



चंद्रपुर महानगरपालिका
चंद्रपुर
लेखा परीक्षण अहवाल
2018-2019 ते 2020-2021

उपसंचालक, महानगरपालिका लेखा लेखापरीक्षा, उपविभाग - 3, स्थानिक निधी
लेखापरीक्षा कार्यालय, छत्रपती संभाजी नगर
लेखा कोष भवन, तिसरा मजला, जिल्हाधिकारी कार्यालया जवळ

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे चंद्रपुर महानगरपालिका यांनी 2018-2019 ते 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.

चंद्रपूर महानगरपालिका या संस्थेचा सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचा लेखापरिक्षणअहवाल

क्र.स्था. 18/ब/लेखापरिक्षण अहवाल/2018-2019 ते 2020-2021/926दिनांक: 12/12/2024.

उपसंचालक,(मनपालेप)
स्थानिक निधीलेखापरीक्षा,
छत्रपती संभाजीनगर उपविभाग-3,
लेखा कोष भवन, फाजीलपुरा,
छत्रपती संभाजीनगर-431001

प्रती,
मा.आयुक्त,
चंद्रपूर महानगरपालिका,
चंद्रपूर.

चंद्रपूर महानगरपालिका या संस्थेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या तीनआर्थिक वर्षांचे लेखापरिक्षण उपसंचालक(मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, छत्रपती संभाजीनगर उपविभाग-3, छत्रपती संभाजीनगर या कार्यालयाद्वारे करण्यात आले आहे. पथक प्रमुख श्री. सारंग वि. काळे, लेखापरीक्षा अधिकारी यांच्या मार्गदर्शनाखालीश्रीमतीस्वातीरु. भेंडे,सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री. श्रीकांत चं. भेंडे, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री. इंद्रजीत ब.बोबडे, कनिष्ठ लेखापरीक्षक व श्री.अदिनाथ रा. काळे कनिष्ठ लेखापरीक्षक यांनी दिनांक 28/06/2023 ते 31/07/2024 या कालावधीपर्यंत लेखापरीक्षण केले आहे. श्री. एकनाथ ह कोटगिरे, उपसंचालक(मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, छत्रपती संभाजीनगर उपविभाग 3, लेखा कोष भवन, फाजीलपुरा, छत्रपती संभाजीनगर-431001 यांनी प्रारूप अहवालाचे पुनर्विलोकन करूनदिनांक 03/12/2024 रोजी आयुक्त, चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर यांचेसोबत सन 2018-2019 ते 2020-2021 चे प्रारूप लेखापरिक्षण अहवालावर चर्चा करून अंतिमीकरण करण्यात आले.
सन 2018-2019 ते 2020-2021 या लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी या संस्थेचे कामकाज पाहत होते.

महापौर

1) सौ. अंजली घोटकर (ठाकरे)	01/04/2018 ते 21/11/2019
2) सौ. राखी संजय कंचर्लावर	22/11/2019 ते 31/03/2021

आयुक्त

1) श्री. संजय काकडे	01/04/2018 ते 20/03/2020
---------------------	--------------------------

प्रस्तावना

अ) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 नुसार दिनांक 25 ऑक्टोबर 2011 पासून ड वर्गीय महानगरपालिका म्हणून चंद्रपूर शहर महानगरपालिका अस्तित्वात आली. चंद्रपूर शहर महानगरपालिका परिक्षेत्रातील सन 2011 चे जनगणनेनुसार 3,21,000 इतकी लोकसंख्या असून महानगरपालिकेचे एकूण भौगोलिक क्षेत्र 53.25 चौ. कि.मी. आहे. महानगरपालिकेचे सद्यस्थितीत एकूण 17 प्रभाग आहेत. त्याचप्रमाणे महानगरपालिके मध्ये तीन झोन असून प्रत्येक झोन चे प्रमुख म्हणून झोनल अधिकारी कार्यरत आहेत. चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे प्रशासकीय प्रमुख हे महानगरपालिका आयुक्त आहेत. शासन स्तरावर चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे नियंत्रण व सनियंत्रण नगर विकास विभागाचे प्रधान सचिव यांच्याकडे आहे.

ब) खालील निकषांच्या आधारे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या तीन वित्तीय वर्षांचे लेखापरिक्षण करण्यात आले.

- 1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949
- 2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका 1984
- 3) महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966
- 4) राष्ट्रीय लेखासंहिता नियम पुस्तिका (NMAM) 2004
- 5) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958
- 6) आयकर अधिनियम 1961
- 7) वस्तू व सेवाकर अधिनियम (GST) 2017
- 8) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011
- 9) मुंबई वित्तीय नियम 1959
- 10) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006
- 11) महाराष्ट्र शासनाने वेळोवेळी निर्गमित केलेले शासन निर्णय / परिपत्रक
- 12) विविध योजनांचे मार्गदर्शक तत्वे
- 13) सर्वसाधारण सभेचे ठराव व स्थायी समिती ठराव

क) निष्पादन लेखापरीक्षा (Performance Audit) :-

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, महानगरपालिका लेखापरीक्षण नवी मुंबई यांचे परिपत्रक क्रमांक 557 दिनांक 17/03/2023 च्या मार्गदर्शक सूचना क्रमांक 9 नुसार महानगरपालिका लेखापरीक्षणातील विकास कामांचे लेखापरीक्षण करतांना तसेच शासनाच्या विशेष निधी अंतर्गत केलेल्या कामांचे लेखापरीक्षण करतांना पाणीपुरवठा योजना, जलनिःसारण कामे, मलनिःसारण कामे, घनकचरा व्यवस्थापन विषयक कामे, 14 वा वित्त आयोग, 15 वा वित्त आयोग अंतर्गतच्या कामांचे, उद्यान निर्मिती तथा दुरुस्ती, जुन्या साहित्याचे निर्लेखन साठा व इतर विकास कामांचे

Random पद्धतीने प्रत्यक्ष भेटी देऊन आवश्यक उपयोगीतेच्या आधारे योजनेच्या यशस्विता/अयशस्विते बाबत वस्तुनिष्ठ निरीक्षणे लेखापरीक्षण पथकाने आपल्या अहवालात नोंदविणे आवश्यक आहे.

त्या अनुषंगाने दिनांक 25/01/2024 ला लेखापरीक्षण पथकाने चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या मौजा बाजार वार्ड येथील नेहरू मार्केटला प्रत्यक्ष भेट दिली. त्यावेळी महानगरपालिका चंद्रपूरचे अधिकारी व कर्मचारीही उपस्थित होते. सदर विकास कामांना भेटी दिल्या बाबतचे छायाचित्रे अहवाला सोबत जोडलेले असून याबाबत वस्तुनिष्ठ निरीक्षणे संबंधित परिच्छेदा मध्ये नोंदविलेले आहे.

ड) चंद्रपूर महानगरपालिका चे सन 2018-2019 ते 2020-2021स्वनिधी व योजना जमा खर्च अहवाल पुढीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	वर्ष	सुरवातीची शिल्लक	जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक
1	13 वा वित्त आयोग	2018-19	825407	29271	0	854678
		2019-20	854678	30393	0	885071
		2020-21	885071	3898	888969	0
2	14 वा वित्त आयोग	2018-19	47403404	234281846	105411337	176273913
		2019-20	176273913	221943029	119121856	279095086
		2020-21	279095086	58529028	273190485	64433629
3	15 वा वित्त आयोग	2020-21	0	238007372	100878468	137128904
		2021-22	137128904	139556331	243389931	33295304
		2022-23	33295304	283842	33539489	39657
4	प्रधानमंत्री आवास योजना	2018-19	1282579	43821949	16996653	28107875
		2019-20	28107875	2189890	30248784	48981
		2020-21	48981	60822840	13440000	47431821

5	अमृत योजना (पाणीपुरवठा)	2018-19	950854633	272815127	461713444	761956316
		2019-20	761956316	609397614	626135107	745218823
		2020-21	745218823	338240160	578809072	504649911
6	अमृत योजना (ग्रीन स्पेस)	2018-19	2202250	4883167	1280841	5804576
		2019-20	5804576	275464188	260580000	20688764
		2020-21	20688764	11995547	23206807	9477504
7	पंचशताब्दी मोहोत्सव निधी	2018-19	162263328	591072	149589135	13265265
		2019-20	13265265	509647	0	13774912
		2020-21	13774912	43446	13700000	118358
8	महाराष्ट्र नगरोत्थान अभियान	2018-19	110164183	41805962	78919908	73050237
		2019-20	73050237	137902463	67402040	143550660
		2020-21	143550660	49698154	92139787	101109027
9	रस्ता बांधकाम अनुदान	2018-19	22010408	15614557	19114281	18510684
		2019-20	18510684	75819067	93209272	1120479
		2020-21	1120479	89960	1130859	79580
10	अनुसूचित जाती / नवबौद्ध घरकुल	2018-19	307670788	11176107	59723884	259123011
		2019-20	259123011	10329851	23300531	246152331
		2020-21	246152331	8416039	59653336	194915034
11	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान (शौचालय)	2018-19	17129789	1265416	11174635	7220570
		2019-20	7220570	66137335	3117458	70240447
		2020-21	70240447	1362209	47511817	24090839

12	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान (घनकचरा)	2018-19	45109660	1616837	13396184	33330313
		2019-20	33330313	15601405	29832144	19099574
		2020-21	19099574	45283558	11606690	52776442
13	UIDSMT	2018-19	3961420	6177089	5651769	4486740
		2019-20	4486740	159534	71	4646203
		2020-21	4646203	148890	35	4795058
14	अल्पसंख्यांक वस्ती सुधार योजना	2018-19	496502	17600	0	514102
		2019-20	514102	18230	0	532332
		2020-21	532332	14533	0	546865
15	नागरी दलितोत्तर निधी	2018-19	18433	0	0	18433
16	महाराष्ट्र(जिल्हा) वार्षिक योजना सर्वसाधारणअनुदान	2018-19	9392231	2492000	2366560	9517671
		2019-20	9517671	1068188	458883	10126976
		2020-21	10126976	28587778	30293326	8421428
17	प्रधानमंत्री खनिज क्षेत्र विकास निधी	2018-19	27860395	855863	5515104	23201154
		2019-20	23201154	1554961	23573296	1182819
		2020-21	1182819	45964	0	1228783
18	राष्ट्रीय शुद्ध हवा कार्यक्रम	2020-21	600000	408793	999581	9212
19	नागरी दलितवस्ती (अण्णाभाऊ साठे)	2018-19	51217389	165979911	52780094	164417206
		2019-20	164417206	35326198	57813356	141930048
		2020-21	141930048	103517212	238662681	6784579

20	IHSDP	2018-19	15900805	653302	425	16553682
		2019-20	16553682	659045	70	17212657
		2020-21	17212657	568159	406942	17373874
21	IDSMT	2018-19	1059563	31420	0	1090983
		2019-20	1090983	38688	1100000	29671
		2020-21	29671	9858	0	39529
22	BGRF	2018-19	2474260	94872	0	2569132
		2019-20	2569132	96242	0	2665374
		2020-21	2665374	88732	0	2754106
23	खासदार निधी	2018-19	6139620	11627693	2061441	15705872
		2019-20	15705872	949809	7656566	8999115
		2020-21	8999115	1390300	4763612	5625803
24	आमदार निधी	2018-19	8504548	4202055	6834733	5871870
		2019-20	5871870	5983863	4774220	7081513
		2020-21	7081513	1239685	728368	7592830
25	विशेष कामाकरिता विशेष निधी	2018-19	77811964	3151019	15306726	65656257
		2019-20	65656257	103352170	50063771	118944656
		2020-21	118944656	15123067	37296297	96771426
26	अतिवृष्टी	2018-19	39648839	1219436	1657820	39210455
		2019-20	39210455	1391454	0	40601909
		2020-21	40601909	509404	40000000	1111313

27	पायाभूत/मुलभूत सुविधा	2018-19	143257501	5732200	10461871	138527830
		2019-20	138527830	30916624	0	169444454
		2020-21	169444454	1583424	168513762	2514116
28	राजाभाऊ खोब्रागडे स्मृती	2018-19	3255518	121418	71	3376865
		2019-20	3376865	120617	0	3497482
		2020-21	3497482	23618	3400000	121100
29	मुलभूत सोयी सुविधा अंतर्गत बाबूपेठ उड्डाणपूल	2018-19	32754750	5470930	4137500	34088180
		2019-20	34088180	1407208	0	35495388
		2020-21	35495388	863086	30376998	5981476
30	महाराष्ट्र उर्जा विकास	2018-19	657281	30404	1536	686149
		2019-20	686149	24333	0	710482
		2020-21	710482	26989	0	737471
31	पर्यटन स्थळ विकास निधी व इरई , झरपट नद्यांचेसंवर्धन	2018-19	6895653	214339	0	7109992
		2019-20	7109992	2045278	1564990	7590280
		2020-21	7590280	296686	0	7886966
32	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान(नागरी) अंतर्गत बांधकामपाडकाम	2020-21	0	11987332	95	11987237
33	जनगणना	2020-21	0	1994882	0	1994882
34	महाराष्ट्र सुजल निर्मल अभियान	2018-19	574033	29555	0	603588
		2019-20	603588	21404	0	624992
		2020-21	624992	3017063	3587754	54301

35	तातडीची पाणीपुरवठा योजना	2018-19	1238003	43884	0	1281887
		2019-20	1281887	45457	0	1327344
		2020-21	0	45610	0	45610
36	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान(नागरी) अंतर्गत बायोगासप्रकल्प	2020-21	0	35935702	189	35935513

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	2
चंद्रपुर महानगरपालिका	2
PART II	8
चंद्रपुर महानगरपालिका	8
कलम ९ अ खालील आक्षेप	9
1 चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 मधील मंजूर अर्थसंकल्पावरील अभिप्राय व आर्थिक स्थितीबाबत	10
2 रोखपुस्तक व बँक पासबुक मधील शिल्लक रकमेचा ताळमेळ न घेण्याच्या अनियमितेबाबत.	20
3 चंद्रपुर महानगरपालिकेचे वार्षिक लेख्याबाबत.	27
4 13 वा वित्त आयोगातील शिल्लक अखर्चित निधी शासन खाती जमा न करणेबाबत	27
5 15 वा वित्त आयोग अंतर्गत मिळालेल्या निधीचे वापरातील अनियमितेबाबत.	28
6 अग्रिम रक्कमेची वसुली न करणे तसेच समायोजन विलंबाने करणेबाबत	30
7 राजीव गांधी आवास योजने अंतर्गत सन 2011 मध्ये प्राप्त निधी अखर्चित असून सदर निधी शासनास परत न करता प्रधानमंत्री आवास योजनेसाठी खर्च केल्याबाबत.	31
8 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत केलेल्या कामाचे देयके प्रदान करताना VAT TDS व GST TDS कपातीबाबत शासन निर्देशाचे पालन न करणे, GST ची व कपात केलेल्या VAT TDS ची रक्कम कंत्राटदाराला नियमबाह्यपणे प्रदान करण्याबाबत	32
9 महानगरपालिकेचे भविष्य निर्वाह निधी बँक खाते व कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी खात्यात जमा रक्कमेतील तफावतीबाबत.	34
10 शासनाने विहीत केलेली परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना न राबविता कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना लागू केल्याचे अनियमितेबाबत	34
11 महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार अंतर्गत लेखापरीक्षण न करण्याबाबत	36
12 महानगरपालिका धार्मिक स्थळांकडून कचरा संकलन करण्यासाठीचे उपयोगकर्ता शुल्क वसूल न केल्याबाबत	36
13 महाराष्ट्र इमारती (मोठ्या निवासी जागायुक्त)वरील कराचे निर्धारण, संकलन आणि लेखांकन अधिनियम 1979 नुसार कर वसूल न केल्याबाबत	38
14 चंद्रपुर शहर महानगरपालिकेने संकलीत केलेल्या मालमत्ता करासह इतर करांच्या कमी वसुलीबाबत	39
15 नागरी दलित वस्ती निधीमधून स्ट्रीट लाईट लावण्याच्या कामातील अनियमितताबाबत	41

16	चंद्रपूर महानगरपालिकेतील विद्युत विभागामार्फत वीज शुल्कासह विद्युत देयके प्रदान करण्याबाबत अनियमितता.	45
17	विद्युतीकरणाच्या कामाचे निविदा व मोजमाप पुस्तिकेशिवाय प्रदान करणे व पथदिवे देखभाल दुरुस्तीच्या कामामधील इतर अनियमिततेबाबत.	46
18	शहरातील नालीसफाईचे कामे कंत्राटी पद्धतीने करताना अंदाजपत्रकाशिवाय करणेबाबत व इतर अनियमितताबाबत.	50
19	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाचे, कंत्राटदार मे.संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा.प्रा.लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना, जी.एस.टी.परतावा प्रदान करणेबाबत अनियमितता.....	52
20	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामामधील अतिरिक्त बाबी (EXTRA ITEM) व इतर अनियमितते बाबत.....	54
21	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम कंत्राटदारास निविदा किंमतीपेक्षा 7.99 टक्के जादा दराने दिल्याबाबत अनियमितता.	57
22	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे काही उपांगे/उपांगाची काही कामे करारनाम्याच्या कलम 3(ब) अंतर्गत दुसऱ्यादकंत्राटदारांकडून करून घेणेबाबत अनियमितता.....	59
23	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम सन 2017 ला सुरू होऊन व निविदा मुल्याच्या जादा खर्च झालेला असतांना सुद्धा आजपर्यंत पूर्ण न होणे व विलंबाने काम केल्यावरही कंत्राटदारास दंड न करणे बाबत अनियमितता.	61
24	चंद्रपुर महानगरपालिके मार्फत घरगुती व बिगर घरगुती जलमापके बसविण्यात आलेल्या कामातील अनियमितेबाबत.....	63
25	चंद्रपूर शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती च्या कामावर एक वर्षात 2.44 कोटी रु. खर्च करणे व इतर अनियमितता	66
26	भूखंड विकास शुल्कात नियमबाह्यपणे सूट देणे व वार्षिक मुल्यदर कमी घेऊन नियमापेक्षा कमी विकास शुल्काची आकारणी केल्याने शासन आणि मनपा निधीच्या झालेल्या नुकसानीबाबत.....	67
27	बांधकाम परवानगी देताना अधिमुल्य भरून मिळणारा जादा FSI पूर्ण न वापरता ANCILLARY AREA FSI वापरल्यामुळे कमी अधिमुल्याची आकारणी करणे व भूखंड विकास शुल्काची कमी दराने वसुली केल्याबाबत	70
28	ANCILLARY AREA FSI देताना आकारलेल्या अधिमुल्य रकमेतील 50% रक्कम शासन हिस्सा म्हणून शासनखाती जमा न केल्याबाबत.....	73
29	बांधकाम परवानगी घेताना विकासशुल्क विलंबाने भरणा करूनही दंडाची रक्कम न आकारण्याबाबत.	74
30	मंजूर लेआउट प्लॅन मधील भूखंड क्षेत्रफळापेक्षा अधिक भूखंड क्षेत्रफळ घेऊन त्याधारे परिगणना केल्याने जादा बांधकाम क्षेत्रफळासाठी बांधकाम परवानगी दिल्याबाबत.....	75
31	भूखंडाचा वाणिज्य वापर होत असताना रहिवासी वापरासाठीच्या दराने भूखंड विकास शुल्काची आकारणी केल्याबाबत.	78
32	गुठेवारी विकास योजने अंतर्गत प्राप्त रक्कम शासन निर्देशानुसार संबंधित मंजूर रेखांकानातील भाग पायाभूत सुविधा उभारून विकसित करण्यासाठी खर्च न करता इतर बाबींवर नियमबाह्यपणे खर्च करण्याबाबत	80

33	वेगवेगळ्या भूखंडावर एकाच बांधकामासाठी बांधकाम परवानगी देताना भूखंडाचे एकत्रीकरण न करणे, परवानगीशिवाय केलेल्या अतिरिक्त बांधकामासाठी तडजोड शुल्क, प्रशमन शुल्क न आकारणे तसेच विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीतील तरतुदीमध्ये सुरक्षिततेचा विचार न करता शिथिलता प्रदान करण्याबाबत	87
34	होडींग, बॅनर छपाईची कामे विहीत कार्यपद्धतीचा अवलंब न करता करणे तसेच या कामाचे देयकातुन वस्तु व सेवा कराची (GST-TDS) ची कपात न करणेबाबत.	91
35	महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची मंजुरी न घेताच 15 वा वित्त आयोग मधून निधि खर्च करण्याबाबत अनियमितता.....	94
36	चंद्रपूर महानगरपालिकेतील संगणक विभागात संगणक ऑपरेटर पुरवठा करण्याचे कामातील अनियमिततेबाबत	96
37	चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या अधिकृत जुन्या वेबसाईट वरून नवीन वेबसाईटवर जन्म-मृत्यू व विवाह नोंदणीचा डेटा ट्रान्सफर करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत	97
38	RIGHT TO SERVICE ची सेवा सुरु करण्यासाठी चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर तयार करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत.....	100
39	जिल्हा वार्षिक योजना निधीमधून चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळांना ई-लर्निंग संचाकरिता वितरीत निधीतील अखर्चित रक्कम शासनास परत न करणे व इतर अनियमिततेबाबत.....	105
40	रमाई आवास घरकुल योजनेअंतर्गत काही लाभार्थ्यांनी अनुदान घेऊन बांधकाम पूर्ण न केल्याने त्यांना दिलेले अनुदान अनुत्पादक ठरल्याबाबत.	107
41	घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणावरून संकलीत होणारा कचरा प्रक्रिया स्थानापर्यंतच्या वाहतुकेच्या कामावरील खर्च विना परवानगी 14 व्या व 15 व्या वित्त आयोगाचे अनुदानातुन केल्याबाबत.	107
42	बांधकामाचे प्रस्ताव तयार करणे व सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन चार्जेसचे प्रदान शासकीय योजनांच्या अनुदानातून नियमबाह्यपणे करणे व सदर प्रदानावर 2% GST TDS कपात न करण्याबाबत अनियमितता.....	110
43	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानाअंतर्गत केलेल्या कामासाठी एकूण खर्चाच्या 30% रक्कम मनपा हिस्सा म्हणून न भरता संपूर्ण योजनेवर शासन निधी व त्यावरील व्याजाची रक्कम खर्च करणे व त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण मनपा स्वनिधीतून न करता शासन निधीतून करण्याबाबत.....	115
44	डॉ. आंबेडकर पुतळा ते बिनबा गेट पर्यंत रस्ता विकसित करण्याचे कामातील अनियमिततेबाबत.	118
45	मुलभूत सोयी सुविधा विकास योजनेअंतर्गत पठाणपुरा गेट ते बिनबा गेट पर्यंत कॉक्रीट रस्ता बांधकाम या कामातील अनियमिततेबाबत	119
46	कंत्राटदाराला गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाची (ROYALTY) रक्कम महसूल विभागाचे निपटारा प्रमाणपत्र (CLEARANCE CIRTIFICATE) नसतानाही प्रदान करण्याबाबत.	120
47	संत कंवरराम चौक ते जुना वरोरा नाका चौक पर्यंत रस्ता विकसित करणेचे कामातील अनियमिततेबाबत.....	129
48	भानापेठ प्रभागात शिवाजी चौक ते संताजी सभागृह ते श्री धारणे यांचे घरापर्यंत कॉक्रीट रस्ता बांधकाम या कामातील अनियमिततेबाबत.	131

49	नागरी दलितवस्ती सुधार योजनेतील कामावरती अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा जास्त खर्च करणे व अंदाजपत्रकात अंतर्भूत नसलेल्या कामावर शासन निधी खर्च करण्याबाबत.....	132
50	नेहरू मार्केट मधील गाळे वापराविना पडून असल्याने होणाऱ्या आर्थिक हानीबाबत.....	133
कलम ९ ब खालील आक्षेप		136
51	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील संत कंवरराम चौक ते इरई नदी पर्यंत नवीन पथदिवे खांब उभारणीचे कामातील अनियमिततेबाबत.....	137
52	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका करिता वैशिष्टपूर्ण कामासाठी विशेष अनुदान अंतर्गत वाहतूक नियंत्रण कार्यालयाजवळील पथदिवे उभारणीचे कामातील अनियमिततेबाबत.....	138
53	चंद्रपूर शहरातील सार्वजनीक रस्त्यावरील पथदिवे देखभाल दुरुस्ती करण्याच्या सारख्याच कामाबाबत दोन कंत्राटदारांना रक्कम प्रदान करणे व इतर अनियमिततेबाबत.....	139
54	महानगरपालिकेने अनुज्ञेय नसलेली विद्युत देयके 15 वा वित्त आयोग निधिमधून प्रदान केल्याबाबत अनियमितता.....	144
55	आकाश चिन्हे फलकाची परवानगी व नुतनीकरण करताना विहित दराने आकारणी न करणे, स्थिरता प्रमाणपत्र न घेणे व दुर्घटना विमा न काढणेबाबत अनियमितता.....	145
56	खोदलेल्या कुपनलिकेवर पंप न बसविल्याने एक कुपनलिकेचे खोदकामावरील खर्च निष्फळ ठरल्याबाबत.....	148
57	अमृत अभियान योजने अंतर्गत विद्युत व यांत्रिकी कामात जी.एस.टी. फरकाची रक्कम कंत्राटदारास प्रदान करणेबाबत अनियमितता.....	150
58	चंद्रपूर शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती (REPAIRING OF LEAKAGES) चे कामावर 15 वा वित्त आयोगातून मोठ्या प्रमाणात निधी खर्च करण्याबाबत अनियमितता.....	151
59	15 वा वित्त आयोग निधिमधून बिगर सिंचन पाणीपट्टी साठी प्रत्यक्ष बिलाच्या रकमेपेक्षा जादा रक्कम प्रदान करणेबाबत.	152
60	चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम करतांना कंत्राटदाराने केलेल्या नुकसानीची भरपाई महानगरपालिकेने केल्याबाबत अनियमितता.....	153
61	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामासाठी कामगारांच्या विम्याचे नूतनीकरण केले नसतांनाही कामगार विम्याची 1% रक्कम वसूल न करण्याची अनियमितता.....	154
62	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामाच्या सुरक्षा अनामत ठेव रकमेच्या बँक गॅरंटी (BANK GUARANTEE) बाबत गंभीर अनियमितता.....	155
63	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या विद्युत व यांत्रिकी कामातील अनियमिततेबाबत.....	156
64	रुग्णवाहिकेची व शववाहिकेची खरेदी प्रक्रिया नियमानुसार न करणे, खरेदी केलेली रुग्णवाहिका AIS मानांकनानुसार नसणे, तसेच खरेदी केलेली रुग्णवाहिका व शववाहिका दोन्ही वाहने बंद पडल्यामुळे त्यावर केलेला खर्च अनुत्पादक ठरल्याबाबत.	

65	अवैध बांधकाम / अतिक्रमण व जीर्ण बांधकामाच्या निष्कासनासाठी झालेल्या खर्चाची रक्कम संबंधित अतिक्रमण धारकाकडून वसूल न करण्याबाबत.....	161
66	चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळांना रंगरंगोटी व अंतर्गत शैक्षणिक सजावटची कामे अंदाजपत्रक, तांत्रिक मान्यता व मोजमाप पुस्तिकेशिवाय करण्याबाबत.....	161
67	घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणावरून कचरा संकलन कामातील कामगारांना किमान वेतनानुसार दिलेल्या फरकाचा लाभ प्रत्यक्षात कामगारांना न मिळाल्याबाबत अनियमितता.....	164
68	दिव्यांग धोरणा अंतर्गत लाभार्थ्यांना दुबार अर्थसहाय्य प्रदान करणे तसेच इतर अनियमिततेबाबत.....	166
69	बाबुपेठ रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकामातील बाधित अतिक्रमण संदर्भात दिलेल्या मोबदल्याबाबत अनियमितता.....	173
70	महानगरपालिकेच्या मुदत ठेवीवर मिळणा-या व्याजातुन TDS कपातीमुळे झालेल्या नुकसानीबाबत.....	176
71	अनुज्ञेय नसतांना शहर अभियंता यांना एकस्तर वेतन श्रेणी लागू करण्याबाबत अनियमितता.....	177
कलम ९ क खालील आक्षेप.....		178
----- निरंक -----		179
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		181
72	घसारा निधी स्वतंत्रपणे स्थापन करून त्यामध्ये पुरेशी तरतूद केली नसल्याबाबत.....	182
73	चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या मनपा निधी व शासन निधी रोखपुस्तकातील त्रुटीबाबत.....	182
74	निवृत्तीवेतन/उपदान नोंदवही विहित नमुन्यात न ठेवण्याबाबत.....	184
75	ह्यातीचे प्रमाणपत्राची तपासणी न करता निवृत्तीवेतन/ कुटुंब निवृत्तीवेतनाचे प्रदान केल्याबाबत.....	185
76	एकाच उपप्रमाणक (INVOICE) क्रमांकावर दुबार प्रदान झालेबाबत अनियमितता.....	187
77	विहीर सफाई व दुरुस्तीच्या कामातील अनियमिततेबाबत.....	188
78	सार्वजनिक सुरक्षेला धोकादायक असलेल्या तरतुदीसह बांधकाम नकाशाला मंजूरी प्रदान केल्याबाबत.....	189
79	नगररचना विभागातील जमेसाठी वापरण्यात येणाऱ्या पावतीपुस्तक व दैनंदिन जमा नोंदवही यामधील अनियमिततेबाबत.....	191
80	नगर विकास विभागामार्फत बांधकामाचे भोगवटा प्रमाणपत्र न देणे व इतर अनियमिततेबाबत.....	192
81	खाजगी संस्थांमार्फत पुरविलेल्या वाहनांचे लॉगबुक उपलब्ध नसणे, अतिक्रमण विरोधी कार्यवाहीसाठी शुल्क न आकारता वाहन पुरवठा करणे, तसेच महानगरपालिका वाहनांचे लॉगबुकमधील अनियमिततेबाबत.....	193
82	चंद्रपूर महानगरपालिका हद्दीतील अनधिकृत बांधकाम व अतिक्रमण या विरोधात शासन निर्देशानुसार कार्यवाही न करण्याबाबत.....	194
83	मोडकळीस आलेल्या किंवा पडण्याचा संभव असलेल्या धोकादायक बांधकामावर आणि बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र अनुपलब्ध असल्यास संबंधित बांधकामधारका कडून दंडाची आकारणी न करण्याबाबत.....	195
84	महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील तरतुदीनुसार विहित कालावधीत वृक्ष प्राधिकरणाची बैठक तसेच वृक्ष गणना न करणेबाबत.....	196

85	कर आकारणीसाठी वापरण्यात येणाऱ्या संगणक प्रणालीचे सिक्युरिटी ऑडीट न करण्याबाबत	197
86	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान निधीमधून वाहन खरेदीच्या खर्चाबाबत	198
87	जैव-वैद्यकीय कच-याच्या व्यवस्थापनाबाबत.	199
88	जुना चांदा फोर्ट रेल्वे स्टेशन या खुली जागेत व पोस्टल कॉलनी, दीनदयाल नगर, तुकूम प्रभाग, ग्रीन बेल्ट येथील खुली जागेत हरित क्षेत्र विकसित करण्याचे कामातील अनियमितेबाबत	202
89	शास्त्रीनगर प्रभाग क्र.2 येथील मौजा तुकूम साईट नं.55 येथे हरितक्षेत्र विकसित करणे च्या कामाबाबत अनियमितता.	205
90	14 वा वित्त आयोग योजना निधीतून डॉ गांधी हॉस्पिटल ते पाण्याची टाकी पर्यंत व जिल्हा स्टेडीयम चे पुर्व व पश्चिम भागातील रस्ते विकसित करण्याचे काम अपूर्ण असणेबाबत.....	206
91	प्रधानमंत्री आवास योजनेतून आर्थिक दृष्ट्या दुर्बल घटकातील लाभार्थ्यांना व्यक्तीगत स्वरूपात घरकुल बांधण्यास अनुदान उपलब्ध करणेबाबत अनियमितता	206
92	अपंग कल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता शासन निर्णयान्वये निधीची तरतुद व खर्च न करण्याबाबत.....	208
93	दिव्यांगाना निधी वाटपाकरिता तयार केलेली संगणक प्रणाली विनावापर असल्याबाबत.....	209
94	अग्निशामन विभागातील पदे रिक्त असल्याने महानगरपालिका हद्दीतील सुरक्षा प्रभावीत होत असल्याबाबत.	210
95	महिला व बाल कल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता शासन निर्णयानुसार आवश्यक तरतुद व त्यानुसार खर्च न करण्याबाबत.....	211
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	214
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे	215

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
नगर सचिव	35			
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49			88, 89, 90
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	15, 16, 17	51, 52, 53, 54		
पाणी पुरवठा व मल निसारण	18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25	56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63		77
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10	69, 70, 71		72, 73, 74, 75
लेखापरीक्षण	11			
नगर रचना	26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33			78, 79, 80
कर निर्धारण व संकलन	12, 13, 14	55		85
आरोग्य	34			76
वाहन विभाग		64		81
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	41	67		86, 87
परवाना व मंडई विभाग	50			
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान	36, 37, 38			
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण	39	66		
महिला व बालकल्याण विभाग				95
अग्निशमन विभाग				94
अतिक्रमण विभाग		65		82, 83
उद्यान विभाग				84
समाज विकास किंवा सामाजिक न्याय विभाग	40	68		91, 92, 93

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

चंद्रपुर महानगरपालिका

भाग-1 (मागील लेखापरीक्षण अहवाल)

अ)सन 2011-12, 2012-13, 2013-14, 2014-15 व 2015-2016 या लेखापरीक्षण अहवालातील एकूण 373 परिच्छेद प्रलंबित असून, प्रलंबित परीच्छेदांची यादी खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	वित्तीय वर्ष	परिच्छेदाचे क्रमांक	एकूण प्रलंबित परिच्छेद
1	2011-12	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82,83	83
2	2012-13	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79	79
3	2013-14	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66	66
4.	2014-15	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,69,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74	74
5	2015-16	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54,55,56,57,58,69,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71	71
		एकुण	373

पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परीच्छेदांचा तपशील

नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या लेख्यावरील लेखापरीक्षण पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परीच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	परिच्छेद क्र.	एकूण
1.	2011-12	17(2.319), 20(2.320), 25(2.321), 60(2.322), 57(2.324)	05

2.	2012-13	16(2.416),18(2.417),21(2.418),22(2.419), 27(2.420),41(2.421) तत्कांकन परिच्छेद क्रमांक : 2(2.422), 14(2.423), 15(2.425)	09
3.	2013-14	01,04,07,08,09,14,15,21,23,27,35,43,38	13
4.	2014-15	17(2.284), 34(2.285), 37(2.286), 40(2.287), 44(2.288), 57(2.289), 61(2.290) व 64 (2.290) तत्कांकन परिच्छेद क्रमांक : 1(2.297), 3(2.291), 25(2.292), 26(2.292), 51(2.297) व 63(2.298)	14

ब)सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील लेखापरिक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद. (चालू लेखापरीक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष)

परि.क्र.

परिच्छेदाचे शिर्षक

1 मनपाचंद्रपूर येथील सन 2016-17 मधील मंजूर अर्थसंकल्पावरील अभिप्रायवार्थिक स्थितीबाबत.

2 मनपाचंद्रपूर येथील सन 2017-18 मधील मंजूर अर्थसंकल्पावरील अभिप्रायवार्थिक स्थितीबाबत.

3 चंद्रपूर शहर मनपाचे लेखे दुहेरी नोंद पद्धतीने ने ठेवणे बाबत.

4 निवृत्ती वेतनधारकांच्या निवृत्ती वेतनातून आयकर कपात न करणे बाबत.

5

मनपाचंद्रपूर येथे अतिरिक्त ठरलेल्या शिक्षकांना इतर त्रसमायोजन झाल्यामुळे कार्यमुक्त केल्यानंतर ही भविष्य निर्वाह निधी मधील रक्कम हस्तांतरित न करता विलंबाने परत केल्याने जास्तीचे व्याज प्रदान केल्याबाबत.

6 घसरानिधी स्वतंत्र पणे स्थापन करून त्यामध्ये पुरेशी तरतूद केली नसल्याबाबत

7 विविध बाबी वर केलेल्या गुंतवणुकीवरील प्राप्त व्याजाची नोंद रोख पुस्तकात नसल्याने रु. 4.71

कोटी लेख्याबाहेर असल्याबाबत.

8 मनपाचंद्रपूर येथील सन 2016-17 व 2017-18 मधील अखर्चित निधीबाबत.

9 वार्षिक लेखे व त्यावरील अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याबाबत.

10 हुतात्मा स्मारक ग्रंथालयातील वाचन साहित्याच्या देयकामध्ये पुरवठादाराला अतिप्रदान झाल्याबाबत.

11 वैयक्तिक शौचालय योजने अंतर्गत रेडीमेड (प्री-कास्ट) शौचालये बांधण्याच्या कामातील अनियमिते बाबत

12 निवडणुकी विभागातील वर्ष 2017 मधील निवडणुकी करिता केलेल्या खर्चातील अनियमितता बाबत.

13 शिक्षण विभागात सेच इतर विभागातील कर्मचाऱ्यांना वेतन प्रदान करतांना वेतनातून 1 रु.

मुद्रांकाची रक्कम वसूल करण्याच्या अनियमिते बाबत.

14 चंद्रपूर महानगरपालिका अंतर्गत विद्युत विभागातील माहे सप्टेंबर 2016 व मार्च 2017

याम हिऱ्यातील विज देयकां पोटी जास्तीची रक्कम महाराष्ट्र राज्य विद्युत महामंडळांना अदा केल्याबाबत.

15 चंद्रपूर महानगरपालिका अंतर्गत विद्युत विभागातील कंत्राटदाराच्या देयकांतून आयकर, Vat

कपातीच्या आढळून आलेल्या अनियमिते बाबत.

16 सार्वजनिक बांधकाम विभागाने ठेवलेल्या विविध नोंदवह्यांतील अनियमिते बाबत .

17

गौरीतलावप्रभागातबायपासरोडतेश्रीबुल्लीवरतेवंजारीकिराणापर्यंतसिमेंटकांक्र्रीटरस्त्यातीलबांधकामअनियमिततेबाबत .

18 मूळअंदाजपत्रकाच्या 22.60% कमीदरानेनिविदास्वीकारूनअंदाजपत्रकातीलपरिमाणातबदलकरून 10.80%

दरानेकंत्राटदारासजादाचेप्रदानकरण्याबाबत.

19 मूळप्राकलणातनमूदनसलेल्याबाबीचेमुल्यांकनकरूनकंत्राटदारासरक्कमाचेशोधनकरणे.

20 प्राकलणीयरकमेच्या 23% कमीदरानेकामदेवूनअंदाजपत्रकीयकामातअतिरिक्तवाढदर्शवूनकंत्राटदारासर.

940690/- अतिरिक्तप्रदानकरणेबाबत.

21

अंचलेश्वरप्रभागातश्रीधकातेतेनरुलेतेगुलाबससोदेतेविश्वकर्माआणिमदरसातेशेखमुज्जूयांचेघरापर्यंतकांक्र्रीटरस्ताविकसितकरण्याचेकामातीलअनियमिततेबाबत.

22 पॉलिटेक्नीककॉलेजतेविश्वकर्माचौकतेविठोबाखिडकीपर्यंतडांबरस्ताविकसितकरण्याचेकामातअनियमितताबाबत

23 BRGF

निधीअंतर्गतजटपुरागेतेरामाळातलावतेपाचदेऊळतेबगडिखिडकीवाढीवरस्ताविकसितकरण्याचेकामातीलअनियमिततेबाबत.

24

रमाईआवासयोजनेच्याखात्यावरीलव्याजशासनाकडेजमानकरण्याबाबतवयोजनेअंतर्गतकामपूर्णनझालेल्याघरकुलाबाबत.

25

रमाईआवासघरकुलयोजनेचेरोखपुस्तकवबँकस्टेटमेंटमधीलतफावतीबाबततसेचयोजनेच्याअंमलबजावणीतीलअनियमिततेबाबत.

26 संगणकविभागातीलसन 2016-17 व 2017-18

मध्येदुहेरीलेखेतयारकरण्याकरिताअर्थसंकल्पीयतरतुदीनुसाररु.19,04,144/-

खर्चनिरर्थककेल्याबाबतचीअनियमितता.

27 शासननिर्णयानुसारमहिलावबालकल्याणकार्यक्रमाबविण्यासाठीमहसुलीउत्पन्नाच्या 5%

खर्चनकरण्याचीअनियमितता.

28 चंद्रपूरमहानगरपालिकानगरसचिवविभागांतर्गतघेण्यातआलेल्याबैठकीच्यानियमबाह्यखर्चाबाबत.

29 बाजारविभागातीलगाळेभाडयाचीरक्कमवसुलनकेल्याबाबतचीअनियमितता

30 बाजारविभागातीलसन 2017-18 मधीलधनादेशवारंवारअनादरीतझाल्यानेमनपाचेआर्थिकनुकसानीबाबत

31 बाजारविभागातीलकंत्राटदारश्रीनिर्मलभंडारीयांचेकडूनदरमहानियमितबाजारफीकंत्राटाचीरक्कमरु.1,60,203/-

मनपाखात्यातजमाहोतनसल्याचीअनियमितता.

32 स्वच्छमहाराष्ट्रअभियान (नागरी)

अंतर्गतवैयक्तिकघरगुतीशौचालययोजनेअंतर्गतकामपूर्णनझालेल्याप्रकरणाबाबतवयोजनेचीअंमलबजावणीकरतानाझालेल्याअनियमिततेबाबत

33

भविष्यनिर्वाहनिधीखात्यावरीलशिल्लकरकमेवरविहितदरापेक्षाजास्तदरानेव्याजआकारणेतसेचनापरतावाअग्रीमाचीरक्कमवजानकरताव्याजआकारणेवइतरअनियमितताबाबत.

34 मनपाचंद्रपूरयेथेधनादेशवितरणनोंदवही (Cheque Issue Register) ठेवलेनसल्याबाबत.

35 म.न.पा.चंद्रपुर येथील अधिकारी /

कर्मचारी व इतर फर्मला दिलेल्या अग्रिमाची व सुलीन करणे तसेच इतर अनियमिते बाबत.

36 शासन निधी व सामान्य निधीच्या रोख पुस्तक व बँक ताळमेळ मधील तफावती बाबत.

37 मनपा फंडातून भरण्यात आलेली आयकर दंडाची रक्कम रु. 234074/-

चे मनपा फंडात समायोजन न केल्याच्या अनियमिते बाबत.

38 शासन निर्णयानुसार कार्यक्रमाच्या करारनाम्यावर मुद्रांक शुल्क व सूदन करण्याच्या अनियमिते बाबत.

39 विवाह नोंदणी शुल्क व शास्ती,

विवाह मंडळ नोंदणी व नुतनीकरण तसेच प्रमाणपत्राची सत्यप्रत पुरवताना आकारलेले शुल्क याद्वारे प्राप्त रक्कम शासनाकडे जमा न केल्या बाबत.

40 मनपा चंद्रपूर हद्दीतील जाहिरातीच्या होर्डिंग वर जाहिरात व परवाना शुल्क कमी आकारण्याबद्दल.

41 चंद्रपूर मनपा मधील जन्म-मृत्यू विभागांतर्गत असलेल्या अंत्यविधी अनुदाना संबंधी आढळून आलेल्या अनियमिते बाबत.

42

चंद्रपूर महानगरपालिका अंतर्गत विद्युत विभागाद्वारे आधुनिक इलेक्ट्रिकल सयाना दिलेल्या विद्युत देखभाल दुरुस्तीच्या कामातील अनियमिते बाबत.

43

चंद्रपूर शहरातील स्वयंचलित वाहतूक नियंत्रक देखभाल व दुरुस्ती तसेच इंदिरा गांधी चौक व बंगाली कॅम्प चौक येथील स्वयंचलित वाहतूक नियंत्रक नुतनीकरणाचे कामात अनियमितता बाबत.

44

कामगार झोपडपट्टी भागात राजेश मेश्राम ते राजू बनकर, श्री अलोणे ते हंसराज खोब्रागडे ते केशवराव चवरे यांच्या घरापर्यंतच्या कांक्रीटर स्त्यातील बांधकामातील अनियमिते बाबत.

45

मूळ प्रकलनात अनावश्यक बाबीचा अंतर्भाव करून त्यावरील बचती मधून अन्य बाबीच्या परिमाणात अनावश्यक वाढ दर्शविने तसेच कांक्रीट करणाऱ्या कामातील एकाटप्याचे कार्यान्वयन न केल्याच्या शक्यते बाबत.

46 महाराष्ट्र नगरोत्थान योजने अंतर्गत बाजार प्रभागात भालगट ते फुले मार्केट, शहास्वीटमाट, मेहता,

ते पोस्ट दुखेराई समिल पर्यंतच्या कांक्रीटर स्त्यातील कामांमधील अनियमिते बाबत.

47

हिंदुस्थान लाल पेठ कॉलोनी प्रभागात विजय यादव ते इटला वार व संजय मिसल वार ते रामय्या जगन्नाथ रोहिदास या परिसरातील कांक्रीटर स्ता विकास कामातील अनियमिते बाबत.

48 जटपुरागेट ते दवाबाजार ते जुनावरोनाक्या पर्यंत रस्ता डांबरीकरणाच्या कामातील अनियमिते बाबत.

49 BRGF योजनेच्या अनुषंगाने पूर्वी बाजार ते फुटका किल्ला,

पाचगाव देऊळ कांक्रीटर स्ता विकसित करण्यात आलेल्या कामातील अनियमिते बाबत.

50 टिपलेकिराणा स्टोअर्स श्री खिरट कर ते विठ्ठल मंदिर पर्यंत डांबर रस्ता बांधकामातील अनियमिते बाबत.

51 मनपा हद्दीतील शुश्रूषा-गृहतसेवक सोनोग्राफी सेंटरच्या नोंदणी व नुतनीकरणामधील अनियमितता बाबत.

52 झोन क्र.2

मधील कर विभागातील वसूल झालेली एकूण रक्कम चलनाद्वारे रोख पालाकडे जमा करताना कमी जमा करण्यात येत असल्याबद्दल.

53 पाणी पुरवठा विभागातील पीव्हीसी पाईप लाईन टाकण्याचे कामात झालेल्या अनियमिते बाबत.

- 54 चंद्रपुरशहरातीलपाणीपुरवठायोजना BOT तत्वावरचालविण्यासदिलेल्याकामातीलअनियमितताबाबत.
- 55 बाजारविभागाअंतर्गतकिल्ल्याचेमागीलवबाहेरीलबाजारफीवसुलीबाबतच्याकंत्राटीकामातीलअनियमितता.
- 56 नगरविकासविभागातीलबांधकामपरवानगीवइतरअनियमिततेबाबत.
- 57 अग्निशमनविभागामार्फतइमारतीवरीलअग्निसेवाशुल्काचीवसुलीनकेल्यानेमनपाचेआर्थिकनुकसानझाल्याबाबत.
- 58
- वैद्यकीयप्रतीपुर्तीदियकासोबतआवश्यकदस्तावेजवप्रमाणपत्रेजोडलीनसतांनाप्रतीपुर्तीदियकांचीरक्कमप्रदानकरणेतसेचइतरअनियमितता.
- 59 मनपाकर्मचारीयांच्याएकूणवेतनामधून 50%
- यामयदिपेक्षाअधिकसक्तीच्यावऐच्छिककपातीकरूनअत्यल्पप्रमाणातवेतनप्रदानकरण्यातयेतअसल्याबाबत.
- 60
- चंद्रपुरमहानगरपालिकाअंतर्गतसामान्यप्रशासनविभागातीलसेवापुस्तकांतीलअनियमिततातसेचवेतननिश्चितीबाबत.
- 61 रोखतसेचमौल्यवानवस्तुहाताळणाऱ्याकर्मचाऱ्यांकडूनक्षतीपुर्तीबंधपत्रनघेतल्याबाबत.
- 62 निवृत्तीवेतनधारकांनासेवानिवृत्तीवेतनविषयकप्रथमलाभाचेप्रदानविलंबानेकरणेवइतरअनियमिततेबाबत.
- 63
- नवीनपरिभाषितयोजनेच्याअंमलबजावणीच्याअनुषंगानेयोजनेतसमाविष्टकर्मचाऱ्यासवर्षनिहायजमाचिठ्ठी/अंशदानवार्षिकविवरणपत्रवाटपनकरणेतसेचउक्तयोजनेचेस्वतंत्ररोखपुस्तकनठेवण्याच्याअनियमिततेबाबत.
- 64 कर्जनोदवहीतीलशिल्लकरकमेतीलतफावततसेचइतरअनियमितता.
- 65 वार्षिकविवरणपत्रेशासनाकडेवमहालेखापालयांनासादरनकेल्याबाबत.
- 66 चंद्रपुरमहानगरपालिकेच्याशाळेतीलविद्यार्थ्यांनाओळखपत्र /गणवेश
- /बूटमोजेवदस्तरपुरवठाकरण्यातझालेल्याअनियमिततेबाबत.
- 67 शिक्षणविभागामार्फतकरण्यातआलेल्याखरेदीप्रक्रीयेतीलअनियमिततेबाबत.
- 68
- मनपाचंद्रपुरच्याकरविभागातीलवसुलहोतअसलेल्यामहसुलाच्यामागीलवर्षीच्याशिल्लकरकमावपुढीलवर्षाच्यामागणीच्यारकमेतीलतफावतीबाबत.
- 69
- शिक्षणकरवरोजगारहमीउपकराचीवसुलीझालेलीरक्कमवअंदाजपत्रकातदर्शविलेलीप्रत्यक्षजमारकमेतीलतफावततसेचइतरअनियमिततेबाबत.
- 70 करनिर्धारणाच्यानस्त्यालेखापरीक्षणपथकासतपासणीसउपलब्धनकरूनदेण्याबाबत.
- 71 मोबाईलटॉवरवरीलमालमत्ताकराच्याअनुषंगानेअभिलेखेसादरनकरण्याबाबत.
- 72 मनपाचंद्रपुरमधीलविविधविभागातजडवस्तूसंग्रहनोंदवहीविहितनमुन्याततसेचअद्यावतनसल्याबाबत.
- 73 भांडारविभागातीलसन 2016-17 व 2017-18
- यावित्तीयवर्षातीलछापलेल्यापावतीपुस्तकाचीस्वतंत्रनोंदवहीनठेवण्याबाबतझालेलीअनियमितता.
- 74
- उद्यानविभागांतर्गतघेण्यातआलेल्या'वनमहोत्सव'कार्यक्रमासंबंधीअसलेल्याखरेदीप्रक्रीयेतीलवकार्यवाहीतीलअनियमिततेबाबत.
- 75 बांधकामविभागातठेवण्यातआलेल्यासाठानोंदवहीतीलअनियमिततेबाबत.

