेलरी रिजर्व कंड	30517.68	40806626	40837143.7	30517.68	30517.68	0
27	ऑक्सीस बैंक	68864	बि.एस.यु.पी. लाभार्थी क्रिस्ता	August 2020 I A	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	
28	ऑक्सीस बैंक	721216	१४ या चित्त आयोग	Jun-20	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	
29	एच.डी.एफ.सी.	986295	जनसल कंड	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	A/c Closed	
30	सेंट्रल बैंक	254242	बि.एस.यु.पी. I	90076.6	0	90076.6	90076.6	90076.6	0
31	इंडियन बैंक	772709	१४ या चित्त आयोग	2964887.5	0	2964887.5	2964887.5	2964887.5	0
32	इंडियन बैंक	912021	जैव विविधता व्यवस्थापन	No trasaction	No trasaction	No trasaction	No trasaction	No trasaction	
33	इंडियन बैंक	772925	प्रधानमंत्री आवास योजना	No trasaction	No trasaction	No trasaction	No trasaction	No trasaction	
34	महाराष्ट्र ग्रामीण बैंक	467242	नाविन्यपूर्ण योजना	1986502.4	0	1986502.4	1986502.4	1986502.4	0
35	आय.डी.बी.आय.बैंक	123914	राज्य सरोवर संवर्धन योजना	3069685.8	0	3069685.8	3069685.8	3069685.8	0