- 76 क्रिडाक्षेत्रावर एकूण वार्षिक खर्चाच्या 5 % रक्कम खर्चन करणे बाबत.
- 77 नागरी आरोग्य केंद्राकरिता खरेदीत सेचवितरीत करण्यात येत असलेल्या औषधी मधील अनियमितता बाबत.
- 78 सर्वसाधारण सभात सेचस्थायी सभा बैठक इतिवृत्त वाचन करताना आढळलेल्या अनियमितते बाबत .
- 79 महात्मा ज्योती बाफुले मार्केट वटिकमैदान ओटामार्केट मधील जवळपास 80% गाळे रिक्त असल्याबद्दल.
- 80 चंद्रपूर शहर मनपाने फेरीवाल्यांच्या संदर्भात राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागू करण्याबाबतची अनियमितता
- 81 यांत्रिकी विभागातील वाहनाच्या लॉग बुक मधील अनियमितते बाबत.
- 82 कालमर्यादा पूर्ण झालेल्या वाहनावर दुरुस्ती व सुटे भाग यावरील झालेल्या अतिरिक्त खर्चाबाबत.
- 83 शासन निर्णयानुसार अपंग कल्याण करिता महसुली उत्पन्नाच्या 3% रक्कम खर्चन करणे तसेच इतर अनियमितते बाबत.
- 84
- चंद्रपूर मनपाच्या नवीन कार्यालयीन इमारतीवर तसेच म.गांधी पुतळा व अशोक स्तंभावर विद्युत् रोषणाई व मंडप सजावट करण्याच्या कामातील अनियमितते बाबत.
- 85 वैयक्तिक शौचालय बांधकामाचे Geo Tag असलेले फोटो काढून अपलोड करण्याच्या कामातील अनियमितते बाबत
- 86 निवडणुकीचे कामाकरिता खरेदी करण्यात आलेल्या स्टेशनरी व लेखन सामग्री खरेदी मधील अनियमितता बाबत.
- 87 अर्धसमासाच्या अनुषंगाने अभिलेखे/माहिती/खुलासा सादर न करणे बाबत.
- 88 स्थानिक संस्था कराच्या सन 2016-17 आणि 2017-18 मधील महसुली जमेचे अभिलेखे न मिळण्याबाबत
- 89 कंत्राटी नागरी पोलिसांमार्फत होत असलेल्या अल्पवसुलीमुळे महानगरपालिकेच्या होणाऱ्या आर्थिक नुकसानीबाबत.
- 90
- मनपाहद्दीतील अनधिकृत बांधकाम व अतिक्रमण या विरोधात शासन निर्देशानुसार कार्यवाही न केल्यामुळे होणाऱ्या नुकसानी बाबत
- 91 स्वच्छता विभागातील फागिंग मशिनच्या परिचलन नोंदवहीतील अनियमितते बाबत.
- 92 जैविक कचरा व्यवस्थापन व हाताळणी बाबतच्या अनियमितते बाबत.
- 93 अग्निशमन विभागामार्फत शहरातील रुग्णालयाचे फायर ऑडीट प्रमाणपत्र नुतनीकरण न करणे.

Part II

चंद्रपुर महानगरपालिका

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे प्रत्येक प्रदान

1 चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 मधील मंजूर

अर्थसंकल्पावरील अभिप्राय व आर्थिक स्थितीबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिकेचा अर्थसंकल्प हा पुढील वर्षातील अपेक्षित खर्च व तो भागविण्यासाठी आवश्यक स्त्रोताच्या नियोजनाचा आराखडा असून त्यामध्ये भांडवली व महसुली स्वरूपाचे अपेक्षित जमा व खर्चाचा समावेश असतो. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या सर्व प्रकारच्या वित्तीय कार्यवाहीमध्ये अर्थसंकल्प महत्वाचा दस्तावेज समजला जातो. अर्थसंकल्प मागील जमा व खर्चाचा अनुभव व अर्थसंकल्पीय वर्षात उपलब्ध स्त्रोतांपासून अपेक्षित असलेल्या उत्पन्नाच्या आधारे वास्तववादी असला पाहिजे. अंदाजीत रकमा या शक्यतोवर प्रत्यक्ष रकमा इतक्याच असतील ही गोष्ट साध्य करण्याचे उद्दिष्ट नजरेसमोर ठेऊन अर्थसंकल्प तयार केला पाहिजे. यासंबंधीच्या मार्गदर्शक तरतुदी राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियमावलीच्या प्रकरण 33 मध्ये विस्तृतपणे मांडण्यात आल्या आहेत.

अ) महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वर्ष 2018-2019 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणात मंजूर अर्थसंकल्पाचे अवलोकन केले असता मा. आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 95 नुसार सन 2018-2019 चे मुळ अर्थसंकल्पीय अंदाज स्थायी समितीस सादर केले. स्थायी समितीने दिनांक 13/03/2018 ठराव क्र. 146 नुसार अर्थसंकल्प सर्वसाधारण सभेसमोर सादर केला. महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या सर्वसाधारण सभेत विचार विनिमय करून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 100 प्रमाणे दिनांक 27/03/2018 रोजी विशेष अर्थसंकल्पीय सर्वसाधारण सभा ठराव क्र. 94 नुसार सन 2018-2019 करीताचा मागील शिल्लक रु.43,84,544/- व जमा रक्कम रु.431,22,40,000/- असे एकूण रु.431,66,24,544/- जमा व खर्च रक्कम रु.414,12,21,000/- सह अखेरची शिल्लक रु. 17,54,03,544/- या अर्थसंकल्पास मंजूरी प्रदान करण्यात आली.

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सन 2018-2019 या वित्तीय वर्षासाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेले 2018-2019 चे मुळ अंदाजपत्रकामध्ये प्रत्यक्ष जमा खर्चाच्या रकमांचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

वर्ष 2018-2019 चा प्रत्यक्ष व अंदाजे जमा खर्च

बाब	अंदाज जमा/खर्च	प्रत्यक्ष जमा /खर्च (वार्षिक लेख्यानुसार)
प्रारंभीक शिल्लक	43,84,544	259,61,61,844
जमा भाग -1		
एकूण महसुली उत्पन्न	157,46,40,000	30,35,30,293

शासकीय योजना (भांडवली अनुदाने)	241,98,00,000	140,77,46,329
एकूण भाग-1	399,44,40,000	171,12,76,622
भाग 2 कर्ज व भांडवली उत्पन्न	2,70,00,000	निरंक
भाग 3 असाधारण ऋण	29,08,00,000	15,76,18,475
एकूण भाग 1,2,3	431,22,40,000	186,88,95,097
एकूण जमा सुरुवातीच्या शिल्लकेसह	431,66,24,544	446,50,56,941

खर्च

भाग-1 महसुली खर्च	95,71,71,000	94,99,92,312
भाग-2 भांडवली खर्च	285,27,50,000	90,45,06,024
भाग-3 असाधारण खर्च	33,13,00,000	15,79,87,457
एकूण खर्च भाग 1,2,3	414,12,21,000	190,99,85,793
अखेरची शिल्लक	17,54,03,544	247,35,71,148

अंदाजपत्रकामध्ये दर्शविलेली प्रत्यक्ष अखेरची शिल्लक रु. 262,39,11,940

ब) महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वर्ष 2019-2020 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणात मंजूर अर्थसंकल्पाचे अवलोकन केले असता मा. आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 95 नुसार सन 2019-2020 चे मुळ अर्थसंकल्पीय अंदाज स्थायी समितीस सादर केले. स्थायी समितीने दिनांक 01/02/2019 ठराव क्र. 124 नुसार अर्थसंकल्प सर्वसाधारण सभेसमोर सादर केला. महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या सर्वसाधारण सभेत विचार विनिमय करून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 100 प्रमाणे दिनांक 02/03/2019 रोजी विशेष अर्थसंकल्पीय सर्वसाधारण सभा ठराव क्र. 89 नुसार सन 2019-2020 करीताचा मागील शिल्लक रु. 190,09,21,278/- व जमा रक्कम रु. 310,94,50,000/- असे एकूण रु. 501,03,71,278/- जमा व खर्च रक्कम रु. 500,48,92,000/-सह अखेरची शिल्लक रु. 54,79,278/- या अर्थसंकल्पास मंजूरी प्रदान करण्यात आली.

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षासाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेले 2019-2020 चे मुळ अंदाजपत्रकामध्ये प्रत्यक्ष जमा खर्चाच्या रकमांचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

वर्ष 2019-2020 चा प्रत्यक्ष व अंदाजे जमा खर्च

बाब	अंदाज जमा/खर्च	प्रत्यक्ष जमा /खर्च (वार्षिक)
-----	----------------	-------------------------------

लेख्यानुसार)

प्रारंभीक शिल्लक	190,09,21,278	255,50,71,148
जमा भाग -1		
एकूण महसुली उत्पन्न	137,83,50,000	110,04,66,316
शासकीय योजना (भांडवली अनुदाने)	145,33,00,000	113,05,56,955
एकूण भाग-1	283,16,50,000	223,10,23,271
भाग 2 कर्ज व भांडवली उत्पन्न	20,00,000	निरंक
भाग 3 असाधारण ऋण	27,58,00,000	14,99,06,015
एकूण भाग 1,2,3	310,94,50,000	238,09,29,286
एकूण जमा सुरुवातीच्या शिल्लकेसह	501,03,71,278	493,60,00,434
खर्च		
भाग-1 महसुली खर्च	148,18,42,000	107,58,60,244
भाग-2 भांडवली खर्च	315,87,50,000	106,98,33,253
भाग-3 असाधारण खर्च	36,43,00,000	18,72,36,293
एकूण खर्च भाग 1,2,3	500,48,92,000	233,29,29,790
अखेरची शिल्लक	54,79,278	260,30,70,644

अंदाजपत्रकामध्ये दर्शविलेली प्रत्यक्ष अखेरची शिल्लक रु. 270,51,52,769

क) महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वर्ष 2020-2021 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणात मंजूर अर्थसंकल्पाचे अवलोकन केले असता मा. आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 95 नुसार सन 2020-2021 चे मुळ अर्थसंकल्पीय अंदाज स्थायी समितीस सादर केले. स्थायी समितीने दिनांक 17/02/2020 ठराव क्र. 115 नुसार अर्थसंकल्प सर्वसाधारण सभेसमोर सादर केला. महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या सर्वसाधारण सभेत विचार विनिमय करून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 100 प्रमाणे दिनांक 20/08/2020 रोजी विशेष अर्थसंकल्पीय सर्वसाधारण सभा ठराव क्र. 13 नुसार सन 2020-2021 करीताचा मागील शिल्लक रु. 194,00,42,940/- व जमा रक्कम रु. 177,48,90,000/- असे एकूण रु. 371,49,32,940/-जमा

व खर्च रक्कम रु. 371,33,34,000/-सह अखेरची शिल्लक रु. 15,98,940/- या अर्थसंकल्पास मंजुरी प्रदान करण्यात आली.

चंद्रपुर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षासाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेले 2020-2021 चे मुळ अंदाजपत्रकामधे प्रत्यक्ष जमा खर्चाच्या रकमांचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

वर्ष 2020-2021 चा प्रत्यक्ष व अंदाजे जमा खर्च

बाब	अंदाज जमा/खर्च	प्रत्यक्ष जमा /खर्च (वार्षिक लेख्यानुसार)
प्रारंभीक शिल्लक	194,00,42,940	267,53,91,019
जमा भाग -1		
एकूण महसुली उत्पन्न	81,61,90,000	37,06,10,722
शासकीय योजना (भांडवली अनुदाने)	56,53,00,000	162,13,89,202
एकूण भाग-1	138,14,90,000	199,19,99,924
भाग 2 कर्ज व भांडवली उत्पन्न	5,02,00,000	निरंक
भाग 3 असाधारण ऋण	34,32,00,000	23,41,44,020
एकूण भाग 1,2,3	177,48,90,000	222,61,43,944
एकूण जमा सुरुवातीच्या शिल्लकेसह	371,49,32,940	490,15,34,963
खर्च		
भाग-1 महसुली खर्च	147,45,84,000	146,92,16,272
भाग-2 भांडवली खर्च	179,24,00,000	128,44,62,513
भाग-3 असाधारण खर्च	44,63,50,000	19,26,45,882
एकूण खर्च भाग 1,2,3	371,33,34,000	294,63,24,667
अखेरची शिल्लक	15,98,940	195,52,10,296

अंदाजपत्रकामध्ये दर्शविलेली प्रत्यक्ष अखेरची शिल्लक रु. 167,56,18,293

यावरील अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 चे अर्थसंकल्पीय अंदाज तयार करतांना मूळ अर्थसंकल्प, सुधारित अर्थसंकल्प व प्रत्यक्ष जमा व खर्चाच्या रकमा पाहता अर्थसंकल्प तयार करतांना प्रत्यक्ष अपेक्षित जमा रक्कमा व त्या आधारावर खर्च रकम मोठ्या प्रमाणात वाढवून दाखविण्यात आल्या आहेत. परंतु प्रत्यक्ष खर्चाचे प्रमाण मात्र फारच कमी दिसून येते.

वर्ष 2018-2019 मध्ये अंदाजपत्रकीय जमा रक्कमा रु. 431.22 कोटी व अंदाजपत्रकीय खर्च रु. 414.12 कोटी दाखविण्यात आला मात्र प्रत्यक्ष खर्च रु. 190.99 कोटी आहे.

वर्ष 2019-2020 मध्ये अंदाजपत्रकीय जमा रक्कमा रु. 310.94 कोटी व अंदाजपत्रकीय खर्च रु. 500.49 कोटी दाखविण्यात आला मात्र प्रत्यक्ष खर्च रु. 233.29 कोटी आहे.

वर्ष 2020-2021 मध्ये अंदाजपत्रकीय जमा रक्कमा रु. 371.49 कोटी व अंदाजपत्रकीय खर्च रु. 371.33 कोटी दाखविण्यात आला मात्र प्रत्यक्ष खर्च रु. 294.63 कोटी आहे.

2) अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रक तयार करतांना महानगरपालिकेचे प्रत्यक्ष उत्पन्नाचे व प्रत्यक्ष खर्चाचे अंदाज मागील तीन वर्षांच्या उत्पन्न व खर्चाच्या सरासरीवर आधारित असावयास पाहिजे. मागील तीन वर्षांच्या प्रत्यक्ष जमा व प्रत्यक्ष खर्च याबाबत अंदाज पत्रकातील नमूद आकडेवारी पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सन	प्रत्यक्ष जमा	प्रत्यक्ष खर्च
1	2015-2016	207,85,41,478	99,98,15,057
2	2016-2017	172,84,18,402	50,94,46,521
3	2017-2018	263,49,36,949	191,18,80,780
4	2018-2019	187,18,95,097	196,93,53,225
5	2019-2020	238,09,29,286	229,96,88,457

वरीलप्रमाणे मागील तीन वर्षांची आकडेवारी व सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 ची प्रत्यक्ष जमा व खर्च पाहता मूळ व सुधारित अर्थसंकल्प तयार करतांना शासनाच्या निर्देशाप्रमाणे कार्यवाहीचा अवलंब करून अर्थसंकल्पीय अंदाज तयार केल्याचे दिसून येत नाही.

3) सन 2018-2019 सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार खर्च रक्कम रु. 356.37 कोटी इतकी आहे. तर प्रत्यक्षात खर्च रक्कम रु. 190.99 कोटी इतकी आहे. यामधील तफावत रु.165.38 कोटी इतकी आहे. सुधारीत अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा रु.165.38 कोटी इतका कमी खर्च केलेला आहे.

सन 2019-2020 सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार खर्च रक्कम रु. 311.47 कोटी इतकी आहे. तर प्रत्यक्षात खर्च रक्कम रु. 233.29 कोटी इतकी आहे. यामधील तफावत रु. 78.18 कोटी इतकी आहे. सुधारीत अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा रु. 78.18 कोटी इतका कमी खर्च केलेला आहे

सन 2020-2021 सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार खर्च रक्कम रु. 388.89 कोटी इतकी आहे. तर प्रत्यक्षात खर्च

रक्कम रु. 294.63 कोटी इतकी आहे. यामधील तफावत रु. 94.26 कोटी इतकी आहे. सुधारीत अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा रु. 94.26 कोटी इतका कमी खर्च केलेला आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता मधील तरतुदीनुसार कमी व जादा केलेल्या खर्चास मान्यता घेण्यात आली नाही.

4) मुंबई अर्थसंकल्पीय नियम पुस्तिकेच्या कलम 31 नुसार कर व शुल्क इत्यादीची आकारणी प्रचलित किंवा सुधारित मान्य दरानुसार गृहीत धरून अपेक्षित जमेचे अंदाजपत्रकात समावेश होणे अपेक्षित आहे.

सन 2018-2019 च्या अर्थसंकल्पात मनपा कर व दर या अंतर्गत रु. 40.51 कोटी अंदाज वर्तविण्यात आला होता. परंतु त्या सदराखाली प्रत्यक्ष जमा रु.20.77 कोटी म्हणजे अंदाजपेक्षा जवळपास 49% पर्यंत कमी प्रत्यक्ष जमा झाल्याचे दिसून येते.

सन 2019-2020 च्या अर्थसंकल्पात मनपा कर व दर या अंतर्गत रु. 34.72 कोटी अंदाज वर्तविण्यात आला होता. परंतु त्या सदराखाली प्रत्यक्ष जमा रु. 19.77 कोटी म्हणजे अंदाजपेक्षा जवळपास 45% पर्यंत कमी प्रत्यक्ष जमा झाल्याचे दिसून येते.

सन 2020-2021 च्या अर्थसंकल्पात मनपा कर व दर या अंतर्गत रु. 19.64 कोटी अंदाज वर्तविण्यात आला होता. परंतु त्या सदराखाली प्रत्यक्ष जमा रु. 18.96 कोटी प्रत्यक्ष जमा झाल्याचे दिसून येते. परंतु सन 2018-2019 व सन 2019-2020 चे अंदाजपत्रकात अनुक्रमे रु. 40.51 कोटी व रु. 34.72 कोटी उत्पन्न प्राप्तीची तरतुद असतांना सदर अंदाजपत्रकात कमी तरतुद केली आहे.

तसेच सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 मध्ये इतर मिळकतीचे उत्पन्नही अंदाजपेक्षा बरेच कमी मिळाले असल्याचे दिसून येते.

5) मनपाच्या मालमत्तेतून मिळकती पासूनच्या उदा. वाढीव चटईक्षेत्र, गुंठेवारी, विकास शुल्क, इत्यादीबाबत सन 2018-2019 मध्ये अंदाजपत्रकानुसार 7 कोटी उत्पन्न अपेक्षित असतांना केवळ 1.91 कोटी महसूल जमा झाला. यामध्ये नगररचना विभागाकडील वसुली अत्यल्प आहे.

(रक्कम कोटीत)

बाब	अंदाजीत जमा होणारी रक्कम	प्रत्यक्ष जमा
गुंठेवारी	2.00	निरंक
वाढीव चटई क्षेत्र	1.00	0.29
विकास शुल्क	4.00	1.62
एकूण	7.00	1.91

मनपाच्या मालमत्तेतून मिळकती पासूनच्या उदा. वाढीव चटईक्षेत्र, गुंठेवारी, विकास शुल्क, इत्यादीबाबत सन 2019-2020 मध्ये अंदाजपत्रकानुसार 4.10 कोटी उत्पन्न प्राप्तीची तरतुद केली व 6.74 कोटी महसूल जमा झाला. परंतु सन 2018-2019 मध्ये याबाबीवर 7.00 कोटी तरतुद केली असतांना सन 2019-2020 मध्ये अंदाजपत्रकात 4.10 कोटी कमी उत्पन्न प्राप्तीची तरतुद केली आहे.

(रक्कम कोटीत)

बाब	अंदाजीत जमा होणारी रक्कम	प्रत्यक्ष जमा
गुठेवारी	0.10	निरंक
वाढीव चटई क्षेत्र	1.00	निरंक
विकास शुल्क	3.00	6.74
एकूण	4.10	6.74

मनपाच्या मालमत्तेतून मिळकती पासूनच्या उदा. वाढीव चटईक्षेत्र, गुठेवारी, विकास शुल्क, इत्यादीबाबत सन 2020-2021 मध्ये अंदाजपत्रकानुसार 1.30 कोटी उत्पन्न प्राप्तीची तरतुद केली व 5.16 कोटी महसूल जमा झाला. परंतु सन 2018-2019 व सन 2019-2020 मध्ये अनुक्रमे याबाबीवर 7.00 कोटी व 4.10 कोटी तरतुद केली असतांना चालू वर्षात सन 2020-2021 मध्ये अंदाजपत्रकात 1.30 कोटी कमी उत्पन्न प्राप्तीची तरतुद केली आहे.

(रक्कम कोटीत)

बाब	अंदाजीत जमा होणारी रक्कम	प्रत्यक्ष जमा
गुठेवारी	0.05	निरंक
वाढीव चटई क्षेत्र	0.25	निरंक
विकास शुल्क	1.00	5.16
एकूण	1.30	5.16

6) सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 चे सुधारित अर्थसंकल्पात तरतुद सुधारित करूनही काही उद्दिष्टावर खर्च निरंक असून ब-याच उद्दिष्टावर खर्च तरतुदीपेक्षा फारच कमी करण्यात आला आहे. तसेच काही उद्दिष्टावर अर्थसंकल्पातील तरतुदी पेक्षा जादा खर्च करण्यात आला आहे.

वर्ष 2018-19

विभाग	तपशिल	अंदाजपत्रकीय तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च
सामान्य प्रशासन विभाग	प्रशिक्षण खर्च	200000	2187996
	संगणक साहित्य खरेदी	1500000	1957784
अग्निशमन विभाग	मोटर गाड्या दुरूस्ती व स्पेअर पार्ट खरेदी	2500000	2960728
	मोटर गाड्या पेट्रोल डिझेल खरेदी	5000000	5292014

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

रस्त्यावरील दिवाबत्ती	पथदिवे विजेचा खर्च	30000000	39733125
सार्वजनिकउद्याने	आकस्मिक/बागेचा विकास खर्च	2000000	3175725
बांधकामे	आकस्मित खर्च	4500000	7169160
	मनपा मालकीच्या इमारत, संडास, मुत्रीघर दुरुस्ती	5000000	8536385
	रस्ता दुरुस्ती	2500000	3371115

वर्ष 2019-20

विभाग	तपशिल	अंदाजपत्रकीय तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च
रस्त्यावरील दिवाबत्ती	पथदिवे विजेचा खर्च	50000000	75958633
नगर रचना विभाग	विकास योजना युनिट/ आराखडा खर्च	20000000	21900000
शिक्षण विभाग	चंद्रपूर शालेय पालकमंत्री विविध योजना	1000000	2803232
झोन क्र. 2	मनपा मालकीचे इमारत संडास दुरुस्ती	1000000	1357297
संकीर्ण	आपत्ती व्यवस्थापन	2000000	5559846

वर्ष 2020-21

विभाग	तपशिल	अंदाजपत्रकीय तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च
सामान्य प्रशासन विभाग	मोबाईल फोन खरेदी व दुरुस्ती	600000	903469
	नमुने छपाई व स्टेशनरी खर्च	600000	1309826
अग्निशमन विभाग	मोटर गाडया पेट्रोल डिझेल खरेदी	5000000	6403314
	मनपा इमारत व प्रतिबंधक योजना	800000	1926795
पाणीपुरवठा विभाग	दुरुस्ती व देखभाल आकस्मिक खर्च	22500000	27273927
	मीटर रिडींग अँड टेलीस्कोपीक	25000000	34198496
मलनिस्सारण	खाजगी कंत्राटदारामार्फत	100000000	112604577
साथीचे रोग	फॉगींग मशीन व इंधन खरेदी	300000	1656855
बांधकामे विभाग	रस्ता दुरुस्ती	5000000	9581814

शिक्षण विभाग	विद्यार्थ्यांना डेस्क बेंच संगणक खरेदी	200000	904930
झोन क्र. 1	मनपा मालकीच्या इमारत, संडास, मुन्नीघर दुरुस्ती	1500000	2097045
झोन क्र. 3	नाली चेंबर दुरुस्ती	1500000	2312745

7) महानगरपालिका अधिनियम कलम 95 नुसार दरवर्षी उत्पन्न व खर्च यांचे अंदाज तयार करणे आवश्यक असून या अधिनियमातील प्रकरण 12 नाल्या व जलनिःसारण व प्रकरण 13 पाणीपुरवठा या सेवांच्या संबंधात पुढील वर्षासाठी महानगरपालिकेचे उत्पन्न व खर्च यांचा सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 स्वतंत्र अंदाज तयार करण्यात आले नाही.

8) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र. संकीर्ण 2005/प्र.क्र.255/05/नवि20, दिनांक 08/11/2010 नुसार महिला व बाल कल्याण अंतर्गत 5% अर्थसंकल्पाच्या निधी राखीव ठेवणे आवश्यक असतांना अशा प्रकारची कार्यवाही सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 अर्थसंकल्पात करण्यात आली नाही. अर्थसंकल्पात महिला व बाल कल्याण अंतर्गत विविध घटकांच्या विकासासाठी नगण्य तरतूद केली असून त्यातून केलेला खर्च त्याहूनही कमी आहे.

वर्ष	बांधील खर्च वगळता निव्वळ महसुली उत्पन्न	5% राखीव रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	प्रत्यक्षात केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष
2018-19	400363791	20018190	19550000	2019000	17531000
2019-20	432180535	21609027	8500000	6779000	1721000
2020-21	657514123	32875706	9500000	6572000	2928000

तसेच मागील शिल्लक अनुशेषाची तरतुद पुढील अर्थसंकल्पात करण्यात आली नाही.

9) नगर विकास विभागाने शासन निर्णय क्र.दिव्यांग-2018/प्र.क्र.52/18/नवि-28, दिनांक 10/05/2018 नुसार अपंगासाठी 5% अर्थ संकल्पात तरतूद करणे आवश्यक असतांना सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 च्या अर्थसंकल्पात त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. अर्थसंकल्पात अपंगासाठी विविध घटकांच्या विकासासाठी नगण्य तरतूद केली असून त्यातून केलेला खर्च त्याहूनही कमी आहे.

वर्ष	बांधील खर्च वगळता निव्वळ महसुली उत्पन्न	3% राखीव रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	प्रत्यक्षात केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष
2018-19	400363791	12010914	10000000	6650000	3350000
2019-20	432180535	12965416	15000000	8815000	6185000
2020-21	657514123	19725424	5000000	4830000	170000

तसेच मागील शिल्लक अनुशेषाची तरतुद पुढील अर्थसंकल्पात करण्यात आली नाही.

10) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र.जीईएन 1098/प्र.क्र.21/98/नवि.24 दिनांक 09/03/1998 अन्वये क्रीडा क्षेत्राकरीता 3% अर्थ संकल्पात तरतूद करणे आवश्यक आहे. असे असतांना सन

2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 अर्थसंकल्पात यासाठी नगण्य तरतूद केली असून त्यातून केलेला खर्च त्याहूनही कमी आहे.

वर्ष	बांधील खर्च वगळता निव्वळ महसुली उत्पन्न	3% राखीव रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	प्रत्यक्षात केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष
2018-19	400363791	12010914	68000000	11798000	-----
2019-20	432180535	12965416	2000000	1961000	39000
2020-21	657514123	19725424	700000	00	700000

11) सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 चे अर्थसंकल्पात राखीव निधी, घसारा निधी, सिर्कींग फंड ईत्यादी करीता नियमानुसार आवश्यक तरतूद केली नसून निधी जमा करण्यात आला नाही.

याबाबत सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 चे अर्थसंकल्पातील अनियमितेबाबत अनुक्रमे अर्थसमासपत्र क्र. 100, दिनांक 16/01/2024, अर्थसमासपत्र क्र.102, दिनांक 17/01/2024 व अर्थसमासपत्र क्र.103 दिनांक 18/01/2024 नुसार विचारणा केली असता दिनांक 07/05/2024 चे प्राप्त उत्तरात अर्थसमासपत्रातील 1 ते 12 अनियमितेबाबत मुद्देनिहाय खुलासा केला नाही. करीता परीच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

आर्थिक स्थिती

अंदाजपत्रकातील आकडेवारीनुसार अनुक्रमे वर्ष 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 अखेर मनपाकडे अनुक्रमे रु. 247.36 कोटी रु. 260.30 कोटी व रु. 195.52 कोटी, एवढी रक्कम शिल्लक दिसत असली तरी विविध शासकीय अनुदानाच्या अखर्चित रक्कमाचा त्यात मोठ्या प्रमाणात समावेश आहेत. सदर अखर्चित रक्कमा बँकामध्ये विविध गुंतवणुकीच्या स्वरूपात जमा आहेत. अनुक्रमे वर्ष 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 मध्ये अंदाजापेक्षा अतिशय कमी प्रमाणात मनपा कर तसेच इतर मिळकतीचे उत्पन्न प्राप्त झाले. प्राप्त अनुदानात जास्त भर पडल्यामुळे व मागील वर्षाची शिल्लक मोठ्या प्रमाणात असल्यामुळे प्रत्यक्ष जमा होणाऱ्या रकमेत वाढ झाली. परंतु त्या तुलनेत महसुली व भांडवली खर्चाचे प्रमाण कमी असल्यामुळे त्या त्या वर्षात अखेर अनुक्रमे रु. 247.36 कोटी रु. 260.30 कोटी व रु. 195.52 कोटी, येवढी मोठी रक्कम अखेरची शिल्लक होती.

चंद्रपुर महानगरपालिकेने अनुत्पादक व भांडवली खर्चात काटकसर करणे आवश्यक आहे. प्रशासकीय खर्च कमी करून आस्थापना खर्चात काटकसर करणे आवश्यक आहे. महानगर पालिकेने थकीत कर वसुलीबाबत कठोर कार्यवाही करून तसेच उत्पन्नाचे काही नवीन स्त्रोत निर्माण करणे आवश्यक आहे. भांडवली स्वरूपाच्या विकास योजना राबविण्यासाठी राज्य व केंद्र शासनाच्या विविध नागरी विकास कार्यक्रमांमध्ये पुरेपुर सहभाग घेणे आवश्यक आहे. वाहनाचा वापर व इंधनावरील खर्च तसेच प्रवास खर्च काटकसरीने करणे आवश्यक आहे. महसुली शिल्लक ही महसुली उत्पन्नाचे 30 ते 40 टक्के असावी. भांडवली कामावरील खर्च एकूण उत्पन्नाच्या 40 टक्के पेक्षा जादा असावा. आस्थापना खर्च महानगरपालिकेच्या एकूण उत्पन्नाच्या 30 ते 35 टक्के पर्यंत मर्यादित असणे आवश्यक आहे. चंद्रपुर महानगरपालिकेने चांगल्या आर्थिक व्यवस्थापनाचे निकषाचे पालन करून आर्थिक स्थिती समाधानकारक करून घेणे आवश्यक आहे.

शासकीय अनुदानाच्या अखर्चित रक्कमा मोठ्या प्रमाणात शिल्लक असल्यामुळे त्या वर्षात बरीच विकासाची कामे करून अनुदान खर्ची पडू शकले असते परंतु याबाबत अपेक्षित कार्यवाही करण्यात आली नाही.

2 रोखपुस्तक व बँक पासबुक मधील शिल्लक रकमेचा ताळमेळ न घेण्याच्या अनियमीततेबाबत

योजना :	लेखा विभाग (म.न.पा. निधी व शासन निधी)	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 या तीन वर्षांचे लेखापरीक्षणात महानगरपालिका स्व: निधी व शासन निधीच्या रोखपुस्तक व बँक पासबुक मधील शिल्लक रकमेचा ताळमेळ न नमुना 5 मध्ये बँकमेळ विवरणपत्र तयार करणेबाबत तपासणी करण्यात आली. याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 397 ते 403 मध्ये बँक ताळमेळाबाबत कार्यपद्धती ठरवून दिलेली असून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 54 नुसार प्रत्येक महिना अखेरीस प्रकरण 29 मध्ये विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार नमुना 5 मध्ये बँक मेळ विवरणपत्र तयार करणे आवश्यक आहे.

1) लेखापरीक्षण वर्षातील महानगरपालिका स्व: निधी व शासन निधीच्या रोखपुस्तकामध्ये महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 396 नुसार रोखपालाने नमुना 5 मध्ये बँकमेळ विवरणपत्र तयार करणे अनिवार्य असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 4, दिनांक 07/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात संबंधीत वर्षात नमुना 5 तयार केले नसल्याचे नमुद आहे. त्यामुळे नियमानुसार महानगरपालिका स्व: निधी व शासन निधी रोखपुस्तकाचा विवरणपत्र नमुना 5 मध्ये बँक ताळमेळ घेण्यात आला नाही.

2) लेखापरीक्षण वर्षातील महानगरपालिका स्व: निधी व शासन निधीच्या रोखपुस्तकामध्ये महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 397 ते 403 मध्ये बँक ताळमेळाबाबत कार्यपद्धती ठरवून दिलेली असून त्यानुसार महिना अखेरीस बँक ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 4, दिनांक 07/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात नमुद नुसार लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या माहे मार्च 2019, मार्च 2020 व मार्च 2021 महानगरपालिका स्व: निधी व शासन निधी च्या रोखपुस्तकातील शिल्लक व बँक विवरणपत्रातील शिल्लक तपासणी केली असता खालील रोखपुस्तकाचा अजुनही ताळमेळ झाला नसल्याचे दिसून येते.

महानगरपालिका स्व: निधी रोखपुस्तक शिल्लक व बँक विवरणपत्र शिल्लक मधील तफावतीचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बँक खाते व खाते क्रमांक	तपशील	31.03.2019 शिल्लक	31.03.2020 शिल्लक	31.03.2021 शिल्लक
1	SBI: 11014449507 Generel	रोखपुस्तकानुसार	336172.09	336172.09	336172.09
		बँक खात्यानुसार	230894.23	230245.23	230245.23

		तफावत	-105277.86	-105926.86	-105926.86
2	ICICI: 243005000222 Generel/Property Tax	रोखपुस्तकानुसार	33776.00	33776.00	0.00
		बँक खात्यानुसार	11776.50	0.00	0.00
		तफावत	-21999.50	-33776.00	0.00
3	UCO: 6910100005840 Generel	रोखपुस्तकानुसार	782546.20	941274.20	0.00
		बँक खात्यानुसार	4476206.41	4634937.41	0.00
		तफावत	3693660.21	3693663.21	0.00
4	ICICI: 243005000221 Market	रोखपुस्तकानुसार	621035.00	621035.00	0.00
		बँक खात्यानुसार	510415.00	0.00	0.00
		तफावत	-110620.00	-621035.00	0.00
5	SBI:11014454878 विकास योजना फंड	रोखपुस्तकानुसार	1014267.83	1046353.83	1046353.83
		बँक खात्यानुसार	1014267.83	1046353.83	1082419.83
		तफावत	0.00	0.00	36066.00
6	ICICI: 087005001152 विकास योजना फंड	रोखपुस्तकानुसार	3527869.00	3670268.00	0.00
		बँक खात्यानुसार	3541341.75	0.00	0.00
		तफावत	13472.75	-3670268.00	0.00

7	ICICI: 243005000220 Water	रोखपुस्तकानुसार	2571591.00	2571591.00	0.00
		बँक खात्यानुसार	2572726.00	0.00	0.00
		तफावत	1135.00	-2571591.00	0.00
8	HDFC: 50200023077055 Property Tax	रोखपुस्तकानुसार	69950997.91	41064951.59	941331.90
		बँक खात्यानुसार	105316852.70	72649628.10	941562.78
		तफावत	35365854.79	31584676.51	230.88
9	HDFC: 50200023077118 Market	रोखपुस्तकानुसार	20999466.70	12951886.38	5297277.16
		बँक खात्यानुसार	22322909.70	13943623.16	6636228.94
		तफावत	1323443.00	991736.78	1338951.78
10	ICICI: 243005000308 Heay Vehicle Tax	रोखपुस्तकानुसार	3068638.80	751885.80	0.00
		बँक खात्यानुसार	3068638.80	0.00	0.00
		तफावत	0.00	-751885.80	0.00
11	BOB: 04630100020221 विकास योजना फंड	रोखपुस्तकानुसार	2505776.00	2591166.00	0.00
		बँक खात्यानुसार	2505776.00	2591166.00	0.00
		तफावत	0.00	0.00	0.00
12	HDFC: 50200025948287 विकास योजना फंड	रोखपुस्तकानुसार	26054520.00	11475805.00	0.00

		बँक खात्यानुसार	26014184.00	18795768.00	0.00
		तफावत	-40336.00	7319963.00	0.00
13	BOM: 60374106946 Property Tax	रोखपुस्तकानुसार	0.00	0.00	48170688.50
		बँक खात्यानुसार	0.00	0.00	110649396.50
		तफावत	0.00	0.00	62478708.00
14	BOM: 60358980574 विकास योजना फंड	रोखपुस्तकानुसार	0.00	0.00	52010448.75
		बँक खात्यानुसार	0.00	0.00	52010448.75
		तफावत	0.00	0.00	0.00
	रोखपुस्तकानुसार शिल्लक	131466656.53	78056164.89	107802272.23	
	Cash in Hand	2960444.00	471015.00	7831044.00	
	रोखपुस्तकानुसार एकूण शिल्लक	134427100.53	78527179.89	115633316.23	
	बँक खात्यानुसार एकूण शिल्लक	171585988.92	113891721.73	171550302.03	
	तफावत	37158888.39	35364541.84	55916985.80	

महानगरपालिका शासन निधी रोखपुस्तक शिल्लक व बँक विवरणपत्र शिल्लक मधील तफावतीचा तपशिल पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	वर्ष	अखेरची शिल्लक	बँक खाते व खाते क्रमांक	बँकेतील शिल्लक	तफावत
1	14 वा वित्त आयोग	2018-19	176273913	Axis : 915010035006628	192680671	16406758

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		2019-20	279095086	BOM: 60358453424	278778775	-316311
		2020-21	64433629		77739635.74	13306006.7
2	प्रधानमंत्री आवास योजना	2020-21	47431821	BOM: 60086364007	47544398	112577
3	अमृत योजना (पाणीपुरवठा)	2018-19	761956316	BOM: 60239624691	762060568.2	104252.18
		2019-20	745218823		745495073.4	276250.4
		2020-21	504649911		546538452.5	41888541.5
4	महाराष्ट्र नागरोत्थान अभियान	2020-21	101109027	BOM: 60086364165	115206740.1	14097713.1
5	रस्ता बांधकाम अनुदान	2018-19	18510684	OBC: 2022010019310 PNB: 02022010019310	18592700.3	82016.3
		2019-20	1120479		1452495.3	332016.3
		2020-21	79580		142136.58	62556.58
6	अनुसूचित जाती / नवबौद्ध घरकुल	2018-19	259123011	IDBI: 051310400049373	259687869	564858
		2019-20	246152331		248242189	2089858
		2020-21	194915034		195029892	114858
7	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान	2018-19	7220570	PNB: 1434000108211391(old)	9437835.45	2217265.45

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	(शौचालय)	2019-20	70240447	PNB:1434000108242911(new)	70516073.65	275626.65
		2020-21	24090839		24149310.25	58471.25
8	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान (घनकचरा)	2020-21	52776442	IDBI: 051314000194525(new)	53145813	369371
9	जिल्हा वार्षिक योजना अनुदान	2020-21	8421428	PNB: 2021131002273	8425493.68	4065.68
10	नागरी दलितवस्ती (अण्णाभाऊ साठे)	2018-19	164417206	OBC: 02022011000204	173102132.5	8684926.53
		2019-20	141930048		160093762.5	18163714.5
		2020-21	6784579		193465628.8	186681050
11	IHSDP	2018-19	16553682	PNB: 1434000108156410	16606839.87	53157.87
		2019-20	17212657		17265814.07	53157.07
		2020-21	17381852		17438998.67	57146.67
12	IDSMT	2019-20	29671	OBC: 02022010026100	1129671.51	1100000.51
		2020-21	39529		44020.51	4491.51
13	आमदार निधी	2018-19	5871870	BOI: 960310100014230	8970256.52	3098386.52
		2019-20	7081513		9572206.9	2490693.9

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		2020-21	7592830		9455253.26	1862423.26
14	अतिवृष्टी	2018-19	39210455	OBC: 02022191019027	39237842	27387
		2019-20	40601909		40629296	27387
		2020-21	1111313		1138700	27387
15	पायाभूत/मुलभूत सुविधा	2018-19	138527830	Canara: 3313101000912	142623722	4095892
		2019-20	169444454		170296588.1	852134.13
		2020-21	2514116		3366250.13	852134.13
16	राजाभाऊ खोब्रागडे स्मृती	2018-19	3376865	PNB: 1434000100066838	3392223.56	15358.56
		2019-20	3497482		3512840.56	15358.56
		2020-21	121100		136458.36	15358.36
17	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान(नागरी) अंतर्गत बांधकाम पाडकाम	2020-21	11987237	UNION: 40782010023702	11899223	-88014
18	जनगणना	2020-21	1994882	UNION: 407802010023601	1980234	-14648
19	महाराष्ट्र सुजल निर्मल अभियान	2020-21	54301	UCO: 06910110005897	642055.49	587754.49

20	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान(नागरी) अंतर्गत बायोगास प्रकल्प	2020-21	35935513	UNION: 407802010023700	35671662.2	-263850.8
----	---	---------	----------	------------------------	------------	-----------

DATSVKM7801 (Ref No : 58, Hmm No : 4)

3 चंद्रपूर महानगरपालिकेचे वार्षिक लेखाबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

राष्ट्रीय लेखा संहिता नियमपुस्तिका (NAAM) 2004 प्रकरण 31 मधील तरतुदी प्रमाणे वित्तीय विवरणपत्रे तयार करणे व प्रकरण 32 मधील तरतुदीप्रमाणे महानगरपालिकांचे वार्षिक लेखे महानगरपालिकांच्या अंतर्गत लेखा परीक्षकांकडून नियमित लेखापरीक्षण करून ते स्थायी समितीसमोर विहित मुदतीत सादर करणे आवश्यक आहे. महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 94,105 व 106 च्या तरतुदीच्या अनुषंगाने नमूद केल्यानुसार महानगरपालिका मुख्य लेखा परीक्षक (MCA) यांनी महानगरपालिका वार्षिक लेखाचे नियमित लेखापरीक्षण पूर्ण करणे व लेखा परीक्षण पूर्ण झालेले वार्षिक लेखे 30 जुन पूर्वी स्थायी समिती समोर सादर करणे अपेक्षित आहे. महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन परिपत्रक क. लेखा.प./2016/स.क्र.25/न.वि. 31, दिनांक 18/06/2016 नुसार महानगरपालिकांनी त्यांचे मुख्य लेखापरीक्षक (MCA) यांच्याकडून तपासणी झाल्यानंतर असे वार्षिक लेखे व ठराव स्थायी समिती पुढे ठेवून त्यास मंजूरी घेणे व शासनास सादर करणे आवश्यक आहे. उक्त प्रमाणे स्थायी समितीची मंजूरी मिळालेले वार्षिक लेखे व ठराव स्थानिक निधी लेखापरीक्षा महानगरपालिका लेखापरीक्षण विभागास प्रमाणीकरणासाठी सादर करणे आवश्यक आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

प्रकरणी अर्धसमासपत्र क्रमांक 08, दिनांक 17/08/2023 अन्वये वित्तीय विवरणपत्र व वार्षिक लेखाची मागणी केली असता प्राप्त उत्तरासोबत चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 या लेखापरीक्षण कालावधीतील उक्त अधिनियम/शासन परिपत्रकानुसार परिपूर्ण तयार केलेले वार्षिक लेखे मुख्य लेखापरीक्षक यांचे अभिप्रायासह लेखापरीक्षणास सादर केले नाही. सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 या तीनही वित्तीय वर्षांचे मुख्य लेखापरीक्षक चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी अधिनियमातील कलम 94, 105 व 106 अन्वये तपासलेले वार्षिक लेखे स्थायी समितीच्या मान्यतेने चंद्रपूर महानगरपालिका आयुक्त यांचे मार्फत स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभागास अजूनही सादर केले गेले नाही. सदरची बाब प्रशासकिय व वित्तीय शिस्तीच्या अनुषंगाने गंभीर स्वरूपाची आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 78, Hmm No : 8)

4 13 वा वित्त आयोगातील शिल्लक अखर्चित निधी शासन खाती जमा न करणेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
---------	-------------	----	-------------	--------

निधी : शासन निधी

कलम : 9अ

अंतिम अमान्य : 888969.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेतील 13 वा वित्त आयोगाच्या सन 2018-2019 ते 2020-2021 कालावधीचे रोखपुस्तक व बँक पासबुक तपासले असता याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

13 वा वित्त आयोग निधीतील अखर्चित रक्कम रुपये 8,88,969/- दिनांक 19/05/2020 ला 14 वा वित्त आयोग निधी मध्ये वळती करण्यात आला असून दिनांक 28/05/2020 ला 14 वा वित्त आयोगाच्या बँक खात्यामध्ये जमा झाल्याचे दिसून येते. वास्तविक पाहता 13 वा वित्त आयोग सन 2014-2015 मधे संपुष्टात आलेला आहे. त्यामुळे सदरची अखर्चित रक्कम शासनास परत करणे आवश्यक आहे. परंतु अखर्चित रक्कम शासनास परत करण्याची कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 11, दिनांक 29/08/2023 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तर संयुक्तिक नसल्याने व सदर निधी 14 वा वित्त आयोग निधी मध्ये वळती करणेबाबत शासन निर्णय / परिपत्रक / आदेश असे कोणतेही अभिलेखे सादर केलेले नाहीत. त्यामुळे रक्कम रुपये 8,88,969/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे. तसेच सदर रक्कम शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. करीता परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 3, Hmm No : 11)

5 15 वा वित्त आयोग अंतर्गत मिळालेल्या निधीचे वापरातील अनियमितेबाबत

योजना : 15th Finance Commission
निधी : शासन निधी

लेखाशीर्ष : 00
कलम : 9अ

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 3448953.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2020-2021 ते 2022-2023 या कालावधीतील 15 व्या वित्त आयोग निधी बाबत तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1)सन 2020-2021 ते 2022-2023 या तीन आर्थिक वर्षातील महानगरपालिकेचा 15 वा वित्त आयोगाच्या निधीच्या जमाखर्चाचा तपशील खालील विवरणपत्रात दिलेला आहे.

एकूण प्राप्त Tied अनुदान	Tied बाबीवर केलेला खर्च	फरक	एकूण प्राप्त Untied अनुदान	Untied बाबीवर केलेला खर्च	फरक
174282583	172349652	1932931	145810554	151192078	5381524

वरील विवरणपत्रानुसार चंद्रपुर महानगरपालिकेला बंधनकारक (Tied) अनुदान रक्कम रु. 174282583/- प्राप्त झालेले असून प्रत्यक्षात खर्च रु. 172349652/- झालेला आहे. तरी प्राप्त बंधनकारक (Tied) अनुदानापेक्षा रु. 1932931/- कमी खर्च करण्यात आले आहे. तसेच Untied अनुदान रु.145810554/- प्राप्त झालेले असून प्रत्यक्षात खर्च रु. 151192078/- करण्यात आला आहे. तरी प्राप्त अबंधनकारक (Untied) अनुदानापेक्षा रु. 5381524/- इतका जास्त खर्च करण्यात आला असून बंधनकारक अनुदान अखर्चित रकमेचा वापर काही प्रमाणात अबंधनकारक अनुदान खर्च करताना झालेला आहे. त्यामुळे शासन निर्णय क्र.एफएफसी 2020/प्र.क्र.56/नवी-4, दिनांक 28/10/2020 मधील मुद्दा क्र. II मध्ये 15 वा वित्त आयोगाचे अनुदान खर्च करण्यासाठी दिलेल्या

निर्देशाप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 05, दिनांक 08/08/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने सदर शासन निर्णयातील मुद्दा क्र. II (अ) (3) मधील तरतुदीनुसार बंधनकारक अनुदानातून करावयाची पाणीपुरवठा व घनकचरा व्यवस्थापन संबंधित कामावर खर्च करण्याची आवश्यकता नसल्यास ते अनुदान दुसऱ्या घटकासाठी खर्च करण्याची मुभा असल्याने अबंधनकारक अनुदानातून करावयाच्या कामासाठी बंधनकारक अनुदानाचा वापर करण्यात आल्याचे अनुपालनात नमूद केले आहे. परंतु सदर शासन निर्णयातील मुद्दा क्र. II (अ) (3) मध्ये बंधनकारक अनुदानातून पाणीपुरवठा व घनकचरा व्यवस्थापन यावरील कामासाठीच खर्च करणे बंधनकारक असून त्यापैकी एका घटकाची गरज पूर्ण झाली असल्यास व त्यासाठी खर्च करण्याची आवश्यकता नसल्यास त्या घटकासाठीचे अनुदान दुसऱ्या घटकासाठी खर्च करण्याची मुभा असल्याचे नमूद असून बंधनकारक अनुदान पाणीपुरवठा व घनकचरा व्यवस्थापन यावरील कामासाठीच खर्च करणे आवश्यक असल्याचे स्पष्ट केले आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तीक नाही. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेने पाणीपुरवठा व घनकचरा व्यवस्थापन यावर खर्च करण्याची गरज पूर्ण झाली असल्याबाबत व त्यावर खर्च करण्याची गरज नसल्याबाबत प्रमाणित केलेले कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून दिलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) सन 2020-2021 ते 2022-2023 या कालावधीतील रोखपुस्तकानुसार प्राप्त एकूण व्याज रक्कम रु.3488250/- आहे. परंतु दिनांक 31.03.2023 अखेर रोखपुस्तकानुसार अखर्चित शिल्लक रु. 39657/- आहे. त्यामुळे अनुदानावर मिळालेल्या प्राप्त व्याजाची रक्कम खर्च करण्यात आल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत प्राप्त अनुपालन समाधानकारक नसून सदर प्राप्त व्याजाच्या रकमेतून कोणत्या शासन निर्णय/परिपत्रक/ आदेशान्वये खर्च करण्यात आला त्याचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) प्रमाणक क्रमांक 136, दिनांक 31/02/2022 ची रोखपुस्तकातील रक्कम रु. 256730/- नमूद आहे. परंतु प्रत्यक्षात प्रमाणक तपासले असता प्रमाणकावर रक्कम रु. 256370/- नमूद आहे. त्यामुळे रक्कम रु.360/- ची तफावत आढळून येते. याबाबत प्राप्त अनुपालन संयुक्तीक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

4) प्रमाणक 158, दि. 31/03/2022 अन्वये रक्कम रु.14501734/- 15 वा वित्त आयोगातून सहाय्यक अनुदान खाते क्र.60224639900 bank of Maharashtra मध्ये वळती करण्यात आलेले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्राद्वारे विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात चंद्रपूर महानगरपालिकेने 15 व्या वित्त आयोगाचा निधी वेळेवर प्राप्त न झाल्यामुळे व संबंधित खर्च त्याच आर्थिक वर्षात दर्शवून 15 व्या वित्त आयोग निधीचे उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर करणे आवश्यक असल्याने प्रमाणक क्रमांक 29, दिनांक 31/03/2022 अन्वये सहाय्यक अनुदानातून रक्कम रु.14501734/- चे शोधन मे. सिन्सेस टेक लिमी. यांना करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु संबंधित खर्च 15 वा वित्त आयोग निधीतून करणे आवश्यक असल्याने 15 वा वित्त आयोगाचा निधी उपलब्ध नसताना सदर निधी प्राप्त होण्याची वाट पाहणे आवश्यक होते व त्यानंतरच उपरोक्त प्रदान करणे आवश्यक होते. तसेच 15 व्या वित्त आयोगाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र व उपरोक्त नमूद प्रदान सहाय्यक अनुदान खात्यामधून करण्याबाबत सक्षम प्राधिकाऱ्याचे आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. त्यामुळे सक्षम प्राधिकाऱ्याच्या मंजूरीशिवाय एका विशिष्ट योजनेच्या बँक खात्यातील निधी इतर कामासाठी वापरणे नियमबाह्य आहे. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेने सदर खर्च दिनांक 31/03/2022 ला सहाय्यक अनुदान निधीतून व दिनांक 31/03/2022 ला 15 वा वित्त आयोग निधीतून एकाच दिवशी खर्च केलेला आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

6 अग्रिम रक्कमेची वसुली न करणे तसेच समायोजन विलंबाने करणेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	42500.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

सन 2018-2019 ते सन 2020-2021 कालावधीत चंद्रपुर महानगरपालिकेत विविध उपक्रम/योजना राबविणे व त्याची अंमलबजावणी करण्याकरिता संबंधित विभागातील अधिकारी/कर्मचारी यांना अग्रिम दिल्याचे दिसून येते. मुंबई वित्तीय अधिकार नियम 1959 प्रकरण 11 मधील नियम 142 नुसार अग्रिम प्रदान केल्यानंतर तीन महिन्यांचे आत त्याचे समायोजन करणे आवश्यक आहे. याबाबत लेखापरिक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1. प्रमाणक क्रमांक 2400 दिनांक 24/11/1994 अन्वये मे. टाटा इंजि. ऑटो कंपनी यांना टाटा सुमो कार खरेदीकरिता रक्कम रु. 20000/- अग्रिम देण्यात आला आहे. अग्रिम प्रदानाच्या 29 वर्षांचे प्रदिर्घ कालावधीनंतर समायोजन/ वसुली झाली नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 76 दिनांक 12/12/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरात समायोजन करण्याबाबत कार्यालयीन पत्र दिनांक 29/06/2021, दिनांक 14/07/2021, दिनांक 21/12/2023 रोजी यांत्रिकी विभाग, महानगरपालिका चंद्रपुर यांना पत्र देण्यात आले आहे. परंतु प्रत्यक्षात समायोजन न झाल्याने रक्कम रु. 20000/- वसुलपात्र आहे.

2. प्रमाणक क्रमांक 693 दिनांक 26/07/2018 अन्वये श्री. भुपेश गोठे (स्वच्छता निरीक्षक) यांना कुत्र्याचे जाळी खरेदीकरिता रु. 22500/- अग्रिम दिल्याचे दिसून येते. सदर अग्रिमाचे समायोजन झाले नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 76 दिनांक 12/12/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरानुसार श्री. भुपेश गोठे (स्वच्छता निरीक्षक) यांना रु. 22500/- अग्रिम राशीचे समायोजन करण्याबाबत पत्र देवून समायोजन करण्याची कार्यवाही माहे डिसेंबर-23 च्या पगारातून वसुल करण्याबाबत सामान्य प्रशासन विभागास दिनांक 21.12.2023 च्या पत्रान्वये कळविले आहे. परंतु यानुसार कार्यवाही पूर्ण न झाल्याने रक्कम रु. 22500/- वसुलपात्र ठरते.

3. अग्रिम प्रदान केल्यानंतर तीन महिन्यांचे आत त्याचे समायोजन करणे आवश्यक असतांनाही खालील अग्रिमाचे समायोजन विलंबाने केल्याचे दिसून येते. सदर प्रकरणी विलंबाने समायोजन करण्याबाबत समर्पक कारण/खुलासा अग्रिम नोंदवहीत नमुद नाही.

अधिकारी/कर्मचारी यांचे नाव	अग्रिमाचे कारण	अग्रिम रक्कम	अग्रिम दिल्याचा दिनांक	अग्रिम समायोजनाचा दिनांक	विलंबाचा कालावधी
जगदिश शेंदरे	किरकोळ खरेदी	25000	02/07/2018	25/02/2019	7 महिने 23 दिवस
भिमराव चंदेलवार	शिक्षक दिन	35000	13/08/2018	18/01/2019	5 महिने 5 दिवस
दिलीप नवघरे	वाहन दुरुस्ती	40000	11/10/2018	26/08/2019	10 महिने 15 दिवस

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 76 दिनांक 12/12/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरात "संबंधित विभागाकडून समायोजन करण्याची कार्यवाही नस्ती लेखा विभागास प्राप्त न झाल्यामुळे विलंबाने समायोजन करण्यात आले आहे. यानंतर वेळेतच समायोजन करण्याबाबत संबंधित विभागास कळवुन वेळेत समायोजन करण्याची कार्यवाही करण्यात

येईल." असे नमुद आहे. विहीत कालावधीत अग्रीम समायोजनाबाबत लेखा शाखेमार्फत कार्यवाही झालेली नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 23, Hmm No : 76)

7 राजीव गांधी आवास योजने अंतर्गत सन2011 मध्ये प्राप्त निधी अखर्चित असून सदर निधी

शासनास परत न करता प्रधानमंत्री आवास योजनेसाठी खर्च केल्याबाबत.

योजना :	प्रधानमंत्री आवास योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	1282579.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षा दरम्यान प्रधानमंत्री आवास योजनेचे रोखपुस्तक व बँक खात्याचे तपशील यांची तपासणी केली असता पुढील अनियमितता आढळून आली असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेला दिनांक 02.12.2011 रोजी म्हणजेच चंद्रपूर महानगरपालिका होण्यापूर्वी नगरपरिषद असताना राजीव गांधी आवास योजनेचे अंमलबजावणीसाठी 1000000/- रुपयाचे अनुदान प्राप्त झाले होते. सदर अनुदान राजीव गांधी आवास योजनेचे महाराष्ट्र बँकेमधील खाते क्रमांक 60239624691 मध्ये जमा करण्यात आले होते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने राजीव गांधी ग्रामीण निवारा योजनेवर मिळालेल्या अनुदानातून कोणताही खर्च केला नसल्याचे निदर्शनास आले. मिळालेले अनुदान अखर्चित राहिल्याने व त्या अखर्चित अनुदानाच्या रकमेवर वेळोवेळी मिळालेल्या व्याजामुळे राजीव गांधी आवास योजनेचे बँक खात्यामध्ये दिनांक 31.08.2018 रोजी 1282579/- रुपये शिल्लक होते. चंद्रपूर महानगरपालिकेने प्रधानमंत्री आवास योजनेच्या अंमलबजावणीसाठी नवीन बँक खाते सुरु करणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने उपरोक्त नमूद राजीव गांधी आवास योजनेचे महाराष्ट्र बँकेमधील खाते क्रमांक 60239624691 याच बँक खात्याचे नाव बदलून तेच खाते प्रधानमंत्री आवास योजनेसाठी वापरण्यास सुरु केले आहे. तरी चंद्रपूर महानगरपालिकेने राजीव गांधी ग्रामीण निवारा योजनेची शिल्लक रक्कम 1282579/- रुपये शासनास परत करणे आवश्यक असताना नियमबाह्यपणे प्रधानमंत्री आवास योजनेवर खर्च केलेले आहेत.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.14 दिनांक 24.08.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरानुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेला राजीव गांधी आवास योजने अंतर्गत नागपूर गृहनिर्माण व क्षेत्रविकास मंडळ, नागपूर यांचेकडून 10 लक्ष रुपये अनुदान प्राप्त झाले होते परंतु योजनेवरील खर्चासाठी मार्गदर्शकसूचना प्राप्त नसल्याने व निधी परतीबाबत निर्देश नसल्याने सदर निधी अखर्चित राहिला होता. त्यानंतर प्रधानमंत्री आवास योजनेच्या अंमलबजावणीसाठी सर्वेक्षण करणे, प्रस्ताव तयार करणे, इत्यादी कामासाठी शून्य कन्सलटंट, अकोला यांना 1035653/- रुपयाचे शोधन करण्यात आले. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर नागपूर गृहनिर्माण व क्षेत्रविकास मंडळ, नागपूर यांना अनुदान वापरण्याबाबत मार्गदर्शन मिळण्यासाठी कोणताही पाठपुरावा केला नाही. तसेच राजीव गांधी ग्रामीण निवारा योजनेबाबत प्रकाशित शासन निर्णयानुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेने कार्यवाही केलेली नाही. चंद्रपूर महानगरपालिकेचे उत्तरानुसार 2011 पासून निर्देश नसल्यामुळे अखर्चित असलेला निधी सन 2018 मध्ये सक्षम प्राधीकाऱ्याची कोणतीही मंजूरी न घेता इतर योजनेसाठी नियमबाह्यपणे वापरण्यात आला.

चंद्रपूर महानगरपालिकेने आपले उत्तरात स्टेट मिशन डायरेक्टर, महाराष्ट्र प्रधानमंत्री आवास योजना यांचेद्वारे आयोजित सभामधील शंका व त्यावरील उत्तराची प्रत सोबत जोडली असून त्याचे अवलोकन केले असता

त्यामधील प्रश्न क्र.03 चे उत्तरामध्ये राजीव आवास योजनेअंतर्गत Slum free City Plan of Action(SFCPoA) बनविण्यासाठी प्राप्त झालेला निधी सर्वासाठी Housing For All Plan of Action (HFAPoA) बनविण्यासाठी वापरता येईल असे नमूद केले आहे. परंतु तत्कालीन शहर विकास मंत्रालयामार्फत राजीव आवास योजना राबविण्यासाठी प्रसिद्ध झालेल्या #39;Guideline for Preparation of Slum free City Plan of Action 2013-2022#39; या पुस्तीकेनुसार राजीव गांधी योजना जून 2011 ला सुरु झाली असून त्यामध्ये पुढीलप्रमाणे दोन टप्पे(Phase) होते, टप्पा1 (2011-2013): Preparatory Phase, टप्पा2 (2013-2022): Implementation Phase. यामधील Slum free City Plan of Action(SFCPoA) बनविणे हा भाग टप्पा2 (2013-2022): Implementation Phase मध्ये समाविष्ट होता. परंतु उपरोक्त निधी हा 2013 पूर्वी 2011 मध्ये मुख्य लेखा अधिकारी,नागपूर गृहनिर्माण व क्षेत्रविकास मंडळ, नागपूर यांचे पत्र क्र.मुलेअ/राजीव आवास योजना / नाम /7247/ 2011 नागपूर दिनांक 16.09.2011 नुसार प्राप्त झाला असून त्यामध्ये सदर निधी Slum free City Plan of Action(SFCPoA) बनविण्यासाठी असल्याबाबत कोणताही उल्लेख नाही. त्यामुळे या योजनेतील अनुदान इतर दुसऱ्या योजनेच्या कामासाठी नियमबाह्यपणे वापरण्यात आल्याचे स्पष्ट होते. म्हणून उपरोक्त योजनेतर्गत प्राप्त अनुदान व त्यावर मिळालेल्या व्याजाची रक्कम मिळून एकूण 1282579/- रुपयाच्या निधीमधून केलेला खर्च अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 39, Hmm No : 14)

8 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत केलेल्या कामाचे देयके प्रदान करताना VAT TDS व GST TDS कपातीबाबत शासन निर्देशाचे पालन न करणे GST ची व कपात केलेल्या VAT TDS ची रक्कम कंत्राटदाराला नियमबाह्यपणे प्रदान करण्याबाबत

योजना :	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	170345.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर येथील वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षणा दरम्यान महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान अंतर्गत केलेल्या कामाचे प्रमाणके व रोखपुस्तक तपासले असता पुढील अनियमितता निदर्शनास आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन परिपत्रक दिनांक 28.09.2018 मधील परिशिष्ट अ(2) नुसार दिनांक 01.10.2018 पासून देयक अदा करताना 1% राज्य कर आणि 1% केंद्रीय कर असे 2% GST TDS कपात करावयाची आहे. परंतु चंद्रपूर मनपाने पुढील प्रमाणकामध्ये 01.10.2018 नंतर VAT कपात केलेली आहे. याबाबत सदर रकमेचा भरणा शासनखाती केल्याबाबत अभिलेखे सादर केलेले नाहीत. त्यामुळे शासन महसुलाची एकूण 84569 रुपयाची हानी झालेली आहे.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	VAT कपात
18/27.11.2018	2066812	41336
38/20.02.2019	2161644	43233

	एकूण	84569
--	-------------	--------------

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.36 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर मनपाने कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

2) चंद्रपूर मनपाने पुढील प्रमाणकामध्ये कंत्राटदाराला 12% GST म्हणून रक्कम रु.20558/- चे अतिरिक्त प्रदान केले आहे. सदर रक्कम कंत्राटदाराने शासनखाती भरणा केल्याबाबत अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे रक्कम रु.20558/- शासनखाती भरल्याची पडताळणी करता येत नाही.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	2%GST (TDS)कपात	कंत्राटदाराला प्रदान GST ची रक्कम
29/09.01.2019	196811	00	20558

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.36 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

3) चंद्रपूर महानगरपालिकेने कपात केलेली VAT TDS ची रक्कम पुढीलप्रमाणे कंत्राटदाराला परत केलेली आहे.

अ) कपात केलेली VAT TDS ची रक्कम

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील	काम पूर्ण दिनांक
58/30.03.2019	174893	राजीव सिंग यांना कामाचे प्रदान व VAT TDS रु. 19476/- कपात	14/10/2016
59/30.03.2019	7543445	एन. एम. पुगलिया यांना कामाचे प्रदान व VAT TDS रु. 150869/- कपात	17/02/2017

ब) कंत्राटदाराला परत केलेली रक्कम

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
11/27.06.2019	19476	कंत्राटदार राजीव सिंग यांना VAT ची कपात रक्कम परत
12/27.06.2019	150869	कंत्राटदार एन. एम. पुगलिया यांना VAT ची कपात रक्कम परत
एकूण	170345	

सदर कार्यवाही हि Joint Commissioner of State Tax(GST) यांचे शासन परिपत्रक दिनांक 16.03.2019 अन्वये केल्याचे नमूद आहे. परंतु सदर परिपत्रकाचे अवलोकन केले असता त्यानुसार दिनांक 31.12.2018 नंतर VAT TDS कपात करू नये असे निर्देश दिलेले आहेत. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने उपरोक्त काम अनुक्रमे **14/10/2016 व 17/02/2017 ला पूर्ण** झालेले असूनही दिनांक 31.12.2018 नंतर VAT TDS ची कपात केलेली आहे. तसेच उपरोक्त शासन परिपत्रकात VAT TDS ची रक्कम कंत्राटदाराला परत करण्याबाबत कोणतेही निर्देश दिलेले नाही. तरीही चंद्रपूर महानगरपालिकेने VAT TDS ची कपात केलेली रक्कम कंत्राटदाराला

नियमबाह्यपणे प्रदान केलेली आहे. त्यामुळे सदर रक्कम रु.170345/- वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.36 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 40, Hmm No : 36)

9 महानगरपालिकेचे भविष्य निर्वाह निधी बँक खाते व कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी खात्यात जमा रक्कमेतील तफावतीबाबत.

योजना :	General Providant Fund	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका, चंद्रपुर येथे मार्च-2021 अखेर एकूण 504 अधिकारी/कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना धारक आहे. चंद्रपुर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते सन 2020-2021 कालावधीतील भविष्य निर्वाह निधी लेखाची तपासणी केली असता भविष्य निर्वाह निधी धारक यांचे खात्यात प्रत्यक्ष जमा रक्कम व महानगरपालिकेचे भविष्य निर्वाह निधीचे बँक खात्यात जमा रक्कम यांत तफावत आढळून येते. याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. महानगरपालिका चंद्रपुर यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे रोख पुस्तक व भविष्य निर्वाह निधी गुंतवणुकीनुसार मार्च-2021 अखेर रक्कम रु. 32,15,42,039.24/- जमा असल्याचे दिसून येते. परंतु महानगरपालिकेचे अधिकारी/कर्मचारी यांचे भविष्य निर्वाह निधी खात्यात प्रत्यक्ष जमा रक्कमेची तपासणी केली असता एकूण रक्कम रु. 33,32,74,575/- जमा असल्याचे दिसून आले. यावरून महानगरपालिकेच्या भविष्य निर्वाह निधी बँक खात्यात जमा रक्कम व कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी खात्यात जमा रक्कमेत रु. 1,17,32,536/- ची तफावत असल्याचे दिसून येते. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 78, दिनांक 12/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "बँकेच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या गुंतवणुकीवर कमी व्याज मिळत असल्याने व शासनाच्या जास्त व्याज दराने कर्मचारी व सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना रक्कम प्रदान करण्यात येते. त्यामुळे रक्कमेची तफावत येत आहे. याबाबत अर्थसंकल्पात तरतुद करण्यात येईल" असे नमुद आहे. परंतु अर्थसंकल्पात तरतुदीचे अनुषंगाने अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. भविष्य निर्वाह निधीच्या गुंतवणुकीवर बँकेतून मिळणारे व्याज दर कर्मचा-यास देण्यात येणा-या व्याज दरापेक्षा कमी असल्याने व्याज दरातील फरकापोटी निर्माण होणारी तुट भरून काढणेकरिता अर्थसंकल्पात पुरेशी तरतुद करणे गरजेचे आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 70, Hmm No : 78)

10 शासनाने विहीत केलेली परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना न राबविता कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना लागू केल्याचे अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग यांचे शासन निर्णय क्र.अंनियो/005/126/सेवा-4 दिनांक 31.10.2005 नुसार 01 नोव्हेंबर 2005 रोजी किंवा त्यानंतर शासन सेवेत नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांना परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. त्या अनुषंगाने चंद्रपुर महानगरपालिकेत 01 नोव्हेंबर 2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या कर्मचा-यांना ठराव क्र. 4 दिनांक 19/04/2012 अन्वये परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू केली आहे. या योजनेवरील लेखापरिक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. अंनियो-2019/प्र.क्र.266/सेवा-4 दिनांक 19/08/2019 नुसार 01.04.2019 पासून कर्मचा-यांच्या 10% अंशदानाचे अनुषंगाने नियोक्त्याने 14% अंशदान जमा करणे आवश्यक आहे. परंतु माहे एप्रिल-2019 च्या वेतनातून कर्मचा-यांचे अंशदान 12% प्रमाणे कपात करण्यात आले असून नियोक्त्याचे 12% अंशदान जमा केले आहे. सदर कपातीबाबत सर्वसाधारण सभा/स्थायी समितीचे ठराव लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. तसेच शासन निर्णय दिनांक 19/08/2019 नुसार कार्यवाही करण्यात न आल्याने कर्मचा-यांचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

2. माहे ऑक्टोबर-2020 पासून चंद्रपुर महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांना "कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना (EPF Scheme)" लागू करण्यात आली आहे. या योजने अंतर्गत माहे ऑक्टोबर-2020 पेड इन नोव्हेंबर-2020 पासून चे देयकातून रु. 1800/- अंशदान कर्मचारी हिस्सा व रु. 1800/- मनपा हिस्सा कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीचे खात्यात जमा करण्यात येत आहे. तसेच परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत पुर्वी कपात करण्यात आलेली एकुण शिल्लक रक्कम कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी (EPF) खात्यात जमा करण्यात आली आहे. कर्मचा-यांना कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी(EPF) लागू करणे व परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत कपात करण्यात आलेली एकुण रक्कम EPF खाती जमा करण्याबाबत सर्वसाधारण सभेचा वा स्थायी समितीचा ठराव लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आला नाही. तसेच सदर योजना लागू करण्याबाबत शासनाचे मार्गदर्शन घेण्यात आले नाही. शासनाची, सर्वसाधारण सभेची व स्थायी समितीची मंजूरी न घेता महानगरपालिका चंद्रपुर येथील कर्मचा-यांना "कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना(EPF)" लागू करण्यात आली आहे.

3. कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना(EPF) लागू केल्यामुळे सन 2012-13 ते 04/2019 कालावधीतील परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत जमा कर्मचारी व नियोक्त्याचे अंशदान व त्यावरील व्याज रक्कम रु. 35549917/- पैकी रक्कम रु. 34636110/- EPF खाती जमा केली असून रक्कम रु. 913807/- ची तफावत आहे. कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना खात्यात चालू मासिक वर्गणी व योजना पुर्व कालावधीतील जमा रक्कम कर्मचारी यांचे खात्यात जमा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नाही. त्यामुळे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेमधून कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजनेत वळती करण्यात आलेली रक्कम त्याच कर्मचा-यांच्या खाती जमा करण्यात आली किंवा कसे याबाबतची तपासणी करता आली नाही. तसेच कर्मचा-यांनी त्यांचे EPF खात्यातून किती रक्कम काढली आहे याबाबत कोणतेही अभिलेखे चंद्रपुर महानगरपालिकेमध्ये ठेवण्यात आले नसून सदर EPF खात्यात किती रक्कम शिल्लक याची पडताळणी करता येत नाही.

4. कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी (EPF) योजना खाती अंशदान जमा करतांना महानगरपालिकेने प्रत्येक देयकातील रक्कमेच्या 5% रक्कम Administration Charges म्हणून प्रदान केली आहे. तसेच कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना (EPF) लागू केल्यानंतर ई.पी.एफ. लेखे तयार करण्याकरिता मा. आयुक्त महानगरपालिका, चंद्रपुर यांचे आदेश क्र.141 दिनांक 23/04/2019 नुसार श्री भालचंद्रजी. चांदे, Labour Law Consultant ची नियुक्ती करण्यात आली. त्या अनुषंगाने 06/2022 पर्यंत कालावधीचे रक्कम रु. 424493/- चे प्रदान करण्यात आले आहे. त्यामुळे कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजना (EPF) लागू करतांना महानगरपालिकेस अतिरिक्त भुर्दंड सहन करावा लागत आहे.

5. सदर योजनेचे रोखपुस्तक अद्यावत नसून रोखपुस्तकात सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाही. तसेच कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी (EPF) खाती जमा करण्यात येणा-या मासिक अंशदानाची रक्कम, खात्यातून काढलेली रक्कम व शिल्लक रक्कम यांचा ताळमेळ घेण्यात येत नाही. तसेच कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी (EPF) योजना (ऑक्टोबर -2020 पूर्वी) सुरु होण्यापूर्वीचे निवृत्ती अंशदान धनादेश नोंदवहीमध्ये कर्मचा-यांचे वेतनातून कपात केलेली रक्कम त्यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना खात्यात जमा करण्याचे अनुषंगाने नोंदी माहे मे-2018 पासून घेण्यात आल्या नाही. त्यामुळे याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

6. महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. संकीर्ण-2021/प्र.क्र.119/नवि-20 दिनांक 22/02/2022 अन्वये महानगरपालिकांमध्ये कार्यरत अधिकारी/कर्मचारी तसेच शिक्षक व शिक्षकेत्तर कर्मचारी यांना राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना (NPS) लागू करण्यात आली आहे. त्याअनुषंगाने महानगरपालिका चंद्रपूर यांनी NPS trust सोबत करारनामा करून सदर शासन निर्णयात नमुद प्रमाणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. परंतु त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 91 दिनांक 04/01/2024 नुसार विचारणा केली असता अनुपालन अप्राप्त आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 95, Hmm No : 91)

11 महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार अंतर्गत लेखापरीक्षण न करण्याबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम : 9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 (Maharaashtra Municipal Corporation Act 1949) च्या कलम 105 व 106 नुसार मुख्य लेखापरीक्षकाने महानगरपालिकेच्या लेखाची तपासणी करून साप्ताहिक (Weekly) व वार्षिक (Annual) अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल तयार करून स्थायी समितीस (Standing Committee) सादर करणे आवश्यक आहे. याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 या तीन आर्थिक वर्षांचे साप्ताहिक (Weekly) व वार्षिक (Annual) अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल तयार करून स्थायी समितीस सादर केलेले नाहीत.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 02 दिनांक 04/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तर संयुक्तिक नसून अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल सादर न केल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 2, Hmm No : 2)

12 महानगरपालिका धार्मिक स्थळांकडून कचरा संकलन करण्यासाठीचे उपयोगकर्ता शुल्क वसूल न केल्याबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	1492992.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम : 9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग चार - ब दिनांक 01.07.2019 मध्ये नगरविकास विभागाने अधिसूचनेद्वारे प्रसिद्ध केलेली महानगरपालिकांसाठी घनकचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी), स्वच्छता व आरोग्य उपविधी ची अंमलबजावणी दिनांक 01.07.2019 पासून महाराष्ट्रातील सर्व महानगरपालिकांना करणे बंधनकारक आहे. सदर उपविधीतील नियम क्रमांक 6.21 अंतर्गत घनकचरा संकलन, वाहतूक, प्रक्रिया व विल्हेवाट लावण्याची सेवा देण्याचा खर्च पूर्णतः व अंशतः वसूल करण्यासाठी महानगरपालिकांनी कचरा जनकाकडून उपयोगकर्ता शुल्क आकारणे बंधनकारक केले असून उपयोगकर्ता शुल्काचा दर उपरोक्त उपविधीतील अनुसूची क्रमांक 1 भाग अ मध्ये नमूद केलेला आहे. तसेच उपयोगकर्ता शुल्कात दरवर्षी 5% वाढ करण्याबाबत सूचित केलेले आहे.

उपरोक्त उपविधीतील अनुसूची क्रमांक 1 भाग अ मध्ये धार्मिक स्थळासाठी प्रतिमहिना 90/- एवढा उपयोगकर्ता शुल्काचा दर नमूद केलेला आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिका त्यांच्या हद्दीतील धार्मिक स्थळांकडून अशा कोणत्याही उपयोगकर्ता शुल्काची आकारणी करत नसल्याचे लेखापरीक्षणादरम्यान आढळून आले. मालमत्ता कर आकारणी नोंदवहीची तपासणी केली असता चंद्रपूर महानगरपालिका अंतर्गत एकूण 768 मालमत्तांची नोंद धार्मिक स्थळ म्हणून असल्याचे निदर्शनास आले. धार्मिक स्थळाकडून उपयोगकर्ता शुल्काची आकारणी करण्याबाबत तपशील खालील विवरणपत्रात दिलेला आहे.

वर्ष	उपयोगकर्ता शुल्क आकारणीचे महिने (1)	मासिक उपयोगकर्ता शुल्क (2)	वार्षिक उपयोगकर्ता शुल्क (3)	वसूलपात्र उपयोगकर्ता शुल्क (3*768)
2019-20	9 महिने (जुलै 2019 ते मार्च 2020)	90	810	622080
2020-21	12 महिने	94.5(5% वाढ)	1134	870912
			एकूण	1492992

वरील विवरणपत्रानुसार सन 2019-2020 मध्ये 622080/- रुपयाचे व सन 2020-2021 मध्ये 870912/- रुपयाचे असे एकूण 1492992/- रुपयाचे उपयोगकर्ता शुल्क धार्मिक स्थळाकडून वसूल केलेले नाही.

सदर प्रकरणी अर्धसमासपत्र क्रमांक 17 दिनांक 12/09/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 25/09/2023 रोजी सादर केलेल्या उत्तरात महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे नियम 132 भाग 1 (ब) नुसार धार्मिक स्थळांना कोणताही कर लावण्यात येत नाही म्हणून उपयोगकर्ता शुल्क लावण्यात आलेला नसून मा. आयुक्तांशी चर्चा करून चंद्रपूर महानगरपालिका हद्दीतील धार्मिक स्थळांना उपयोगकर्ता शुल्क आकारणी करण्यासंदर्भात योग्य निर्णय घेण्यात येईल असे नमूद केले आहे. परंतु उपयोगकर्ता शुल्क हा कोणताही कर नसून घनकचरा संकलन, वाहतूक, प्रक्रिया व विल्हेवाट लावण्याची सेवा देण्याचा खर्च पूर्णतः व अंशतः वसूल करण्यासाठी महानगरपालिकांनी कचरा जनकाकडून आकारण्यात येणारे शुल्क आहे. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे नियम 132 (1) हे सामान्य कर लागू करण्याबाबत असून त्यामध्ये उपयोगकर्ता शुल्क आकारणी न करण्याबाबत कोणताही उल्लेख केलेला नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

13 महाराष्ट्र इमारती (मोठ्या निवासी जागायुक्त)वरील कराचे निर्धारण,संकलन आणि लेखांकन अधिनियम 1979 नुसार कर वसूल न केल्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 07 वसूलपात्र : 21838146.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र इमारती (मोठ्या निवासी जागायुक्त)वरील कराचे निर्धारण,संकलन आणि लेखांकन अधिनियम 1979 मधील नियम 3 नुसार महानगरपालिकांनी त्यांच्या हद्दीतील ज्या मालमत्तांचे तलक्षेत्र(भिंतीची जाडी वगळून) 150 चौ.मी. पेक्षा जास्त असलेल्या मालमत्तांवर करयोग्यमूल्याच्या 10% एवढा अतिरिक्त कर मोठ्या इमारतीवरील कर म्हणून आकारण्याची तरतूद आहे. तसेच नियम 14 नुसार महानगरपालिका आयुक्तांनी प्राप्त कर व शास्तीची रक्कम ती वसूल केल्याच्या दिनांकापासून तीस दिवसाच्या आत राज्य शासनाला पाठविणे बंधनकारक आहे.

परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने सदर अधिनियमाची अंमलबजावणी सन 2020-2021 पर्यंत केलेली नाही. मा.आयुक्तांचे आदेश क्र.चंशमनपा/कर विभाग/1715/2021-22 दिनांक 30.09.2021 मध्ये सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षापासून महाराष्ट्र इमारती (मोठ्या निवासी जागायुक्त) वरील कराचे निर्धारण,संकलन आणि लेखांकन अधिनियम 1979 ची अंमलबजावणी सुरु करण्याचे निर्देश दिले आहेत. त्यामुळे त्यापूर्वी कर वसूल न केल्यामुळे शासन निधीचे नुकसान झालेले आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2020-2021 साठीची मोठ्या इमारतीवरील कराची वार्षिक मागणी 7279382/- रुपये एवढी आहे. तसेच महानगरपालिकेचे शेवटचे कर निर्धारण सन 2015-2016 साली झाले असून त्याप्रमाणे कर संकलन सन 2016-17 सुरु आहे. त्यामुळे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या लेखापरीक्षण कालावधीतील प्रत्येक वर्षातील मोठ्या इमारतीवरील कराची वार्षिक मागणी ही 2021-2022 ची मोठ्या इमारतीवरील कराच्या वार्षिक मागणीएवढीच आहे.

वर्ष	मोठ्या इमारतीवरील कराची वार्षिक मागणी
2018-19	7279382
2019-20	7279382
2020-21	7279382
एकूण	21838146

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार मोठ्या इमारतीवरील कर वसूल करून शासन खाती जमा न केल्यामुळे एकूण 21838146/- रुपये एवढे शासन निधीचे नुकसान झाले आहे.

सदर प्रकरणी अर्धसमासपत्र क्र.18 दिनांक 12/09/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 25/09/2023 रोजी सादर केलेल्या उत्तरात चंद्रपूर महानगरपालिकेने महाराष्ट्र इमारती (मोठ्या निवासी जागायुक्त)वरील कराचे निर्धारण,संकलन आणि लेखांकन अधिनियम 1979 ची अंमलबजावणी सन 2021-2022 पासून सुरु केल्याचे नमूद केलेले आहे. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

14 चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने संकलीत केलेल्या मालमत्ता करासह इतर करांच्या कमी वसुलीबाबत.

योजना : Municipal Fund लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 264347000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 127 नुसार महानगरपालिकेस मालमत्ता व अन्य बाबींवर कराची आकारणी करता येते. तसेच सदर अधिनियमाचे कलम 128 मध्ये महानगरपालिकाने आकारणी केलेल्या कराची वसुली करण्याबाबत रीत विषद केली आहे. चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने वित्तीय वर्ष 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 ला संकलित केलेल्या करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 1 दिनांक 04/07/2023 नुसार विवरणपत्र क्रमांक 4(अ) मध्ये माहिती मागितली असता कर विभागाने सदर विवरणपत्रात सादर केलेल्या माहितीनुसार संकलित कराची मागणी, वसुली व शिल्लकचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहेत.

सन 2018-2019 (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी	वसुली	शिल्लक	वसुलीची टक्केवारी
1	मालमत्ता कर	3793.28	2401.29	1391.99	63.30%
2	बाजार (गाळेभाडे व इतर)	195.31	120.53	74.78	61.71%
3	जाहिरात कर (होर्डिंग, बॅनर व इतर)	14.16	11.69	2.47	82.55%
4	मोबाईल टॉवर	99.63	77.11	22.52	77.39%
एकूण		4102.38	2610.62	1491.76	63.64%

सन 2019-2020 (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी	वसुली	शिल्लक	वसुलीची टक्केवारी
1	मालमत्ता कर	4208.32	2585.22	1623.10	61.43%
2	बाजार (गाळेभाडे व इतर)	201.11	97.02	104.09	48.24%
3	जाहिरात कर (होर्डिंग, बॅनर व इतर)	13.85	12.41	1.44	89.60%
4	मोबाईल टॉवर	94.74	58.39	36.35	61.63%
एकूण		4518.02	2753.04	1764.98	60.93%

सन 2020-2021 (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी	वसुली	शिल्लक	वसुलीची टक्केवारी
1	मालमत्ता कर	4803.29	2428.02	2375.27	50.54%
2	बाजार (गाळेभाडे व इतर)	307.27	95.15	212.12	30.96%
3	जाहिरात कर (होर्डिंग, बॅनर व इतर)	17.57	14.31	3.26	81.44%
4	मोबाईल टॉवर	101.89	49.07	52.82	48.15%
एकूण		5230.02	2586.55	2643.47	49.45%

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक : संकीर्ण -2015/प्र.क्र.157/नवि-33, दिनांक 20 जुलै 2015 च्या नुसार केंद्र शासनामार्फत राबविण्यात येणाऱ्या विविध पायाभूत सुविधांच्या योजनांतर्गत प्रकल्पांना मान्यता देताना केंद्र शासनाकडून नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांना जी.आय.एस. पद्धतीचा अवलंब करणे व मालमत्ता करवसुलीचे प्रमाण एकूण कर वसुलीच्या 85 टक्के करणे तसेच मालमत्ता करविषयक सुधारणांची अंमलबजावणी करणे बंधनकारक करण्यात आलेले आहे. परंतु महानगरपालिकामध्ये तिन्ही वित्तीय वर्षांमध्ये मालमत्ता कराची वसुली 85% पेक्षा कमी आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 93, दिनांक 08/01/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात वसुलीचे संभाव्य उद्दिष्ट साधण्याकरिता आवश्यक त्या सर्व उपाययोजना व जप्ती पथकाद्वारे कार्यवाही करून वसूली वाढविण्याचे सर्वतोपरी प्रयत्न सुरु असल्याचे नमूद आहे. करिता उक्त अधिनियमाच्या कलम 128 नुसार कार्यवाही करून मालमत्ता कराची वसुली 85% पर्यंत वाढविण्यात यावी.

2) बाजार (गाळेभाडे व इतर) कराचे वसुलीचे प्रमाण तिन्ही वित्तीय वर्षी सर्वात कमी असल्याचे उपरोक्त तक्त्यानुसार निदर्शनास येत आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 93, दिनांक 08/01/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात वसुलीचे संभाव्य उद्दिष्ट साधण्याकरिता आवश्यक त्या सर्व उपाययोजना व जप्ती पथकाद्वारे कार्यवाही करून वसूली वाढविण्याचे सर्वतोपरी प्रयत्न सुरु असल्याचे नमूद आहे. करिता उक्त अधिनियमाच्या कलम 128 नुसार कार्यवाही करून बाजार (गाळेभाडे व इतर) कराचे वसुलीचे प्रमाण वाढविण्यात यावे.

3) कर विभागाने संकलीत केलेल्या एकूण कराची वसुली उपरोक्त तक्त्यात नमूद केल्यानुसार वर्षानिहाय घटत चालली असून वर्ष 2020-2021 मध्ये थकबाकीचे प्रमाण 50% पेक्षा जास्त आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 93, दिनांक 08/01/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सन 2020-21 मध्ये पंचवार्षिक सर्वेक्षणात नवीन मालमत्ता कर आकारणी केल्याने थकबाकीचे प्रमाण 50% पेक्षा जास्त दिसून आल्याचे नमूद आहे. परंतु उपरोक्त तिन्ही वर्षात वसुलीचे प्रमाण घटत असून उक्त अधिनियमाच्या कलम 128 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. करिता परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

15 नागरी दलित वस्ती निधीमधून स्ट्रीट लाईट लावण्याच्या कामातील अनियमितताबाबत

योजना :	नागरी दलित वस्ती सुधारणा योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	126396.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभागाकडून वितरीत करण्यात येणाऱ्या नागरी दलित वस्ती निधीमधून स्ट्रीट लाईट लावण्याची पुढीलप्रमाणे कामे केलेली आहे.

1) कामाचे नाव	वाहतूक कार्यालय ते एस.टी. वर्कशॉप चौकापर्यंत स्ट्रीट लाईट लावण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपुर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/नादवसुयो/टे.2/2017/01, दिनांक 04/01/2018 रक्कम रु. 56,63,565/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता यांचे तांत्रिक मान्यता क्रमांक 162/25.10.2017 रुपये 56,63,565/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178224_3
मंजूर निविदाधारक	में. पॉवरमार्इन इंटरप्रायजेस, वर्धा
करारनामा	रुपये 5300 च्या मुद्रांकावर, दिनांक 24/01/2018
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2018/84, दिनांक 24/01/2018
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 24/05/2018
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 22/56-73
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 45/ 14.03.2019, रुपये 44,65,078/- (में. पॉवरमार्इन इंटरप्रायजेस, वर्धा) 2)प्रमाणक क्रमांक 46/ 14.03.2019, रुपये 44,650/- (Consultant fee :- श्री डी. जे. महाधनी, इलेक्ट्रिकल कन्सल्टन) एकूण रु. 45,09,728/-
2) कामाचे नाव	महाकाली मंदिर ते लाल बहादूर शास्त्री प्राथ. शाळा ते भिवापूर चौका पर्यंत स्ट्रीट लाईट लावण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपुर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/नादवयो/प्र.मा./2016/115, दिनांक 07/12/2016 रक्कम रु. 24,01,549/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, रजिस्टर क्रमांक 176/25.10.2016 रुपये 24,01,549/-

निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178224_10
मंजूर निविदाधारक	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर
करारनामा	रुपये 2000 च्या मुद्रांकावर, दिनांक 23/02/2017
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2017/409, दिनांक 23/02/2017
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 27/06/2017
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 25/17-31
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 12/ 01.10.2018, रुपये 18,87,777/- (में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर) 2)प्रमाणक क्रमांक 14/ 01.10.2018, रुपये 18,887/- (Consultant fee :- श्री डी. जे. महाधनी, इलेक्ट्रीकल कन्सल्टन) एकूण रु. 19,09,664/-
3) कामाचे नाव	जटपुरा गेट ते डॉ. झाडे हॉस्पिटल चौका पर्यंत स्ट्रीट लाईट लावण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/नादवयो/प्र.मा./ 2016/115, दिनांक 07/12/2016 रक्कम रु. 21,52,587/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता , रजिस्टर क्रमांक 175/25.10.2016 रुपये 21,52,587/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178224_11
मंजूर निविदाधारक	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर
करारनामा	रुपये 1800/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 23/02/2017
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2017/410, दिनांक 23/02/2017
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 12/08/2017
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 21/107-119
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 06/ 07.08.2018, रुपये 19,21,126/- (में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर) 2)प्रमाणक क्रमांक 09/ 07.08.2018, रुपये 19,211/- (Consultant fee :- श्री डी. जे.

	महाधनी, इलेक्ट्रिकल कन्सल्टन) एकूण रु. 19,40,337/-
4) कामाचे नाव	नेहरू हायस्कूल ते चोर खिडकी चौका पर्यंत स्ट्रीट लाईट लावण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/नादवयो/प्र.मा./2016/115, दिनांक 07/12/2016 रक्कम रु. 21,52,587/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, रजिस्टर क्रमांक 174/25.10.2016 रुपये 21,52,587/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178224_
मंजूर निविदाधारक	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर
करारनामा	रुपये 1700/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 23/02/2017
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2017/411, दिनांक 23/02/2017
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 12/08/2017
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 21/93-105
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 07/ 07.08.2018, रुपये 18,08,613/- (में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर) 2)प्रमाणक क्रमांक 10/ 07.08.2018, रुपये 18,086/- (Consultant fee :- श्री डी. जे. महाधनी, इलेक्ट्रिकल कन्सल्टन) एकूण रु. 18,26,699/-
5) कामाचे नाव	महात्मा फुले चौक ते बायपास रोड पर्यंत स्ट्रीट लाईट लावण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/नादवयो/प्र.मा./2016/115, दिनांक 07/12/2016 रक्कम रु. 32,54,983/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, रजिस्टर क्रमांक 174/25.10.2016 रुपये 32,54,983/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178224_
मंजूर निविदाधारक	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर
करारनामा	रुपये 2800/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 23/02/2017

कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2017/407, दिनांक 23/02/2017
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 24/05/2017
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 25/01-15
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 11/ 01.10.2018, रुपये 25,56,217/- (में. आधुनिक ईलेक्ट्रीकल, चंद्रपूर) 2)प्रमाणक क्रमांक 13/ 01.10.2018, रुपये 25,562/- /- (Consultant fee :- श्री डी. जे. महाधनी, इलेक्ट्रिकल कन्सल्टन) एकूण रु. 25,81,779/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 131 नुसार प्राधिकारी यांनी मान्य केलेल्या मूळ अंदाजपत्रकामध्ये त्यांच्या मंजूरीशिवाय कोणतेही फेरबदल करता येत नाही. उपरोक्त तक्त्यातील अनुक्रमानिका 1 च्या कामातील सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार बाब क्रमांक 1(Providing and erecting 9m high galvanized OCTAGONAL pole with foundation) मध्ये 46 नग पोल लावणे आवश्यक असताना एम.बी. मध्ये 51 नग पोल लावण्यात आल्याची नोंद आहे. त्यामुळे बाब क्रमांक 1 ते 3 मध्ये वाढीव 5 नग पोलनुसार रक्कम रु. 1,36,547/- एवढे अतिरिक्त प्रदान करण्यात आले आहे. सदर जादा 5 नग पोल बाबत सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 37, दिनांक 18/10/2023 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात पथदिवे खांब व त्यावरील झालेला खर्च 10% च्या आतच असून अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा कमी असल्याचे मोघम नमूद केले आहे. तसेच सदर कामामध्ये कामाचे स्थळ बदलविण्यात आल्याने अतिरिक्त 5 खांब उभारणे आवश्यक असल्याचे नमूद आहे. परंतु सदर अंदाजपत्रक नवीन स्थळनुसारच सुधारित केलेले असल्यामुळे त्यानुसार कार्यवाही करणे क्रमप्राप्त आहे. करिता उक्त जादाचे 5 नग पोल लावण्याचे कामावरील खर्चाबाबत मंजूरी घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

2) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग , शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2008/1338/प्र.क्र.1710/08/ नवि-20, दिनांक 02 मार्च 2009 व शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2016/1338/प्र.क्र.335/08/ नवि-33, दिनांक 28 मार्च 2018 नुसार नगर विकास विभागाच्या निधीमधून करण्यात येणाऱ्या सर्वच कामांसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करणे बंधनकारक आहे. तसेच मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचा प्रशासकीय मान्यता आदेश दिनांक 07/12/2016 मधील अट क्रमांक 12 नुसार उपरोक्त सर्व कामांचे त्रयस्थ पक्षाकडून लेखापरीक्षण करणे कार्यान्वन यंत्रणेस बंधनकारक असून तशी कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 37, दिनांक 18/10/2023 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात श्री डी. जे. महाधनी इलेक्ट्रिकल कन्सल्टन यांचे मार्फत कामाची तांत्रिक गुणवत्ता व कामाचे परीक्षण केल्याचे नमूद आहे. परंतु उक्त शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार संबंधित त्रयस्थ संस्थेकडून वरील कामाचे तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करण्यात आलेले नाही.

3) उपरोक्त कामात **Consultant** नेमून या निधीमधून सर्व कामाकरीता एकत्रित रुपये 1,26,396/- एवढी **Consultant fee** प्रदान करण्यात आलेली आहे. उपरोक्त कामाच्या प्रशासकीय मान्यतेत सदर खर्च अंतर्भूत

नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 37, दिनांक 18/10/2023 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात कामाचे तांत्रिक परीक्षण व साहित्यांची तपासणी सल्लागार मार्फत केल्याने त्यांना **Consultant fee** प्रदान केल्याचे सांगितले. परंतु सदर कामाकरिता महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2016/1338/प्र.क्र.335/08/ नवि-33, दिनांक 28 मार्च 2018 नुसार प्रपत्र अ व ब मध्ये संस्थेची यादी दिलेली असून त्यांच्याकडून तांत्रिक परीक्षणाची कामे करणे आवश्यक आहे. करिता उक्त कामाकरिता शासन निधीमधून श्री डी. जे. महाधनी, विद्युत सल्लागार यांना प्रदान केलेली रक्कम रु. 1,26,396/- नियमबाह्य असल्याने सदर खर्च अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

4)मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचा प्रशासकीय मान्यता आदेश दिनांक 07/12/2016 नुसार योजनेच्या नावाचा व प्रस्तुत कामे दर्शविणारा फलक दर्शनीभागावर लावणे क्रमप्राप्त असताना अशी कार्यवाही झाल्या संदर्भात फोटो नस्तीत उपलब्ध नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 37, दिनांक 18/10/2023 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात योजनेचा नावाचा व प्रस्तुत कामे दर्शविणारा फलक कामाच्या ठिकाणी नियमानुसार लावण्यात आलेला होता असे मोघम नमूद केले आहे. परंतु उत्तरासोबत सदर कामाचा फलकाचा फोटो जोडलेला नाही. करिता नियमानुसार फलक लावण्यात आलेला असल्याची खात्री होत नाही.

DLFIBBM9301 (Ref No : 6, Hmm No : 37)

16 चंद्रपूर महानगरपालिकेतील विद्युत विभागामार्फत वीज शुल्कासह विद्युत देयके प्रदान करण्याबाबत अनियमितता.

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 319320.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरिक्षणात सन 2020-2021 मधील विद्युत विभागाने भरलेल्या विद्युत देयके व नस्तीची तपासणी केली असता विद्युत विभागाने खालील प्रमाणे वीज शुल्कासह विद्युत देयकाचे प्रदान केल्याचे दिसून आले.

अ.क्र.	वीज देयक तपशील	सन 2020-2021 मध्ये भरलेली विज शुल्काची एकूण रक्कम
1.	जलशुद्धीकरण केंद्र वीज देयके	109134
2.	उपविभाग 2 मधील ट्यूबवेल पंप वीज देयके	25610
3.	पठाणपुरा येथील हायमास्ट पथदिवा वीज देयके	3246
4.	उपविभाग 1 व 2 मधील कार्यालयीन इमारत व शाळा वीज देयके	181330

	एकूण	319320
--	------	--------

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

मुंबई विद्युत शुल्क अधिनियम 1958 चे नियम 3(1) अन्वये ग्राहकांनी वापरलेले विजेपोटी शासन विज शुल्क आकारते. परंतु उपरोक्त अधिनियमातील नियम 3(2)(1-क) व महाराष्ट्र विद्युत शुल्क अधिनियम 2016 च्या नियम 3(3) आणि अनुसूची क, ख व ग अन्वये महानगरपालिका शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ते, पाणीपुरवठा, दिवाबत्ती, शाळा, उद्याने इत्यादी बाबी वीज शुल्क आकारणीतून वगळलेले आहेत. त्यामुळे त्यांना वीज शुल्क माफ आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने वीज शुल्क माफ असताना वीज शुल्कासह विद्युत देयके प्रदान केल्यामुळे एकूण रु. 319320/- चे अतिप्रदान झालेले आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 24, दिनांक 26/09/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने पत्र क्र. चंशमनपा/विद्युत/2023/285, दिनांक 18.12.2023 नुसार दिलेल्या उत्तरात वर नमूद अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 319320/- महानगरपालिका फंडात जमा करण्याबाबत वीज वितरण कंपनीला कळविले असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सदर रक्कम अद्याप पर्यंत वसूल न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 12, Hmm No : 24)

17 विद्युतीकरणाच्या कामाचे निविदा व मोजमाप पुस्तीकेशिवाय प्रदान करणे व पथदिवे देखभाल दुरुस्तीच्या कामामधील इतर अनियमिततेबाबत

योजना :	सहाय्यक अनुदान व मनपा निधी	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	535875.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत चंद्रपूर महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्व खांबावरील पथदिवे व हायमास्ट दुरुस्ती व देखभाल आणि पथदिवे नियमित वेळेवर चालू/बंद करणे, स्वयंचलित स्विच दुरुस्ती व देखभाल करण्याचे काम में. आधुनिक ईलेक्ट्रीकल सर्व्हिसेस, चंद्रपूर यांना दिलेले आहे.

कामाचे नाव	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्व खांबावरील पथदिवे व हायमास्ट दुरुस्ती व देखभाल आणि पथदिवे नियमित वेळेवर चालू/बंद करणे, स्वयंचलित स्विच दुरुस्ती व देखभाल करणे.
प्रशासकीय मान्यता	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 175, दि. 23/12/2016
कंत्राटदार	में. आधुनिक ईलेक्ट्रीकल सर्व्हिसेस, चंद्रपूर
करारनामा	रुपये 500/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 25/07/2016
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/लाईट/ 2016-17/1182, दिनांक 25/07/2016
कालावधी	6 महिने

मुदतवाढ	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 43, दि. 03/08/2018 अन्वये नवीन करारनामा होईपावेतो
खर्च	1) प्रमाणक क्रमांक 88/ 03.11.2018, रुपये 43,20,672/- (सहाय्यक अनुदान) 2) प्रमाणक क्रमांक 3017/ 14.03.2019, रुपये 43,49,977/- (मनपा निधी) 3) प्रमाणक क्रमांक 05/ 29.04.2019, रुपये 48,84,046/- (सहाय्यक अनुदान) 4) प्रमाणक क्रमांक 16/ 20.05.2019, रुपये 54,49,755/- (सहाय्यक अनुदान) 5) प्रमाणक क्रमांक 54/ 07.08.2019, रुपये 21,82,158/- (सहाय्यक अनुदान) 6) प्रमाणक क्रमांक 177/ 12.03.2020, रुपये 54,41,565/- (सहाय्यक अनुदान) 7) प्रमाणक क्रमांक 10/ 28.04.2020, रुपये 43,41,276/- (सहाय्यक अनुदान) 8) प्रमाणक क्रमांक 169/ 18.09.2020, रुपये 35,78,714/- (सहाय्यक अनुदान) एकूण रुपये :- 3,45,48,163/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) चंद्रपूर महानगरपालिका क्षेत्रातील पथदिवे देखभाल दुरुस्तीचे कामाबाबत में. आधुनिक ईलेक्ट्रीकल सर्व्हिसेस, चंद्रपूर यांना मासिक 10,41,666/- याप्रमाणे महत्तम वार्षिक रुपये 1,25,00,000/- प्रदान करण्याबाबत दिनांक 25/07/2016 ला करारनामा करण्यात आला. करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार 01 वर्षा पेक्षा जास्त कालावधी झाल्यास वार्षिक रक्कमेच्या 5% वाढ करून देण्यात येते. तसेच करारनाम्यातील अट क्रमांक 6 नुसार कामाचे ठेक्यामध्ये वेळोवेळी जे निकामी, कुचकामी विद्युत साहित्य निघेल त्यापोटी कंत्राटदाराकडून रु.250000/- मोबदला प्रति वर्ष उत्पन्न महानगरपालिकेस मिळणे अपेक्षित आहे. परंतु दिनांक 01/04/2020 ते 30/04/2020 पावेतो 01 महिन्याचे देखभाल दुरुस्तीचे 5% वाढीसह देयक रु. 10,93,749/- व उक्त 13 कामाचे देयक रक्कम रु. 34,91,025/- असे एकत्रित रक्कम रु. 45,84,774/- मधून जुने साहित्य पोटी उक्त वार्षिक रक्कम रु.2,50,000/- नुसार चार वर्षाकरिता रक्कम रु. 10,00,000/- व विलंब शुल्क रु. 6060/- कपात करून प्रमाणक क्रमांक 169/ 18.09.2020 (सहाय्यक अनुदान) अन्वये रुपये 35,78,714/- कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आले आहे. त्यामुळे कंत्राटदाराने जवळपास चार वर्षे माहे एप्रिल 2020 पर्यंत महानगरपालिकेस जुन्या साहित्यापोटी मोबदला दिलेला नाही व महानगरपालिकेने सुद्धा कंत्राटदाराच्या देयकातून वार्षिक सदर रकमेची माहे एप्रिल 2020 पर्यंत कपात न करता संपूर्ण रकमेचे प्रदान करण्यात आले.

महानगरपालिकेने त्यांच्यामार्फत Providing, laying and termination of armoured cable व इतर विद्युतीकरण कामे असे एकूण एकत्रित अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 34,91,025/- ची 13 कामे करण्यात आली आहे. सदर 13 कामाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	कामाचे नाव	तांत्रिक मान्यता व दिनांक	अंदाजपत्रकीय रक्कम
1	Providing, laying and termination of armoured cable at Bhiwapur Rahamatiya nagar, Haveli garden, Nehru nagar, Ambedkar ward, Sarkar nagar, Lalpeth colony no.2, Netaji chowk	977/26.12.2019	297572/-

	etc.,Chandrapur		
2	Providing and erection of LT cable at MIttra nagar Highmast, Binba Gate Highmast, Sister colony and Wrundawan nagar Chandrapur	979/26.12.2019	254948/-
3	Providing, laying termination of armored cable at Pataleshwar mandir, Gurumauli Highmast, Ramnagar, Rahmat nagar, Siddharth nagar, Chauhan colony etc.Chandrapur.	980/26.12.2019	282978/-
4	Providing erection of power contractor, Electronic time switch contractor coil of panels at Hinglaj Bhawani main, Lalpeth, Prakash nagar, Girnar chowk etc.under Muncipal corporation area, Chandrapur	982/26.12.2019	235620/-
5	Providing erection of power contractor, electronic time switch contractor coil of panels at Anand nagar, Mahakali Quarter, Gopalpuri etc, under Muncipal Corporation area chandrapur	983/26.12.2019	258774/-
6	Providing laying termination of armored cable at Babupeth Dhiwar Mohalla, Jangam wasti, Om Bhawan, Lalpeth, Yadaw wasti Babupeth, Bagad khidki, Genral Hospital etc, Chandrapur	978/26.12.2019	278711/-
7	Providing erection of power contractor coil of panels at vishwakarma chouk Priyadarshini haghmast, Tower Tekdi etc under Muncipal Corporation area chandrapur	984/26.12.2019	2276721/-
8	Providing laying termination of armourd cable street light fitting at babupeth Netaji chouk Highmast, Milk Dairy center light, near SP collage highmast chandrapur	975/26.12.2019	205468/-
9	Providing laying termination of armourd cable at Mahakali collery, RJ chouk, Panchashil chouk, Minus Quarter etc Ashtabhuja prabhag chandrapur	1114/20.01.2020	295902/-
10	Providing laying termination of LT Arial Bunched cable at Rayatwari collery, Anand nagar, Panchashil chouk, Ashtabhuja prabhag chandrapur	1113/20.01.2020	299890/-
11	Providing laying termination of armored cable at Azad chouk Ayodhya Chowk, Ashtabhuja Prabhag Chandrapur	1112/20.01.2020	297190/-
12	Providing laying termination of armored cable at Mahakali collery, Fukat nagar, etc Ashtabhuja Prabhag Chandrapur	1111/20.01.2020	284574/-
13	Providing laying termination of armourd cable street light fitting at CBC mall, Dispensary chouk highmast, Fatima ice Factory,	976/26.12.2019	271731/-

	Azad chouk chandrapur		
	TOTAL		34,91,025/-

उक्त 13 कामाची स्वतंत्र अंदाजपत्रक व तांत्रिक मंजूरी असताना निविदा प्रक्रिया न राबविता पथदिवे देखभाल दुरुस्तीच्या कंत्राटदारास कामे देण्यात आली आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 60, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात शहरात पथादिव्याकरिता केबल टाकणे आवश्यक असल्यामुळे व केबल टाकण्याचे काम उपरोक्त निविदेमध्ये अंतर्भूत असल्यामुळे एकत्रित अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 34,91,025/- ची 13 अंदाजपत्रकांचा समावेश या (पथदिवे देखभाल दुरुस्तीच्या) कामात करण्यात आला व त्याकरिता स्वतंत्र निविदा काढण्यात आलेली नसल्याचे नमूद आहे. महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : सीएटी/2017/प्र.क्र.08/इमा-2, दिनांक 27/09/2018 नुसार निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक आहे. परंतु उक्त 13 कामाचे स्वतंत्र अंदाजपत्रक व तांत्रिक मंजूरी असताना शासन निर्णयानुसार स्वतंत्र निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आलेली नाही. तसेच सदरची कामे दिनांक 25/07/2016 च्या करारनामास वारंवार मुदतवाढ देण्यात येऊन करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने सादर केलेला खुलासा संयुक्तिक नसून सदर 13 कामाची मोजमाप पुस्तिकाही ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच जुन्या साहित्यापोटी प्रति वर्ष रु.250000/- मोबदल्याची रक्कम कंत्राट सुरु झाल्यापासून चार वर्षे महानगरपालिकेस भरणा न केल्यामुळे कंत्राट संपुष्टात न आणता सदर कामास मुदतवाढ देण्यात आली व उक्त नवीन 13 कामे जुन्याच देखभाल दुरुस्तीच्या कामात अंतर्भूत करण्यात आल्याने कंत्राटदारास रु. 34,91,025/- रकमेचा जादा लाभ झालेला आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24.04.2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा नुसार विहित मुद्रांकावर कामाचा करारनामा करणे आवश्यक आहे. चंद्रपूर महानगरपालिका क्षेत्रातील पथदिवे देखभाल दुरुस्तीचे कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये 1,25,00,000/- असताना नस्तीमध्ये कामाचा करारनामा रु. 12,000/- च्या मुद्रांकावर करणे अपेक्षित आहे. परंतु करारनामा फक्त रु.500/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 60, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात अतिरिक्त मुद्रांक शुल्क शासन खाती जमा करण्याबाबत कंत्राटदारास कळविल्याचे नमूद आहे. करिता मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.11,500/- शासन खाती भरणा करण्यात यावे.

3) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग पत्र क्रमांक : नामपा 1009/संक्र 39/ नवि 26, दिनांक 16 मार्च 2009 नुसार महानगरपालिकामार्फत देण्यात येणाऱ्या कंत्राटी कामाचा (CAR) विमा व त्यावर काम करणाऱ्या कामगारांचा अपघात विमा (WC) शासकीय निधीकडे उतरविणे बंधकारक आहे. परंतु कंत्राटदाराने दिनांक 01/04/2018 ते 31/07/2018 या कालावधीत सदर विमा काढलेला नाही. तसेच कंत्राटदारास पुढीलप्रमाणे प्रदान केलेल्या सदर कालावधीच्या देयकामधून 1% विम्याची रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही.

अ.क्र.	निधी	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम	देयक कालावधी	1% विमा कपात रक्कम रुपये
1	सहायक अनुदान	3017/ 14.03.2019	4349977	दिनांक 01/04/2018 ते 31/07/2018	43500

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 60, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात विमा काढला असल्यामुळे विमा कपात केली नसल्याचे नमूद आहे. परंतु वरील कालावधीतील विम्याची प्रत

उत्तरासोबत सादर करण्यात आली नाही. करिता रक्कम रु.43500/- कंत्राटदाराकडून वसूल करून शासन खाती जमा करावे.

4) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4, दिनांक 1 डिसेंबर 2016 नुसार दरपत्रक मागवून साहित्याचे दर ठरविण्यात येते. विद्युतीकरणबाबत 13 कामात पुढीलप्रमाणे CSR मध्ये नसलेल्या बाबी(Item) अंतर्भूत करून CSR नुसार तांत्रिक मान्यता प्रदान केलेली आहे.

अ.क्र.	Non CSR Item	दर	एकूण रक्कम	तांत्रिक मान्यता CSR
1	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 95A for time switch	15200 प्रती नग	121600	982/26.12.2019 csr 2018-2019
2	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 95A for time switch	15200 प्रती नग	136800	983/26.12.2019 csr 2018-2019
3	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 40A for time switch	5500 प्रती नग	82500	983/26.12.2019 csr 2018-2019
4	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 110A coil	3975 प्रती नग	3975	984/26.12.2019 csr 2018-2019
5	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 95A coil	3750 प्रती नग	60000	984/26.12.2019 csr 2018-2019
6	Supplying and erecting 4 pole power contactor 240V 95A for time switch	15200 प्रती नग	76000	984/26.12.2019 csr 2018-2019
एकूण			480875	

उपरोक्त Non CSR बाबचे दर ठरवताना कशाचा आधारे घेण्यात आले याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 60, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर बाबींचा दर मार्केट रेट नुसार ठरविण्यात आलेला असल्याचे नमूद आहे. परंतु करारनाम्यातील अट क्रमांक 17 मध्ये नमूद नुसार केलेल्या कामाचे चालू CSR दराने किंवा विद्युत मंडळाचे दराने भुगतान करावयाचे असताना उक्त बाबींचे मार्केट रेटनुसार प्रदान करण्यात आले. तसेच खरेदी प्रक्रियेशी संबंधित कोणतेही अभिलेख उत्तरासोबत सादर न केल्याने याबाबत खात्री करता येत नाही.

DLFIBBM9301 (Ref No : 14, Hmm No : 60)

18 शहरातील नालीसफाईचे कामे कंत्राटी पद्धतीने करताना अंदाजपत्रकाशिवाय करणेबाबत व इतर अनियमितताबाबत.

योजना : Municipal Fund
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

लेखाशीर्ष : 00
कलम : 9अ

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर मध्ये शहरातील नालीसफाई व इतर तत्सम साफसफाईचे कामाची तपासणी केली असून सदर कामावर वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 या तीन वर्षांमध्ये मनपा स्व:निधीमधून खालीलप्रमाणे खर्च करण्यात आलेला आहे.

अ.क्र.	संस्था	खर्च (वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021)
1	संत मिराबाई सेवा सह. संस्था मर्या. चंद्रपूर	123631176
2	संजिवन बहु. सेवा सह. संस्था, चंद्रपूर	46980265
3	महालक्ष्मी बहु. सेवा सह. संस्था, चंद्रपूर	11683135
4	चंद्रपूर स्वच्छता सामाजिक मंडळ, चंद्रपूर	20501580
5	विठ्ठल सेवा सह. संस्था, चंद्रपूर	5984075
एकूण		208780231/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 च्या नियम 121 नुसार महानगरपालिकेच्या कामाचे अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक आहे. नालीसफाईच्या कामाचे अंदाजपत्रकबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 47, दिनांक 02/11/2023 अन्वये मागणी केली असता प्राप्त उत्तरात नालीसफाईच्या कामाचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले नसून यापुढे दक्षता घेण्यात येईल असे नमूद केले आहे.

स्वच्छता झोन क्रमांक 1,2 व 3 मधील जुने 33 (नवीन प्रभाग रचनेनुसार 17 प्रभाग) प्रभागातील कंत्राटी पध्दतीने नाल्या सफाई करणे व निघालेली गाळ, माती, कचरा व इतर तत्सम टाकाऊ संकलन करून कचरा झेंडीपर्यंत/कंटेनर पोहचता करण्याचे कामाकरिता **प्रति दिवस 300 रनिंग मीटर** नुसार दर सादर करणेबाबत ई निविदा करण्यात आले. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 37, दिनांक 15/07/2017 अन्वये **मे. संत मिराबाई सेवा सह. संस्था मर्या. चंद्रपूर** यांना सदर कामासाठी प्रति दिवस 300 रनिंग मीटर ला रु. 589/- (सर्व करासह) याप्रमाणे प्रशासकीय मंजूरी प्रदान केली. तसेच मा. आयुक्त, चंद्रपूर शहर महानगरपालिका यांचे कार्यदिश चंशमनपा/आयुक्त/वै.अ.(स्व)/2017/2361, दिनांक 29/08/2017 नुसार कामास दिनांक 01/09/2017 ते 31/08/2018 पर्यंत असा 1 वर्षाचा कालावधी देण्यात आला. परंतु त्यानंतर सुद्धा स्थायी समिती ठराव क्रमांक 69, दिनांक 11/09/2018 अन्वये नवीन निविदा प्रक्रिया पूर्ण होऊन कार्यदिश होईपावेतोच्या कालावधीसाठी मुदतवाढ देण्यात आली. त्यानुसार मा. आयुक्त यांचे कार्यदिश क्रमांक 1423, दिनांक 31/08/2018 नुसार प्रथम 1 महिन्याकरिता व तदनंतर कार्यदिश क्रमांक 1611, दिनांक 21/09/2018 नुसार 6 महिन्याकरिता असे एकूण दिनांक 28/02/2019 पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आली. मा. आयुक्त यांचे पत्र क्रमांक चंशमनपा/आयुक्त/वै.अ.(स्व.)/3443/2019, दिनांक 27/02/2019 अन्वये सदर कंत्राट दिनांक 01/03/2019 पासून बंद करण्यात आले आहे. याप्रमाणे कंत्राटदाराने दिनांक 01/09/2017 ते 27/02/2019 पर्यंत एकूण 18 महिने नालीसफाईचे काम केले असून त्यांस प्रति दिवस 300 रनिंग मीटर ला रु. 589/- (सर्व करासह) याप्रमाणे प्रदान केले आहे.

नालीसफाईच्या कामाबाबत **अंदाजपत्रक** तयार करण्यात आले नसताना सदर कामाकरीता प्रदान करावयाची रक्कम **प्रति दिवस 300 रनिंग मीटर नुसार** कशाच्या आधारे ठरविण्यात आली याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक

47, दिनांक 02/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात टिपणी मध्ये नमूद दिनांक 27/10/2016 च्या स्थायी समिती सभेमध्ये देण्यात आलेल्या माहिती व चर्चेनुसार 300 रनिंग मीटर नुसार दर मागविण्याबाबत निविदा मागविण्यात आली असून यापुढे दक्षता घेण्यात येईल असे नमूद केले आहे. परंतु उक्त नियमानुसार महानगरपालिकेच्या कामाचे अंदाजपत्रक तयार केल्यानंतर निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक आहे. तसेच सदर लेखासंहीताच्या नियम 123 नुसार प्रशासकीय मंजूरी देताना नियम 121 नुसार अंदाजपत्रक जोडणे आवश्यक आहे. करिता अंदाजपत्रकाशिवाय प्रति दिवस 300 रनिंग मीटर नुसार देण्यात आलेले नालीसफाईचे कामाचे दर योग्य असल्याबाबत खात्री करता येत नाही.

2) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्रक्र.171/08/ नवि-20, दिनांक 02 मार्च 2009 नुसार ड वर्ग महानगरपालिका करिता रु.50.00 लक्षांपेक्षा अधिक किंमतीची सर्व कामाकरिता त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करणे बंधनकारक असताना सदर कामाचे तांत्रिक लेखापरीक्षण करण्यात आलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 47, दिनांक 02/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात नालीसफाई कामाचे त्रयस्थ तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करण्यात आलेले नसल्याचे सांगितले आहे. करिता उक्त शासन निर्णयानुसार कार्यवाही करण्यात करण्यात आलेली नाही.

3) दैनंदिन कामाच्या अहवालासोबत कामाच्या पूर्वीचे, काम करत असतानाचे व काम पूर्ण झाल्यानंतरचे फोटो नसतील नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 47, दिनांक 02/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात संबंधित क्षेत्रीय स्वच्छता निरीक्षक यांच्यामार्फत दैनंदिन अहवाल प्राप्त झाले असून फोटो सादर केले नाही. यापुढे दक्षता घेण्यात येईल असे नमूद आहे. दैनंदिन कामाच्या अहवालासोबत दिनांकनिहाय व स्थळनिहाय फोटो नसल्याने अहवालानुसार नालीसफाईचे काम होत असल्याबाबत खात्री करता येत नाही.

DLFIBBM9301 (Ref No : 15, Hmm No : 47)

19 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाचे कंत्राटदार मे.संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा.प्रा.लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना, जी.एस.टी.परतावा प्रदान करणेबाबत अनियमितता

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण करतांना चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामातील जी.एस.टी. परतावा कंत्राटदारास दिल्याबाबत तपासणी करण्यात आली.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाचे मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा.प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना 5% VAT सह रक्कम रुपये 1747352975 प्रदान केले आहे. परंतु वस्तु व सेवाकर

करप्रणाली ची अंमलबजावणी दिनांक 01 जुलै 2017 पासून सुरू करण्यात आली व सदर करप्रणाली दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील सर्व कंत्राटास लागू करण्यात आली असल्याने दिनांक 01/07/2017 पासून कंत्राटदारास प्रदान केलेली 5% VAT ची रक्कम हि शासन खाती जमा न होता कंत्राटदाराकडेच होती. कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांनी दिनांक 05/05/2019 च्या पत्राने शासन खाती 12% जी. एस. टी. भरल्याने (12%GST - 5%VAT) 7% जादा भरलेल्या कराचा परतावा देण्याची मागणी महानगरपालिकेला केली. त्यानुसार चंद्रपुर महानगरपालिकाने सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामातील एकुण 158815281 रूपयांचा जी. एस. टी. परतावा कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना खालीलप्रमाणे प्रदान केलेला आहे.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम
5/24.5.2019	42550000
23/21.11.2019	59754256
10/19.6.2020	34030959
26/23.2.2021	22480066
एकुण	158815281

परंतु सदर कराचा परतावा परत करतांना शासन परिपत्रकाचे पालन केले गेले नाही. महाराष्ट्र शासन जलसंपदा विभाग यांचे शासन परिपत्रक दिनांक 13 नोव्हेंबर 2018 मध्ये वस्तु व सेवा कर अधिनियम 2017 मुळे कामांच्या कंत्राटावर होणारा परिणाम व याबाबत करावयाच्या कार्यवाही संदर्भात मार्गदर्शक सुचना दिलेल्या आहेत. त्यानुसार दिनांक 01/07/2017 पुर्वी कामाचे आदेश देण्यात आलेल्या कंत्राटाच्या बाबतीत अंमलबजावणी कार्यपद्धती नमूद आहे. वस्तु व सेवाकर हा दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील सर्व कंत्राटास लागू करण्यात आला असल्याने दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील कंत्राटासाठी कंत्राट शर्तीनुसार विक्री कर /मूल्यवर्धित कर/अबकारी कर (Excise duty)/एल.बी.टी./जकात इत्यादीच्या समावेश निविदा दरातच असल्याने याबाबत आवश्यक वजावटी करून कंत्राटदाराने वस्तु व सेवा कर शासनास भरणा केल्याबाबत अधिकृत दस्तऐवज /कागदपत्रे सादर केल्यानंतर विधिवत परिगणना करून परतावा देणे किंवा वसुलीबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे परिगणना करून जी.एस.टी. परतावा कंत्राटदारास परत केल्याचे नस्तीवरून आढळून येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 52, दिनांक 07/11/2023 अन्वये कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना जी.एस.टी. परतावा परत केल्याबाबत विधिवत परिगणना केल्याचे दस्तऐवज त्याचप्रमाणे चंद्रपूर महानगरपालिकेने कंत्राटदारास प्रदान केलेली जी.एस.टी. परतावा रक्कम शासनास भरणा केल्याबाबतचे नेमके पुरावे/विवरण लेखापरीक्षणास

सादर करण्यास सांगितले असता ते सादर केले नाही व मोघम उत्तर देण्यात आले.

2) वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक जीएसटी 1017/प्र.क्र.155/ दिनांक 11 सप्टेंबर 2017 नुसार जी.एस.टी. अंमलबजावणीनंतर काही प्रकारच्या on going कंत्राटात, कराच्या भारामध्ये वृद्धी वा घट होऊ शकते. कंत्राटाच्या किंमतीत करावयाचा बदल कंत्राटामध्ये उल्लेख केलेल्या अटी व शर्तीवर अवलंबून आहे. प्रत्येक कंत्राटाबाबत अटी व शर्ती वेगवेगळ्या असल्याने प्रत्येक विभागाने sample basis वर कंत्राटाच्या copy विधी व न्याय विभागाकडून तपासून बदललेल्या कररचनेमुळे कंत्राटाच्या किंमतीतून कराचा भार कमी झाल्यामुळे वजावट करता येईल किंवा कराचा भार वाढल्यामुळे किंमत वाढवून देता येईल याबाबत अभिप्राय घेणे आवश्यक आहे. परंतु केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजने च्या स्थापत्य कामातील जी.एस.टी. परतावा करतांना चंद्रपूर महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 52 दिनांक 07/11/2023 अन्वये असे अभिप्राय घेतले असल्यास सादर करण्यास सांगितले असता ते सादर केले नाही. अश्याप्रकारे शासनाचे अभिप्राय न घेताच अनधिकृतपणे पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामातील जी.एस.टी. परतावा कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आला आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 54, Hmm No : 52)

20 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य

कामामधील अतिरिक्त बाबी (Extra Item) व इतर अनियमितते बाबत.

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण करतांना केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाबाबत तपासणी केली असता अनियमितता आढळून आल्या.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामासाठी कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना 30 व्या धावत्या देयकापर्यंत एकुण रक्कम 212,68,95974 रुपये प्रदान करण्यात आले. एकुण प्रदान रकमेपैकी 216484572 रुपये (रक्कम रुपये 21.64 कोटी) फक्त Extra Item साठी (अतिरिक्त बाबी E.I.R.L) कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आल्याचे तपासणीमध्ये दिसून आले. अधिक तपासणी केली असता सर्वसाधारणपणे खालीलप्रमाणे Extra Item साठी रक्कम खर्च केल्याचे आढळून येते.

E.I.R.L.क्रमांक	मंजूरी पत्र क्रमांक व दिनांक	Extra Item चा तपशील	प्रदान रक्कम
1	2	3	4

1	638/8.6.2018	Steel,putting,waterproof treatment,tiles,shutter,r.c.c.m.30,ferrule etc	45696439
2	54/9.5.2019	MJ collar,MJ tail,supply of murrum.etc	14790278
4	243/2.3.2020	Trasportation of fly ash, ferrule etc	47049129
5	191/15.10.2020	Leakage repairs (25000), etc	34380578
8	373/26.3.2021	Trasportation of excess stuff in excavation इत्यादि.	44672498

महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय दिनांक 30/06/2015 मध्ये कोणत्याही प्रकल्पाचे अंदाजपत्रक तयार करतांना सर्व बाबी विचारात घेऊनच तयार करावे जेणेकरून प्रकल्पाची किंमत वाढणार नाही. याबाबत खबरदारी घेण्याच्या सूचना केलेल्या आहेत. परंतु वरीलप्रमाणे परिशिष्ट मध्ये नमूद Extra Item च्या बाबी या सर्वसाधारणपणे अंदाजपत्रक तयार करतांना अंदाज करता येणाऱ्या (foreseeable) बाबी असून अचानकपणे उधभवणाऱ्या (unexpected) बाबी नाहीत. त्यामुळे सदर बाबी पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकात समाविष्ट करणे आवश्यक होते. सदर Extra Item च्या बाबी मूळ अंदाजपत्रकात समाविष्ट केले असते तर महानगरपालिकेला कंत्राटदारास त्या बाबींसाठी CSR 2015-16 च्या दरानेच प्रदान करावे लागले असते. परंतु तसे न केल्याने Extra Item च्या बाबी साठी कंत्राटदारास CSR सन 2017-2018, 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 च्या उच्च दराने प्रदान करावे लागले. त्यामुळे कारण नसतांना प्रकल्पाची किंमत वाढली व कंत्राटदारास अवाजवी फायदा (undue benefit) झाल्याचे दिसून येते.

उदा. चंद्रपूर महानगरपालिकाने providing and fixing ferrule (फेरूल) to consumer connection या Extra Item च्या बाबी साठी कंत्राटदारास 76592782 रुपये (7.65 कोटी रुपये) प्रदान केले. सदर बाब इतक्या मोठ्या रकमेची असतांना व सहज अंदाजित करता येणारी असूनसुद्धा मूळ अंदाजपत्रकात समाविष्ट केली नाही. providing and fixing ferrule (फेरूल) to consumer connection ही बाब मुळ अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केल्याने व Extra Item म्हणून घेतल्यानेCSR 2015-2016 च्या दराने प्रदान न करता उच्च दराने प्रदान करावे लागल्याने प्रकल्पाची किंमत रक्कम रुपये 61786920 ने वाढल्याबाबत व कंत्राटदारास त्याचा अवाजवी फायदा झाल्याबाबत खालील परिशिष्टा मधून दिसून येते.

मंजूरी क्रमांक व दिनांक	नग	प्रत्यक्षात दिलेला फेरूल चा दर (प्रती नग)	कंत्राटदारास प्रदान केलेली एकूण रक्कम रुपये	सन 2015-2016 (PWD) च्या CSR नुसार फेरूल चा दर (प्रती	कंत्राटदारास देय असलेली एकूण रक्कम रुपये	कंत्राटदारास जादा प्रदान झालेली एकूण रक्कम रुपये
-------------------------	----	---	---	--	--	--

				नग) रुपये		
638/08.06.2018	50000	684	34200000	152	7600000अधिक 7.99 % above एकूण 8207240	25992760
243/02.03.2020	40000	1053.15	38940702	152	6080000 अधिक 7.99 above एकूण 6565792	32374910
193/15.10.2020	1000(20mm)	1540.35	1386320	152	15200 अधिक 7.99 above एकूण 16415	1369905
193/15.10.2023	1000(25mm)	2295.30	2065760	152	15200 अधिक 7.99 above एकूण 16415	2049345
						61786920

अश्याप्रकारे 1) ferrule (फेरूल) या Extra Item च्या बाबीसह 2) Steel 3) putting 4) waterproof treatment 5) tiles 6) shutter 7) r.c.c.m.30 8) MJ collar 9) MJ tail 10) supply of murrum 11) Trasportation of fly ash 12) Leakage repairs 13) Trasportation of excess stuff in exacavation हे Extra Item आधीच अंदाज करता येणारे होते. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 87 दिनांक 28/12/2023 ने विचारणा केली असता प्रत्यक्षात कामे करतेवेळी उधभवलेल्या परिस्थितिनुसार काही अतिरिक्त बाबी करणे आवश्यक होते असे उत्तर देण्यात आले. परंतु त्याच्या समर्थनार्थ कोणतेही पुरावे सादर केले नाही. त्याचप्रमाणे मागणी करूनही EIRL दर मंजूर करण्याबाबत आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्रमांक 638/08.06.2018, 243/02.03.2020 व 193/15.10.2023 लेखापरीक्षणास सादर केले नाही. त्यामुळे सदर बाबी Extra Item म्हणून घेतल्याने कंत्राटदारास अवाजवी फायदा झाला.

2)तपासणी केली असता एकूण 92000 नग ferrule (फेरूल) खरेदी केल्याचे दिसून येते. त्याबाबत मागणी करूनही खरेदी invoice, delivery memo, त्याचप्रमाणे विभागाने ठेवलेले अद्यावत stock book तपासणी करिता सादर केले नाही. recovery statement मध्ये अजूनही 30244 नग ferrule कंत्राटदाराकडे शिल्लक असल्याचे नमूद आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 87 दिनांक 28/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता अंतिम बिलातून वसूली करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले. वसुलीची कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

3)तपासणी केली असता सदर कामावर खालीलप्रमाणे D.I.पाइप्स वापरल्या गेल्याचे आढळून येते.

अ.क्र	D.I.पाइप्स चा प्रकार	परीमाण(qty)
1	k-7 900 mm	20087 rmt

2	k-9 600 mm	1950 rmt
3	DI specials 900 mm dia	1274195 kg
4	k-7 600mm	6395.50 rmt
5	k-7 450 mm	6465 rmt
6	k-7 400 mm	3501.50 rmt
7	k-7-350 mm	22792 rmt
8	k-7-300 mm	18749.50 rmt
9	k-7-500mm	3912.50 rmt

मागणी करूनही सदर साहित्या बाबत 1) खरेदी invoices 2) delivery memo व 3) विभागाचे स्टॉक बुक तपासणी करीता सादर केले नाही. त्यामुळे सदर खरेदीबाबत शहानिशा होत नाही.

4) सदर कामाचे 30 वे धावते देयक तपासले असता USR No.30 मध्ये sub work no.26 Dist system या बाबीचे 110 mm चे 25000 rmt HDPE पाइप्स कंत्राटदाराच्या ताब्यात असल्याचे नमूद आहे. परंतु प्रत्यक्षात प्रमाणक तपासले असता (448694 - 372694) 76000rmt ची तफावत आढळून येते. याबाबत सप्रमाण खुलासा मागितला असता जास्तीचे भुगतान झाले असल्यास कंत्राटदाराकडून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले. वसुलीची कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

5) तपासणी केली असता subwork no.4 improvement to WTP @ Tukum civil part मधील Comound wall and Gate बाब क्रमांक 1 constucting compound wall वर 25 व्या धावत्या देयका मध्ये 10893841 रुपये व तो पुढे वाढून 30 व्या धावत्या मध्ये 11592979 रुपये करण्यात आला. परंतु सदर बाबीची नोंद सादर करण्यात आलेल्या कामाच्या अंदाजपत्रकात व मोजमाप पुस्तिकेत आढळत नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 87 दिनांक 28/12/2023 अन्वये संबंधित अंदाजपत्रक व मोजमापपुस्तिकेची मागणी करूनही सादर केले नाही. त्यामुळे सदर काम प्रत्यक्षात झाले किंवा कसे? याबाबत खात्री होत नाही.

DATSCBM6801 (Ref No : 59, Hmm No : 87)

21 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम

कंत्राटदारास निविदा किंमतीपेक्षा 7.99 टक्के जादा दराने दिल्याबाबत अनियमितता

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणी पुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामासाठी (civil part) कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांची

अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा (209.84 कोटी रुपये) 9.34 टक्के जास्त ची निविदा (229.44 कोटी रुपये) तुलनात्मकदृष्ट्या सर्वात कमीची असल्यामुळे दिनांक 04/05/2017 ला झालेल्या वाटाघाटीनंतर सदर कंत्राटदाराने अंदाजपत्रकीय दराच्या 9.32 टक्के जास्तीचे (229.40 कोटी) दरानुसार काम करण्याची तयारी दर्शविली. त्यानंतर मुख्य अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण प्रादेशिक विभाग नागपुर यांच्या दिनांक 08/05/2017 च्या पत्रान्वये कंत्राटदाराने सदस्य सचिव, महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण, मुंबई स्तरावर वाटाघाटीमध्ये त्यांचा देकार कमी करून 7.99 टक्के जास्त दराने काम करण्यास समर्थता दर्शविली. त्यानुसार कंत्राटदाराचा वाटाघाटी नंतरचा देकार 7.99 टक्के जास्त दराने रु.2266105541 इतका आहे.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.), औरंगाबाद यांनी चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाच्या निविदेसाठी सुधारीत देकार 7.99% जास्त दर असा कळवितांना (त्यांचे पत्र दिनांक 04/05/2017) सध्या बाजारातील सर्व पाईपचे दर हे निविदेत सर्व प्रकारच्या पाईपांच्या दरापेक्षा अंदाजे 10 ते 15 टक्के जास्तीचे आहे असा उहापोह केला आहे. त्यानुसार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण ने त्यांच्या दिनांक 15 मे 2017 ला शासनास पाठविलेल्या शिफारस पत्रामध्ये डी. आय. पाईप्स मुळे 3,70,16,148/- रुपये ची भाववाढ मान्य केली आहे. वास्तविक पाहता डी. आय. पाईपच्या किंमतीमध्ये झालेल्या वाढीच्या अनुषंगाने सदर प्रकल्पास शासनाने दिनांक 19 एप्रिल 2017 सुधारीत प्रशासकीय मान्यता देऊन प्रकल्पाच्या किंमतीमध्ये 3.81 कोटी रुपयांची वाढ केलेली आहे व सुधारीत प्रशासकीय मान्यतेनुसार स्थापत्य कामाची निविदा काढण्यात आली. परंतु लगेच सुधारीत प्रशासकीय मान्यता दिल्याच्या दिनांकाच्या 15 दिवसा नंतरच कंत्राटदाराने पत्र देऊन पाईपच्या दरांमध्ये वाढ झाल्याने 9.34 टक्के जास्तीचा देकार योग्य असल्याचे सांगितले.

कंत्राटदाराने सोयी सुविधा निविदेमधील 1% कामगार कल्याण उपकर व 1% कामगार सोयी सुविधा कर अंतर्भूत नसून आमच्या देयकातून सदरील करांची कपात करण्यात येते. त्यामुळे जास्तीचा देकार योग्य असल्याचे नमूद केले. व याचाच आधार घेऊन महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण ने कामगार कल्याण उपकर ची 20,98,4,402/- रुपये व कामगार सोयी सुविधा चे 61,70,301/- रुपये ची भाववाढ मान्य केली. परंतु टेंडर clause 47 A नुसार निविदे मध्ये सर्व प्रकारचे कर अंतर्भूत असल्याने कंत्राटदारास कोणतेही अतिरिक्त रक्कम देय होत नाही. त्याचप्रमाणे कंत्राटदाराने पत्रात नमूद केल्याप्रमाणे कामगार सोयी सुविधा कर देयकातून कपात करण्यात आलेला नाही.

जास्तीचा देकार योग्य असल्याचे नमूद करतांना बाजारात स्टील व सीमेंट च्या दरात 25% वाढ झालेली आहे, तसेच डिजेल व पेट्रोलच्या दरात मागील महिन्यामध्ये असामान्य वाढ झालेली आहे. सध्या बाजारात दररोज भाववाढ होत आहे अश्याप्रकारचे अतिशय ढोबळ व आधारहीन कारणे दिली गेली. आणि महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण ने सुद्धा 16382881/- रुपये ची भाववाढ निर्देशांकामुळे झालेली वाढ म्हणून मान्य केली आहे. परंतु निविदेमध्ये भाववाढी चे कलम समाविष्ट नसल्याने कोणत्याही प्रकारची भाववाढ अनुज्ञेय नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 62 दिनांक 23/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता सदर कामाकरिता 8 वेळ निविदा मागविण्यात आल्या परंतु निविदा प्राप्त झालेल्या नव्हत्या. त्यामुळे परिस्थितीचा विचार करून दरास मान्यता प्रदान करण्यात आली असे उत्तर देण्यात आले. परंतु जादा दर मान्य करतांना वर नमूद केल्याप्रमाणे पाईपच्या दरांमध्ये वाढ, निविदेमधील 1% कामगार कल्याण उपकर व 1% कामगार कर व भाववाढ निर्देशांकामुळे झालेली वाढ याबाबत कोणतेही कागदोपत्री पुरावे सादर केले नाही. फक्त कंत्राटदाराने दिलेल्या पत्राच्या आधारावर जादा दर मान्य करण्यात आल्याचे दिसून येते. त्यामुळे दिलेले उत्तर समर्पक नाही. चंद्रपुर महानगरपालिकेने कंत्राटदाराशी योग्य त्या वाटाघाटी करून त्याचेकडून अंदाजपत्रकीय दरानेच सदर काम करून घेणे आवश्यक होते.

अश्या प्रकारे 7.99 टक्के जास्त दराचा देकार चुकीच्या पद्धतीने मान्य केल्याने प्रकल्पाचा खर्च वाढला व त्यामुळे कंत्राटदारास आजतागायत स्थापत्य कामाच्या निविदे कीमतीपेक्षा (आजपर्यंतचा एकूण खर्च 222,33,59,598- स्थापत्य कामाची निविदा कीमत 209,84,40,171) रक्कम 12,49,19,427/- रुपये जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते.

DATSCBM6801 (Ref No : 60, Hmm No : 62)

22 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे काही

उपांगे/उपांगाची काही कामे करारनाम्याच्या कलम 3(ब) अंतर्गत दुसऱ्या कंत्राटदारांकडून करून घेणेबाबत अनियमितता.

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजने चे स्थापत्य कामाची प्रगती मंद असल्यामुळे व कंत्राटदाराकडून सर्व कामे मुदतीत पुर्ण होत नसल्याने करारनाम्याच्या कलम 3 (ब) अंतर्गत कामाची काही उपांगे/उपांगाची काही कामे आयुक्त महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या 07/11/2019 पत्रानुसार मुळ कंत्राटदार मे.संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा.प्रा.लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून काढून परशुराम कन्स्ट्रक्शन,प्रफुल शंकर पाटील,मोहन नामनवार ,के.एस.पोटदुखे,आकाश खिरे,महेश बोडखे,अजिंक्य संजय वंडेलवार,कृत्यार्थ रवींद्र ठाकरे,समिक्षा कन्स्ट्रक्शन इत्यादि कंत्राटदारांकडे देण्यात आल्याचे तपासणी वरून दिसून येते.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) करारनाम्याच्या कलम 3(ब) अंतर्गत कामाची काही उपांगे/उपांगाची काही कामे मुळ कंत्राटदार यांचेकडून काढून वरीलप्रमाणे दुसऱ्या कंत्राटदारांना देण्यात आले.परंतु अशी कामे देतांना निविदा न काढताच कंत्राटदारांना थेट कामे वाटप केल्याचे दिसून येते.याबाबत अर्धसमासपत्र क्र 85 दिनांक 20/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता कामाची आवश्यकता लक्षात घेता कंत्राटदारांकडून कामे करवून घेण्यात आली असे उत्तर देण्यात आले आहे.शासन निर्णय उधोग,ऊर्जा व कामगार विभाग क्रं भां.ख.स. 2014/प्र.क्रं 82/भाग 3/ दिनांक 1 डिसेंबर 2016 च्या नियम 3.2.1 नुसार ज्या निविदांचे अंदाजित मूल्य रुपये 3 लाख पेक्षा जास्त असेल अशा सर्व निविदा ई निविदा पद्धतिने काढणे आवश्यक आहे.शासन निर्णया चे उल्लंघन करून सदर कामे निविदा न काढता प्रदान करण्यात आलेली आहे.

2) कार्यकारी अभियंता,महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण,चंद्रपुर यांनी चालू दरसूचीनुसार अंदाजपत्रक तयार करून तांत्रिक मंजूरी दिलेली आहे.नवीन कंत्राटदारांनी चालू दराने काम केल्यामुळे मुळ कंत्राटदाराने ज्या दराने काम घेतले होते त्या दरापेक्षा ज्यादा दराने देयके अदा करावी लागली.उदा.परशुराम कन्स्ट्रक्शन यांनी कलम 3 (ब) अंतर्गत structural steel work and ms pipeline work at WTP MBR for old new pipeline connection हे काम केले आहे.त्याबाबत प्रमाणक क्र.27 दिनांक 4/3/2021 तपासले असता खालीलप्रमाणे जादा दराने प्रदान केल्याचे आढळले.

कामाच्या बाबी	मुळ कंत्राटदाराचे दर रक्कम रुपये	नवीन कंत्राटदाराला दिलेले दर रक्कम रुपये	तफावत रक्कम रुपये
p/f structural steel work	62961	70906	7945
Excavation in earth soils	146	154	8
Excavation in hard murum	163	172	9
Excavation in boulders	182	195	13
Excavation in soft rock	537	564	27
Excavation in hard rock	709	1052	343
Providing ms pipes			
1016 mm dia	5452	12206	6754
914 mm dia	5266	10970	5704

प्रकारे मुळ कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून काढून घेतलेल्या सर्व कामांबाबत चालू दराने नवीन कंत्राटदारांना देयके प्रदान केल्याने अश्याप्रकारे करारनामा कलम 3(ब) व 3(क) चे उल्लंघन झालेले असून सदर प्रकल्पाची किंमत वाढत आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 85 दिनांक 20/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता चालु दर सुची व निविदा मधील दरामधील तफावतीमुळे होणारा अतिरिक्त खर्च हा मुळ कंत्राटदाराकडून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले. त्याप्रमाणे होणारा अतिरिक्त खर्च मुळ कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

DATSCBM6801 (Ref No : 61, Hmm No : 85)

23 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम सन 2017 ला सुरु होऊन व निविदा मुल्याच्या जादा खर्च झालेला असतांना सुद्धा आजपर्यंत पुर्ण न होणे व विलंबाने काम केल्यावरही कंत्राटदारास दंड न करणे बाबत अनियमितता

योजना : केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.

लेखाशीर्ष : 00

वसुलपात्र : 0.00/-

निधी : शासन निधी

कलम : 9अ

अंतिम अमान्य : 0.00/-

कामाचे नाव	चंद्रपुर पाणी पुरवठा योजना स्थापत्य काम
निधिचे नाव	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0
मुळ प्रशासकीय मंजूरी	227.96 कोटी नगर विकास विभाग शासन निर्णय 2016 प्र.क्र.314 दिनांक 27 ऑक्टोबर 2016
सुधारित प्रशासकीय मंजूरी	231.77 कोटी नगर विकास विभाग शासन निर्णय 2016 प्र.क्र.314 दिनांक 19 एप्रिल 2017
मुळ तांत्रिक मंजूरी	227.96 कोटी मुख्य अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण क्रमांक 47, दिनांक 28/10/2016
सुधारित तांत्रिक मंजूरी	231.77 कोटी मुख्य अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण क्रमांक 68, दिनांक 12/04/2017
निविदा मूल्य (स्थापत्य काम)	209,84,40171(209.84 कोटी)
करारनामा मूल्य	226,61,05,541(226.61 कोटी) 7.99% जादा दराने
कंत्राटदाराचे नाव	मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद
कामाचा कायदेश	आयुक्त चंद्रपुर महानगरपालिका यांचे आदेश क्र.769 दिनांक 09/06/2017
कामाचा कालावधी	24 महीने (दिनांक 09/06/2017 ते 08/06/2019)
काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक	अपूर्ण

केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजने चे स्थापत्य काम (civil part) कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना प्रदान करण्यात आले. परंतु सदर काम आजतागायत पुर्ण झालेले नाही.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामाचे सुधारीत निविदा मूल्य 209,84,40,171 रुपये एवढे आहे. सर्वात कमी दराची निविदा असल्याने वाटाघाटीनंतर निविदा मुल्याच्या 7.99% जादा दराने सदर काम कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना प्रदान करण्यात आले. परंतु कामाची प्रगती मंद असल्यामुळे व कंत्राटदाराकडून सर्व कामे मुदतीत पूर्ण होत नसल्याने करारनाम्याच्या कलम 3(ब) अंतर्गत कामाची काही उपांगे/उपांगाची काही कामे आयुक्त महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या दिनांक 07/11/2019 पत्रानुसार मुळ कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून काढून अन्य कंत्राटदारांकडे देण्यात आले. तपासणी केली असता सदर कामाकरिता महानगरपालिका चंद्रपूर ने आजपर्यंत मुळ कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना 212,68,95,974 रुपये व कलम 3(ब) नुसार व अन्य कंत्राटदारांना 9,64,63,624 रुपये असे एकूण 222,33,59,598 रुपये प्रदान केले आहे. अश्याप्रकारे आजच्या दिवसापर्यंत सदर कामावर कामाच्या निविदा मुल्यापेक्षा 12,49,19,427 रुपये जादा खर्च होऊन सुद्धा सदर काम आजतागायत अपूर्ण आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70, दिनांक 07/12/2023 ने विचारणा केली असता सदर योजनेकरिता शासनाच्या विविध विभागाच्या परवानगी मिळविण्या करीता विलंब झाला असल्याने कामास विलंब झाला असे उत्तर देण्यात आले.परंतु सोबत सादर केलेले विवरणपत्र तपासले असता खालीलप्रमाणे विविध विभागाच्या परवानगी प्राप्त झालेल्या आहेत.

विभागाचे नाव	परवानगी प्राप्त होण्याचा दिनांक
वन विभाग	दिनांक 05/01/2018 व दिनांक 06/01/2018
महाऔष्णिक विद्युत केंद्र	दिनांक 31/03/2018 व दिनांक 29/12 2018
सार्वजनिक बांधकाम विभाग	दिनांक 27/02/2018, दिनांक 25/012019, दिनांक 28/12/2018
रेल्वे विभाग	दिनांक 23/07/2018,
राष्ट्रीय महामार्ग विकास	दिनांक 21/04/2018

वरीलप्रमाणे विविध विभागांच्या परवानगी प्राप्त होण्याचा दिनांकाचा विचार केला तर सदर कामाची मुदत संपण्याच्या बऱ्याच आधी विविध विभागांच्या परवानग्या प्राप्त झालेल्या होत्या. त्यामुळे सदर योजनेकरिता शासनाच्या विविध विभागाच्या परवानगी मिळविण्या करीता विलंब झाल्याने कामास विलंब झाला असे उत्तर प्राप्त असून ते समर्पक नाही. त्यामुळे सदर काम अपूर्ण राहण्यामागे फक्त कंत्राटदारच जबाबदार आहे असे दिसून येते.

2)सदर कामासाठी कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना दिनांक 09/06/2017 ला कार्यदेश देण्यात आला. कामपूर्णत्वाचा कालावधी एकुल 24 महीने आहे. त्यानुसार सदर काम दिनांक 08/06/2019 ला पूर्ण होणे आवश्यक होते. परंतु कामपूर्णत्वाचा कालावधी पूर्ण होऊन आजपर्यंत 4 वर्ष 7 महीने विलंब झालेला आहे. तरीही काम अपूर्ण आहे. सदर कामासाठी कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना आतापर्यंत कितीवेळा

मुदतवाढ दिली याबाबत पत्रे/आदेश सादर करावयास सांगितले. परंतु ते सादर करण्यात आले नाही. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण कार्यालयाने त्यांचे पत्र क्रमांक 2812, दिनांक 16/07/2019 अन्वये कंत्राटदारावर कामास विलंब केल्याने रुपये 5.83 लक्ष प्रतिदिन दंडात्मक कार्यवाही केल्याची शिफारस केली होती. परंतु आज चार वर्ष कालावधी जाऊन ही महानगरपालिका चंद्रपूर ने कंत्राटदारावर दंडात्मक कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 70, दिनांक 07/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करण्यात आलेली आहे असे उत्तर देण्यात आले. त्यानुसार कंत्राटदाराकडून दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित केल्याप्रमाणे, विलंब दंडाची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

DATSCBM6801 (Ref No : 62, Hmm No : 70)

24 चंद्रपुर महानगरपालिके मार्फत घरगुती व बिगर घरगुती जलमापके बसविण्यात आलेल्या

कामातील अनियमितेबाबत.

योजना : 15 Finance Commission लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे पाणी पुरवठा विभागातील घरगुती व बिगर घरगुती जलमापके बसविण्याचे कामाचे नस्ती, अंदाजपत्रक, मोजमापपुस्तिका व इतर अनुषंगिक अभिलेखाची तपासणी केली असता याबाबतचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	घरगुती व बिगर घरगुती जलमापके बसविण्याचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. आयुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे आदेश क्रमांक 75, दिनांक 20/05/2019 रक्कम रु. 11,34,58,400/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, रजि. क्रमांक 596/02.02.2018 रुपये 11,92,50,580/-
निविदा सूचना	क्रमांक 1033, दिनांक 16.07.2018
मंजूर निविदाधारक	M/s. Ceinsys Tech Ltd. Nagpur
करारनामा	दिनांक 18/09/2019
कार्यारंभ आदेश	शहर अभियंता, चंद्रपूर महानगरपालिका चंशमनपा/पा.पु.वि./1724/2019, दिनांक 18/09/2019
कालावधी	24 महिने

कामपूर्णत्व	कामपूर्ण प्रमाणपत्र नाही.			
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 119/01-03, 11/4-196, 214/01-02, 12/63-196, 214/2-58, 220/01-190, 329/01-195, 330/75-195, 383/2-195, 384/2-195, 385/2-195, 386/2-195, 387/2-195, 388/2-27, 399/2-195, 400/2-195, 401/2-195, 402/2-195, 403/2-177			
खर्च				
	निधी	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम
	सहायक अनुदान	167	26.02.2020	18076905
		90	16.07.2020	5041231
		160	15.09.2020	8618872
		238	09.11.2020	4234955
	15 वा वित्त आयोग	19	02.02.2021	10342647
		41	17.03.2021	11002022
		27	18.06.2021	7756985
		57	26.08.2021	5129446
		76	19.10.2021	9201811
		114	24.12.2021	5749191
	एकूण रु			85154065

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

- 1) चंद्रपूर महानगरपालिकेचे कार्यदिश क्रमांक चंशमनपा/पा.पु.वि./1724/2019, दिनांक 18/09/2019 अन्वये घरगुती व बिगर घरगुती जलमापके बसविण्याचे काम पूर्ण करण्याचा कालावधी करारनाम्यानुसार 24 महिन्याचा

असून ते काम दिनांक 17/09/2021 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक होते व सदर कामास पुढे दिनांक 31/03/2022 पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आली आहे. परंतु लेखापरीक्षण दिनांकापर्यंत सदर काम पूर्ण झाल्याचे निदर्शनास येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 15, दिनांक 29/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता सदर काम पूर्ण झाले असल्याचे प्राप्त उत्तरात नमूद आहे. परंतु सदर काम पूर्ण झाल्याबाबत कामपूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सोबत सादर केले नाही. त्यामुळे हे काम अपूर्णच असून त्याचा फायदा चंद्रपूर शहरातील नागरिकांना होताना दिसत नाही.

2) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2008/1338/प्र.क्र.1710/08/ नवि-20, दिनांक 02 मार्च 2009 नुसार सदर कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करण्यात आलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 15, दिनांक 29/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता सदर कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आल्याचे नमूद आहे. परंतु मागणी करूनही त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण केल्याचा अभिलेख सादर न करता चाचणी अहवाल सादर केला आहे. त्यामुळे उक्त शासन निर्णयाप्रमाणे सदर कामाचे तांत्रिक लेखापरीक्षण करण्यात न आल्याने प्रत्यक्षात योग्यप्रकारे काम झाले किंवा कसे याबाबत खात्री होत नाही.

3) घरगुती/बिगरघरगुती जलमापके बसविणे या कामावर तक्रार नमूद केल्याप्रमाणे दहावे धावते देयकापर्यंत 15 वा वित्त आयोग/ सहाय्यक अनुदानातून रुपये 85154065/- एवढा खर्च झालेला आहे. त्याप्रमाणे सदर काम हे दिनांक 18/09/2019 ला सुरु झाले असून अद्याप मीटर रीडिंग प्रमाणे पाणी वापराचे देयके नागरिकांना प्राप्त होत असल्याचे दिसून आले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 15, दिनांक 29/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता जलमापकाद्वारे पाणी वापरानुसार पाणीकर देयक देण्याकरिता दरपत्रक तयार करण्यात येत आहे, असे उत्तरात नमूद आहे. म्हणजेच अजूनही मीटर रीडिंग प्रमाणे पाणी वापराचे देयके दिली जात नाही. त्यामुळे ज्या उद्देशाकरिता निधी खर्च करण्यात आला तो उद्देश अजूनही सफल झालेला नसल्याचे दिसून येते.

4) मा. उपसचिव, नगर विकास विभाग, महाराष्ट्र शासन पत्र क्रमांक : जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दिनांक 03/11/2003 व कक्ष अधिकारी नगर विकास विभाग, महाराष्ट्र शासन पत्र क्रमांक : नामपा 1009/संक्र/39 नवि26, दिनांक 16/03/2009 नुसार महानगरपालिके मार्फत देण्यात येणाऱ्या कंत्राटी कामात काम करणाऱ्या कामगारांचा अपघात विमा शासकीय विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य यांच्याकडे काढणे आवश्यक आहे. परंतु सदर कामामध्ये श्रमिक विमा शासकीय विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य यांच्याकडे काढण्यात आलेला नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 15, दिनांक 29/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता सदर कामाचा श्रमिक विमा सादर करण्यात येत असल्याचे नमूद आहे. परंतु विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य यांचेकडून विमा काढल्याची प्रत सोबत सादर केली नाही. त्यामुळे कंत्राटी कामाच्या 1% रक्कम रु. 11,34,584/- संबंधित कंत्राटदाराकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

5) सदर कामाचे अंदाजपत्रकानुसार खालीलप्रमाणे जलमापके लावणे आवश्यक होते.

अ.क्र.	जलमापक मीटर तपशील	संख्या (नग)
1	15 mm Dia	29500
2	20 mm Dia	1500
3	25 mm Dia	1200
4	40 mm Dia	10

परंतु मोजमाप पुस्तिका तपासली असता फक्त 15 mm Dia चे 29500 नग जलमापके लावण्यात आले असून 20/25/40 mm Dia चे एकूण 2710 नग जलमापके लावण्यात आलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 15, दिनांक 29/08/2023 अन्वये विचारणा केली असता कामाच्या आवश्यकतेनुसार तथा निधीच्या उपलब्धतेनुसार जलमापके लावण्यात येत असल्याचे मोघम उत्तर देण्यात आले व सदर काम पूर्ण झाले आहे असे देखील उत्तरात नमूद केले आहे. अशाप्रकारे 20/25/40 mm Dia चे एकूण 2710 नग जलमापके लावण्यात आले नाही. त्यामुळे सदर काम अंदाजपत्रकाच्या मानकानुसार करण्यात आले नाही.

DATSVKM7801 (Ref No : 81, Hmm No : 15)

25 चंद्रपुर शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती च्या कामावर एक वर्षात 2.44 कोटी रु. खर्च

करणे व इतर अनियमितता

योजना	: 15 वा वित्त आयोग योजना व मनपा निधि	लेखाशीर्ष	: 00	वसुलपात्र	: 260033.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम	: 9अ	अंतिम अमान्य	: 0.00/-

महानगरपालिका चंद्रपुर च्या अभिलेखांची तपासणी केली असता महानगरपालिकेने लेखापरीक्षण कालावधीत शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती चे कामावर 15 व्या वित्त आयोग निधी मधून 1,09,97,710 रुपये व सहायक अनुदानातून 1,34,09,645 रुपये असे एकूण 2,44,07,355 रुपये खर्च केल्याचे आढळून आले.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती चे काम दिनांक 09/06/2020 ला 12 महिन्यांच्या कामाच्या मुदतीवर कंत्राटदार आकाश तनु खिरे, चंद्रपुर यांना देण्यात आले. सदर कामावर सन 2020-2021 या आर्थिक वर्षात एकूण 2,44,07,355 रुपये खर्च करण्यात आले. परंतु फक्त 9,94,195 रुपये रकमेचे अंदाजपत्रक तयार केलेले आहे. त्याचप्रमाणे सदर कामाची तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे अभिलेख आढळून येत नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र. 16 दिनांक 05/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता सदर काम हे दुरुस्ती व देखभालीचे असल्याने सदर कामाकरीता लागणारा एकूण खर्च काढणे शक्य नाही त्यामुळे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले नाही व तांत्रिक मंजूरी घेण्यात आली नाही असे उत्तर देण्यात आले. वास्तविक पाहता दुरुस्ती व देखभालीचे काम यासाठी प्रत्येक आर्थिक वर्षात तरतूद करण्यात येते. तपासणी केली असता सन 2018-2019 व 2019-2020 आर्थिक वर्षात शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती चे कामावर खर्च केल्याचे दिसून येत नाही. परंतु सन 2020-2021 मध्ये गळत्या दुरुस्ती वर मोठ्या प्रमाणात एकूण 2,44,07,355 रु खर्च करण्यात आले. त्याचप्रमाणे सदर कामाचे Third Party Technical Audit न करताच कंत्राटदारास पूर्ण शोधन करण्यात आले. माहे सप्टेंबर 2020 चे लिकेज तक्रार रजिस्टर व मोजमाप पुस्तिका क्र. 219, (पान क्र. 175 ते 195) व मोजमाप पुस्तिका क्र. 222 (पान क्र. 1 ते 29) ची जुळवणी केली असता मोजमाप पुस्तिकेत नमूद बाबी तक्रार रजिस्टर मध्ये नमूद नसल्याचे दिसते. मोजमाप पुस्तिका क्र. 391 पान क्र. 34 वर Rent for Concrete Brekar 403 दिवसासाठी 1110769 रुपये खर्च केल्याचे नमूद आहे. परंतु त्याबाबत मोजमाप पुस्तिकेत दिनांक नमूद नसून लॉग बुक ची साक्षांकित प्रत उपलब्ध नाही. मोजमाप पुस्तिका क्र. 391 पान क्र. 35 वर Rent for Pump 285 दिवसांसाठी 791816 रुपये खर्च केल्याचे नमूद आहे परंतु त्याबाबत मोजमाप पुस्तिकेत दिनांक नमूद नसून लॉग बुक ची साक्षांकित प्रत उपलब्ध नाही. मोजमाप पुस्तिका क्र. 391 पान क्र. 04 वर Rent for JCB 416 तासांसाठी 4,81,354 रुपये खर्च केल्याचे नमूद आहे परंतु त्याबाबत मोजमाप पुस्तिकेत दिनांक नमूद नसून लॉग बुक ची साक्षांकित प्रत उपलब्ध

नाही.अश्याप्रकारे सदर काम अंत्यंत घाईघाईने ,नियमांचे पालन न करता केले गेले असे दिसून येते.

2)सदर कामाकरीता कंत्राटदाराने कामगार भरपाई बिमा (E.C.) काढला नाही. परंतु तरीही कंत्राटदाराच्या देयकातून 1% कामगार विम्याची रक्कम कपात करण्यात आली नाही. परीपत्रक क्रमांक 1098/प्र.क्र.166 नगर विकास विभाग दिनांक 3 नोव्हेंबर 2003 व नगर विकास विभाग यांचे पत्र क्रमांक 1009/39 दिनांक 16 मार्च 2009 अन्वये रक्कम रुपये 2,44,07,355 वर 1% प्रमाणे 244073 रुपये वसुलपात्र ठरतात. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र. 16 दिनांक 05/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता सुरक्षा ठेव रक्कमेमधून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले. त्याप्रमाणे कंत्राटदार आकाश तनु खिरे, चंद्रपूर यांचेकडून 2,44,073 रुपये वसुल करावे.

3) कंत्राटदाराकडून नियमानुसार Stamp Duty वसुल न करता कमी शुल्क घेण्यात आले आहे. रक्कम रुपये 15960/- वसुलपात्र ठरतात. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र. 16 दिनांक 05/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता सुरक्षा ठेव रक्कमेमधून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले. त्याप्रमाणे कंत्राटदार आकाश तनु खिरे, चंद्रपूर यांचेकडून 15960 रुपये वसुल करावे.

DATSCBM6801 (Ref No : 87, Hmm No : 16)

26 भूखंड विकास शुल्कात नियमबाह्यपणे सूट देणे व वार्षिक मुल्यदर कमी घेऊन नियमापेक्षा कमी विकास शुल्काची आकारणी केल्याने शासन आणि मनपा निधीच्या झालेल्या नुकसानीबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 7711518.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागातील लेखापरीक्षणा दरम्यान चंद्रपूर बसस्थानकाचे नुतनीकरण व अधिकारी/कर्मचारी निवासस्थान बांधकाम परवानगीची तपासणी केली असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) चंद्रपूर बसस्थानकाचे नुतनीकरण व अधिकारी/कर्मचारी निवासस्थान बांधण्याबाबत बांधकाम परवानगी चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 15.05.2018 रोजी दिलेली आहे. चंद्रपूर बसस्थानक व अधिकारी/कर्मचारी निवासस्थान बांधकामाचा भूखंड हा नगर भूमापन क्र.785 व शीट नंबर 11 प्रमाणे असून मुख्य रस्त्यावर आहे. सन 2017-18 चे वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील विभाग क्र.1.17/11 नुसार सदर भूखंड वरोरा रस्त्यावरील भूखंडा अंतर्गत येतो त्यानुसार या बांधकामासाठी वार्षिक मुल्यदर रु. 27700/- प्रती Squire meter आहे. परंतु बांधकाम परवानगी देण्यासाठी विकास शुल्काची परीगणना करताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील विभाग क्र.1.18/11 आंतरिक भूखंड अंतर्गत रु.14780/- प्रती Squire meter एवढा वार्षिक मुल्यदर घेतलेला आहे. त्यानुसार महाराष्ट्र राज्य मार्ग परिवहन मंडळाने पावती क्र.104836 दिनांक 04/05/2018 नुसार एकूण रु.2964437/- चे विकास शुल्क भरले आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	Construction Charges	2052307
2	Labour Cess	793530

3	Rain Water Harvesting Deposit	50000
4	Sanitation Charges	68600
	एकूण	2964437

परंतु चंद्रपूर बसस्थानक हे मुख्य रस्त्यावर असून त्यासाठी अंतर्गत भूखंडाचे वार्षिक मुल्यदर लागू होत नाहीत. त्यामुळे बांधकाम शुल्काची परीगणना करताना चुकीचे वार्षिक मुल्यदर घेतल्याने चंद्रपूर महानगरपालिकेला मिळणाऱ्या बांधकाम विकास शुल्काची रु. 1794028/- ची हानी झालेली आहे. त्याचा तपशील पुढील विवरण पत्रात दिला आहे.

बांधकामाचा प्रकार	एकूण क्षेत्रफळ	बांधकाम शुल्काचा दर	27700/- प्रती Sq. m. दराने बांधकाम शुल्क	भरलेले बांधकाम शुल्क	वसूलपात्र बांधकाम शुल्क
रहिवासी	3542.424	बांधकाम मूल्याच्या 2%	1962503	--	--
वाणिज्य	1700.209	बांधकाम मूल्याच्या 4%	1883832	--	--
		एकूण	3846335	2052307	1794028

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.45 दिनांक 01.11.2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात प्लॉट नं. 14,15 हे विभाग क्र. 1.18/11 मध्ये असल्याने ते दर ग्राह्य धरण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. तसेच याबाबत चंद्रपूर महानगरपालिकेने पत्र क्र. चंशमनपा/नर/646/2018 दिनांक 15.09.2018 द्वारे मा.सह जिल्हा निबंधक (JDR),चंद्रपूर यांच्याकडे व पत्र क्र. चंशमनपा/नर/830/2018 दिनांक 03.12.2018 द्वारे मा. सहाय्यक संचालक, नगररचना मुल्यांकन, नागपूर यांच्याकडे मार्गदर्शन मागितले असून ते अद्याप अप्राप्त आहे. तरी चंद्रपूर महानगरपालिकेने वार्षिक मुल्य दराबाबत काही संदिग्धता असल्यास बांधकाम परवानगी देण्यापूर्वी मार्गदर्शन मागून कार्यवाही करणे आवश्यक असताना बांधकाम परवानगी दिल्यानंतर मार्गदर्शन मागितलेले आहे. तसेच आता पत्र क्र. चंशमनपा/नर/296/2023 दिनांक 08.11.2023 नुसार महाराष्ट्र राज्य मार्ग परिवहन महामंडळ,नागपूर यांना रु.1794028/- एवढे बांधकाम शुल्क भरण्याबाबत कळविले आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेची वरील प्रकरणात बांधकाम विकास शुल्काची आकारणीबाबत संदिग्धता दिसून येते. तरी उपरोक्त विषयासंबंधी सक्षम प्राधिकाऱ्याकडून स्वयंस्पष्ट मार्गदर्शन प्राप्त झाल्यानंतर उचित कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

2) सदर प्रकरणात चंद्रपूर महानगरपालिकेचे पत्र क्र.776 दिनांक 29.01.2018 नुसार भूखंड विकास शुल्क म्हणून रु.3157419/- मागणी केली होती. परंतु सहाय्यक संचालक नगररचना चंद्रपूर शहर महानगरपालिका,चंद्रपूर यांचे पत्र क्र.चंशमनपा/नर/36/2018 दिनांक 10.04.2018 मध्ये MRTTP Act,1966 नुसार मागणी केलेले भूखंड विकास शुल्क रु. 3157419/- शिथिल केले आहे. परंतु संबंधित कायद्यातील कोणत्या तरतुदीच्या आधारे विकास शुल्क शिथिल केले आहे हे स्पष्ट केलेले नाही. यासंबंधी तपासणी केली असता MRTTP Act,1966 मधील कलम124F नुसार केंद्र शासन, राज्य शासन आणि स्थानिक स्वराज्य संस्थांना विकास शुल्कातून सूट देण्यात आली आहे. परंतु महाराष्ट्र राज्य मार्ग परिवहन महामंडळ हे महाराष्ट्र राज्य मार्ग परिवहन महामंडळ अधिनियम 1952 नुसार स्थापन केलेले स्वायत्त महामंडळ असल्याने या संस्थेला कलम124F अंतर्गत असलेली सूट लागू होत नाही. तसेच

यासंबंधित MRTTP Act, 1966 मधील कलम 124A 2(i)नुसार भूखंड विकासासाठी याअगोदर संबंधित विकास प्राधिकार्याची परवानगी घेतली असल्यास नव्याने विकास शुल्क भरण्याची आवश्यकता नाही असे नमूद आहे व शासन परिपत्रकाद्वारे प्रसिध्द ड वर्ग महानगरपालिकेची विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 20.09.2016 मधील नियम क्र. 6.2.3.c नुसार जी जागा अगोदर मिळालेल्या परवानगीने विकसित केलेली आहे व आता अशा जागेवर नवीन बांधकामाकरिता सुधारित परवानगी मागण्यात आलेली आहे तेव्हा अशा जागेवर परवानगी देताना ज्या क्षेत्रासाठी वा बांधकामासाठी पूर्वी विकास शुल्क आकारले होते त्याव्यतिरिक्त क्षेत्रावर वा बांधकामावर विकास शुल्क आकारण्यात यावे अशी तरतूद केलेली आहे. परंतु सदर प्रकरणात याअगोदरची प्राप्त बांधकाम परवानगी आदेश नस्तीमध्ये नाहीत. त्यामुळे या प्रकरणात पूर्वी दिलेली बांधकाम परवानगी न तपासता भूखंड विकास शुल्क शिथिल करण्यात आलेले असल्याने मनपा व शासन निधीचे नुकसान झालेले आहे.

याबरोबर वर नमूद केल्याप्रमाणे चंद्रपूर महानगरपालिकेचे पत्र क्र.776 दिनांक 29.01.2018 नुसार भूखंड विकास शुल्क म्हणून रु.3157419/- मागणी केली होती. परंतु सदर मागणीची परीगणना करताना वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील विभाग क्र.1.17/11 प्रमाणे रु. 27700/- प्रती Squire meter दर घेणे आवश्यक असताना वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील विभाग क्र.1.18/11 आंतरिक भूखंड अंतर्गत रु.14780/- प्रती Squire meter प्रमाणे दर घेतला आहे. त्यामुळे कमी भूखंड विकास शुल्काची मागणी केली आहे. तरी योग्य वार्षिक मुल्यदरानुसार परीगणना केल्यास खालीलप्रमाणे रु.5917490/- चे भूखंड विकास शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. भूखंड विकास शुल्काचा तपशील पुढील विवरण पत्रात दिला आहे.

बांधकामाचा प्रकार	एकूण क्षेत्रफळ	बांधकाम शुल्काचा दर	27700/- प्रती Sq. m. दराने भूखंड विकास शुल्क	भरलेले भूखंड विकास शुल्क	शिल्लक भूखंड विकास शुल्क
वाणिज्य	21362.78	भूखंड मुल्याच्या 1%	5917490	00	5917490
		एकूण	5917490	00	5917490

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.45 दिनांक 01.11.2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात चंद्रपूर महानगरपालिकेने महाराष्ट्र राज्य मार्ग परिवहन महामंडळ, नागपूर यांना पत्र क्र. चंशमनपा/नर/296/2023 दिनांक 08.11.2023 नुसार रु. 5917490/- एवढे भूखंड विकास शुल्क भरण्याबाबत कळविले आहे. परंतु सदर विकास शुल्क भरण्यात आल्याचे अभिलेखे उत्तरासोबत जोडण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) शासन परिपत्रकाद्वारे प्रसिध्द ड वर्ग महानगरपालिकेची विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 20.09.2016 मधील नियम क्र. 6.2.3.b नुसार सुरक्षा अनामत शुल्क घेणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.45 दिनांक 01.11.2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात दिनांक 26.09.2018 पूर्वी सुरक्षा ठेव शुल्क आकारण्यात येत नसल्याचे नमूद केले आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

27 बांधकाम परवानगी देताना अधिमुल्य भरून मिळणारा जादा FSI पूर्ण न वापरता Ancillary area FSI वापरल्यामुळे कमी अधिमुल्याची आकारणी करणे व भूखंड विकास शुल्काची कमी दराने वसुली केल्याबाबत .

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 726656.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षण दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियम क्रमांक 6.3 अंतर्गत तक्ता क्रमांक 6 G मध्ये दाटवस्ती क्षेत्राबाहेर (Non-Congested) बांधकामासाठी अनुज्ञेय चटई क्षेत्र निर्देशांक (FSI) नमूद आहेत. त्यानुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील 9 मीटर ते 12 मीटर रस्त्यावरील बांधकामासाठी अनुज्ञेय FSI खालीलप्रमाणे आहे.

Basic FSI	FSI on Payment of Premium	Maximum Permissible TDR Loading	Total Maximum Permissible FSI
1.10	0.50	0.40	2.00

तसेच या नियमावली नियम क्रमांक 6.3 मधील Note No.1 नुसार Ancillary Area साठी वरील तक्त्यामध्ये नमूद एकूण Proposed FSI (Basic FSI + FSI on Payment of Premium + TDR Loading) च्या 60% - 80% इतका अतिरिक्त Ancillary Area FSI अधिमुल्य भरून अनुज्ञेय आहे व प्रीमियम भरून मिळणारा एकूण अनुज्ञेय FSI वापरल्यानंतरच Ancillary Area साठीचा FSI वापरणे आवश्यक आहे.

परंतु खालील बांधकाम परवानगी प्रकरणात प्रीमियम भरून मिळणारा जादा FSI पूर्ण न वापरता Ancillary area FSI वापरल्यामुळे कमी विकास शुल्काची आकारणी झालेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ) श्री. प्रवीण बापूराव मेशराम व इतर यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्रमांक 36/ 2021,

जमिनीचे क्षेत्रफळ (A) 465 चौ.मी., वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दर (R) = 6890/ प्रती चौ.मी., बांधकामक्षेत्र = 996.73 चौ.मी.

(क्षेत्रफळाचे एकक: चौ.मी.)

	Basic FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (A*1.1)	प्रीमियम भरून मिळणाऱ्या FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (P)(A*0.5)	Ancillary Area FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (S)	एकूण बांधकाम क्षेत्र/ एकूण रक्कम
जास्तीतजास्त अनुज्ञेय बांधकाम क्षेत्र	511.5	232.50	446.4	1190.4 (प्रस्तावित बांधकाम क्षेत्र = 996.73)

नियमानुसार अनुज्ञेय बांधकाम क्षेत्र	511.5	232.50	252.73	996.73
नियमानुसार देय शुल्क	00	560674 (P*R*35%)	174131 (S*R*10%)	734805
नकाशानुसार बांधकाम क्षेत्र	511.5	111.56	373.67	996.73
भरलेले शुल्क	00	270088	257686	527774
तफावत		290586	(-)83555	207031

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार प्रीमियम भरून मिळणारा जादा FSI 0.5 पेक्षा कमी घेतल्यामुळे प्रीमियम चार्जेसची रु. 290586/- ची कमी आकारणी झालेली आहे. तसेच शासनास एकूण प्रीमियम चार्जेसच्या 50% रक्कम भरताना Ancillary area FSI चे प्रीमियम चा भरणा केलेला नाही. त्यामुळे कमी भरलेले प्रीमियम व Ancillary area FSI चे प्रीमियम असे एकूण रु. 464717 (290586+174131) चे 50% रक्कम रु.232358.5/-चा शासन हिस्सा कमी भरलेला आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेने श्री. प्रवीण बापूराव मेशराम व इतर यांचे कडून तफावतीची रक्कम रु. 207031/- वसूल करून प्रीमियम चार्जेसचा शासन हिस्सा रु.232358.5/- शासन खाती भरणे आवश्यक आहे.

ब) श्री.कपिल गजानन गेडाम व इतर यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्र. 15/ 2020, दिनांक 04.01.2021

Plotable Area(A): 471.78 चौ.मी., वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दर(R) = 4970 प्रती चौ.मी., बांधकाम क्षेत्र= 1057.57 चौ.मी.

(क्षेत्रफळाचे एकक: चौ.मी.)

	Basic FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (A*1.1)	प्रीमियम भरून मिळणाऱ्या FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (P)(A*0.5)	Ancillary Area FSI नुसार बांधकाम क्षेत्र (S)	एकूण बांधकाम क्षेत्र/ एकूण रक्कम
जास्तीतजास्त अनुज्ञेय बांधकाम क्षेत्र	518.95	235.89	452.90	1207.74(प्रस्तावित बांधकाम क्षेत्र =1057.57)
नियमानुसार अनुज्ञेय बांधकाम क्षेत्र	518.95	235.89	302.73	1057.57
नियमानुसार देय शुल्क	00	410331	150457	560788

		(P*R*35%)	(S*R*10%)	
नकाशानुसार बांधकाम क्षेत्र	518.95	142.50	396.12	1057.57
भरलेले शुल्क	00	247879	196872	444751
तफावत		162452	(-)46415	116037

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार प्रीमियम भरून मिळणारा जादा FSI 0.5 पेक्षा कमी घेतल्यामुळे प्रीमियम चार्जेसची रु. 116037/- ची कमी आकारणी झालेली आहे. तसेच शासनास एकूण प्रीमियम चार्जेसच्या 50% रक्कम भरताना Ancillary area FSI चे प्रीमियम चा भरणा केलेला नाही. त्यामुळे कमी भरलेले प्रीमियम व Ancillary area FSI चे प्रीमियम असे एकूण रु. 312909/- (162452+150457) चे 50% रक्कम रु.156454.5/- चा शासन हिस्सा कमी भरलेला आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेने श्री.कपिल गजानन गेडाम व इतर यांचे कडून तफावतीची रक्कम रु. 116037/- वसूल करून प्रीमियम चार्जेसचा शासन हिस्सा रु. 156454.5/- शासन खाती भरणे आवश्यक आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 54, दिनांक 09/11/2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात चंद्रपूर महानगरपालिकेने प्रीमियम FSI भरून झाल्यानंतर Ancillary area FSI चा वापर करणेबाबत मंजूर एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीमध्ये कुठेही नमूद नाही तथापि Proposed FSI च्या 60%-80% इतका अतिरिक्त FSI अनुज्ञेय आहे असे कळविले आहे. परंतु Proposed FSI हा Basic FSI, FSI on Payment of Premium, TDR Loading मुळे मिळणारा FSI यांच्या एकत्रित FSI एवढा असतो. त्याचबरोबर प्रीमियम भरून मिळणाऱ्या FSI चा दर हा Ancillary area FSI च्या दरापेक्षा 3.5 पट अधिक आहे. त्यामुळे Ancillary area FSI देण्यापूर्वी FSI on Payment of Premium निश्चित करणे व पूर्णपणे वापरणे आवश्यक आहे. तसेच बांधकामामध्ये Ancillary area FSI चा वापर Ancillary Area मध्येच होणे आवश्यक असून Ancillary Area चे क्षेत्र FSI on Payment of Premium च्या क्षेत्रापेक्षा अधिक असेल तर बांधकाम नकाशामध्ये तसे स्पष्टपणे नमूद असणे आवश्यक आहे. तरी फक्त विकासशुल्क कमी करण्यासाठी Ancillary area FSI चा वापर Ancillary Area व्यतिरिक्त बांधकामासाठी करणे अयोग्य आहे. परंतु वरील दोन्ही प्रकरणात बांधकाम नकाशात Ancillary Area चा तपशील नमूद केलेला नसून Ancillary area FSI चा वापर Ancillary Area व्यतिरिक्त बांधकामासाठी केलेला आहे. तसेच महानगरपालिकेने जास्तीत जास्त विकास शुल्काची आकारणी करून शासन महसुलात वाढ करणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने आपल्या स्तरावर सक्षम प्राधिकाऱ्याच्या मंजूरीशिवाय FSI देण्याच्या परिगणनेत बदल करून कमी विकासशुल्काची आकारणी करणे अयोग्य आहे. त्यामुळे शासन महसुलाची हानी झाली असून महानगरपालिकेचे उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियमानुसार फक्त Premium charges च्या माध्यमातून प्राप्त रकमेपैकी 50% रक्कम शासनास भरणा करण्याबाबत नमूद असून Ancillary area FSI च्या माध्यमातून प्राप्त होणाऱ्या रकमेपैकी 50% रक्कम शासनास भरण्याबाबत काहीही नमूद नसल्याचे कळविले आहे. परंतु एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियम क्रमांक 6.1.1 (i) अंतर्गत Note for Table No. 6A मध्ये Ancillary area FSI देताना अधिमुल्य (प्रीमियम) आकारणीचे दर दिलेले असून अधिमुल्य आकारूनच Ancillary area FSI देणे बंधनकारक केले आहे. तसेच एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02.12.2020 मधील नियम क्रमांक 2.2.14 नुसार विकास परवानगी किंवा काम प्रारंभ प्रमाणपत्र देताना प्रस्तुत नियमावलीत नमूद सर्व प्रकारच्या अधिमुल्याची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. यानुसार एकूण

अधिमुल्यामध्ये FSI on Payment of Premium व Ancillary area FSI on Payment of Premium अशा दोन्ही अधिमुल्यांचा समावेश होतो. त्याचबरोबर वरील नियमानुसार एकूण वसूल अधिमुल्याच्या 50% रक्कम शासनखाती भरणे बंधनकारक केलेले आहे. त्यामुळे Ancillary area FSI देताना आकारण्यात आलेल्या अधिमुल्याच्या 50% रक्कम शासनखाती भरणे बंधनकारक आहे. तरी चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) श्री. कपिल गजानन गेडाम व इतर यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्रमांक 15/ 2020, दिनांक 04/01/2021 नुसार रहिवासी व वाणिज्य वापरासाठी बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. सदर भूखंडाचा वापर मिश्र स्वरूपाचा असल्याने भूखंड विकास शुल्काची आकारणी वाणिज्य वापरासाठीच्या दराने करणे आवश्यक असताना रहिवासी वापरासाठीच्या दराने केलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

भूखंडाचे क्षेत्रफळ (A)	वार्षिक मुल्यदर (R)	वाणिज्य वापरासाठी भूखंड विकास शुल्क	आकारलेले भूखंड विकास शुल्क	तफावत
594.57	4970	29552(A*R*1%)	14776(a*R*0.5%)	14776

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार विकास शुल्काची आकारणी रु. 14776/- ने कमी झालेली आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 54, दिनांक 09/11/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने सदर शुल्क भरण्याबाबत संबंधितास कळविण्यात आल्याचे नमूद केला आहे. परंतु वरील रक्कम रु. 14776/- वसूल झाल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 25, Hmm No : 54)

28 Ancillary Area FSI देताना आकारलेल्या अधिमुल्य रकमेतील 50% रक्कम शासन हिस्सा म्हणून शासनखाती जमा न केल्याबाबत.

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	2228455.50/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-19 ते 2020-21 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षण दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आली असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील तरतुदीनुसार विकास परवानगी देताना प्राधिकरणाने आकारावयाच्या कोणत्याही अधिमुल्यातील (Premium Charges) शासनाचा हिस्सा विनियम 2.2.14 नुसार 50% शासनाकडे जमा करणेबाबत तरतूद आहे. तसेच विनियम 6.1.1 मधील Table No.6A संबंधित Note No.1 नुसार एकूण अनुज्ञेय चटई क्षेत्र निर्देशांकाच्या (Proposed FSI) 60% अधिकचा FSI Ancillary Area FSI अंतर्गत अधिमुल्य भरून घेता येईल असे नमूद आहे. चंद्रपूर महानगरपालिकेला सन 2020-2021 या वर्षात Ancillary Area FSI दिल्यामुळे मिळालेला अधिमुल्य रकमेचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

वर्ष	ऑफलाईन	ऑनलाईन	एकूण	शासनाचा 50 % हिस्सा
2020-2021	4456911	00	4456911	2228455.5

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2020-2021 या वर्षात Ancillary Area FSI देताना एकूण रु. 4456911/- एवढे अधिमुल्य जमा केलेले आहे. परंतु एकूण रकमेचा 50% शासन हिस्सा रु. 2228455.5/- शासनाकडे जमा केलेला नाही. त्यामुळे सदर रक्कम वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 56, दिनांक 09/11/2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियमानुसार फक्त Premium charges च्या माध्यमातून प्राप्त रकमेपैकी 50% रक्कम शासनास भरणा करण्याबाबत नमूद असून Ancillary area FSI च्या माध्यमातून प्राप्त होणाऱ्या रकमेपैकी 50% रक्कम शासनास भरण्याबाबत काहीही नमूद नसल्याचे कळविले आहे. परंतु एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियम क्रमांक 6.1.1 (i) अंतर्गत Note for Table No. 6A मध्ये Ancillary area FSI देताना अधिमुल्य (प्रीमियम) आकारणीचे दर दिलेले असून अधिमुल्य आकारूनच Ancillary area FSI देणे बंधनकारक केले आहे. तसेच एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली दिनांक 02/12/2020 मधील नियम क्रमांक 2.2.14 नुसार विकास परवानगी किंवा काम प्रारंभ प्रमाणपत्र देताना प्रस्तुत नियमावलीत नमूद सर्व प्रकारच्या अधिमुल्याची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. यानुसार एकूण अधिमुल्यामध्ये FSI on Payment of Premium व Ancillary area FSI on Payment of Premium अशा दोन्ही अधिमुल्यांचा समावेश होतो. त्याचबरोबर वरील नियमानुसार एकूण वसूल अधिमुल्याच्या 50% रक्कम शासनखाती भरणे बंधनकारक केलेले आहे. त्यामुळे Ancillary area FSI देताना आकारण्यात आलेल्या अधिमुल्याच्या 50% रक्कम शासनखाती भरणे बंधनकारक आहे. तरी चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 26, Hmm No : 56)

29 बांधकाम परवानगी घेताना विकासशुल्क विलंबाने भरणा करूनही दंडाची रक्कम न

आकारण्याबाबत.

योजना :	नगररचना विभाग	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	36819.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागातील लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 चे प्रकरण क्र.6-अ मधील कलम 124E (3) नुसार बांधकाम परवानगी घेताना विकासशुल्क भरण्याबाबत सूचनापत्र दिल्यापासून तीस दिवसांच्या आत विकासशुल्क भरणे आवश्यक असून तीस दिवसानंतर विकासशुल्क भरल्यास त्या रकमेवर द.सा.द.शे. 18% या व्याजदराने दंडाची आकारणी करून वसुली करणे बंधनकारक आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने बऱ्याच प्रकरणात दंडाची

वसुली केलेली नाही. त्यातील काही प्रकरणे पुढीलप्रमाणे आहेत.

बांधकाम परवानगी क्र.	तपशील	विकास शुल्क रक्कम	विकास शुल्क भरण्याबाबत सूचनापत्र	विकास शुल्क भरण्याबाबत टिपणीनुसार दिनांक	विकासशुल्क भरल्याची दिनांक	विकासशुल्क भरण्यास झालेला विलंब	द.सा.द.शे 18% व्याजदराने दंडाची रक्कम
48/2018	श्री. शरद सदाशिव कोलेट्टीवार व इतर	163626	उपलब्ध नाही	26.07.2018	03.09.2018	8 दिवस	646
162/2017	श्री. सुधीर तुळशीराम ठाकरे व इतर	2130000	जावक क्र. व दिनांक नमूद नाही	26.07.2018	26.09.2018	31 दिवस	32563
174/2017	श्री. रवी बळीराम बोडके	221847	उपलब्ध नाही	05.04.2018	08.06.2018	33 दिवस	3610
	एकूण	2515473					36819

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.53 दिनांक 09.11.2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरानुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेने वरील व्यक्तींना दंड भरण्याबाबत पत्राद्वारे अवगत केल्याचे नमूद केले आहे. परंतु अद्यापपर्यंत दंडाची रक्कम वसूल झाल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाहीत. त्यामुळे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

2) चंद्रपूर महानगरपालिकेने बांधकाम परवानगी देताना बऱ्याच प्रकरणात विकासशुल्क भरण्याबाबत सूचनापत्र निर्गमित केलेले नाहीत. तसेच निर्गमित केलेल्या काही सूचनापत्रावर जावक क्र. व दिनांक नमूद नाहीत. करिता सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत निर्गमित केलेल्या सूचनापत्राच्या आवक जावक नोंदवहीतील नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.53 दिनांक 09.11.2023 नुसार विचारणा केली असता सूचनापत्राची आवक जावक नोंदवही अद्यापपर्यंत लेखापरीक्षणास सादर केलेली नाही. त्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 31, Hmm No : 53)

30 मंजूर लेआउट प्लॅन मधील भूखंड क्षेत्रफळापेक्षा अधिक भूखंड क्षेत्रफळ घेऊन त्याधारे परिगणना केल्याने जादा बांधकाम क्षेत्रफळासाठी बांधकाम परवानगी दिल्याबाबत

योजना : नगररचना विभाग लेखाशीर्ष : 00 वसुलपत्र : 13620.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु असून लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) खालील प्रकरणात चंद्रपुर मनपाने मंजूर लेआउट प्लॅन मधील भूखंडाच्या क्षेत्रफळापेक्षा जास्त क्षेत्रफळासाठी बांधकाम परवानगी दिल्याने विहित क्षमतेपेक्षा जास्त जादा चटई क्षेत्र निर्देशांक मंजूर केलेला आहे.

अ) महाकाली बिल्डर्स यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्र. 09/ 2020, दिनांक 15.03.2021 ची तपासणी केली असता त्यामध्ये एकूण 600 चौ.मी. एवढ्या भूखंडावर बांधकामाची परवानगी मागितलेली आहे. बांधकाम ज्या भूखंडावर होत आहे त्या भूखंडाचे लेआउट नगररचनाकार, चंद्रपुर यांचे पत्र क्र. 2256 दिनांक 29.12.12 नुसार मंजूर झालेले आहे. सदर मंजूर लेआउट मध्ये संबंधित भूखंडाचे क्षेत्रफळ 555 चौ.मी. दर्शविलेले आहे. तसेच उपअधीक्षक, भूमी अभिलेखे, चंद्रपुर या कार्यालयाने सदर भूखंडाची मोजणी दिनांक 21.12.2011 रोजी केली असून त्यानुसार नकाशाचे क्षेत्र व ताबा वहिवाटीचे क्षेत्रात तफावत असल्यामुळे भूखंडाची हद्द कायम करता आली नसल्याचे नमूद केलेले आहे. तरी चंद्रपुर महानगरपालिकेने मंजूर लेआउट मध्ये भूखंडाचे क्षेत्रफळ 555 चौ.मी. असताना 600 चौ.मी. एवढ्या भूखंडावर बांधकामाची परवानगी दिलेली आहे. तसेच अर्जदाराने सदर भूखंडावर बांधकाम करण्यासाठी अनुज्ञेय असलेला संपूर्ण चटई क्षेत्र निर्देशक(FSI) वापरलेला आहे. त्यामुळे अर्जदारास नियमापेक्षा अतिरिक्त बांधकाम करण्यास परवानगी देण्यात आलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

(क्षेत्रफळाचे एकक: चौ.मी.)

	क्षेत्रफळ (A)	अनुज्ञेय Basic FSI (B) (1.1)	प्रीमियम भरून अनुज्ञेय FSI (P) (A*0.5)	प्रीमियम भरून अनुज्ञेय Ancillary Area FSI (C) {(B+P)*0.6}	Total (B+P+C)
अर्जामध्ये नमूद भूखंड	600	660	300	575.88	1535.88
मंजूर लेआउट नुसार भूखंड	555	610.5	277.5	532.8	1420.8
तफावत	45	49.5	22.5	43.08	115.08

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार मंजूर लेआउट प्रमाणे संबंधित भूखंडावर एकूण 1420.8 चौ.मी. बांधकामासाठी परवानगी देणे आवश्यक असताना एकूण 1535.88 चौ.मी. बांधकामासाठी परवानगी दिलेली आहे. त्यामुळे एकूण 115.08 चौ.मी.एवढ्या अतिरिक्त बांधकामासाठी नियमबाह्यपणे परवानगी दिलेली आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.55 दिनांक 09.11.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपुर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरानुसार संबंधित भूखंडाचे 7/12 उतान्यावर आराजी 600 चौ.मी. क्षेत्रफळ असल्याने आराजी 555 चौ.मी.वर बांधकाम परवानगी देणे संयुक्तिक नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु नगररचनाकार, चंद्रपुर यांनी मंजूर केलेल्या मंजूर लेआउट प्लॅन मध्ये भूखंडक्र.1 आराजी 555 चौ.मी. व भूखंडक्र.2 आराजी 75 चौ.मी. क्षेत्रफळ याप्रमाणे असून कोणताही आराजी 600 चौ.मी. क्षेत्रफळ असलेला भूखंड मंजूर नाही. तसेच मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपुर यांचे आदेश क्र. रा.मा.क्र.8/एनएपी-36/2013-14 दिनांक 03/06/2014 नुसार सदर भूखंड अनधिकृत अकृषक वापरासाठी नियमाकुल केले असून सदर आदेशात नमूद अटी व शर्ती मधील अट क्र. 7 मध्ये

नगररचनाकार यांचे अभिप्रायासह सादर केलेल्या अभिन्यासातील अटी व शर्ती चे पालन करणे बंधनकारक केले आहे. त्यानुसार संबंधित अर्जदाराने कार्यवाही न करता अतिरिक्त क्षेत्रफळासाठी बांधकाम परवानगी घेतलेली आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

ब) श्री साई बिल्डर्स डेव्हलपर्स यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्र. 174/ 2020, दिनांक 29.09.2020 ची तपासणी केली असता त्यामध्ये एकूण 501.67 चौ.मी. एवढ्या भूखंडावर बांधकामाची परवानगी मागितलेली आहे. बांधकाम ज्या भूखंडावर होत आहे त्या भूखंडाचे लेआउट नगररचनाकार, चंद्रपूर यांचे पत्र क्र. अकृषी/वडगाव/74/1314 दिनांक 07.10.2009 नुसार मंजूर झालेले आहे. सदर मंजूर लेआउट मध्ये संबंधित भूखंडाचे क्षेत्रफळ 466 चौ.मी. दर्शविलेले आहे. तसेच उपअधीक्षक, भूमी अभिलेखे, चंद्रपूर या कार्यालयाने सदर भूखंडाची मोजणी दिनांक 27.09.2018 रोजी केली असून त्यावर कोठेही भूखंडाचे क्षेत्रफळ नमूद नसून हद्द कायम करण्यात आलेली नाही. तसेच अर्जदाराचे रस्त्यावर अतिक्रमण असल्याचे नमूद केलेले आहे. तरी चंद्रपूर महानगरपालिकेने मंजूर लेआउट मध्ये भूखंडाचे क्षेत्रफळ 466 चौ.मी. असताना 501.67 चौ.मी. एवढ्या भूखंडावर बांधकामाची परवानगी दिलेली आहे. त्यामुळे अर्जदारास नियमापेक्षा अधिक चर्टई क्षेत्र निर्देशक(FSI) दिल्याने अतिरिक्त बांधकाम करण्यास परवानगी देण्यात आलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

(क्षेत्रफळाचे एकक: चौ.मी.)

	क्षेत्रफळ (A)	अनुज्ञेय Basic FSI (B) (1.1)	प्रीमियम भरून अनुज्ञेय FSI (P) (A*0.3)	Total FSI (B+P)
अर्जामध्ये नमूद भूखंड	501.67	551.83	150.501	702.33 (674.63 used)
मंजूर लेआउट नुसार भूखंड	466	512.6	139.8	652.24
तफावत	45	39.23	10.70	22.23

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार मंजूर लेआउट नुसार संबंधित भूखंडावर एकूण 652.24 चौ.मी. बांधकामासाठी परवानगी देणे आवश्यक असताना एकूण 674.63 चौ.मी. बांधकामासाठी परवानगी दिलेली आहे. त्यामुळे एकूण 22.23 चौ.मी.एवढ्या अतिरिक्त बांधकामासाठी नियमबाह्यपणे परवानगी दिलेली आहे. तसेच अर्जदाराने रस्त्यावर केलेले अतिक्रमण हटविण्याबाबत कोणतीही कार्यवाही न करता बांधकामास परवानगी देण्यात आलेली आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.55 दिनांक 09.11.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरानुसार संबंधित भूखंडाचे 7/12 उतान्यावर आराजी 501.67 चौ.मी. क्षेत्रफळ असल्याने आराजी 466 चौ.मी.वर बांधकाम परवानगी देणे संयुक्तिक नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु नगररचनाकार, चंद्रपूर यांनी मंजूर केलेल्या लेआउट प्लॅन मध्ये भूखंडक्र.1 आराजी 466 चौ.मी. क्षेत्रफळ, भूखंडक्र.2 आराजी 160.62 चौ.मी. क्षेत्रफळ व भूखंडक्र.3 आराजी 153.75 चौ.मी. क्षेत्रफळ याप्रमाणे असून कोणताही आराजी 501.67 चौ.मी. क्षेत्रफळ असलेला भूखंड मंजूर नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) श्री साई बिल्डर्स डेव्हलपर्स यांचे बांधकाम परवानगी प्रकरण क्र. 174/ 2020, दिनांक 29.09.2020 नुसार रहिवासी व वाणिज्य वापरासाठी बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. सदर भूखंडाचा वापर मिश्र स्वरूपाचा असल्याने भूखंड विकास शुल्काची आकारणी वाणिज्य वापरासाठीच्या दराने करणे आवश्यक असताना रहिवासी

वापरासाठीच्या दराने केलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

भूखंडाचे क्षेत्रफळ (A)	वार्षिक मुल्यदर (R)	वाणिज्य वापरासाठी भूखंड विकास शुल्क	आकारलेले भूखंड विकास शुल्क	तफावत
466	6330	29498(A*R*1%)	15878	13620

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार विकास शुल्काची आकारणी रु. 13620/- ने कमी झालेली आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.55 दिनांक 09.11.2023 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात चंद्रपूर महानगरपालिकेने उर्वरित विकासशुल्काचा भरणा करण्याबाबत संबंधितास कळविले असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु अद्यापपर्यंत सदर रकमेचा भरणा केल्याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाहीत. त्यामुळे परिच्छेद कायम ठेवण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 32, Hmm No : 55)

31 भूखंडाचा वाणिज्य वापर होत असताना रहिवासी वापरासाठीच्या दराने भूखंड विकास शुल्काची आकारणी केल्याबाबत.

योजना :	नगररचना विभाग	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	316967.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) Maharashtra Regional and Town Planning Act,1966 (MRTP Act,1966) मधील कलम 124A नुसार भूखंड विकास शुल्क आकारले जाते. भूखंड विकास शुल्क ठरविण्यासाठी कलम 124B मध्ये भूखंडाच्या वापरावर आधारित वर्गीकरण केले असून अनुसूची 2 मध्ये भूखंड विकास शुल्काचे दर नमूद केलेले आहेत. त्यानुसार रहिवासी वापरासाठी विकसित भूखंडाच्या वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दराच्या 0.5% भूखंड विकास शुल्क आकारले जाते तर वाणिज्य वापरासाठी रहिवासी वापरापेक्षा दुप्पट दराने म्हणजेच विकसित भूखंडाच्या वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दराच्या 1% दराने भूखंड विकास शुल्क आकारले जाते. परंतु खालील प्रकरणात रहिवासी व वाणिज्य वापरासाठी बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली असून भूखंडाचा वापर मिश्र स्वरूपाचा असल्याने भूखंड विकास शुल्काची आकारणी वाणिज्य वापरासाठीच्या दराने करणे आवश्यक असताना रहिवासी वापरासाठीच्या दराने केलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

प्रकरण क्र.	दिनांक	भूखंड धारकाचे नाव	भूखंडाचे क्षेत्रफळ (चौ.मी.) (A)	वार्षिक मुल्यदर (R)	वाणिज्य वापरासाठी भूखंड विकास शुल्क (A*R*1%)	आकारलेले भूखंड विकास शुल्क (A*R*0.5%)	तफावत
-------------	--------	-------------------	------------------------------------	------------------------	---	--	-------

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

31/2018	31.10.2018	तिरुपती प्रोपर्टीज	855.60	7970	68192	34096	34096
32/2018	14.08.2018	तिरुपती प्रोपर्टीज	288.00	13500	38880	19440	19440
98/2021	21.03.2021	रिलायबल इन्फ्राव्हेचर	736.12	7670	56460	28231	28229
58/2018	22.10.2018	व्ही.पी.एल बिल्डर and डेव्हलपर्स	296.26	16830	49861	24931	24930
56/2018	28.09.2018	शास्त्री गृहनिर्माण सहकारी संस्था तर्फे बलविंदरसिंग गुरम	557.410	7000	39018	19510	19508
88/2018	03.11.2011	श्री. राजरत्न बाबुराव वानखेडे	529.54	8770	46441	23221	23220
84/2018	27.02.2019	श्री.विनायक कंट्रक्शन	2500	6330	158250	71875	86375
11/2018	20.10.2018	नागेश मोतीलाल अग्रवाल	500	12000	60000	30000	30000
02/2018	01.06.2018	दर्शन इरेक्टर्स प्रा.लि.	504	3480	17540	8770	8770
48/2018	25.09.2018	शरद सदाशिव कोलेट्टीवार	210.20	9870	20746	10374	10372
174/2017	30.06.2018	रवि बळीराम बोडखे	130.43	36350	47411	43157	4254
198/2018	22.10.2018	श्री कंट्रक्शन	683.750	3480	23794	11898	11896
216/2018	08.03.2019	श्री साई बिल्डर्स and डेव्हलपर्स	501.67	6330	31755	15878	15877
		एकूण			658348	341381	316967

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार विकास शुल्काची आकारणी रु. **316967/-** ने कमी झालेली आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या महसुलाची हानी झालेली आहे. त्यामुळे सदर रक्कम वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.64 दिनांक 04.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात संबंधितास उर्वरित विकास शुल्काचा भरणा चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या कोषात

करण्याबाबत कळविले असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु उर्वरित विकास शुल्काचा भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे उत्तरासोबत जोडण्यात आलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 33, Hmm No : 64)

32 गुंठेवारी विकास योजने अंतर्गत प्राप्त रक्कम शासन निर्देशानुसार संबंधित मंजूर रेखांकानातील भाग पायाभूत सुविधा उभारून विकसित करण्यासाठी खर्च न करता इतर बाबींवर नियमबाह्यपणे खर्च

करण्याबाबत

योजना :	नगररचना विभाग	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	10016536.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षण दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र गुंठेवारी विकास (नियमाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण) अधिनियम, 2001 मधील नियम क्र. 6 नुसार प्रशमन शुल्कामुळे नियोजन प्राधिकरणाला उपर्जित होणाऱ्या रकमा रेखांकननिहाय स्वतंत्र लेखाशीर्षाखाली जमा करणे बंधनकारक आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.68 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 07.05.2024 रोजी दिलेल्या उत्तरात प्राप्त रक्कम रेखांकननिहाय जमा करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2020 नंतरच रेखांकन मंजूर करण्याची कार्यवाही केलेली आहे. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेने एकूण किती रेखांकन मंजूर केले असून रेखांकननिहाय प्रत्येकी किती रक्कम जमा केली आहे याचा तपशील व संबंधित कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) महाराष्ट्र गुंठेवारी विकास (नियमाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण) अधिनियम, 2001 अंतर्गत आजपर्यंत एकूण किती रक्कम जमा झाली याची तपासणी करण्यासाठी बँक खाते सुरु झाल्यापासुनाचे बँक स्टेटमेंट मागितले असता दिनांक 02.04.2016 पासूनचे बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून देण्यात आले आहे. तसेच दिनांक 07.01.2006 पासून दिनांक 05.07.2014 पर्यंत बँक पासबुक उपलब्ध करून देण्यात आले आहे. सदर पासबुक तपासले असता त्या बँक खात्यामधून खालीलप्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र.	दिनांक	चेक नंबर	रक्कम	तपशील
1	20.01.2006	348714	10500	CASH WITHDRAWAL
2	08.05.2006	348715	16500	MUNCIPAL COUNCIL
3	20.06.2006	348716	3000	CASHIER MUNCIPAL
4	03.07.2006	348717	16500	CASHIER MUNCIPAL
5	01.08.2006	348718	6000	CASHIER MUNCIPAL

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

6	19.09.2006	348719	4500	CASHIER MUNICIPAL
7	20.12.2006	348720	65647	MICRO COMPUTERS
8	05.01.2007	354826	1504	CHIEF OFFICER MU
9	08.01.2007	354827	16500	CASHIER MUNICIPAL
10	17.04.2007	354828	32430	CASH WITHDRAWAL
11	19.07.2007	354829	21250	CASH WITHDRAWAL
12	11.09.2007	354830	12500	CASH WITHDRAWAL
13	10.11.2007	354840	100000	SUBHASH KASANGOT
14	10.11.2007	817523	41050	ROYSON POWER
15	10.11.2007	817522	95081	ART VIEW
16	10.11.2007	817521	603754	SHASHTRAKAR CONS
17	10.11.2007	354844	177585	SHANKAR CHALKHUR
18	10.11.2007	354834	117461	S.S.CONT.
19	10.11.2007	354836	141203	DESHMUKH
20	12.11.2007	354831	16040	CASHIER MUNICIPAL
21	12.11.2007	354843	43745	R.C.JAISWAL
22	12.11.2007	354838	351537	BHAGYALAXMI CONS.
23	12.11.2007	354835	124802	MASAGI KAMBLE
24	12.11.2007	817539	51308	RAM DECORATION
25	12.11.2007	817528	12023	V.G.CHAHARE
26	12.11.2007	354849	281548	HIMANSUTR
27	12.11.2007	354832	101135	KAPOOR CONST
28	12.11.2007	817536	138561	SYSTEM DEVICES
29	13.11.2007	354850	150000	EXCELL FIBROTECH
30	13.11.2007	817534	252954	N.S.ASSOCIATES

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

31	13.11.2007	817538	75000	LOKSEVA MUDRANAL
32	13.11.2007	354841	152444	CITY LIFTS
33	13.11.2007	354833	366089	K.S.POTDUKE
34	14.11.2007	354842	171851	K.M.PARMAN
35	14.11.2007	817526	48454	K.M.PARMAN
36	14.11.2007	817536	100000	FAIRDEAL
37	15.11.2007	817537	73320	PRAKASH BICHAYAT
38	15.11.2007	817527	74639	ASHPAK AHAMAD
39	16.11.2007	354839	61117	A.R.WAIRAGADE
40	17.11.2007	354837	458374	MAHESH CONST
41	22.11.2007	817533	3000	CASHIER MUNICIPAL
42	28.11.2007	354846	65301	CHIEF OFF.MUN.CO.
43	28.11.2007	814524	35292	CHIEF OFF.MUN.CO.
44	28.11.2007	817529	3738	CHIEF OFF.MUN.CO.
45	28.11.2007	817540	14300	CHIEF OFF.MUN.CO.
46	28.11.2007	817525	27367	MUNCIPAL COUNCILE
47	28.11.2007	354848	233428	MUNCIPAL COUNCILE
48	28.11.2007	817532	16686	MUNCIPAL COUNCILE
49	04.12.2007	817531	1590	COLLECTOR CHANDR
50	04.12.2007	354847	35828	COLLECTOR CHANDR
51	10.12.2007	817530	6675	CHIEF OFFICER MU
52	10.12.2007	354816	114365	CHIEF OFFICER MU
53	17.12.2007	818171	1500	CASHIER MUN.CON.
54	07.01.2008	818172	5000	CASHIER MUNICIPAL
55	15.02.2008	815173	41000	CASH WITHDRAWAL

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

56	31.03.2008	818174	164400	GOVINDLAL B. CHAW
57	28.04.2008	818175	122370	ADARSH
58	02.05.2008	818176	69264	SBI
59	08.05.2008	818179	4164	CASHIER MUNICIPAL
60	12.05.2008	818180	461261	MSED
61	12.05.2008	818182	73970	MSED
62	13.05.2008	818177	93283	ADARSH
63	05.05.2008	818183	2690	MSED
64	15.05.2008	818184	2980	MSED
65	15.05.2008	818181	295560	MSED
66	20.05.2008	818186	33270	CASHIER MUNICIPAL
67	20.05.2008	818191	38395	CASHIER MUN.CO.U.
68	20.05.2008	818185	235031.50	SBI
69	22.05.2008	818189	26500	SBI
70	22.05.2008	818183	9722	CHANDRAPUR
71	23.05.2008	818193	54962	CASHIER MUNICIPAL
72	23.05.2008	818190	21631.50	LIC
73	27.05.2008	818197	23000	CASHIER MUNICIPAL
74	27.05.2008	--	38045	ADARSH
75	27.05.2008	--	12670	MSEDCL
76	28.05.2008	--	120413	ADARSH SERVICE
77	28.05.2008	--	8619	UMESH AG
78	29.05.2008	--	5100	SBI
79	29.05.2008	--	69564	NEW INDIA
80	29.05.2008	--	4700	POST

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

81	30.05.2008	--	6470	MSED
82	03.06.2008	118001	17631	VODAFONE
83	07.06.2008	118003	380	ACCOUNT OFFICER
84	07.06.2008	118002	13311	ACCOUNT OFFICER
85	01.08.2008	118004	13180	CASHIER MUNICIPAL
86	11.08.2008	118005	24000	CASHIER MUNICIPAL
87	16.09.2008	118006	14000	CAHIER MUN.CO.
88	14.10.2008	118007	5574	SHRI DEVANAND MO
89	17.11.2008	118008	46500	CASH WITHDRAWAL
90	28.04.2009	118009	13886	CASH WITHDRAWAL
91	29.04.2009	118014	27700	SBI MAIN BRANCH
92	30.04.2009	118016	2166	IDEA CELLULAR
93	30.04.2009	118013	9577	MUNCIPAL EMPLOYE
94	30.04.2009	118010	261513.50	SBI MAIN BRANCH
95	02.05.2009	118012	4500	POST MASTER
96	04.05.2009	118015	21512.50	LIC
97	06.05.2009	118019	80901	ADARSH SER
98	07.05.2009	118018	14020	IDEA CELLULAR
99	07.05.2009	118017	11259	BSNL
100	03.05.2009	123526	78859	CASHIER MUNICIPAL
101	04.05.2009	118023	9445	MUNCIPAL EMPLOYE
102	04.05.2009	118021	35600	SBI RAMNAGAR
103	04.05.2009	118011	39120	SBI RAMNAGAR
104	04.05.2009	118024	24700	SBI MAIN BRANCH
105	04.05.2009	118020	262664.50	SBI MAIN BRANCH

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

106	06.05.2009	123527	14170	MSED
107	18.05.2009	123529	26292	CASH WITHDRAWAL
108	19.05.2009	123530	12874	CASHIER MUNICIPAL
109	22.05.2009	118025	21512.50	LIC OF INDIA
110	27.05.2009	118022	4500	POST MASTER
111	29.05.2009	123528	22500	D.D.SADHANKAR
112	21.10.2009	123531	5000	CASHIER MUNICIPAL
113	23.12.2009	123532	3430	CASH WITHDRAWAL
114	25.01.2010	123533	5000	CASHIER MUNICIPAL
115	15.04.2010	123534	12000	CASHIER MUNICIPAL
116	13.05.2010	123536	25000	S.PATIL
117	13.05.2010	123537	71072	MICRO
118	14.05.2010	123539	123133	ADARSH
119	17.05.2010	123540	299000	SBI
120	18.05.2010	123535	472407	NAGPUR-UNIVERSAL
121	08.06.2010	123538	12452	SBI
122	13.07.2010	123541	8500	CASHIER MUNICIPAL
123	07.08.2010	123542	3500	CASHIER MUNICIPAL
124	23.11.2010	123544	25325	CASHIER MUNICIPAL
125	24.11.2010	123543	91989	ADARSH
126	01.02.2011	123545	8500	CASHIER MCC
127	04.03.2011	123546	7000	CASH WITHDRAWAL
128	06.04.2011	123547	4500	CASH WITHDRAWAL
129	07.06.2011	123548	16931	CASH WITHDRAWAL
130	26.09.2011	123551	3500	CASH WITHDRAWAL

131	34.04.2012	123552	493438	ALKA
	एकूण		10016536	

महाराष्ट्र गुठेवारी विकास (नियमाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण) अधिनियम, 2001 अंतर्गत जमा निधीचा (गुठेवारी विकास निधी) वापर संबंधित मंजूर रेखांकानातील भाग पायाभूत सुविधा उभारून विकसित करण्यासाठी करणे बंधनकारक आहे. तसेच सन 2020 पर्यंत चंद्रपूर मनपाने गुठेवारीतील प्रकरणाबाबत कोणतेही अभिन्यास मंजूर केलेले नव्हते. 2020 नंतर आजपर्यंत एकूण 22 अभिन्यास मंजूर केलेले आहेत. तरीही उपलब्ध माहितीच्या आधारे बनविलेल्या वरील विवरणपत्रानुसार एकूण 10016536/- रुपये वीजबिल देयके, फोनबिल देयके, पेट्रोल देयके, विमा रक्कम देयके, साहित्य खरेदी देयके, रोख रक्कम काढणे, इत्यादी बाबींवर नियमबाह्यपणे खर्च करण्यात आल्याचे दिसून येते. सदर खर्च गुठेवारी विकास योजनेशी संबंधित नसल्यामुळे सदर रकमेचे समायोजन महानगरपालिका फंडातून करणे आवश्यक आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.68 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 07.05.2024 रोजी दिलेल्या उत्तरात आक्षेपात नमूद नियमबाह्य खर्च सन 2006 ते सन 2012 या कालावधीतील असून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2018-19 ते 2020-21 असल्याने व ज्या कालावधीतील प्रदानाचा उल्लेख (पासबुक नोंदीचे आधारे) आक्षेपात करण्यात आला आहे तो कालावधी चंद्रपूर नगरपरिषदेचा कालावधी असून सद्यस्थितीत लेखापरीक्षण महानगरपालिका लेखांचे करण्यात येत असल्याने सदरचा आक्षेप कार्यपद्धतीला धरून नसल्याने वगळण्यात यावा असे नमूद केले आहे. परंतु आक्षेपात नमूद खर्च नियमानुसार असल्याबाबत कोणतेही स्पष्टीकरण वा संयुक्तिक अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाहीत. याचबरोबर कोणत्याही निधीचे लेखापरीक्षण करताना त्या निधीचे लेखापरीक्षण वर्षाचे मागील वर्षाची अंतिम शिल्लक व लेखापरीक्षण वर्षाची सुरवातीची शिल्लक तपासणे, निधीचे रोखपुस्तक व बँक स्टेटमेंट यामधील नोंदीची पडताळणी करणे, आवश्यक असते. यासाठी चंद्रपूर महानगरपालिकेकडे गुठेवारी विकास निधीचे सन 2018-19 पूर्वीचे रोखपुस्तक व बँक स्टेटमेंट यांची मागणी केली असता सदर अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत. तरीही सन 2018-19 पूर्वी गुठेवारी विकास निधीत जमा असलेल्या रकमेची पडताळणी करण्यासाठी वारंवार पाठपुरावा केल्यानंतर चंद्रपूर महानगरपालिकेने गुठेवारी विकास निधीचे दिनांक 07.01.2006 ते दिनांक 05.07.2014 या कालावधीतील व्यवहारांची नोंद असलेले बँक पासबुक उपलब्ध करून दिले (पासबुक मध्ये सर्व व्यवहाराच्या नोंदी असतीलच असे नाही यासाठी बँक स्टेटमेंटची मागणी करूनही बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून देण्यात आले नाही.). बँक पासबुक मधील व्यवहारांची तपासणी केली असता एकूण 10016536/- रुपये नियमबाह्यपणे खर्च झाल्याचे निदर्शनास आले. तसेच दिनांक 06.07.2014 ते दिनांक 31.03.2018 या कालावधीतील रोखपुस्तक व बँक स्टेटमेंट उपलब्ध करून न दिल्याने या कालावधीत झालेल्या खर्चाबाबत कोणतीही स्पष्टता नसल्याने त्याची पडताळणी करता आली नाही. लेखापरीक्षणास उपलब्ध अभिलेखांच्या आधारे गुठेवारी विकास निधीमध्ये सन 2018-19 ला जेवढी रक्कम असणे आवश्यक होते त्यापेक्षा 10016536/- रुपये कमी असल्याची अनियमितता निदर्शनास आली. त्यामुळे महाराष्ट्र गुठेवारी विकास (नियमाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण) अधिनियम, 2001 चा मूळ उद्देश सफल न होता संबंधित मंजूर रेखांकानातील भाग पायाभूत सुविधा उभारून विकसित करण्यासाठी कमी निधी शिल्लक राहत आहे. तसेच एखाद्या विशिष्ट उद्दीष्टासाठी समर्पित निधी इतरत्र वापरणे नियमबाह्य असून चंद्रपूर महानगरपालिकेने असा निधी इतर कामासाठी वापरल्याने त्याची भरपाई महानगरपालिका निधीतून करणे आवश्यक आहे. याची जबाबदारी चंद्रपूर महानगरपालिकेने घेणे आवश्यक असून एकूण 10016536/- रुपयाच्या खर्चाचे समायोजन महानगरपालिका निधीतून करणे आवश्यक आहे. याचबरोबर लेखापरीक्षण करताना कोणतीही अनियमितता आढळल्यास त्याचा सर्वसमावेशक व व्यापक मागोवा घेणे आवश्यक असून फक्त

उपलब्ध करून दिल्या जाणाऱ्या अभिलेखा आधारे संकुचित दृष्टीकोणातून लेखापरीक्षण केल्यास वर्षानुवर्षे मोठ्या कालावधीसाठी सुरु असणारी अनियमितता शोधण्यास अडचण निर्माण होते. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) गुंठेवारी योजनेच्या खात्यामधून प्रमाणक क्र. 1 दिनांक 10.07.2018 नुसार एकूण 10100000/- रुपये मुदतठेवी मध्ये ठेवण्यात आलेले असून ते आजपर्यंत मुदत ठेवीतून काढण्यात आलेले नाहीत. गुंठेवारी योजनेच्या अंमलबजावणीतून प्राप्त होणारी रक्कम रेखांकनातील जागेवर पायाभूत सुविधा पुरविण्यासाठी वापरणे आवश्यक असताना अशी कोणतीही कार्यवाही न करता योजनेतील जमा रक्कम मुदत ठेवीमध्ये जास्त कालावधीसाठी गुंतवून उत्पन्न मिळविण्यासाठी वापरण्यात येत आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.68 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिनांक 07.05.2024 रोजी दिलेल्या उत्तरात सदर रक्कम गुंठेवारी योजनेच्या नियमानुसार आवश्यक बाबींवर यथावकाश खर्च करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. परंतु उपरोक्त रक्कम खर्च करण्याबाबतचे नियोजन, आराखडा व संबंधित कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 35, Hmm No : 68)

33 वेगवेगळ्या भूखंडावर एकाच बांधकामासाठी बांधकाम परवानगी देताना भूखंडाचे एकत्रीकरण न करणे, परवानगीशिवाय केलेल्या अतिरिक्त बांधकामासाठी तडजोड शुल्क प्रशमन शुल्क न आकारणे तसेच विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीतील तरतुदीमध्ये सुरक्षिततेचा विचार न करता शिथिलतत्वादान करण्याबाबत

योजना :	नगररचना विभाग	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	366280.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे नगररचना विभागाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) चंद्रपूर महानगरपालिकेने श्री. शंकर गोकुलप्रसाद अग्रवाल व इतर यांनी मौजा देवई गोविंदपूर रै. सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2,3 आराजी 1254.18 चौ.मी. व सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) आराजी 186.00 चौ.मी. अशी एकूण आराजी 1440.18 चौ.मी. जागेवर विद्यमान इमारतीचे Addition व अल्टर्नेशनसह प्रस्तावित वाणिज्य वापरासाठी बांधकाम परवानगी मागितलेली आहे. उपरोक्त भूखंडातील सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 आराजी 627.09 चौ.मी. वरती बांधकाम करण्यासाठी 2002 साली परवानगी देण्यात आली असून त्यासाठीचे विकास शुल्क हे पावती क्र. 226994 दिनांक 06.12.2002 प्रमाणे रु.43638 भरले आहे. त्यानंतर सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) आराजी 186.00 चौ.मी. व सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 आराजी 627.09 चौ.मी. या भूखंडावर एकत्रित बांधकाम करण्यासाठी नगररचना विभागाचे पत्र दिनांक 09.04.2009 अन्वये परवानगी देण्यात आलेली असून त्यासाठीचे विकास शुल्क पावती क्र. 377617 दिनांक 08.04.2009 प्रमाणे रु.28903 भरले आहे. परंतु सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) व सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 हे वेगवेगळ्या अभिन्यासातील भूखंड असून सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 व सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) यांचे एकत्रीकरण झालेले अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. तसेच मा.उपविभागीय अधिकारी,

चंद्रपुर यांचे दिनांक 14.09.2009 रोजीच्या आदेशान्वये सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 व सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 3 या भूखंडाचे एकत्रीकरणास परवानगी दिलेली आहे. परंतु त्यामध्ये सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.--- (नमूद नाही) याचा कोणताही उल्लेख नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.69 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपुर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात सदर भूखंड भूधारण पद्धती परावर्तीत असल्यामुळे त्यांचे एकत्रीकरण होऊ शकत नसल्याचे नमूद केले असून लगतचे भूखंड असल्याने एकत्रितपणे 1440.18 चौ.मी. जागेवर बांधकाम परवानगी देण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सदर पद्धत ड वर्ग महानगरपालिकेसाठीची विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली 2016 मधील तरतुदीच्या विरुद्ध आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) वरील प्रकरणात सादर केलेल्या नकाशानुसार बांधकाम क्षेत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(क्षेत्रफळ चौरस मीटर मध्ये)

	बांधकामाचा तपशील (FSI Considered + Exemtable FSI)	सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.-- - (नमूद नाही)	सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2	सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 3	Total
Basement	जुने मंजूर बांधकाम	70.574+8.475	41.205+13.722	--	111.752 + 153.747 =265.499
	जुने अनधिकृत बांधकाम	--	--	--	
	प्रस्तावित नवीन बांधकाम	--	0+131.55		
Ground Floor	जुने मंजूर बांधकाम	70.574+0	186.515+14.175	--	912.178 + 102.179 =1014.357
	जुने अनधिकृत बांधकाम	--	202.083+0	--	
	प्रस्तावित नवीन बांधकाम	--	453.033+88.004		
First Floor	जुने मंजूर बांधकाम	--	186.515+14.175	--	872.419 + 71.391 =943.81
	जुने अनधिकृत बांधकाम	--	202.083+0	--	
	प्रस्तावित नवीन बांधकाम	--	483.821+57.216		
Total		141.094+8.475	1755.255 + 318.842 =2074.097		1896.349 +

		=149.569		327.317
				=2223.666

वरील विवरणपत्रानुसार नकाशात दर्शविल्यानुसार विद्यमान एकत्रित बांधकाम व जुनी बांधकाम परवानगी दिनांक 09.04.2009 नुसार मंजूर बांधकाम यामध्ये तफावत आढळून येते. चंद्रपूर महानगरपालिकेचे ठराव क्र.46 दिनांक 29.09.2018 नुसार विनापरवानगी झालेल्या बांधकामासाठी तडजोड शुल्क बांधकाम शुल्काच्या 3 पट याप्रमाणे आकारले जाते. सर्व्हे क्र. 40/2 पैकी भूखंड क्र. 2 च्या जुनी परवानगी देताना Basement मधील बांधकामासाठी बांधकाम शुल्क आकारले नव्हते. याबाबत Basement मधील बांधकामासाठी बांधकाम शुल्क, तडजोड शुल्क व उपकर आकारण्यात आला आहे. परंतु सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) वरील Basement मधील बांधकामासाठी जुनी परवानगी देताना बांधकाम शुल्क आकारले नव्हते त्यामुळे आता बांधकाम शुल्क व उपकर आकारण्यात आले असून तडजोड शुल्क आकारण्यात आलेले नाही. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे

तडजोड शुल्क = $79.022 * 9000 * 4\% * 3 = 85344/-$

त्यामुळे सदर तडजोड शुल्क रु. 85344/- वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.69 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात सर्व्हे क्र. 40/2 वरील भूखंडावरील बांधकामासाठीचे विविध शुल्क वसूल केल्याचे नमूद केले असून सर्व्हे क्र. 41/3 पैकी भूखंड क्र.---(नमूद नाही) वरील Basement मधील परवानगीशिवाय केलेल्या अतिरिक्त बांधकामासाठी च्या तडजोड शुल्काबाबत काहीही स्पष्टीकरण दिलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) वरील प्रकरणात दिनांक 09.04.2009 अन्वये परवानगी देण्यात आलेल्या बांधकामापेक्षा एकूण 404.166 चौ.मी. अधिकचे अनधिकृत बांधकाम करण्यात आलेले आहे. परंतु 2020 मध्ये परवानगी देताना हे अनधिकृत बांधकाम हे तडजोड शुल्क घेऊन नियमित करण्यात आलेले आहे. परंतु शासन निर्णय क्र.टीपीएस 1814/प्र.क्र.82/14/नियम/नावि-13 दिनांक 07.10.2017 नुसार अनधिकृत बांधकामे प्रशमन आकार लावून प्रशमित संरचना म्हणून घोषित करण्यासाठी MRTPA Act, 1966 चे कलम 158(1) अन्वये नियम प्रसिद्ध केले आहेत. त्यानुसार महानगरपालिकेने कार्यवाही केलेली नाही. तसेच सदर शासन निर्णयानुसार अतिरिक्त चटई निर्देशांक देताना अधिमुल्याची रक्कम वगळता अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्रावर वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दराच्या 10% दराने प्रशमन शुल्क आकारण्याबाबत तरतूद आहे. याबाबतची परिगणना पुढीलप्रमाणे आहे.

अतिरिक्त F.S.I. साठी प्रशमन शुल्क = अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र * वार्षिक मुल्यदर तक्त्यातील दर * 10%

= $312.151 * 9000 * 10\% = 280936$

उपरोक्त परिगणनेनुसार एकूण 280936/- रुपयाचे प्रशमन शुल्क वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.69 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात मा.उच्च न्यायालय,मुंबई खंडपीठ येथील जनहित याचिका 138/2012 मधील दिनांक 02.11.2018 चे आदेशान्वये विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली यांचे विरोधात असलेल्या विकासास प्रशमित संरचना घोषित करण्यात येणार नाही असे आदेश दिले असल्याने प्रशमन शुल्क आकारण्यात आले नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने उपरोक्त अतिरिक्त अनधिकृत बांधकाम नियमानुसार पाडण्याऐवजी तडजोड शुल्क आकारून नियमित केलेले आहे. सदर अतिरिक्त अनधिकृत बांधकाम पाडण्यात आले असते तर त्यावर प्रशमन शुल्क आकारणे आवश्यक नव्हते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने तडजोड शुल्क

आकारून अतिरिक्त अनधिकृत बांधकाम नियमित केल्याने त्यावरील अतिरिक्त चटई निर्देशांकासाठी शासन निर्णयानुसार प्रशमन शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच मा.उच्च न्यायालय, मुंबई खंडपीठ येथील जनहित याचिका 138/2012 मधील दिनांक 02.11.2018 चे आदेशातील मुद्दा क्र.93 मध्ये एखादे बांधकाम परवानगी न घेता केले असेल तर त्यामध्ये विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीतील तरतुदीनुसार बदल करून त्यास मान्यता देता येईल असे नमूद केले आहे. तसेच अशा बांधकामासाठी वापरण्यात आलेला FSI नियमानुसार अनुज्ञेय FSI पेक्षा जास्त असेल तर असा अतिरिक्त FSI नियमित करता येणार नाही असे स्पष्टपणे नमूद केले आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेने संबंधित बांधकामाला परवानगी देताना मा.उच्च न्यायालय, मुंबई खंडपीठ यांच्या आदेशाचे पालन न करता विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीतील तरतुदीमध्ये शिथिलता प्रदान करून अतिरिक्त बांधकामाला परवानगी दिलेली आहे. याच परीच्छेदातील मुद्दा क्र.4 व मुद्दा क्र.5 मध्ये विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावलीतील तरतुदीमध्ये शिथिलता प्रदान केल्याचा तपशील दिलेला आहे. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेने अनधिकृत अतिरिक्त FSI वरील बांधकाम निष्कासीत करण्याची कार्यवाही केलेली नसल्याने अतिरिक्त बांधकामाचे चटई निर्देशांकासाठी प्रशमन शुल्क रु. 280936/- वसूलपात्र ठरते. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

4) ड वर्ग महानगरपालिकेसाठीची विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियमावली 2016 मधील नियम क्र.16.2.नुसार बांधकाम करताना प्रत्यक्ष स्पष्टपणे दिसणाऱ्या अडचणी येत असतील तर आयुक्त उपरोक्त नियमावलीतील परिमाण / तरतुदीमध्ये शिथिलता प्रदान करू शकतील असे नमूद आहे. सदर प्रकरणात शिथिलता प्रदान केलेले बाधित क्षेत्र खालीलप्रमाणे आहे.

(क्षेत्रफळ चौरस मीटर मध्ये)

तपशील	बाधित क्षेत्रफळ
Basement	217.856
Ground Floor	399.520
First Floor	379.576
एकूण बाधित क्षेत्र	996.952

वरील भूखंडातील बांधकामाचे एकूण बांधकाम क्षेत्र 1896.349 चौ.मी. असून त्यापैकी नियमावलीतील परिमाण / तरतुदीमध्ये शिथिलता प्रदान केलेले क्षेत्रफळ 996.952 चौ.मी. आहे. म्हणजेच 50% पेक्षा जास्त बांधकाम हे बाधित क्षेत्रात येत आहे. परंतु सदर प्रकरणात भोगवटाधारकाने केलेल्या अर्जात नियमावलीतील कोणत्या परिमाण / तरतुदीमध्ये शिथिलता मिळावी हे नमूद केलेले नाही. तसेच आयुक्तांनी प्रत्यक्ष कोणत्या अडचणीमुळे शिथिलता प्रदान करण्यात येत आहे हे स्पष्टपणे नमूद केलेले नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.69 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात विशिष्ट परिस्थितीत नियमांचे पालन करण्यास अडचण निर्माण झाल्यास महानगरपालिका आयुक्त यांना विषयांकित इमारतीमधील व आजूबाजूच्या इमारतीमधील रहिवाश्यांची आरोग्य, सुरक्षितता,

अग्निशमन सुरक्षा, इमारतींचे संरक्षणात्मक स्थैर्य व लोकांची सुरक्षितता यांना बाधा पोहोचणार नाही याची खात्री करून नियमावलीतील समोरील सामासिक अंतर, वाहनतळ व चटई निर्देशांक वगळता नियमावलीतील अन्य तरतुदी शिथिल करण्याचे स्वेच्छाधिकार असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु संबंधिताने नेमके कोणत्या परिमाण / तरतुदीमध्ये शिथिलता हवी आहे हे स्पष्टपणे नमूद केलेले नसतानाही तसेच प्रकरणी शिथिलता प्रदान न केल्यास कोणत्या प्रत्यक्ष स्पष्टपणे दिसणाऱ्या अडचणी निर्माण होतील हे स्पष्ट न करता महानगरपालिका आयुक्तांनी शिथिलता प्रदान केलेली आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

5) सदर इमारतीतील प्रती मजला बांधकाम क्षेत्र 500 चौ.मी. पेक्षा जास्त असल्याने हि इमारत नियमावलीतील नियम क्र. 6.2.2.(g) नुसार स्पेशल बिल्डींग प्रकारात मोडत असल्याने या बिल्डींगच्या सर्व बाजूनी समास अंतर कमीत कमी 6 मी. किंवा आयुक्त अग्निशमन अधिकाऱ्यांशी चर्चा करून ठरवतील (यापैकी जी जास्त असेल ती) त्याप्रमाणे असणे आवश्यक आहे. परंतु बांधकाम परवानगी देताना पुढीलप्रमाणे सामासिक अंतर ठेवलेले आहे.

पूर्व	कमीत कमी 2.0 मी. तर प्रस्तावित ramp व पार्किंग नंतर उरणारे 00 मी.
पश्चिम	कमीत कमी 2.99 मी. तर प्रस्तावित ramp व पार्किंग नंतर उरणारे 00 मी.
दक्षिण	06 मी.
उत्तर	00 मी.

सामासिक अंतरात शिथिलता प्रदान करताना अग्निशमन अधिकाऱ्यांचे अभिप्राय घेण्यात आलेले नसून अग्निशमन विभागाचे ना हरकत प्रमाणपत्र घेण्यात आलेले नाही. सामासिक अंतरात शिथिलता प्रदान केल्यामुळे अग्निशमन वाहन इमारतीच्या आवारात येण्यास प्रतिबंध होत असून सार्वजनिक सुरक्षेला धोका असतानाही शिथिलता प्रदान करण्यात आलेली आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.69 दिनांक 07.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तरात सर्व स्पेशल इमारतीकरिता अग्निशमन विभागाचे ना हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त केल्यानंतरच बांधकाम परवानगी घेण्यात येत असते असे नमूद केले आहे. परंतु वरील प्रकरणाचे अग्निशमन विभागाचे ना हरकत प्रमाणपत्र सादर केलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 36, Hmm No : 69)

34 होडींग, बॅनर छपाईची कामे विहीत कार्यपध्दतीचा अवलंब न करता करणे तसेच या कामाचे देयकातून वस्तु व सेवा कराची(GST-TDS) ची कपात न करणेबाबत.

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	83285.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2018-19 ते सन 2020-21 या कालावधीतील लेखापरिक्षणा दरम्यान होडींग, बॅनर

छपाई कामाचे काही निवडक प्रमाणकाची तपासणी करण्यात आली असून याबाबत लेखापरिक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील नियम 3.2.3 नुसार मोठे आदेश लहान लहान आदेशांमध्ये विभागणी करून ते त्याच विक्रेत्यांकडून दरपत्रकाच्या माध्यमातून खरेदी करणे, ही प्रथा काटेकोरपणे टाळण्यात यावी, असे नमुद आहे. आरोग्य विभागामार्फत विविध योजना राबविण्याच्या उद्देशाने आवश्यक होडींग, बॅनर छपाईच्या कामाकरिता विविध दरपत्रकाद्वारे दर मागवून कामे करण्यात आली आहे. सदर कामाच्या प्रमाणकाची तपासणी केली असता एकाच प्रयोजनाचे कामाकरिता वेगवेगळी दरपत्रके मागविण्यात आली आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	तपशिल	कोटेशन दिनांक	रक्कम
1.	42	29/04/2020	कंत्राटदाराचे नाव - मे. श्री. बालाजी ग्राफीक्स कामाचे नाव - स्वच्छ सर्वेक्षण प्रचार प्रसिध्दी करिता होडींग, बॅनर, पॉम्पलेट छपाई	6/11/2019	297654
2.	43	29/04/2020		6/11/2019	297006
3.	44	29/04/2020		4/11/2019	297832
4.	45	29/04/2020		4/11/2019	296180
5.	46	29/04/2020		8/11/2019	299484
6.	178	20/05/2020		13/11/2019	291460
7.	179	20/05/2020		05/11/2019	298894
8.	180	20/05/2020		19/11/2019	297890
9.	203	20/05/2020		7/11/2019	296770
10.	204	21/05/2020		15/11/2019	296298
11.	205	21/05/2020		8/11/2019	294704

एकुण					3264172
1.	2768	04/01/2020	कंत्राटदाराचेनाव - मे. श्री. बालाजी ग्राफीक्स कामाचे नाव - उपभोक्ता शुल्क आणि शास्ती/ दंड यासाठी इंबारसिंग आणि रबर कोटींग बोर्ड फिटींगसह	13/08/2019	299000
2.	2790	06/01/2020		13/08/2019	299000
3.	2837	09/10/2020		13/08/2019	299000
4.	2891	14/01/2020		13/08/2019	299000
5.	2912	15/01/2020		13/08/2019	299000
एकुण					1495000
1.	1122	17/08/2020	कंत्राटदाराचे नाव - मे. श्री. विद्या प्रिंटर्स कामाचे नाव - प्लॉस्टिक बंदी जनजागृती करिता होडींग लावणे	06/11/2019	299500
2.	1123	17/08/2020		04/11/2019	299000
3.	1124	17/08/2020		04/11/2019	294000
4.	1125	17/08/2020		11/11/2019	299200
5.	1126	17/08/2020		06/11/2019	297500
एकुण					1489200

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 39 दिनांक 18/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर कोटेशन कार्यवाही स्वच्छ सर्वेक्षणाच्या अनुषंगाने करण्यात आली असून सदर काम विहीत कालमर्यादित करावयाचे असल्याने दरपत्रक मागविण्यात आल्याचे कळविले असून यापुढे दक्षता घेण्यात येईल असे नमुद केले आहे. सदर प्रकरणी उक्त शासन निर्णयातील नियमानुसार कार्यवाही करण्यात न आल्यामुळे आक्षेप कायम आहे.

2. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभागाचे शासन परिपत्रक दिनांक 28.09.2018 मधील परिशीष्ट अ(2) नुसार दिनांक 01.10.2018 पासून देयक अदा करतांना 1% राज्य कर आणि 1% केंद्रीय कर असे 2% GST TDS कपात करावयाची आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने खालील तक्त्यात नमुद होडींग, बॅनर छपाई कामाचे

कंत्राटदाराच्या प्रदानातुन SGST 1% व CGST 1% TDS ची कपात केलेली नाही.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	कंत्राटदाराचे नाव	रक्कम	2% GST रक्कम
1.	3167	31.03.2021	कंत्राटदाराचे नाव - मे. श्री. बालाजी ग्राफीक्स कामाचे नाव - स्वच्छ सर्वेक्षण 2021	296800	5936
2.	3168	31.03.2021		295000	5900
3.	3169	31.03.2021		296000	5920
4.	3170	31.03.2021		299300	5986
5.	3171	31.03.2021		296250	5925
6.	3305	31.03.2021		296000	5920
7.	3306	31.03.2021		298500	5970
8.	3307	31.03.2021		298000	5960
9.	3308	31.03.2021		299200	5984
10.	1122	17/08/2020	कंत्राटदाराचे नाव - मे. श्री. विद्या प्रिंटर्स कामाचे नाव - प्लॉस्टिक बंदी जनजागृती करिता होडींग लावणे	299500	5990
11.	1123	17/08/2020		299000	5980
12.	1124	17/08/2020		294000	5880
13.	1125	17/08/2020		299200	5984
14.	1126	17/08/2020		297500	5950
एकुण					83285

याबाबत अर्धसमाप्त पत्र 39 दिनांक 18/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर मुद्दा लेखा विभागाशी संबंधित असल्याचे मोघम कळविले असून संबंधिताचे सदर GST रक्कमेचा भरणा केल्याबाबत कोणतेही दस्तऐवज (GST परतावा/चलान) सादर केले नाही. करिता कपात न केलेली SGST1% व CGST1% TDS ची रक्कम रु. 83285/- वसुलपात्र आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 19, Hmm No : 39)

35 महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची मंजूरी न घेताच 15 वा वित्त आयोग मधून निधि खर्च करण्याबाबत अनियमितता.

योजना : 15 वा वित्त आयोग योजना
निधी : शासन निधी

लेखाशीर्ष : 00
कलम : 9अ

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकाचे 15 वा वित्त आयोग निधीचे अभिलेखे तपासले असता महानगरपालिकेने 15 वा वित्त आयोग निधीतून सन 2020-2021 ते 2022-2023 या आर्थिक वर्षात कामांवर खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे

अ.क्र.	वर्ष	तपशील	रक्कम
1	2020-2021	घरगुती, बिगर घरगुती जलमापक बसविणे पाणी पुरवठा विभाग.	21344669
2	2021-2022	घरगुती, बिगर घरगुती जलमापक बसविणे पाणी पुरवठा विभाग.	42339167
3	2022-2023	घरगुती, बिगर घरगुती जलमापक बसविणे पाणी पुरवठा विभाग.	5000000
4	2020-2021	शहरातील पाईप लाईन मधील गळती दुरुस्ती करणे. पाणीपुरवठा विभाग.	4246237
5	2021-2022	शहरातील पाईप लाईन मधील गळती दुरुस्ती करणे. पाणीपुरवठा विभाग.	6751473
6	2021-2022	घनकचरा व्यवस्थापन	85193421
7	2021-2022	चंद्रपूर शहरातील प्रक्रियामुक्त सांडपाणी पुनर्चक्रीकरण व पूर्णवापर प्रकल्प कर्जाची परतफेड, लेखा विभाग	6681606
8	2021-2022	पाणी पुरवठा कामाकरीता मजूर पुरवठा करणेबाबत (पाणी पुरवठा विभाग)	3476599
9	2021-2022	चंद्रपूर शहर पाणी पुरवठा योजना दुरुस्ती व इतर अनुषंगिक कामे, पाणी पुरवठा विभाग.	3998086
10	2022-2023	बाबूपेठ रेल्वे उड्डाण पुलाकरीता महानगरपालिकेचे. हिस्सा रक्कम वळती, बांधकाम विभाग.	10000000
		एकुण	189031258

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र. एफ. एफ. सी. 2020/प्र. क्र. 56/नवि-4, दिनांक 28.10.2020 नुसार 15 वा वित्त आयोगा अंतर्गत Non-Million Plus Cities गटातील अनुदानातून घेण्यात येणाऱ्या कामांच्या प्रस्तावाला प्रशासकीय मंजूरी देण्यापूर्वी संबंधित नागरी स्वराज्य संस्थेच्या सर्वसाधारण सभेने ठराव घेऊन कामाची शिफारस करणे आवश्यक आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 12, दिनांक 24/08/2023 अन्वये वरील दर्शविलेल्या कामांना चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेचे मंजूरीबाबत ठराव लेखापरीक्षण पथकास सादर करण्याबाबत बजावले होते परंतु सदर अर्धसमासपत्राचे उत्तर देण्यात आले नाही. अश्याप्रकारे

महानगरपालिका चंद्रपुर ने महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची मंजूरी न घेताच 15 वा वित्त आयोग या शासकीय निधी मधून सन 2020-2021 ते 2022-2023 या कालावधीत रक्कम रुपये 189031258 खर्च केल्याचे दिसून येते.

DATSCBM6801 (Ref No : 30, Hmm No : 12)

36 चंद्रपूर महानगरपालिकेतील संगणक विभागात संगणक ऑपरेटर पुरवठा करण्याचे कामातील अनियमितेबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे संगणक विभागाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/ई-प्रशासन विभाग/2018/4378 दिनांक 06.03.2018 नुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेतील विविध विभागात संगणक ऑपरेटरचा पुरवठा करण्याच्या कामाबाबत ई-निविदा सूचना प्रसिद्ध करण्यात आली. त्यानुसार मे.लिमरा सर्व्हिसेस, दारव्हा यांचे प्रतिव्यक्ती प्रती महिना 9786/- रुपये एवढे दर मंजूर करण्यात आले. परंतु उद्योग,उर्जा व कामगार विभागाची दिनांक 24.02.2015 चे अधिसूचनेनुसार परिमंडळ 1 मध्ये ड वर्ग महानगरपालिका क्षेत्राचा समावेश असून कुशल,अर्धकुशल, अकुशल कामगारासाठी अनुक्रमे रु.14000/-, रु.13000/- व रु.11500/- असे दरमहा किमान मूळ वेतन दर शासनाने ठरविले असताना यापेक्षा कमी दर मंजूर केलेले आहे. त्यामुळे वरील प्रकरणात किमान वेतनापेक्षा कमी वेतनाचे दर मंजूर केल्याने किमान वेतन कायद्याचे उल्लंघन झालेले आहे. या कामाचा कालावधी संपल्यानंतर पुढील कालावधीसाठी पत्र क्र. चंशमनपा/ई-प्रशासन विभाग/2019/3038 दिनांक 24.01.2019 नुसार चंद्रपूर महानगरपालिकेतील विविध विभागात संगणक ऑपरेटरचा पुरवठा करण्याच्या कामाबाबत ई-निविदा सूचना प्रसिद्ध करण्यात आली. त्यानुसार मे.लिमरा सर्व्हिसेस, दारव्हा यांचे प्रतिव्यक्ती प्रती महिना 10319/- रुपये एवढे दर मंजूर करण्यात आले. त्यामुळे वरील प्रकरणात किमान वेतनापेक्षा कमी वेतनाचे दर मंजूर केल्याने किमान वेतन कायद्याचे पुन्हा एकदा उल्लंघन झालेले आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.82 दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) वित्त विभागाचे शासन परिपत्रक दिनांक 28.09.2018 मधील परिशिष्ट अ(2) नुसार दिनांक 01.10.2018 पासून देयक अदा करतांना 1% राज्य कर आणि 1% केंद्रीय कर असे 2% GST TDS कपात करावयाची आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने पुढील प्रमाणकामध्ये GST TDSची रक्कम कपात न करता कंत्राटदाराला 18% GST ची रक्कम रु. 105866/- चे देयकात प्रदान केलेले आहे. सदर GST रकमेचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	नेट रक्कम	2% GST TDS	GST TDS न कापता प्रदान रक्कम

1	2824/02.03.2019	161665	137004	कपात केली नाही	24661
2	1634/25.10.2018	150117	127218	कपात केली नाही	22899
3	951/20.08.2018	138570	117432	कपात केली नाही	21138
4	870/03.08.2018	138570	117432	कपात केली नाही	21138
5	246/05.06.2018	105083	89053	कपात केली नाही	16030
	एकूण	694005	588139	निरंक	105866

सदर GST रकमेचा भरणा शासनखाती केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.82 दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तरात देयके रु.250000/- पेक्षा कमी रकमेची असल्यामुळे GST TDS कपात केला नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु GST TDS कपात करण्यासाठी एका देयकाचा तपशील लक्षात न घेता एकूण वार्षिक व्यवहारमुल्य लक्षात घेणे आवश्यक आहे. जर कामाचे वार्षिक व्यवहारमुल्य रु.250000/- पेक्षा जास्त असेल तर GST TDS कपात करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) मनुष्यबळाचा पुरवठा करण्यासाठी कंत्राटदाराने Contract Labour(Regulation and Abolition)Act,1970 अंतर्गत परवाना घेऊन त्यासाठी वार्षिक फी व कामगारांच्या संख्येनुसार अनामत रक्कम कामगार विभागाकडे भरणे आवश्यक आहे. परंतु वरील प्रकरणात कंत्राटदाराने मनुष्यबळ पुरवठा करण्याचा परवाना घेतल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नसून विनापरवाना मनुष्यबळ पुरविण्याचे काम घेतलेले आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.82 दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तरात संबंधित कंत्राटदाराचे उपरोक्त कामासंबंधी परवाना सादर केलेला नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 43, Hmm No : 82)

37 चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या अधिकृत जुन्या वेबसाईट वरून नवीन वेबसाईटवर जन्ममृत्यू व

विवाह नोंदणीचा डेटा ट्रान्सफर करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 38867.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे संगणक विभागाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

काम क्र.1)

कामाचे नाव:	चंद्रपूर महानगरपालिकेची जुनी अधिकृत वेबसाईट सुरु असल्याने नवीन वेबसाईटवर
-------------	--

	डेटा ट्रान्सफर करणेबाबत.
कंत्राटदाराचे नाव:	1) मे. ओम साई इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर
कोटेशन नोटीस:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2020/13 दिनांक 02.01.2020
प्रशासकिय मंजूरी:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/12/2020 दिनांक 02.01.2020
तांत्रिक मंजूरी	नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही
कायदेशि:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2020/14 दिनांक 14.01.2020
कामाची रक्कम:	299000/-
करारनामा	दिनांक 14.01.2020
कामाचा कालावधी	करारनाम्यानुसार 03 महिने

काम क्र.2)

कामाचे नाव:	चंद्रपूर महानगरपालिकेची जुनी अधिकृत वेबसाईट सुरु असल्याने नवीन वेबसाईटवर डेटा ट्रान्सफर करणेबाबत.
कंत्राटदाराचे नाव:	1) मे प्रभू ग्रुप, इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर
कोटेशन नोटीस:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2020/15 दिनांक 02.01.2020
प्रशासकिय मंजूरी:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/15-अ/2020 दिनांक 02.01.2020
तांत्रिक मंजूरी	नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही
कायदेशि:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2020/16 दिनांक 14.01.2020
कामाची रक्कम:	299000/-
करारनामा	दिनांक 14.01.2020
कामाचा कालावधी	करारनाम्यानुसार 03 महिने

वरील कामावर केलेला खर्च पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
-------	-----------------------	-------	-------

1	410/15.06.2020	281373	मे. ओम साई इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर यांना 1997 ते 2015 या काळातील डेटा ट्रान्सफर करण्याच्या कामाबाबत प्रदान
2	410/15.06.2020	291962	मे. प्रभू ग्रुप, चंद्रपूर यांना 1905 ते 1997 या काळातील डेटा ट्रान्सफर करण्याच्या कामाबाबत प्रदान
	एकूण	573335	

1) वर नमूद दोन्ही कामाचे तपशील पहिले असता वरील दोन्ही कामे चंद्रपूर महानगरपालिकेची जुनी अधिकृत वेबसाईट सुरु असल्याने नवीन वेबसाईटवर जन्म-मृत्यू व विवाह नोंदणीचा डेटा ट्रान्सफर करणे या एकाच कामाशी निगडित असून दोन्ही कामाची प्रशासकीय मंजूरी कोटेशन नोटीस एकाच दिवशी दिनांक 02.01.2020 असून सदर दोन्ही कामाचे कार्यदिश एकाच दिवशी दिनांक 14.01.2020 रोजी देण्यात आलेले आहेत. त्यामुळे शासन निर्णय, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग-3/ उद्योग-4, दिनांक 01.12.2016 नुसार सदर कामासाठी एकत्रित ई-निविदा प्रक्रिया राबवून कंत्राटदारास काम देणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने कामाचे तुकडे पाडून दरपत्रकाद्वारे हे काम मे. ओम साई इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर व मे. प्रभू ग्रुप, चंद्रपूर यांना दिलेले आहे.

2) आयकर कायदा 1961 मधील कलम 194 J नुसार व्यावसायिक सेवाशुल्कावर 10% आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे. परंतु पुढील प्रमाणकात विहित दरानुसार आयकर कपात केलेली नाही. त्यामुळे कपात न केलेला एकूण 38867/- रुपयाचा आयकर शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	नेट रक्कम	194J नुसार 10% आयकर कपातीची रक्कम	आयकर कपात केलेली रक्कम	तफावत
410/15.06.2020	281373	238452	23845	4770	19075
410/15.06.2020	291962	247426	24742	4950	19792
एकूण					38867

याबाबत अर्थसमासपत्र क्र.92 दिनांक 05.01.2024 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने अद्यापपर्यंत कोणतेही अनुपालन सादर केलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

38 Right to Service ची सेवा सुरु करण्यासाठी चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर तयार करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 105412.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे संगणक विभागाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

काम क्र.१)

कामाचे नाव:	मनपाच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे Cloud Data Hosting बाबत सांकेतस्थळ तयार करणे.
कंत्राटदाराचे नाव:	1) मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर and आयटी सर्व्हिसेस प्रा.लि., चंद्रपूर
कोटेशन नोटीस:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1001(अ)/2019 दिनांक 01.03.2019
प्रशासकिय मंजूरी:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1001/2019 दिनांक 01.03.2019
तांत्रिक मंजूरी	नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही
कायदेशि:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/42/2019 दिनांक 08.03.2019
कामाची रक्कम:	290000/-
करारनामा	दिनांक 08.03.2019
कामाचा कालावधी	करारनाम्यानुसार 36 महिने

काम क्र.१) वर केलेला खर्च खालीलप्रमाणे

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
1	271/12.06.2019	117823	दिनांक 06.03.2019 ते 07.07.2019 मधील कामासाठी प्रदान
2	920/02.08.2019	143876	दिनांक 08.07.2019 ते 07.09.2019 मधील कामासाठी प्रदान
3	2521/23.12.2019	143876	दिनांक 08.09.2019 ते 07.12.2019 मधील कामासाठी प्रदान
4	3640/19.03.2020	143876	दिनांक 08.12.2019 ते 07.03.2020 मधील कामासाठी प्रदान

5	1876/10.11.2020	287752	दिनांक 08.03.2020 ते 07.09.2020 मधील कामासाठी प्रदान
6	3055/25.03.2021	235646	दिनांक 08.09.2020 ते 07.03.2021 मधील कामासाठी प्रदान
7	573/12.08.2021	91770	दिनांक 08.03.2021 ते 07.06.2021 मधील कामासाठी प्रदान
	एकूण	1164619	

काम क्र.2)

कामाचे नाव:	Right to Service अंतर्गत 16 सेवा देण्यासाठी महानगरपालिकेच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे देखभाल व दुरुस्तीचे काम
कंत्राटदाराचे नाव:	1) मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर and आयटी सर्व्हिसेस प्रा.लि., चंद्रपूर
कोटेशन नोटीस:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1002(अ)/2019 दिनांक 01.03.2019
प्रशासकिय मंजूरी:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1002/2019 दिनांक 01.03.2019
तांत्रिक मंजूरी	नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही
कायदेश:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2019/1008 दिनांक 08.03.2019
कामाची रक्कम:	150000
करारनामा	दिनांक 08.03.2019
कामाचा कालावधी	करारनाम्यानुसार 36 महिने

काम क्र.2 वर केलेला खर्च खालीलप्रमाणे

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
1	287/17.06.2019	49265	दिनांक 06.03.2019 ते 07.04.2019 मधील कामासाठी प्रदान
2	743/22.07.2019	98532	दिनांक 08.05.2019 ते 07.07.2019 मधील कामासाठी प्रदान
3	2520/23.12.2019	147795	दिनांक 08.07.2019 ते 07.10.2019 मधील कामासाठी प्रदान
4	166/20.05.2020	295590	दिनांक 10.08.2019 ते 07.04.2020 मधील कामासाठी प्रदान
5	1875/10.11.2020	295590	दिनांक 08.04.2020 ते 07.10.2020 मधील कामासाठी प्रदान

6	97/01.06.2021	295590	दिनांक 08.10.2020 ते 07.04.2021 मधील कामासाठी प्रदान
	एकूण	1182362	

काम क्र.3)

कामाचे नाव:	Right to Service अंतर्गत 16 सेवा देण्यासाठी मनपाच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे डीजीटायझेशन करणे.
कंत्राटदाराचे नाव:	1) मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर and आयटी सर्व्हिसेस प्रा.लि., चंद्रपूर
कोटेशन नोटीस:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1003(अ)/2019 दिनांक 01.03.2019
प्रशासकीय मंजूरी:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/1003/2019 दिनांक 01.03.2019
तांत्रिक मंजूरी	नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही
कायदेशि:	क्र. चंशमनपा/संगणक विभाग/2019/1009 दिनांक 08.03.2019
कामाची रक्कम:	298000/-
करारनामा	दिनांक 08.03.2019
कामाचा कालावधी	करारनाम्यानुसार 36 महिने

काम क्र.3) वर केलेला खर्च खालीलप्रमाणे

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
1	288/17.06.2019	271089	मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर, चंद्रपूर
2	744/22.07.2019	65556	मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर, चंद्रपूर
	एकूण	336645	

1) वर नमूद तीन कामाचे तपशील पहिले असता वरील तिन्ही कामे नागरिकांना Right to Service अंतर्गत 16 सेवा देण्यासाठी महानगरपालिकेच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे डीजीटायझेशन करणे या एकाच कामाशी निगडित असून तिन्ही कामाची प्रशासकीय मंजूरी कोटेशन नोटीस एकाच दिवशी दिनांक 01.03.2019 असून सदर तिन्ही कामाचे कायदेशि एकाच दिवशी दिनांक 08.03.2019 रोजी देण्यात आलेले आहेत. त्यामुळे शासन निर्णय, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग-3/ उद्योग-4, दिनांक 01.12.2016 नुसार सदर कामासाठी एकत्रित ई-निविदा प्रक्रिया राबवून कंत्राटदारास काम देणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने कामाचे तुकडे पाडून दरपत्रकाद्वारे हे काम मे. झोडिया टेक सोफ्टवेअर आयटी सर्व्हिसेस प्रा.ली., चंद्रपूर या एकाच कंत्राटदाराला दिलेले आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) उपरोक्त कामाचे प्रशासकीय मंजूरी रक्कम व त्यावर झालेला खर्च याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

काम क्रमांक	तपशील	प्रशासकीय मंजूरी रक्कम	झालेला एकूण खर्च	प्रशासकीय मंजूरीपेक्षा जादा खर्च
1	मनपाच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे Cloud Data Hosting बाबत सांकेतस्थळ तयार करणे.	290000	1164619	874619
2	Right to Service अंतर्गत 16 सेवा देण्यासाठी मनपाच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे देखभाल व दुरुस्तीचे काम	150000	1182362	1032362
3	Right to Service अंतर्गत 16 सेवा देण्यासाठी मनपाच्या सर्व विभागाचे मोड्यूल/सोफ्टवेअर आणि त्यांचे डीजीटायझेशन करणे.	298000	336645	38645
	एकूण	738000	2683626	1945626

वरील विवरणपत्रानुसार तिन्ही कामांना मिळून एकूण 738000/- रुपयांची प्रशासकीय मंजूरी मा. उपायुक्त यांनी दिलेली असून त्यावर झालेला एकत्रित खर्च 2683626/- रुपयाचा आहे. त्यामुळे अतिरीक्त खर्चासाठी मान्यता न घेता 1945626/- रुपये जादा खर्च केलेले आहेत. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील नियम 73 नुसार पंचवीस लाखापेक्षा अधिक खर्चासाठी स्थायी समितीची पूर्वमान्यता असणे आवश्यक आहे. परंतु वरील प्रकरणात काम देताना स्थायी समितीची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) वित्त विभागाचे शासन परिपत्रक दिनांक 28.09.2018 मधील परिशिष्ट अ(2) नुसार दिनांक 01.10.2018 पासून देयक अदा करतांना 1% राज्य कर आणि 1% केंद्रीय कर असे 2% GST TDS कपात करावयाची आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने पुढील प्रमाणकामध्ये GST TDSची रक्कम कपात न करता कंत्राटदाराला 18% GST ची रक्कम रु. 134357/- चे देयकात प्रदान केलेले आहे. परंतु सदर GST रकमेचा भरणा शासन खाती केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाही.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	नेट रक्कम	18% GST	2% GST TDS
1	271/12.06.2019	117823	99850	17973	कपात केली नाही
2	920/02.08.2019	143876	143876	0	कपात केली
3	2521/23.12.2019	143876	121929	0	कपात केली.
4	3640/19.03.2020	143876	121929	0	कपात केली

5	1876/10.11.2020	287752	243858	43894	कपात केली नाही
6	3055/25.03.2021	235646	199700	35946	कपात केली नाही
7	573/12.08.2021	91770	77771	13999	कपात केली नाही
8	287/17.06.2019	49265	41750	7515	कपात केली नाही
9	743/22.07.2019	98532	83502	15030	कपात केली नाही
10	2520/23.12.2019	147795	125250	0	कपात केली.
11	166/20.05.2020	295590	250500	0	कपात केली
12	1875/10.11.2020	295590	250500	0	कपात केली
13	288/17.06.2019	271089	229736	0	कपात केली
14	744/22.07.2019	65556	55556	0	कपात केली
	एकूण	2388036	2045707	134357	

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तरात देयके रु.250000/- पेक्षा कमी रकमेची असल्यामुळे GST TDS कपात केला नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु GST TDS कपात करण्यासाठी एका देयकाचा तपशील लक्षात न घेता एकूण वार्षिक व्यवहारमुल्य लक्षात घेणे आवश्यक आहे. जर कामाचे वार्षिक व्यवहारमुल्य रु.250000/- पेक्षा जास्त असेल तर GST TDS कपात करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

4) कामाचा मंजूर दर 117823/- रुपये (18% GST सह) असताना पुढील प्रमाणकात अतिरिक्त प्रदान केलेला आहे. त्यामुळे रु. 104212/- वसूलपात्र ठरतात.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	अतिप्रदान	तपशील
1	2521/23.12.2019	143876	26053	दिनांक 08.09.2019 ते 07.12.2019 मधील कामासाठी प्रदान
2	3640/19.03.2020	143876	26053	दिनांक 08.12.2019 ते 07.03.2020 मधील कामासाठी प्रदान
3	1876/10.11.2020	287752	52106	दिनांक 08.03.2020 ते 07.09.2020 मधील कामासाठी प्रदान
	एकूण	575504	104212	

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने

दिलेले उत्तरात वसुली प्रक्रिया सुरु असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सदर रक्कम रु. 104212/- वसूल केल्याचे कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

5) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भमा -8/असक्र-47/महाराष्ट्र अक्ट 2015 दिनांक 24/04/2015 मधील परिच्छेद क्रमांक 34 मध्ये सुधारणा अन्वये रु.10 लाखापर्यंत 500/- व रु.10 लाखाच्या वरील रक्कमेवर 0.1% दराने करारनामा मुद्रांक शुल्क भरणे गरजेचे आहे. यानुसार वरील तीन कामासाठी प्रत्येकी रु.500/- प्रमाणे 1500/- रुपयाचे मुद्रांकशुल्क भरणे आवश्यक असताना प्रत्येकी 100 रु. याप्रमाणे तीन कामाचे एकूण 300/- रुपये मुद्रांकशुल्क भरले आहे. त्यामुळे उर्वरित 1200/- रुपयाचे मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

6) सदर कामाबाबत, website, 16 modules सुरुळीत सुरु असल्याबाबतचे तपासणी अहवाल, काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र, कामाचा फलश्रुती अहवाल नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेचे संकेतस्थळाची पाहणी केली असता सर्व 16 मोड्युल / सेवा कार्यरत नाहीत. त्यामुळे या कामावर झालेला खर्च अनुत्पादक ठरतो. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 81, दिनांक 14.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेले उत्तर संयुक्तिक नसल्याने परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DATSVKM7801 (Ref No : 45, Hmm No : 81)

39 जिल्हा वार्षिक योजना निधीमधून चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळांना झर्निंग संचाकरिता वितरीत निधीतील अखर्चित रक्कम शासनास परत न करणे व इतर अनियमितेबाबत

योजना : जिल्हा वार्षिक योजना लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 126432.00/-

कामाचे नाव	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या 16 शाळामध्ये ई- लर्निंग 17 संच बसविणे
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी यांचे आदेश क्रमांक निवि/का-15/संस-3/जिवायो/प्रमा/नाविण्य/17-18/1599, दिनांक 07/09/2017. रक्कम रुपये 24,92,000/-
तांत्रिक मान्यता	क्रमांक 42, दिनांक 05/07/2017. रक्कम रुपये 24,92,200/-
वितरीत निधी	रु.24,92,000/- बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 60086364165
निविदा	1)चंशमनपा/प्रअशि/195/2017, दिनांक 13/09/2017 2)चंशमनपा/प्रअशि/208/2017, दिनांक 29/09/2017 3)चंशमनपा/प्रअशि/328/2018, दिनांक 10/01/2018 4)चंशमनपा/प्रअशि/336/2018, दिनांक 19/01/2018
मंजूर निविदाधारक	में. बजेट अँडस, चंद्रपूर

करारनामा	रुपये 1000/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 22/03/2018
कार्यारंभ आदेश	मा. अतिरिक्त आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक : चंशमनपा/प्रअशि/406/2018, दिनांक 22/03/2018
कालावधी	15 दिवस
कामपूर्णत्व	दिनांक 31/03/2018
झालेला खर्च	प्र.क्र. 1/21.5.2018 (वार्षिक योजना) रक्कम रुपये 23,66,560/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) चंद्रपुर शहर महानगरपालिका चंद्रपुर यांच्या 16 शाळामध्ये ई- लर्निंग 17 संच बसविणेकरिता जिल्हा वार्षिक योजनामधून रक्कम रुपये 24,92,000/- निधी मंजूर झाला असून त्यामधून 15 शाळामध्ये ई- लर्निंग 16 संच बसविले आहे. त्याकरिता रक्कम रुपये 23,66,560/- खर्च केलेले असून सदर कामासाठी प्राप्त निधीमधून रक्कम रु. 1,25,440/- शिल्लक आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 84, दिनांक 20/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर फंड लेखा विभागात जमा झाल्याचे सांगितले असून शिल्लक रक्कम रुपये 1,25,440/- कुठे वापरण्यात आली याबाबत माहिती नसल्याचे नमूद आहे. विभागाने सादर केलेला खुलासा संयुक्तीक नसल्याने अमान्य करण्यात येत असून उक्त अखर्चित रक्कम रु. 1,25,440/- शासन खाती भरणा करण्यात यावी.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24.04.2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 24,92,200/- असलेल्या कामाचे करारनामा रु. 1992/- च्या मुद्रांकावर करणे अपेक्षित असताना रुपये 1000/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 84, दिनांक 20/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात अतिरिक्त मुद्रांक शुल्क रक्कम रु. 992/- कंत्राटदारास भरणा करण्याबाबत कळविल्याचे नमूद आहे. करिता मुद्रांक शुल्क रु.992/- शासन खाती जमा करण्यात यावे.

3) मा. जिल्हाधिकारी यांची प्रशासकीय मान्यता दिनांक 07/09/2017 मधील अट क्रमांक 7 नुसार सर्वसाधारण जिल्हा वार्षिक योजनांच्या खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र , कामे पूर्ण झाल्याबरोबर काम पूर्णत्वाचे दाखले, रंगीत फोटो, खर्चाचा ताळमेळ व विनियोजन लेखे इत्यादी बाबतची माहिती सादर करणे आवश्यक असल्याचे नमूद आहे. त्यानुसार सदर खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र व रंगीत फोटो कार्यान्विती विभागाने काढणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 84, दिनांक 20/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र व रंगीत फोटो घेण्यात आले नसल्याचे नमूद आहे. करिता महानगरपालिकेने प्रशासकीय मान्यतेतील उक्त अट क्रमांक 7 नुसार कार्यवाही केलेली नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

40 रमाई आवास घरकुल योजनेअंतर्गत काही लाभार्थ्यांनी अनुदान घेऊन बांधकाम पूर्ण न केल्याने त्यांना दिलेले अनुदान अनुत्पादक ठरल्याबाबत

योजना :	रमाई आवास घरकुल योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आली.

चंद्रपुर महानगरपालिका येथे शासन निर्णय, सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, क्र.बीसीएच- 2008/ प्र.क्र.36/मावक-2, दिनांक 15/11/2008 नुसार रमाई आवास घरकुल योजना राबविली जाते. यामध्ये शासन निर्णय, सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, क्र.बीसीएच-2009/ प्र.क्र.159/मावक-2, दिनांक 09/03/2010 नुसार प्रत्येक लाभार्थ्याला 200000/- रुपयाचे अनुदान दिले जाते.

चंद्रपुर महानगरपालिकेत सदर योजनेअंतर्गत आजपर्यंत एकूण 2435 घरकुल प्रकरणे मंजूर झाले असून 1756 घरकुलांचे काम पूर्ण झाले आहे व 326 घरकुलाचे काम सुरु न झाल्यामुळे कोणतेही अनुदान दिलेले नाही. उर्वरित 353 घरकुलांचे काम सुरु झाले असून त्यांना टप्पाटप्प्याने अनुदान देऊन सुद्धा विविध कारणामुळे घरकुल बांधून अद्याप पूर्ण झालेले नाही. संबंधित 353 प्रकरणे व त्यांना दिलेले अनुदान याची पडताळणी केली असता सदर प्रकरणी एकूण रु.59250000/- अनुदानाचे वाटप झाले असल्याचे दिसून आले. परंतु घरकुल बांधून पूर्ण न झाल्यामुळे एकूण रु.59250000/- रुपयाचे अनुदान अनुत्पादक ठरले आहे. त्यामुळे लाभार्थ्यांकडून घरकुल बांधून घेण्याबाबत किंवा लाभार्थ्यांनी अनुदान घेऊन घरकुल न बांधल्यास दिलेले अनुदान वसूल करण्याबाबत काय कार्यवाही केली त्याचा तपशील लेखापरीक्षणास सादर करण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.113 दिनांक 01.03.2024 नुसार विचारणा केली असता दिलेल्या उत्तरात घरकुल बांधण्याबाबत किंवा घरकुल न बांधल्यास दिलेले अनुदान वसूल करण्याबाबत काही लाभार्थ्यांना कळविण्यात आल्याचे नमूद केले आहे . परंतु अशा लाभार्थ्यांनी घरकुलाचे बांधकाम पूर्ण केल्याबाबत अथवा त्यांना दिलेले अनुदान वसूल केल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाहीत . त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 53, Hmm No : 118)

41 घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणावरून संकलीत होणारा कचरा प्रक्रिया स्थानापर्यंतच्या

वाहतुकेच्या कामावरील खर्च विना परवानगी 14 व्या व 15 व्या वित्त आयोगाचे अनुदानातून केल्याबाबत

योजना :	14 वा वित्त आयोग व 15 वा वित्त आयोग योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	3933896.00/-

महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र.घकव्य/1006/प्र.क्र.53/नवि.16, दिनांक 26/10/2006 अन्वये घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत घरोघरी कचरा संकलन करून त्याची वाहतूक करणे व त्यावर शास्त्रोक्त पद्धतीने प्रक्रिया करून विल्हेवाट करणेबाबत मार्गदर्शक सुचना निर्गमित आहे. चंद्रपुर महानगरपालिकेने घर ते घर व व्यावसायिक स्थानावरून कचरा गोळा करण्याकरिता मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन सोबत दिनांक

09/07/2015 रोजी 5 वर्ष कालावधीकरिता करार केलेला आहे. तसेच महानगरपालिकेच्या हद्दीत निर्माण होणारा कचरा डेपो पर्यंत वहन करण्याकरिता मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन सोबत दिनांक 21/02/2013 रोजी सात वर्ष कालावधी करिता करार केलेला आहे. सदर कामावर 14 वा वित्त आयोग व 15 वा वित्त आयोग प्राप्त निधीतुन खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

वित्त आयोग	कालावधी	खर्च
14 वा वित्त आयोग	सन 2018-19	10,54,11,347
	सन 2019-20	9,53,79,274
	सन 2020-21	10,74,05,627
15 वा वित्त आयोग	सन 2021-22	8,51,93,421
एकुण		39,33,89,669

उपरोक्त कामाचे अनुषंगाने लेखा परिक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 121 नुसार कामाचे अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र. घकव्य-1006/ प्र. क्र. 53/नवि -16 मंत्रालय, मुंबई, दिनांक 26 ऑक्टोबर 2006 मधील परिच्छेद क्रमांक 3 नुसार घनकचरा व्यवस्थापनाचा प्रभागनिहाय सूक्ष्म आराखडा तयार करणे बाबत निर्देशित आहे. परंतु चंद्रपुर महानगरपालिकेने घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कामाचे अंदाजपत्रक व प्रभागनिहाय सूक्ष्म आराखडा तयार केलेला नाही. त्यामुळे सदर कामाचे अनुषंगाने किती मनुष्यबळ, वाहने व त्यावरील खर्च आवश्यक आहे, याची परिगणना करता येत नाही. परिणामी सदर कामाचे अनुषंगाने केलेले प्रदान योग्य असल्याची खात्री करता येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 19, दिनांक 13/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरा सोबत अंदाजपत्रक व वस्तुनिष्ठ प्रभागनिहाय सूक्ष्म आराखडा सादर केला नाही. करिता सदर काम आराखडा व अंदाजपत्रक तयार न करता नियमबाह्यपणे करण्यात आले आहे, असे दिसून येते.

2. महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक टीएफसी 8015/प्रक्र. 106/नवि-4, दिनांक 03/08/2015 अन्वये 14 वा वित्त आयोगाच्या निधीमधून करावयाच्या कामास सक्षम प्राधिकारी यांची प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता असणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक एफएफसी 2020/प्रक्र. 56/नवि-4, दिनांक 28/10/2020 अन्वये 15 वा वित्त आयोगाच्या निधीमधून करावयाच्या कामास सुद्धा सक्षम प्राधिकरणाची प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता असणे आवश्यक आहे. घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत लेखापरिक्षण कालावधीत विविध कामाची देयकाची प्रदाने उक्त प्रमाणे 14 वा वित्त आयोग व

15 वा वित्त आयोग निधीमधून करण्यात आली आहे. परंतु सदर कामास प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता न घेता करण्यात आली आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 19 दिनांक 13/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरा सोबत प्रशासकीय मंजूरी व तांत्रिक मंजूरी बाबत कोणतेही अभिलेखे सादर करण्यात आले नाही. करिता सदर कामे प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यतेशिवाय नियमबाह्यपणे करण्यात आले आहे, असे दिसून येते.

3. मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबतचे दिनांक 09/06/2015 चे करारानुसार सर्व प्रकारचा घनकचरा दररोज सकाळी संकलन करून कंटेनरमध्ये जमा करण्यासाठी सर्व करांसह एकमुस्त रुपये 51 लक्ष प्रतिमाह दर निश्चित करण्यात आले. तसेच मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबत दिनांक 02/02/2013 चे करारानुसार संकलित कचरा डेपो पर्यंत कचरा वहन करून नेण्याबाबत करार करण्यात आला. सदर करारातील मुद्या क्रमांक 5 नुसार पहिल्या ते सातव्या वर्षापर्यंत प्रत्येक वर्षा करिता अनुक्रमे 708, 708, 755, 802, 856, 907, 963 रुपये प्रती मेट्रीक टन प्रमाणे दर निर्धारित करण्यात आले आहे. सदर निश्चित करण्यात आलेल्या दराचे दर पृथ्यकरण (उदा. मजुरांची संख्या व प्रति मजुर वेतन, वाहन खरेदी, इंधन, वाहन दुरुस्ती, पुरवठादार एजन्सीने आकारलेले शुल्क व इतर बाबीवर करावयाचा खर्च) लेखा परिक्षणास सादर करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र 19 दिनांक 13/09/2023 अन्वये मागणी केली असता प्राप्त उत्तरासोबत उक्त नमुद प्रमाणे दर पृथ्यकरण अहवाल सादर करण्यात आला नाही. त्यामुळे कचरा संकलन कामाकरिता एकमुस्त 51 लक्ष प्रतिमाह दर तसेच कचरा वहन करून नेण्याच्या कामाकरिता पहिल्या ते सातव्या वर्षापर्यंत प्रत्येक वर्षा करिता निर्धारित दर कसे निश्चित करण्यात आले याबाबतचे कोणतेही अभिलेखे संबंधित विभागाकडे उपलब्ध नसल्याने मोघमपणे दर ठरविण्यात आले असे दिसून येते.

4. वहन केलेल्या कच-याचे अनुषंगाने प्रदान केलेल्या रक्कमेच्या देयकाची तपासणी केली असता संकलित कच-यातून डेब्रिज वजा करून उर्वरित कच-याचे वजनाकरिता आरोग्य अधिकारी यांचे स्वाक्षरीने प्रदान करण्यात आले आहे. सदर प्रदान मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबत दिनांक 02/02/2013 चे करारानुसार पहिल्या ते सातव्या वर्षापर्यंत प्रत्येक वर्षा करिता अनुक्रमे 708, 708, 755, 802, 856, 907, 963 रुपये प्रती मेट्रीक टन प्रमाणे करण्यात आले आहे. परंतु सदर निर्धारित दर कसे निश्चित करण्यात आले याबाबतचे कोणतेही अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नाही.

5. कचरा संकलन व कचरा वहन करून नेणे या दोन्ही कामाचे विमा संचालनालयाकडे कामगारांचा विमा काढण्यात आला नसून देयकातून सुध्दा 1% कामगार विमा कपात करण्यात आला नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 19 दिनांक 13/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदरची कार्यवाही लेखा विभागामार्फत करण्यात आली नसल्याचे मोघम नमुद असल्याने उत्तर अमान्य आहे. महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग यांचे परिपत्रक क्रमांक 1098/प्र.क्र.166 दिनांक 3 नोव्हेंबर 2003 व महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग यांचे पत्र क्रमांक 1009/39 दिनांक 16 मार्च 2009 अन्वये कंत्राटी मुल्याच्या पूर्ण रक्कमेवर एकरकमी 1% कामगार विमा कपात करणे आवश्यक आहे. सदर नुसार कामगार विमाची रक्कम कपात न केल्याने 1% कामगार विमाची कपाताची रक्कम रु. 39,33,896/-

(लेखापरिक्षण कालावधीत प्रदानाच्या रक्कम रु. 39,33,89,669/- अनुषंगाने 1% रक्कम) वसुलपात्र आहे.

6. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24.04.2015 क्र.47 महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम (सुधारणा) 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्रमांक 34 नुसार सुधारणा अन्वये कामाचे करारनामे रक्कम रु. 10 लक्ष पर्यंत रु. 500/- च्या मुद्रांकावर व रक्कम रु. 10 लक्षवरील कामाचे करारनामे रु. 500/- अधिक 10 लक्ष वरील रक्कमेकरिता 0.1% दराने व रक्कम रुपये पंचवीस लक्ष कमाल मर्यादित राहून करणे आवश्यक आहे.

चंद्रपुर महानगरपालिकेमध्ये घर ते घर व व्यावसायिक स्थानावरून कचरा गोळा करण्याचे कामाकरिता दिनांक 09/07/2015 ला 5 वर्षा करिता करार रु. 500/- चे मुद्रांकावर मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबत करण्यात आला. तसेच महानगरपालिकेच्या हद्दीत निर्माण होणारा कचरा डेपो पर्यंत वहन करण्याकरिता दिनांक 21/02/2013 ला सात वर्ष करिता करार रु. 1000/- चे मुद्रांकावर मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबत करण्यात आला. सदर दोन्ही कामाकरिता अंदाजित रक्कम नमुद नसल्याने नियमाप्रमाणे मुद्रांक शुल्काची वसुली करण्यात आली नाही. त्यामुळे शासन महसुलाचे नुकसान झाले आहे.

7. कृषी उत्पन्न बाजार समिती आवारातील कचरा संकलनाबाबत करण्यात येणारी कार्यवाही तसेच कृषी उत्पन्न बाजार समितीकडून कचरा संकलनाबाबत कर आकारणी करण्याबाबतचे दर व कर आकारणी करण्यात येत असल्यास त्याबाबतची पावती पुस्तके व किर्द याबाबतची माहिती व अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 63, Hmm No : 19)

42 बांधकामाचे प्रस्ताव तयार करणे व सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन चार्जेसचे प्रदान शासकीय योजनांच्या अनुदानातून नियमबाह्यपणे करणे व सदर प्रदानावर 2% GST TDS कपात न करण्याबाबत अनियमितता.

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	2789876.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षणात अ) नागरी दलितवस्ती सुधार योजना, ब) रस्ते बांधकाम योजना, क) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान या योजनांचे प्रमाणके व रोखपुस्तके तपासले असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) चंद्रपुर महानगरपालिकेने विविध योजने अंतर्गत होणाऱ्या बांधकामाचे सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशनसाठी 1) मे. व्ही. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुप, 2) MSD Techno Consultant Engineers, 3) श्री.डी.ज.महादाणी 4) श्याम तलरेजा 5) Engineering Project Techno Consultant अशा खाजगी संस्थाना कामाच्या एकूण खर्चाच्या 1% रक्कम प्रदान केलेले आहे. उदाहरण अ) नागरी दलितवस्ती सुधार योजना ब) रस्ते बांधकाम योजना व क) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान या योजनांमधील कामाचे सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशनसाठी झालेल्या

खर्चाचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ) नागरी दलितवस्ती सुधार योजना

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
02/24.04.2018	8229	मे. वि. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुपला 1% कन्सलटंट चार्जेस
04/09.05.2018	22485	मे. वि. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुपला 1% कन्सलटंट चार्जेस
08/07.08.2018	9169	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
09/07.08.2018	19211	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
13/01.10.2018	255621	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
14/01.10.2018	18877	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
16/02.11.2018	6336	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
29/23.01.2019	32434	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
36/20.02.2019	54515	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
37/20.02.2019	37422	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
46/14.03.2019	44650	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
55/30.03.2019	6198	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
12/15.06.2019	36626	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
19/19.09.2019	28516	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
22/15.10.2019	69707	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
25/01.11.2019	53413	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
26/01.11.2019	28453	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
32/23.12.2019	46049	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
40/30.03.2020	85595	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
41/30.03.2020	40251	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस

43/31.03.2020	43037	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
05/21.10.2020	44797	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
39/18.12.2020	141500	श्याम तलरेजा- प्रस्तावित कामाचे आराखडे तयार करण्याचे काम
62/30.03.2021	37668	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
66/31.03.2021	33789	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
एकूण	1204548	

ब) रस्ते बांधकाम योजना

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
02/23.05.2018	8437	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
04/06.07.2018	8425	Engineering Project Techno Consultant ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
08/17.07.2018	9025	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
09/17.07.2018	9370	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
10/17.07.2018	7999	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
12/24.07.2018	10436	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
19/04.09.2018	7170	Engineering Project Techno Consultant ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
20/04.09.2018	9848	Engineering Project Techno Consultant ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
21/04.09.2018	9887	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
22/04.09.2018	7313	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
23/04.09.2018	10034	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
26/04.09.2018	10632	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
27/04.09.2018	11113	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
33/29.09.2018	8447	Engineering Project Techno Consultant ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
35/29.09.2018	8078	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस

04/07.08.2019	21591	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
07/21.12.2019	84293	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
18/30.01.2020	102548	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
02/09.12.2020	9850	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
एकूण	354496	

क) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
03/09.05.2018	18603	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
06/06.07.2018	135859	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
07/06.07.2018	74769	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
09/20.07.2018	1226	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
12/29.09.2018	3704	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
19/27.11.2018	22035	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
35/18.02.2019	22618	श्री.डी.ज.महादाणी यांना 1% सुपरव्हिजन चार्जेस
39/20.02.2019	27095	मे. व्हि. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुपला 1% कन्सलटंट चार्जेस
60/30.03.2029	13118	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
61/30.03.2029	60644	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
62/30.03.2029	77407	मे. व्हि. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुपला 1% कन्सलटंट चार्जेस
08/07.06.2019	21915	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
20/02.08.2019	42459	मे. व्हि. क्युब. मॅनेजमेंट ग्रुपला 1% कन्सलटंट चार्जेस
23/02.08.2019	23697	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
40/01.11.2019	9476	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
41/01.11.2019	56674	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस

48/06.01.2020	69832	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
54/05.03.2020	9921	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
58/30.03.2020	39921	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
62/30.03.2020	85725	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
05/08.06.2020	43360	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
08/16.07.2020	74936	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
11/03.09.2020	54194	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
14/01.10.2020	29627	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
17/21.10.2020	26083	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
53/11.12.2020	3688	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
68/27.01.2021	65366	मे. आर्केन डिझाईन ग्रुप.
86/30.03.2021	56003	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
93/31.03.2021	60877	MSD Techno Consultant Engineers ला 1% कन्सलटंट चार्जेस
एकूण	1230832	

उपरोक्त विवरण पत्रानुसार बांधकामाचे आराखडा प्रस्ताव तयार करणे ,सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन करणे या कामासाठी चार्जेस म्हणून विविध सेवा पुरवठादारांना नागरी दलित योजनेअंतर्गत 1204548/- रुपये, रस्ता अनुदान योजनेअंतर्गत 354496/- रुपये व महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान योजनेअंतर्गत 1230832/- असे एकूण 2789876/- रुपये प्रदान केलेले आहे. वरील शासकीय योजनामधून केल्या जाणाऱ्या कामामध्ये कामाचे प्रस्ताव तयार करणे तसेच कामाचे सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन करणे या कामासाठी खर्च करण्याबाबत कोणतेही निर्देश नसताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने शासकीय योजनेच्या अनुदानातून यावर खर्च केलेला आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.21 दिनांक 14.09.2023 व अर्धसमासपत्र क्र.35 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने अर्धसमासपत्र क्र.21 ला दिलेल्या उत्तरात उपरोक्त योजनांतर्गत कामाचे सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन खाजगी संस्थेकडून करण्याबाबत कोणतीही तरतूद नसल्याचे मान्य करून मनपामध्ये तांत्रिक वर्ग कमी असल्याने व कामे जास्त असल्यामुळे खाजगी संस्थेची नेमणूक करण्यात आलेली आहे असे नमूद केलेले आहे. परंतु शासन निर्णयात तरतूद नसल्यामुळे उपरोक्त योजनांतर्गत कामाचे सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन खाजगी संस्थेकडून केल्यास त्याचा खर्च शासन निधीतून न करता महानगरपालिका निधीमधून करणे आवश्यक होते. त्यामुळे सदर 2789876/- रुपयाचा खर्च अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

2) संबंधित HSN/SAC Code:998339 Project management services for construction projects अंतर्गत बांधकामाचे आराखडा प्रस्ताव तयार करणे , सुपरव्हिजन आणि कन्सलटेशन करणे या कामाचे एकूण रकमेवर

18% वस्तू व सेवा कर शासनखाती भरणे आवश्यक आहे. तसेच वित्त विभागाचे शासन परिपत्रक दिनांक 28.09.2018 मधील परिशिष्ट अ(2) नुसार दिनांक 01.10.2018 पासून देयक अदा करताना 1% राज्य वस्तू व सेवा कर आणि 1% केंद्रीय कर असे 2% TDS कपात करावयाची आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने वरील कामांचे देयकामध्ये वस्तू व सेवा कराचा तपशील नमूद केल्याचे दिसून आले नसून उपरोक्त निर्देशाप्रमाणे GST TDS सुद्धा कपात केलेली नाही. त्यामुळे शासन महसुलाची हानी झालेली आहे. तसेच सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत इतर शासन निधी, मनपा निधी यामधून खाजगी संस्थाना कन्सलटंट चार्जेससाठी एकूण किती प्रदान झाले आहे, आणि त्यावर वस्तू व सेवा कर न भरल्यामुळे शासन महसुलाचे एकूण किती नुकसान झाले आहे याबाबत पडताळणी करून सदर माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.95 दिनांक 09.01.2024 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात Central goods Service Tax Act Section 51(D) Tax deduction of source नुसार आक्षेपात नमूद करण्यात आलेली रक्कम 2.50 लाखाचे आत असल्यामुळे GST TDS रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही. असे नमूद केलेले आहे. परंतु Central goods Service Tax Act Section 51(D) नुसार फक्त एका देयकाचे मूल्य लक्षात न घेता एकूण कामाचे किंवा कराराचे मूल्य लक्षात घेऊन ते जर 2.50 लाखापेक्षा जास्त असले तर त्यावर GST TDS कपात करणे बंधनकारक आहे. वरील विवरणपत्रानुसार दिनांक 01.10.2018 नंतर नागरी दलितवस्ती सुधार योजनेमधील कामाच्या कन्सलटंट चार्जेस वर 1145454/- रुपये , रस्ते बांधकाम योजनेमधील कामाच्या कन्सलटंट चार्जेस वर 218282/- रुपये व महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियाना अंतर्गत झालेल्या कामाचे कन्सलटंट चार्जेस वर 996671/- रुपये असे एकूण 2360407/- रुपये खर्च करण्यात आले आहे. सदर रक्कम 2.5 लाखापेक्षा जास्त असल्याने त्यावर 2% दराने एकूण 47208 /- रुपये GST TDS कपात करणे बंधनकारक होते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नसून कंत्राटदाराने वरील एकूण 2360407/- रुपये प्राप्त रकमेवर 18% दराने एकूण 424873 /- रुपयाचा वस्तू व सेवा कर शासन खाती जमा केल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. त्यामुळे वस्तू व सेवा कराचा भरणे शासनखाती न केल्याने शासन महसुलाची हानी झाली असून परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 66, Hmm No : 21)

43 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत केलेल्या कामासाठी एकूण खर्चाच्या 80% रक्कम मनपा हिस्सा म्हणून न भरता संपूर्ण योजनेवर शासन निधी व त्यावरील व्याजाची रक्कम खर्च करणे व त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण मनपा स्वनिधीतून न करता शासन निधीतून करण्याबाबत

योजना :	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	72456800.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षण सुरु असून महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान अंतर्गत केलेल्या कामाचे रोखपुस्तक व बँक स्टेटमेंट तपासले असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानाच्या संबंधित महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.नगरो-2014/प्र.क्र.119/नवि-33 दिनांक 21.08.2014 मधील मुद्दा क्र. क मध्ये नमूद वित्तीय आकृतीबंधानुसार

संबंधित ड वर्ग महानगरपालिकेने मंजूर प्रकल्प किमतीपैकी 30% हिस्सा स्वतः भरणे आवश्यक आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने शासन निर्देशानुसार मनपा हिस्स्याची रक्कम महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानाचे बँक खात्यामध्ये भरलेली नाही. तसेच जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपूर यांचे सदर योजनेअंतर्गत मंजूर कामांचे प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र.क्र.निवि/का-15/संस-3/जिवयो/नगरोत्थान/15-16/3734 दिनांक 08.09.2015 नुसार 1628.40 लक्ष किमतीच्या 55 कामांना प्रशासकीय मंजूरी प्रदान केली असून चंद्रपूर मनपाला 488.51 लक्ष रुपये मनपा हिस्सा म्हणून भरण्यास आदेशित केलेले आहे. यासंबंधी प्रस्तावित कामांच्या प्रशासकीय मान्यता रकमेच्या 30% मनपा हिस्सा रक्कम स्वतःचे निधीतून खर्च करण्यास तयार असल्याचे प्रमाणपत्र मा. आयुक्त, मनपा चंद्रपूर यांनी दिलेले आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने 488.51 लक्ष रुपये मनपा हिस्सा भरलेला नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.35 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

2) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानाच्या संबंधित महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र.नगरो-2015/प्र.क्र.64/नवि-33 दिनांक 27.05.2016 मधील मुद्दा क्र.2(2) नुसार मंजूर प्रकल्पास पहिल्या हप्त्याचा निधी वितरीत केल्यानंतर तो हप्ता व स्थानिक स्वराज्य संस्थेचा त्याप्रमाणातील स्वहिस्सा असा एकत्र निधी स्वतंत्र खात्यात ठेवणे बंधनकारक आहे. परंतु चंद्रपूर मनपाने स्वहिस्सा योजनेच्या खात्यात जमा केलेला नाही. त्यामुळे मंजूर प्रकल्पासाठी फक्त शासन निधीतून खर्च केला असून प्रकल्पाच्या अंदाजपत्रकीय रकमेच्या 30% रकमेबाबत कोणतीही तरतूद केलेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र.नगरो-2015/प्र.क्र.64/नवि-33 दिनांक 27.05.2016 मधील मुद्दा क्र.2(4) नुसार योजनेसाठी राज्यशासनाचा हिस्सा मंजूर झाल्यानंतर योजनेतून खर्च करताना प्रत्येक टप्प्यावर प्रत्येक देयकामध्ये राज्यशासनाच्या हिश्यातून जेवढी रक्कम प्रदान होणार असेल त्याप्रमाणात संबंधित स्थानिक स्वराज्य संस्थेने स्वहिश्याची रक्कम प्रदान करणे बंधनकारक आहे. परंतु चंद्रपूर मनपाने स्वहिश्याची रक्कम न भरता प्रकल्प पूर्ण करण्यासाठी पूर्णपणे शासन निधीची रक्कम व त्यावरील व्याज यातूनच सर्व देयकांचे प्रदान केलेले आहे. परंतु प्राप्त निधीवर मिळणारे व्याज वापरण्याबाबत कोणतेही अभिलेखे उपलब्ध नसून याबाबत कोणतेही निर्देश नसताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने शासन निधीवरील व्याज नियमबाह्यपणे खर्च केलेले आहे.

रोखपुस्तकानुसार सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत पुढीलप्रमाणे खर्च झालेला आहे.

अ.क्र.	वर्ष	एकूण खर्च	राज्यशासनाचा हिस्सा (70%)	मनपा हिस्सा (30%)
1	2018-2019	78919908	55243936	23675972
2	2019-2020	67402040	47181428	20220612
3	2020-2021	92139787	64497851	27641936
	एकूण	238461735	166923215	71538520

वरील विवरणपत्रानुसार सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत एकूण रु. 238461735/- खर्च झाला असून शासन निर्णयाप्रमाणे शासन अनुदानातून रु. 166923215/- व मनपा स्वनिधीतून रु. 71538520/- खर्च करणे बंधनकारक होते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने सर्व खर्च शासन निधीतून केलेला आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेने स्वहिस्सा न भरता शासन निधीतून केलेला खर्च 71538520/- रुपये अमान्य करण्यात येत आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.35 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिके कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

4) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र.नगरो-2014/प्र.क्र.119/नवि-33 दिनांक 21.08.2014 मधील मुद्दा क्र. न नुसार मंजूर प्रकल्पांचे अंमलबजावणीच्या विविध टप्प्यावर वेळोवेळी त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण संबंधित नागरी स्वराज्य संस्थेने स्वनिधीतून करणे बंधनकारक आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षणा वरील खर्च शासन निधीतून केलेला आहे.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	तपशील
1	46/11.12.2020	14882	Principal, Government College of Engineering, Chandraour यांना त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण बिल
2	47/11.12.2020	11353	वरीलप्रमाणे
3	48/11.12.2020	6196	वरीलप्रमाणे
4	49/11.12.2020	25920	वरीलप्रमाणे
5	50/11.12.2020	445157	वरीलप्रमाणे
6	56/28.12.2020	9472	वरीलप्रमाणे
7	70/17.02.2021	65935	वरीलप्रमाणे
8	71/17.02.2021	11722	वरीलप्रमाणे
9	72/17.02.2021	6445	वरीलप्रमाणे
10	73/17.02.2021	7839	वरीलप्रमाणे
11	74/17.02.2021	126690	वरीलप्रमाणे
12	75/17.02.2021	10998	वरीलप्रमाणे
13	76/17.02.2021	43523	वरीलप्रमाणे
14	77/17.02.2021	27765	Rajiv Gandhi College of Engineering यांना त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण बिल
15	94/31.03.2021	4374	Principal, Government College of Engineering, Chandraour यांना त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण बिल
16	95/31.03.2021	3903	वरीलप्रमाणे
17	96/31.03.2021	96376	वरीलप्रमाणे

	एकूण	918550	
--	-------------	---------------	--

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षण कामावर एकूण रु. 918550/- शासन अनुदानातून खर्च केले असून सदर खर्च अमान्य ठरतो. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.35 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

5) महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान योजनेअंतर्गत वेळोवेळी प्राप्त निधीच्या खर्चाबाबत उपयोगिता प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.35 दिनांक 18.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने कोणतेही उत्तर सादर केलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 67, Hmm No : 35)

44 डॉ. आंबेडकर पुतळा ते बिनबा गेट पर्यंत रस्ता विकसित करण्याचे कामातील अनियमिततेबाबत

योजना : नागरी दलितवस्ती सुधार योजना लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 572638.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेने नागरी दलितवस्ती सुधार योजनेतून सन 2019-20 ते 2020-21 या कालावधीत डॉ. आंबेडकर पुतळा ते बिनबा गेट पर्यंत रस्ता विकसित करणे च्या कामावर एकूण 13886671/- रुपये खर्च केलेला आहे. याबाबत खालील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) चंद्रपूर महानगरपालिकेने कंत्राटदारास 572638/- रुपयांचे Royalty परत केलेली आहे. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र. व दिनांक	कंत्राट दारास परत केलेली Royalty
1	39/30.03.2020(1st Running Bill)	186439
2	64/31.03.2021(2nd Running Bill)	164852
3	11/09.08.2021(3rd Running Bill)	153248
4	4th Final Bill	68099
	एकूण	572638

परंतु खनिकर्म अधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपूर यांनी सदर कामासाठी कंत्राटदारास दिलेले Royalty Clearance Certificate नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. खनिकर्म अधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपूर यांचे Royalty Clearance Certificate न तपासता कंत्राटदाराला रक्कम रुपये 572638/- प्रदान केलेले आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.25 दिनांक 26.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात सदर रक्कम रुपये 572638/- वसूल करण्याबाबत लेखा विभागामार्फत कार्यवाही सुरु असल्याचे नमूद

केले आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) मोजमाप पुस्तिका क्र.309 वरील पान क्र.42 वर घेतलेल्या नोंदीनुसार बाब क्रमांक 08 providing and fixing paving block 80 mm लावण्यासाठी कंत्राटदारास 265222/- रुपये प्रदान केलेले आहे. परंतु अंदाजपत्रकात Paving Block लावण्याचे काम अंतर्भूत नाही. या अतिरिक्त (extra item) बाबीवर 265222 रुपये खर्च करण्यात आले. परंतु extra item आवश्यक असल्याबाबत व सदर जादा खर्चास मंजूरी असल्याबाबत कोणताही अभिलेख नस्तीत उपलब्ध नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.25 दिनांक 26.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात मौक्यावर कामाची निकड लक्षात घेता काम करून घेण्यात आल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) मोजमाप पुस्तिका क्र.309 वरील पान क्र.42 वर घेतलेल्या नोंदीनुसार बाब क्रमांक 09 providing and Laying CC Pipe अंतर्गत 55 पाईप वापरलेले असून त्यासाठी 44589/- रुपये प्रदान केलेले आहेत. परंतु अंदाजपत्रकात 4 CC Pipe वापरण्याबाबत तरतूद आहे. त्यामुळे तरतुदीच्या 14 पट अधिक अतिरिक्त पाईप वापरणे आवश्यक असल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.25 दिनांक 26.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात मौक्यावर कामाची निकड लक्षात घेता काम करून घेण्यात आल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे

DLFARKM9301 (Ref No : 69, Hmm No : 25)

45 मुलभूत सोयी सुविधा विकास योजनेअंतर्गत पठाणपुरा गेट ते बिनबा गेट पर्यंत कॉंक्रीट रस्ता

बांधकाम या कामातील अनियमिततेबाबत

योजना :	मुलभूत सोयी सुविधांचा विकास योजनेअंतर्गत विशेष अनुदान	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षणा दरम्यान मुलभूत सोयी सुविधांचा विकास योजनेअंतर्गत पठाणपुरा गेट ते बिनबा गेट पर्यंत कॉंक्रीट रस्ता बांधकामाची तपासणी केली असता सदर कामात पुढील अनियमितता आढळून आली असून याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) चंद्रपूर महानगरपालिकेचे कार्यदिश क्रमांक 301, दिनांक 14/09/2018 नुसार सदर काम 24 महिन्यात पूर्ण करणे आवश्यक असताना आजतागायत रक्कम रु.46859737/- खर्च होऊनही सदर काम अपूर्ण आहे. मोठ्या प्रमाणात शासकीय निधी खर्च होऊनही त्याचा उपयोग नागरिकांना होत नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 22, दिनांक 14.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात सदर काम दिनांक 31.03.2023 पर्यंत पूर्ण करण्यात आल्याचे नमूद आहे. परंतु काम पूर्ण झाल्याबाबतचे प्रमाणपत्र सोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे सदर काम अजूनही अपूर्ण असल्याचे दिसून येते.

2) सदर कामाचे देयकाची तपासणी केली असता एकूण 5 धावते देयकातून कंत्राटदाराला रॉयल्टीची रक्कम रु. 2502762/- परत केलेली आहे. परंतु त्याबाबत जिल्हा खनिकर्म अधिकारी, चंद्रपूर यांचे सदर रॉयल्टी मोकळे

केल्याबाबत प्रमाणपत्र (Clearance Certificate) नस्तीत उपलब्ध नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 22, दिनांक 14.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात कंत्राटदाराने रॉयल्टी मोकळे केल्याबाबत प्रमाणपत्र (Clearance Certificate) सादर न केल्यास कंत्राटदाराचे अंतिम देयकातून देण्यात आलेली Royalty कपात करून शासनास भरणे करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. प्राप्त उत्तरानुसार कार्यवाही करून अभिलेखासह अनुपालन सादर करावे.

3) सदर कामासाठी कामगार विम्याची मुदत दिनांक 13.09.2020 रोजी संपलेली आहे. परंतु विम्याची मुदत संपूनही तिसरे, चौथे, व पाचवे बिलातून 1% विम्याची रक्कम कपात केलेली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 22, दिनांक 14.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात कंत्राटदाराने विमा नुतनीकरण करून दिले नाही तर त्यांचे अंतिम बिलातून विम्याची रक्कम कपात करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. प्राप्त उत्तरानुसार कार्यवाही करून अभिलेखासह अनुपालन सादर करावे.

DATSVKM7801 (Ref No : 71, Hmm No : 22)

46 कंत्राटदाराला गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाची (Royalty) रक्कम महसूल विभागाचे निपटारा प्रमाणपत्र (Clearance Certificate) नसतानाही प्रदान करण्याबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चे लेखापरीक्षणा दरम्यान बांधकाम विभागाने विविध योजने अंतर्गत केलेल्या कामाचे प्रमाणके तपासली असता पुढील अनियमितता आढळून आली. याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) कंत्राटदाराने सादर केलेल्या देयकातून गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाची रक्कम शासनखाती भरणे आवश्यक असते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेमध्ये गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाची रक्कम कपात करून जिल्हाधिकारी कार्यालयात जमा करून पुन्हा कंत्राटदाराला महसूल विभागाचे निपटारा प्रमाणपत्र (Clearance Certificate) नसतानाही स्वामित्वधनाची रक्कम प्रदान केल्याचे दिसून येते. त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

नागरी दलितवस्ती योजना (2018-19 ते 2020-21)

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	कपात केलेली Royalty	TCS	DMF	कंत्राटदाराला प्रदान केलेली Royalty	कंत्राटदाराचे नाव
04/27.05.2019	818938	43126	863	4312	43126	महेश कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
05/27.05.2020	1924147	62844	1257	6284	62844	महेश बोडखे, चंद्रपूर
06/27.05.2021	388923	20029	401	2002	20029	विक्रान्त राठोड

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

07/27.05.2022	628893	23311	466	2331	23311	विक्रान्त राठोड
08/07.06.2019	409699	7842	157	784	7842	किशोर घुमडे, चंद्रपूर
10/15.06.2019	887617	40599	812	4060	40599	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
11/15.06.2019	3802874	183606	3672	18361	183606	K.M. परमार, चंद्रपूर
16/09.08.2019	487428	14267	285	1427	14267	विक्रान्त राठोड, चंद्रपूर
18/19.09.2019	2674715	100551	2011	10055	100551	रमेश चहारे, चंद्रपूर
21/15.10.2019	7188838	300514	6010	30051	300514	K.M. परमार, चंद्रपूर
23/01.11.2019	5492531	220297	4406	22030	220297	K.M. परमार, चंद्रपूर
24/01.11.2019	3150907	159516	3190	15951	159516	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
28/03.12.2019	319517	10086	202	1009	10086	कृपाशंकर उपाध्याय
29/03.12.2019	1778847	40359	807	4036	40359	जितेंद्र धोटे, चंद्रपूर
31/23.12.2019	5008467	167078	3342	16707	167078	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
34/17.02.2020	636343	21313	426	2131	21313	चंद्रकांत सिदुसरे, चंद्रपूर
36/18.02.2020	1377829	17929	359	1793	17929	M.L. देवनाथ, चंद्रपूर
38/30.03.2020	8203877	342731	6854	34273	342731	मे. भाग्यलक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
39/30.03.2020	4223044	186439	3729	18643	186439	रमा इंनफ्रस्ट्रक्चर चंद्रपूर
42/31.03.2020	4701218	176477	1764	17647	176477	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
02/22.06.2020	1080740	24612	492	2461	24612	शुभम S. चिंचोळकर
04/21.10.2020	4593385	171615	3432	17161	171615	K.M. परमार, चंद्रपूर
06/27.10.2020	1748789	26838	537	2684	26838	महेश बोडखे, चंद्रपूर
07/27.10.2020	1404957	37584	752	3758	37584	शैलेश केळझरकर, चंद्रपूर
08/27.10.2020	865582	16844	337	1684	16844	शैलेश

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

						केळझरकर, चंद्रपूर
10/05.11.2020	790484	11775	236	1178	11775	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
11/11.11.2020	712453	8708	174	870	8708	महेश कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
12/11.11.2020	776764	13300	266	1330	13300	महेश कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
13/11.11.2020	1512623	22313	446	2231	22313	रवींद्र चहारे, चंद्रपूर
14/11.11.2020	2985363	100463	2009	10046	100463	मे. भाग्यलक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
15/11.11.2020	613638	6917	138	692	6917	सचिन चौधरी चंद्रपूर,
16/11.11.2020	789004	15174	303	1517	15174	D.N. मोगरे, चंद्रपूर
17/11.11.2020	1738334	38506	770	3851	38506	चंद्रकांत सिदुसरे, चंद्रपूर
18/11.11.2020	930871	46214	924	4621	46214	शीतल तरवटकर
19/12.11.2020	536760	8722	174	872	8722	मे.भानुप्रपात एन्टरप्राईजेस
20/12.11.2020	724961	9870	197	987	9870	रमेश चहारे, चंद्रपूर
21/12.11.2020	1168774	13466	269	1347	13466	शैलेश केळझरकर, चंद्रपूर
22/12.11.2020	1802249	36524	730	3652	36524	रवींद्र चहारे, चंद्रपूर
23/12.11.2020	394670	6389	128	639	6389	श्री साई इंटरप्राईजेस
24/12.11.2020	332028	6557	131	656	6557	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
25/12.11.2020	5632337	181076	3621	18107	181076	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
26/02.12.2020	292772	5052	101	505	5052	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
27/02.12.2020	251272	3913	78	391	3913	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
28/02.12.2020	263592	5003	100	500	5003	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

33/04.12.2020	929684	13943	279	1394	13943	कु.प्रीती धामनगे, चंद्रपूर
34/04.12.2020	1517688	22656	453	2266	22656	रमेश चहारे, चंद्रपूर
35/04.12.2020	1649487	21475	430	2148	21475	कु.हुमा अजिज खान
40/23.12.2020	968009	35989	720	3599	35989	जितेंद्र धोटे, चंद्रपूर
42/11.01.2021	253017	3885	78	389	3885	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
43/12.01.2021	301195	6637	133	664	6637	श्रीराम इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर
44/12.01.2021	439437	9216	184	922	9216	कु.शीतल तरवटकर, चंद्रपूर
45/20.01.2021	1286413	43447	869	4344	43447	कृष्णा सरकार चंद्रपूर
46/22.01.2021	196353	4073	81	407	4073	श्रीराम इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर
48/12.02.2021	1086331	19654	393	1965	19654	राजेश वाकोडे, चंद्रपूर
49/25.02.2021	315242	5845	117	585	5845	श्रीराम इंटरप्रायजेस, चंद्रपूर
53/10.03.2021	477277	5466	109	547	5466	M.L. देवनाथ, चंद्रपूर
54/10.03.2021	828113	9336	187	934	9336	शैलेश केळझरकर, चंद्रपूर
55/16.03.2021	696698	11649	233	1165	11649	मे. समीक्षा कन्स्ट्रक्शन, चंद्रपूर
56/22.03.2021	814523	37213	744	3721	37213	संजय गंपावार, चंद्रपूर
57/22.03.2021	1147897	40601	812	4060	40601	शुभम चिंचोळकर, चंद्रपूर
58/23.03.2021	290313	5377	108	538	5377	सचिन चौधरी चंद्रपूर,
59/30.03.2021	1804249	38866	777	3887	38866	रवींद्र चहारे, चंद्रपूर
60/30.03.2021	362676	5592	112	559	5592	सचिन चौधरी चंद्रपूर,

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

61/30.03.2021	4083259	116418	2328	11641	116418	N.C. भंडारी, चंद्रपूर
64/31.03.2021	3553409	164852	3297	16485	164852	रमा इंनफ्रस्ट्रक्चर चंद्रपूर
65/31.03.2021	1568607	74516	1490	7451	74516	अंबिका प्रसाद दवे, चंद्रपूर
	एकूण	3653055	71292	365298	3653055	

महाराष्ट्र नागरोत्थान योजना (2018-19 ते 2020-21)

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	कपात केलेली Royalty	कपात केलेली TCS	कपात केलेली DMF	कंत्राटदाराला प्रदान केलेली Royalty	कंत्राटदाराचे नाव
03/27.05.2019	1241477	51528	1031	5153	51528	मे. भाग्यलक्ष्मी कंट्रक्शन
07/07.06.2019	2104575	96732	1935	9673	96732	श्री. महेश बोखडे
10/24.06.2019	682317	15245	305	1525	15245	श्री. के.एम.घुमडे
13/04.07.2019	371058	8138	163	814	8138	श्री. वामन नवले
15/19.07.2019	242177	5872	117	587	5872	श्री. अमोल गोडपल्लीवार
16/26.07.2019	790373	16768	335	1677	16768	श्री. एम.जी. मोहुर्ले
17/26.07.2019	1049844	22750	455	2275	22750	श्री. अ.र. वैरागडे
19/02.08.2019	4350089	4756	95	476	4756	श्री.एन.सी.भंडारी
21/02.08.2019	2265977	94941	1899	9494	94941	श्री. महेश बोखडे
24/07.08.2019	905127	21864	437	2186	21864	श्री.एन.सी.भंडारी
25/29.08.2019	730878	28614	572	2861	28614	M/s Sheshrav maharaj Enterprices
26/29.08.2019	324928	7031	141	703	7031	श्री.व्ही.जी.चाहरे
27/29.08.2019	447418	9713	194	971	9713	मे. प्रतिभा एजन्सी
28/29.08.2019	568002	20869	417	2087	20869	मे. प्रतिभा एजन्सी

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

30/22.10.2019	3016565	120741	2415	12074	120741	मे. भाग्यलक्ष्मी कंट्रक्शन
31/22.10.2019	933668	17264	345	1726	17264	श्री. अ.र. वैरागडे
32/22.10.2019	441810	9892	198	989	9892	श्री. वामन नवले
33/22.10.2019	303657	6420	128	642	6420	मे. प्रतिभा एजन्सी
34/22.10.2019	596339	14221	284	1422	14221	श्री.व्ही.जी.चाहरे
35/22.10.2019	1827307	134358	2687	13436	134358	महेश कंट्रक्शन
37/01.11.2019	913374	45169	903	4517	45169	श्री. महेश बोखडे
38/01.11.2019	435507	8527	171	853	8527	श्री. अजित दयाल पाल.
39/01.11.2019	5362012	93631	1873	9363	93631	श्री.रमेश चहारे
43/05.11.2019	1111767	20968	419	2097	20968	श्री. कृष्ण सरकार
45/21.12.2019	849381	20000	400	2000	2000	मे. प्रतिभा एजन्सी
47/06.01.2020	7275719	306370	6127	30637	306370	श्री.कौस्तुभ खांडरे
50/18.02.2020	577494	10307	206	1031	10307	श्री. अमोल गोडपल्लीवार
52/05.03.2020	305372	6408	128	641	6408	श्री.शंकर चालखुरे
53/05.03.2020	942840	20532	411	2053	20532	श्री.रमेश चहारे
56/18.03.2020	679507	478	10	48	478	श्री.एन.सी.भंडारी
57/30.03.2020	3769155	67528	1351	6753	67528	मे.अंबिकाप्रसाद दवे
59/30.03.2020	2091263	3495	70	350	3495	श्री. महेश बोखडे
60/30.03.2020	1117079	38768	775	3877	38768	मे. व्यंकटरमण रेड्डी
61/30.03.2020	8898065	342536	6851	34254	342536	श्री.कौस्तुभ खांडरे
02/02.06.2020	325385	9183	184	918	9183	मे. प्रतिभा एजन्सी
03/02.06.2020	432253	8369	167	837	8369	M/s. तेजस सुरेश खांडरे

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

04/08.06.2020	4601418	180592	3612	18059	180592	श्री.कौस्तुभ खांडरे
07/16.07.2020	7855176	290732	5815	29073	290732	M/s के.एम.परमार
10/03.09.2020	3130062	55108	1102	5510	55108	श्री. महेश बोखडे
12/07.09.2020	9039424	122902	2458	12290	122902	M/s के.एम.परमार
13/01.10.2020	3053029	110876	2218	11088	110876	श्री.कौस्तुभ खांडरे
16/21.10.2020	2616516	42012	840	4201	42012	M/s के.एम.परमार
18/29.10.2020	172592	2912	58	291	2912	M/s पिकी शंकर वाकोडे
20/05.11.2020	761848	8890	178	889	8890	M/s मयूर सुनील वानकर
21/05.11.2020	797956	8919	178	892	8919	M/s मयूर सुनील वानकर
22/05.11.2020	550076	7558	151	756	7558	श्री अजय वैरागडे
23/12.11.2020	328892	7278	146	728	7278	श्री वासुदेव बेले
24/12.11.2020	657627	10200	204	1020	10200	श्री वासुदेव बेले
25/12.11.2020	2702244	33072	661	3307	33072	श्री विलास बनकर
26/12.11.2020	383496	26284	526	2628	26284	श्री. अभिषेक कुमार सिंग
27/12.11.2020	568439	14340	287	1434	14340	M/s Ferrum Services
28/12.11.2020	289082	6058	121	606	6058	मे. प्रतिभा एजन्सी
29/12.11.2020	766892	11677	234	1168	11677	मे. प्रतिभा एजन्सी
30/12.11.2020	361276	5063	101	506	5063	मे. प्रतिभा एजन्सी
31/12.11.2020	1098035	28628	573	2863	28628	M/s समीक्षा कंट्रक्शन
32/12.11.2020	1186755	14499	290	1450	14499	श्री संजय गमपव्वार
33/12.11.2020	285435	3097	62	310	3097	श्री संजय गमपव्वार

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

34/12.11.2020	656355	16163	323	1616	16163	श्री विक्रान्त राठोड
35/12.11.2020	1669907	19775	396	1978	19775	श्री विक्रान्त राठोड
36/12.11.2020	1118368	28066	561	2807	28066	कु. शीतल होकाम
37/12.11.2020	525610	7911	158	791	7911	Intention Solution Engineers
38/12.11.2020	951485	27155	543	2716	27155	श्री.एन.सी.भंडारी
39/12.11.2020	1667982	73621	1472	7362	73621	श्री अजय वैरागडे
40/12.11.2020	2685043	61916	1238	6192	61916	मे. महेश कंट्रक्शन
41/27.11.2020	597635	7335	147	734	7335	श्री विक्रान्त राठोड
42/27.11.2020	308979	5203	104	520	5203	श्री. रवींद्र व्ही. चहारे
43/27.11.2020	738950	15321	306	1532	15321	श्री.घाटे कंट्रक्शन
44/27.11.2020	409694	10554	211	1055	10554	श्री.घाटे कंट्रक्शन
51/11.12.2020	547638	35752	715	3575	35752	श्री. अभिषेक कुमार सिंग
52/11.12.2020	416698	11837	237	1184	11837	श्री.कौस्तुभ खांडरे
54/23.12.2020	255440	6435	129	644	6435	श्री. गजानन भांडकर
55/23.12.2020	1451950	37779	756	3778	37779	श्री.एन.सी.भंडारी
57/28.12.2020	250939	4272	85	427	4272	M/s समीक्षा कंट्रक्शन
58/06.01.2021	266662	5975	120	598	5975	श्री. रोषण उसारे
59/06.01.2021	238555	4064	81	406	4064	श्री. रोषण उसारे
61/11.01.2021	184977	2499	50	250	2499	श्री. राजेश वाकोडे
62/12.01.2021	2077363	25086	502	2509	25086	श्री. अभिषेक कुमार सिंग
63/12.01.2021	450858	28771	575	2877	28771	श्री. अभिषेक कुमार सिंग

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

64/12.01.2021	648899	10409	208	1041	10409	श्री. राजेश वाकोडे
65/12.01.2021	1655819	22423	448	2242	22423	Shri Som Chrtta Bista
66/12.01.2021	412578	6222	124	622	6222	श्री संजय गमपव्वार
67/27.01.2021	6289390	23728	475	2373	23728	श्री. महेश बोखडे
78/25.02.2021	1226133	18441	369	1844	18441	श्री. विनोद घोगुल
79/01.03.2021	435107	5525	111	553	5525	श्री. रवींद्र व्ही. चहारे
80/10.03.2021	303623	8614	172	861	8614	श्री सौरभ वैगीनवार
81/22.03.2021	710953	17939	359	1794	17939	श्री चंद्रकांत सिदुसरे
82/22.03.2021	803477	14624	292	1462	14624	श्री.एन.सी.भंडारी
83/30.03.2021	300129	6894	138	689	6894	श्री. राजेश वाकोडे
84/30.03.2021	1175223	26627	533	2663	26627	श्री विक्रांत राठोड
85/30.03.2021	5569875	41991	840	4199	41991	M/s के.एम.परमार
87/31.03.2021	245142	5178	104	518	5178	श्री. राजेश वाकोडे
88/31.03.2021	601839	13190	264	1319	13190	श्री चंद्रकांत सिदुसरे
89/31.03.2021	1114607	23505	470	2351	23505	श्री.घाटे कंट्रक्शन
90/31.03.2021	560249	10995	220	1100	10995	M/s Ferrum Services
91/31.03.2021	2925843	35032	701	3503	35032	कु. हुमा अजीज खान
92/31.03.2021	6411491	266276	5326	26628	266276	M/s के.एम.परमार
एकूण		3693786	73877	369382	3693786	

चंद्रपुर महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते सन 2020-21 या कालावधीत शासन निधीतून व महानगरपालिका निधीतून केलेल्या विविध कामावरील स्वामित्वधनाची रक्कम जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपुर येथे पुढीलप्रमाणे जमा केलेली आहे.

अ.क्र.	वर्ष	जमा केलेली स्वामित्वधनाची रक्कम
1	2018-19	7465547
2	2019-20	9014821

3	2020-21	11872804
	एकूण	28353172

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 33, दिनांक 12.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात गौण खनिजे Item Rate मध्ये अंतर्भूत नसून वेगळी गणना करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे मोजमाप पुस्तक भरते वेळेस Royalty हि आधी Civil Cost मध्ये समाविष्ट करण्यात आली असून कंत्राटदाराने Royalty Clearance न आणल्यामुळे Civil Cost मधून Royalty हि परत करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे कंत्राटदारास बिलाचे भूगतान करते वेळेस Civil Cost वरच बिलाचे भूगतान करण्यात आले असून जिल्हाधिकारी कार्यालय व कंत्राटदारास असे गौण खनिजावरील स्वामित्वधन दुबार प्रदान करण्यात आलेले नाही असे नमूद केले आहे. परंतु याबाबत अंदाजपत्रकांची तपासणी केली असता काही अंदाजपत्रकात Item Rate मध्ये गौण खनिजावरील स्वामित्वधन अंतर्भूत असल्याचे निदर्शनास आले. तसेच कंत्राट दाराला Royalty प्रदान करण्यासाठी आवश्यक असलेले महसूल विभागाचे निपटारा प्रमाणपत्र (Clearance Certificate) उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिका स्तरावर याबाबत कामनिहाय प्रकरणे तपासून स्वामित्वधन (Royalty) दुबार प्रदान झाले असल्यास संबंधित कंत्राटदाराकडून वसूल करावे.

DATSVKM7801 (Ref No : 73, Hmm No : 33)

47 संत कंवरराम चौक ते जुना वरोरा नाका चौक पर्यंत रस्ता विकसित करणेचे कामातील अनियमितेबाबत.

योजना : रस्ते अनुदान योजना
निधी : शासन निधी

लेखाशीर्ष : 00
कलम : 9अ

वसूलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 118806.00/-

कामाचे नाव	संत कंवरराम चौक ते जुना वरोरा नाका चौक पर्यंत रस्ता विकसित करणे
प्रशासकीय मान्यता	आयुक्त, महानगरपालिका चंद्रपूर, दिनांक 27.08.2018 रक्कम- 2,85,49,926 रुपये.
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, महानगरपालिका चंद्रपूर रक्कम- 2,79,84,460 रुपये.
कंत्राटदार	मे. एस. डी. मुलानी
कामाचे स्थापत्य मूल्य (civil cost)	रक्कम 2,19,57,194 रुपये.
निविदा मूल्य	रक्कम 2,46,46,436 रुपये.

कंत्राटदराचा देकार	रक्कम 2,46,46,436 रुपये. (0.18 टक्के कमी दराने)
करारनामा मूल्य	रक्कम 2,46,46,436 रुपये.
कार्यारंभ आदेश	क्रमांक 02, दिनांक 04/09/2019 शहर अभियंता
कामाची मुदत	12 महीने
काम पूर्ण	दिनांक 02/09/2019

महानगरपालिका चंद्रपुर ने रस्ते अनुदान योजनेतुन सन 2019-2020 ते 2020-2021 या कालावधीत संत कंवरराम चौक ते जुना वरोरा नाका चौक पर्यंत रस्ता विकसित करणे च्या कामावर एकुण 2,40,79,496 रुपये खर्च केल्याचे आढळून येते. याबाबत प्रमाणके, कामाची नस्ती, अंदाजपत्रक, मोजमापपुस्तिका व इतर अनुषंगिक अभिलेखे तपासण्यात आले.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सदर कामाची तांत्रिक मान्यता तपासली असता ती खालीलप्रमाणे देण्यात आलेली आहे.

Cost of civil work	2,19,57,194
Royalty charges	3,18,395
Add 12 % Gst	26,34,863
3% contingency	6,58,715
11% electrification	24,15,293
एकूण	2,79,84,460

कंत्राटदार मे. एस. डी. मुलानी यांनी वरील प्रमाणे नमूद स्थापत्य काम केलेले आहे. रक्कम रु.2,79,84,460 च्या तांत्रिक मान्यते मध्ये कामाचे स्थापत्य मूल्य (Cost of civil work) 2,19,57,194 रुपये असतांना 2,19,57,194 रुपये कीमती एवढीच निविदा प्रसिद्ध करणे आवश्यक असतांना जादा कीमती ची म्हणजेच 2,46,90,880 रु. ची निविदा काढलेली आहे. त्यामुळे कंत्राटदारास एकुण 2,40,79,496 रुपये शोधन झाल्याने रक्कम रुपये 21,22,302 जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 23, दिनांक 25/09/2023 अन्वये विचारणा केली असता अंदाजपत्रक तयार करतांना इलेक्ट्रिक कामाची तरतूद घेण्यात आली होती. परंतु मौक्यावर कामाची निकड भासत नसल्याने व स्थापत्य कामाच्या काही बाबींमध्ये वाढ झाल्याने कंत्राटदारास 2,40,79,496 रुपये शोधन झाले असे उत्तर देण्यात आले. सदर उत्तर समर्थनीय नाही. वास्तविक पाहता इलेक्ट्रिक कामाची तरतूद करूनही प्रत्यक्षात काम न झाल्याने त्या कामाच्या पैशांची बचत होणे आवश्यक होते. त्याचप्रमाणे स्थापत्य कामाच्या कोणत्या बाबींमध्ये कोणत्या कारणांनी वाढ झाली याबाबत माहिती देण्यात आली नाही. कंत्राटदार मे. एस.डी. मुलानी यांना रक्कम रुपये 21,22,302 जादा प्रदान झालेले आहे.

2) कंत्राटदारास खालीलप्रमाणे स्वामित्वधनाची रक्कम परत करण्यात आली.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	ए.एम.बी क्र व पान क्र.	स्वामित्वधनाची परत केलेली रक्कम
1	2	3
6/21.12.2019	126/29-34	288919
17/30.01.2020	130/27-34	386335
200/31.03.2020	50/128-136	110883
	एकुण	786137

महसुल व वन विभाग महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 11 मे 2015 अन्वये प्रती ब्रास 400 रुपये प्रमाणे स्वामित्वधनाचे दर आहेत. परंतु खनिकर्म अधिकारी जिल्हाधिकारी कार्यालय चंद्रपुर यांनी सदर कामासाठी कंत्राटदारास 1689.44 ब्रास चे (1689.44 X 400 रु.प्रती ब्रास म्हणजेच 675776 रु.) राजस्व शुल्क मोकळे करण्याचे प्रमाणपत्र (Royalty Clearnce Certificate) दिलेले आहे. प्रत्यक्षात वर नमूद केल्याप्रमाणे कंत्राटदारास 786137 रुपयांचे स्वामित्वधन परत करण्यात आले. राजस्व शुल्क मोकळे करण्याचे प्रमाणपत्रा पेक्षा रक्कम रुपये 110361 जादा परत करण्यात आले. त्याचप्रमाणे सदर कामाच्या चवथ्या व अंतिम बिलातून (प्रमाणक क्र.1/09.12.2020, ए.एम.बी क्र व पान क्र 50/151-159) 8445 रुपये स्वामित्व धन कपात करण्यात आले नाही. एकुण रक्कम (110372+8445) 118806 रु. वसूलपात्र आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 75, Hmm No : 23)

48 भानापेठ प्रभागात शिवाजी चौक ते संताजी सभागृह ते श्री धारणे यांचे घरापर्यंत कॉक्रीट रस्ता बांधकाम या कामातील अनियमिततेबाबत

योजना : महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान लेखाशीर्ष : 00 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 875995.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेने महाराष्ट्र नगरोत्थान अभियाना अंतर्गत भानापेठ प्रभागात शिवाजी चौक ते संताजी सभागृह ते श्री धारणे यांचे घरापर्यंत कॉक्रीट रस्ता बांधकाम या कामात खालील अनियमितता आढळून आल्या असून असून याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1)भानापेठ प्रभागात शिवाजी चौक ते संताजी सभागृह ते श्री धारणे यांचे घरापर्यंत कॉक्रीट रस्ता बांधकाम या कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.10024000/- असून त्यावर पुढीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम
1	21/17.06.2016	5221075
2	122/03.11.2016	3618105
3	10/01.09.2018	2060775

	एकूण	10899955
--	-------------	-----------------

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार सदर कामावर एकूण रु. 10899955/- खर्च झाले असून अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा (10899955-10024000) 875995/- रुपये अतिरिक्त प्रदान करण्यात आलेले आहे. सदर अतिरिक्त रक्कम मनपा निधीमधून प्रदान करणे आवश्यक असताना महाराष्ट्र नगरोत्थान अभियानासाठी प्राप्त शासननिधी मधून करण्यात आलेला आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.34 दिनांक 13.10.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर मनपाने दिलेल्या उत्तरात सदर अतिरिक्त रक्कम 875995/- रुपये मनपा निधीमधून समायोजित करण्यात येत असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु उपरोक्त रक्कम 875995/- रुपये मनपा निधीमधून महाराष्ट्र नगरोत्थान अभियानाच्या खात्यामध्ये समायोजित केल्याचे कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाहीत. त्यामुळे 875995/- रुपयाचा खर्च अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 76, Hmm No : 34)

49 नागरी दलितवस्ती सुधार योजनेतील कामावरती अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा जास्त खर्च करणे व अंदाजपत्रकात अंतर्भूत नसलेल्या कामावर शासन निधी खर्च करण्याबाबत

योजना :	नागरी दलितवस्ती सुधार योजना	लेखाशीर्ष :	00	बसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	626142.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेने नागरी दलितवस्ती सुधार योजनेतुन सन 2019-20 ते 2020-21 या कालावधीत पुढील कामे करण्यात आली असून सदर कामात खालील अनियमितता आढळून आल्या. याबाबत लेखापरीक्षकाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

अ) श्री. जयम गेडाम ते मधु कांबळे पर्यंत रस्ता व नालीचे एकूण 8289472/- रुपयाचे काम.

1) सदर कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.7663330/- व निविदा मूल्य रु.6564613/- असून त्यामधील Cost of Concrete Road Construction रु.6463031/- एवढी आहे. कंत्राटदाराने सदर काम निविदा मूल्याच्या 18% Below ने म्हणजेच रु.5382983/- ला घेतलेले आहे. परंतु या कामासाठी कंत्राटदाराला एकूण रु.8203877/- प्रदान केलेले आहेत. त्यामुळे कंत्राटदाराला करारनाम्यात नमूद मूल्यापेक्षा (8203877-5382983) रु.2820894/- जादा प्रदान झालेले आहे. तसेच या कामावर अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा (8289472-7663330) रु.626142/- अधिक खर्च झाला आहे. हा अधिक खर्च करणे आवश्यक असल्याबाबत व सदर जादा खर्चास मंजुरी असल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.26 दिनांक 27.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर मनपाने दिलेल्या उत्तरात कामाची निकड लक्षात घेता अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा जास्त खर्च करून काम करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. तसेच हा अधिक खर्च रु.626142/- मनपा फंडातून करण्याबाबत टिपणीमध्ये मा. आयुक्तांनी आदेशित केले असून रोखपुस्तक व बँक पासबुक तपासले असता रक्कम रु.626142/- नागरी दलित वस्ती सुधार योजनेच्या खात्यातूनच खर्च केली असल्याचे दिसून आले. त्यामुळे हा 626142/- रुपयाचा खर्च अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

2) चंद्रपूर महानगरपालिकेने कंत्राटदारास 342731/- रुपयांचे Royalty परत केलेली आहे. त्याच तपशील पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	प्रमाणक क्र. व दिनांक	कंत्राट दारास परत केलेली Royalty
1	38/30.03.2020	342731

परंतु खनिकर्म अधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपुर यांनी सदर कामासाठी कंत्राटदारास दिलेले Royalty Clearance Certificate नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. खनिकर्म अधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय, चंद्रपुर यांचे Royalty Clearance Certificate न तपासता कंत्राटदाराला रक्कम रुपये 342731/- प्रदान केलेले आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.26 दिनांक 27.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात सदर रक्कम रुपये 342731/- वसूल करण्याबाबत लेखा विभागामार्फत कार्यवाही सुरु असल्याचे नमूद केले आहे. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

ब) हनुमान खिडकी ते सुपर मार्केटपर्यंत काँक्रीट नालीचे एकूण 4614243/- रुपयाचे काम.

1) सदर कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.5216630/- व निविदा मूल्य हे कामाच्या Cost of Concrete Road Construction रु. 4968210/- एवढी आहे. कंत्राटदाराने सदर काम निविदा मूल्याच्या 19.04% Below ने म्हणजेच रु.4022262/- ला घेतलेले आहे. परंतु या कामासाठी कंत्राटदाराला एकूण रु.4582409/- प्रदान केलेले आहेत. त्यामुळे कंत्राटदाराला करारनाम्यात नमूद मूल्यापेक्षा (4582409-4022262) रु.560147/- जादा प्रदान झालेले आहे. सदर जादा खर्च आवश्यक असल्याबाबत व सदर जादा खर्चास मंजूरी असल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.29 दिनांक 27.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर मनपाने दिलेल्या उत्तरात मौक्यावर कामाची निकड लक्षात घेता काही कामाचे बाबींमध्ये वाढ झाली असल्याने निविदा मूल्य रु.4022262/- पेक्षा जास्तीचे शोधन करण्यात आले असून सदर देयक सिव्हील कॉस्ट रकमेच्या आत असल्याने याबाबत मंजूरी घेण्यात आली नसल्याचे नमूद केले आहे. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) मोजमाप पुस्तिका क्र.130 वरील पान क्र.61 वर घेतलेल्या नोंदीनुसार बाब क्रमांक 07 Providing Uncovered Rubble Masonary लावण्यासाठी कंत्राटदारास रु.767686/- प्रदान केलेले आहे. परंतु अंदाजपत्रकात Providing Uncovered Rubble Masonary लावण्याचे काम अंतर्भूत नाही. या अतिरिक्त (extra item) बाबीवर रु.767686/- खर्च करण्यात आले. परंतु Extra item आवश्यक असल्याबाबत व सदर जादा खर्चास मंजूरी असल्याबाबत कोणताही अभिलेख तसेच Rubble Masnory बसविल्याचे फोटो नस्ती मध्ये उपलब्ध नाहीत. याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.29 दिनांक 27.09.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात मौक्यावर कामाची निकड लक्षात घेता काम करून घेण्यात आल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 80, Hmm No : 26)

50 नेहरू मार्केट मधील गाळे वापराविना पडून असल्याने होणाऱ्या आर्थिक हानीबाबत

योजना :	Municipal Fund	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 79 नुसार महानगरपालिकेने स्वतःच्या मालकीच्या किंवा संपादित केलेल्या मालमत्तेचा विनियोग करून महानगरपालिकेचे उत्पन्न वाढवणे गरजेचे आहे. चंद्रपूर महानगरपालिका मधील मार्केट गाळे उपयोगीते संदर्भात अर्धसमास पत्र क्रमांक 13, दिनांक 24/08/2023 नुसार

माहिती मागितली असता नेहरू मार्केट मध्ये एकूण 120 गाळेपैकी फक्त 34 गाळे वापरात असून 86 गाळे वापराविना पडून असल्याचे नमूद आहे. तसेच अर्धसमास पत्र क्रमांक 113, दिनांक 14/02/2024 नुसार नेहरू मार्केट गाळे केव्हा बांधण्यात आले याबाबत विचारणा केली असता सदर गाळे सन 1980 मध्ये बांधण्यात आले असून त्याकरिता अंदाजे रु. 31 लक्ष खर्च करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) महानगरपालिका सर्वेक्षण नमुना नुसार 32 गाळ्यांचे क्षेत्रफळ प्रत्येकी 5 चौ. मी. असून त्याद्वारे एकूण रु. 194855 वार्षिक भाडे आकरण्यात येते. यावरून 32 गाळ्यांची सरासरी काढली असता मार्केट मधील 5 चौ. मी. च्या एका गाळे करिता रु. 6089/- एवढे वार्षिक भाडे आकरण्यात येते. त्यामुळे नेहरू मार्केट मधील 88 गाळे वापराविना पडून असल्याने रक्कम $6089 \times 88 = \text{रु. } 5,35,832/-$ वार्षिक मनपा निधीची हानी होत आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 113, दिनांक 14/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात 88 गाळे महानगरपालिकेच्या ताब्यात असून सदर गाळे जीर्ण अवस्थेत असल्याने त्यापासून कोणतेही उत्पन्न घेणे शक्य नसल्याचे नमूद केले आहे. उक्त सरासरी भाड्याचे रक्कमेनुसार लेखापरीक्षण वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये या 88 गाळ्यांपासून एकूण $535832 \times 3 = \text{रु. } 16,07,496/-$ उत्पन्न मिळणे अपेक्षित असताना सदर 88 गाळ्यांचा जीर्णोद्धार न करता जीर्ण अवस्थेत पडून असल्याने महानगरपालिकेस त्यापासून वंचित राहावे लागत आहे.

2) अर्धसमास पत्र क्रमांक 13, दिनांक 24/08/2023 अन्वये मिळालेल्या माहितीनुसार नेहरू मार्केट मध्ये एकूण 120 गाळे बांधण्यात आले असून त्यापैकी एकूण 34 गाळे वापरीत व 86 गाळे जीर्ण अवस्थेत आहे. परंतु महानगरपालिकेच्या सर्वेक्षण नमुना नुसार एकूण 32 गाळेवर वार्षिक भाडे आकरण्यात येत असून दोन वापरीत गाळेवर वार्षिक भाडे आकरण्यात येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 113, दिनांक 14/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात नेहरू मार्केट मध्ये 120 गाळे बांधण्यात आले असून त्यापैकी एकूण 32 गाळे वापरात आहेत व 88 गाळे जीर्ण अवस्थेत आहे. त्यापैकी 2 गाळे हे भाडेतत्वावर देण्यायोग्य नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सदर 2 गाळे भाडेतत्वावर देण्यायोग्य नसल्याबाबत कोणताही अभिलेख सादर केलेला नाही. करिता सदर 2 गाळे वापरण्यायोग्य असताना सुद्धा भाडेतत्वावर देण्यात न आल्याने त्यापासून महानगरपालिकेस $6089 \times 2 = 12,178/-$ एवढी वार्षिक हानी होत आहे.

3) **निष्पादन लेखापरीक्षा अहवाल :-** मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, म.रा. मुंबई यांचे परिपत्रक क्र. स्था 18 /ब/मार्गदर्शक सूचना/मनपा/22-23/मनपालेप/557, दिनांक 17/03/2023 मधील मुद्दा क्रमांक 9 नुसार लेखापरीक्षण पथकाने मार्केट विभागातील कर्मचारीसह दिनांक 25/01/2024 रोजी नेहरू मार्केटला भेट दिली. याबाबत निष्पादन लेखापरीक्षा (Performance Audit) अहवाल पुढीलप्रमाणे आहेत.

नेहरू मार्केट जटपुरा गेट ते जिल्हा परिषद या शहरातील महत्वाचे मार्गावर बाजार वार्ड येथे स्थित आहे. सदर ठिकाणी महानगरपालिका मालकीच्या 684.30 चौ. मी. जागेवर एकूण 120 गाळे बांधण्यात आले आहे. त्यातील 32 गाळे वापरीत असून 88 गाळे भाडेतत्वावर देण्यात न आल्याने व जीर्ण असल्याने बंद असल्याचे निदर्शनास आले. सदर बंद गाळेमध्ये अनधिकृत ताबा घेण्यात आला असून त्याठिकाणी घाणीचे साम्राज्य असल्याचे प्रकर्षाने निदर्शनास आले. याबाबतचे फोटो अहवालसोबत जोडण्यात येत आहे.

वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 पर्यंत नोंदणी व मुद्रांक विभाग, महाराष्ट्र शासनाचे बाजारमूल्य दर पत्रक आवृत्ती 2.0 अन्वये जिल्हा परिषदकडे जाणाऱ्या/ जटपुरा गेट ते रेल्वे ब्रिजपर्यंत रस्त्यावरील भूखंडासाठी खुली जमिनीकरिता रु. 51,000 प्रति चौ.मी. व दुकानाकरिता रु.95,000 प्रति चौ. मी. दर निश्चित केला आहे. त्यानुसार वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये सदर जागेच्या खुल्या भूखंडाचे बाजार मूल्य $51,000 \times 684.30 = \text{रु. } 3,48,99,300/-$ व दुकानासहित $95,000 \times 684.30 = \text{रु. } 6,50,08,500/-$ एवढे आहे. त्याचप्रमाणे 88 गाळेकरिता

6,50,08,500/120 * 88 = रु. 4,76,72,900/- एवढे बाजारमूल्य असताना सदर जागा उपयोगाविना पडून असल्यामुळे दुरुपयोग होत असून महानगरपालिकेस उत्पन्नापासून वंचित राहावे लागत आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 113, दिनांक 14/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर मार्केटमधील काही शटर नसलेल्या जीर्ण गाळ्यांमध्ये पडीत साहित्य ठेवण्यात आले होते. ते काढण्याचे निर्देश देण्यात आल्याचे सांगितले. तसेच महानगरपालिकेच्या उत्पन्न वाढविण्याच्या दृष्टीकोनातून सद्यस्थितीत या जागेवर नागरिकांच्या सुविधेसाठी पे-पार्किंग आणि व्यापारी संकुल तयार करण्याचे विचारधीन असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सदर कार्यवाहीबाबत कोणतेही अभिलेख महानगरपालिकेने उत्तरात सादर केले नाही. करिता अधिनियमातील तरतुदीनुसार सदर जागेचा योग्यप्रकारे वापर करून महानगरपालिकेचे उत्पन्न वाढविणे गरजेचे आहे.

लेखापरीक्षण पथकाने प्रत्यक्ष भेट दिल्यासंदर्भात फोटो अहवालसोबत जोडण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 79, Hmm No : 113)

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

51 चंद्रपुर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील संत कंवरराम चौक ते इरई नदी पर्यंत नवीन पथदिवे खांब उभारणीचे कामातील अनियमिततेबाबत

योजना : वैशिष्टपूर्ण योजना लेखाशीर्ष : 00 बसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 338016.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभागाकडून वितरीत करण्यात येणाऱ्या वैशिष्टपूर्ण योजना निधीमधून स्ट्रीट लाईट लावण्याचे कामात पुढीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

कामाचे नाव	चंद्रपुर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील संत कंवरराम चौक ते इरई नदी पर्यंत नवीन पथदिवे खांब उभारणीचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपुर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/अ.का./टे.2/ 2016/105, दिनांक 01/12/2016 रक्कम रु. 36,76,235/-
तांत्रिक मान्यता	TS/CMC/CE/63/2017, दिनांक 07/09/2017 रुपये 36,76,235/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2018_CMC_373709_1
मंजूर निविदाधारक	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल, चंद्रपुर
करारनामा	रुपये 3100/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 22/01/2019
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2019/474, दिनांक 22/01/2019
कालावधी	6 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 04/07/2019
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 210/1-28
खर्च	प्रमाणक क्रमांक 02/ 19.06.2020, रु. 33,38,219/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे देण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील परीशिष्ट 3 निविदा मधील नियम क्रमांक 34 नुसार कमीत कमी किमतीच्या निविदा सामान्यपणे स्वीकारण्यात येते. सदर काम में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल सर्विसेस प्रा.लि. यांनी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 36,76,235/- पेक्षा 20.10% कमीची निविदा रक्कम रु. 29,37,311.77/- दर्शवून प्राप्त केले. तसेच करारनामा मध्ये कामाची किंमत रुपये 29,37,311.77/- दर्शविण्यात आली आहे. परंतु सदर कामाकरिता कंत्राटदारास एकूण रुपये 33,38,219/- प्रदान करण्यात आलेले आहे. प्रदान रक्कम कंत्राटदाराने दर्शविलेल्या निविदा रकमेपेक्षा रुपये 3,38,016/- ने जास्त आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 50, दिनांक

6/11/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात कामाचा खर्च 10% च्या आतच असून अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा कमी असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु प्रदान रक्कम स्वीकृत निविदा देकार रकमेच्या 13.6% ने जास्त असल्याने कंत्राटदाराने काम मिळण्याकरिता निविदा रक्कम कमी दर्शविल्याचे स्पष्ट होत आहे. करिता कंत्राटदाने सादर केलेल्या निविदा रकमेपेक्षा जादाचे प्रदान रुपये 3,38,016/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

2) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2016/1338/प्र.क्र.335/08/ नवि-33, दिनांक 28 मार्च 2018 नुसार नगरविकास विभागाच्या निधीमधून करण्यात येणाऱ्या सर्वच कामांसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करणे बंधनकारक असताना याबाबत कार्यवाही केल्याचे नस्तीत निदर्शनास आले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 50, दिनांक 6/11/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उपरोक्त कामाच्या तांत्रिक बाबींची तपासणी त्रयस्थ कन्सल्टन मार्फत करण्यात आलेली असून प्रमाणपत्र सोबत जोडण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु उत्तरासोबत उक्त शासन निर्णयामधील प्रपत्र अ व ब मधील संस्थेकडून (त्रयस्थ संस्थेकडून) तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) केल्याचा अहवाल सादर करण्यात आलेला नाही. करिता उक्त कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करण्यात आलेली नाही.

DLFIBBM9301 (Ref No : 7, Hmm No : 50)

52 चंद्रपूर शहर महानगरपालिका करिता वैशिष्टपूर्ण कामासाठी विशेष अनुदान अंतर्गत वाहतूक

नियंत्रण कार्यालयाजवळील पथदिवे उभारणीचे कामातील अनियमिततेबाबत.

योजना :	वैशिष्टपूर्ण योजना	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	72592.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभागाकडून वितरीत करण्यात येणाऱ्या वैशिष्टपूर्ण योजना निधीमधून स्ट्रीट लाईट लावण्याच्या कामात पुढीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

कामाचे नाव	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर करिता वैशिष्टपूर्ण कामासाठी विशेष अनुदान अंतर्गत वाहतूक नियंत्रण कार्यालयाजवळील पथदिवे उभारणीचे काम.
प्रशासकीय मान्यता	मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/अ.का./टे.2/ 2016/105, दिनांक 01/12/2016 रक्कम रु. 31,21,353/-
तांत्रिक मान्यता	शहर अभियंता, रजि. क्रमांक 191/08.11.2016 रुपये 31,21,353/-
निविदा	ई निविदा क्रमांक 2016_CMC_178507_5
मंजूर निविदाधारक	वरद असोसिएट, नागपूर
करारनामा	रुपये 2600 च्या मुद्रांकावर, दिनांक 21/02/2017
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/बांध/कार्या-1/2017/192, दिनांक 21/02/2017

कालावधी	2 महिने
कामपूर्णत्व	दिनांक 19/04/2017
मोजमाप पुस्तिका	MB क्रमांक 23/62-74
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 01/ 09.05.2018, रुपये 24,43,957/- (वरद असोसिएट, नागपूर) 2)प्रमाणक क्रमांक 02/ 09.05.2018, रुपये 24,197/- (Consultant fee) एकूण रु. 24,68,154/-

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक : जीएसटी -1017/ प्र.क्र.81/कराधान -1, दिनांक 19 ऑगस्ट 2017 नुसार अ.क्र. 2 चे कामाच्या देयकातून 2% मूल्यवर्धित कराची (VAT) रक्कम रु. 48,395/- कपात करण्यात आलेली नाही. कार्यारंभ आदेश क्रमांक 192, दिनांक 21/02/2017 नुसार अ.क्र. 2 चे काम दिनांक 19/04/2017 रोजी पूर्ण झाले व प्रमाणक क्रमांक 1/9.5.2018 (वै.का.वि.नि.) नुसार कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आलेले आहे. सदर परिपत्रकाच्या अनुषंगाने 1 जुलै 2017 च्या पूर्वी कामपूर्ण झालेल्या व प्रदान 1 जुलै 2017 नंतर झालेल्या कामाच्या देयकातून मूल्यवर्धित कराची (VAT) कपात करणे आवश्यक आहे. करिता मूल्यवर्धित कराची (VAT) रक्कम रु. 48,395/- शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 50, दिनांक 6/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उपरोक्त कामामध्ये VAT ची रक्कम कपात करण्यासंबंधी काम लेखा विभागाशी संबंधित असल्याचे नमूद केले आहे. करिता महानगरपालिकेने उक्त परिपत्रकानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग , शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2008/1338/प्र.क्र.1710/08/ नवि-20, दिनांक 02 मार्च 2009 नुसार सदर कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करण्यात आलेले नाही. परंतु उक्त कामात **Consultant** नेमून या निधीमधून रुपये 24,197/- एवढी **Consultant fee** प्रदान करण्यात आलेली आहे. मा. जिल्हाधिकारी, चंद्रपूर यांचे आदेश क्रमांक कार्या-10/नविशा/अ.का./टे.2/ 2016/105, दिनांक 01/12/2016 प्रशासकीय मान्यतेत हा खर्च अंतर्भूत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 50, दिनांक 6/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात कामाचे तांत्रिक परीक्षण व साहित्याची गुणवत्ता तपासणीच्या विद्युत विभागातील सर्व कामांकरिता **Consultant** नेमण्यात आलेले असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु उक्त शासन निर्णयामधील प्रपत्र अ व ब संस्थेकडून सदर काम करावयाचे दिशानिर्देश असून त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. करिता उक्त कामाकरिता शासन निधीमधून रक्कम रु. 24,197/- एवढी **Consultant fee** नियमबाह्य असल्याने अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 8, Hmm No : 50)

53 चंद्रपूर शहरातील सार्वजनिक रस्त्यावरील पथदिवे देखभाल दुरुस्ती करण्याच्या सारख्याच

कामाबाबत दोन कंत्राटदारांना रक्कम प्रदान करणे व इतर अनियमिततेबाबत

योजना :	ई.ई.एस.एल. व सहाय्यक अनुदान	लेखाशीर्ष :	00	बसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	23960491.00/-

1)कामाचे नाव	चंद्रपूर शहरातील सार्वजनिक रस्त्यावरील रस्त्यावरील दिवाबत्ती व्यवस्थेत बदल, सुधारणा व उर्जाबचत करण्याबाबत.
प्रशासकीय मान्यता	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 201, दिनांक 17/02/2016 सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 29, दिनांक 27/07/2016
अंदाजपत्रकीय रक्कम	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 201, दि.17/02/2016 नुसार 7.60 कोटी ढोबळमानाने
कंत्राटदार	में. Energy Efficiency Services Limited, मुंबई
सामंजस्य करारनामा (MoU)	रुपये 500/- च्या मुद्रांकावर, दिनांक 30/12/2016
कालावधी	सामंजस्य करारनामाच्या दिनांकापासून 7 वर्ष किंवा कामपूर्ण होईपर्यंत.
कामपूर्णत्व	पत्र क्रमांक CMC/ELECTRICAL/2020/3287, दिनांक 05/03/2020 नुसार दि. 29/09/2018 पर्यंत 16768 एल.ई.डी. लावण्यात आले असून दिनांक 11/01/2020 पर्यंत 19468 एल.ई.डी. लावण्यात आले आहे.
खर्च	1)प्रमाणक क्रमांक 01/ 06.10.2020(EESL), रुपये 75,00,000/- देयक कालावधी :- 01/10/2018 ते 30/06/2020 पर्यंत पार्ट पेमेंट 2) प्रमाणक क्रमांक 02/ 27.11.2020(EESL), रुपये 4,17,73,860/- देयक कालावधी :- 01/10/2018 ते 30/10/2020 पर्यंत एकूण रुपये :- 4,92,73,860/-
2)कामाचे नाव	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्व खांबावरील पथदिवे व हायमास्ट दुरुस्ती व देखभाल आणि पथदिवे नियमित वेळेवर चालू/बंद करणे, स्वयंचलित स्विच दुरुस्ती व देखभाल करणे.
प्रशासकीय मान्यता	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 175, दि. 23/12/2016
कंत्राटदार	में. आधुनिक इलेक्ट्रीकल सर्व्हिसेस, चंद्रपूर
करारनामा	दिनांक 25/07/2016
कार्यारंभ आदेश	चंशमनपा/लाईट/ 2016-17/1182, दिनांक 25/07/2016
कालावधी	6 महिने

मुदतवाढ	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 43, दि. 03/08/2018 अन्वये नवीन करारनामा होईपावेतो
खर्च	1) प्रमाणक क्रमांक 05/ 29.04.2019, रुपये 48,84,046/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- दि. 01/08/2018 ते 30/11/2018 पर्यंत दिनांक 01/10/2018 ते 30/11/2018 करिता प्रदान 24,42,023/- 2) प्रमाणक क्रमांक 16/ 20.05.2019, रुपये 54,49,755/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- 01/12/2018 ते 30/04/2019 पर्यंत 3) प्रमाणक क्रमांक 54/ 07.08.2019, रुपये 21,82,158/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- 01/05/2019 ते 30/06/2019 पर्यंत 4) प्रमाणक क्रमांक 177/ 12.03.2020, रुपये 54,41,565/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- 01/07/2019 ते 30/11/2019 पर्यंत 5) प्रमाणक क्रमांक 10/ 28.04.2020, रुपये 43,41,276/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- 01/12/2019 ते 31/03/2020 पर्यंत 6) प्रमाणक क्रमांक 169/ 18.09.2020, रुपये 35,78,714/- (सहाय्यक अनुदान) देयक कालावधी :- 01/04/2020 ते 30/04/2020 पर्यंत एकूण प्रदान रक्कम :- रु. 2,34,35,491/-(दि. 01/10/2018 ते 30/04/2020 पर्यंत)

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 29, दिनांक 27/07/2016 अन्वये शहरातील एकूण 15767 पथदिव्यांची देखभाल दुरुस्तीचा मासिक खर्च रुपये 10.41 लक्ष असून याद्वारे वार्षिक 1.25 कोटी खर्च येतो. तसेच विद्युत देयकापोटी वार्षिक 3 कोटी खर्च होत असल्याने चंद्रपूर महानगरपालिकेने शहरातील सार्वजनिक रस्त्यावरील दिवाबत्ती व्यवस्थेत बदल, सुधारणा व उर्जाबचत करण्याच्या उद्दीष्टाने मॅ. Energy Efficiency Services Limited, मुंबई यांस दिनांक 30/12/2016 च्या करारान्वये LED बल्ब लावणे व देखभाल दुरुस्ती करणेचे काम देण्यात आले. उक्त क्रमांक 1 च्या तक्र्यात नमूद कामासाठी मॅ. Energy Efficiency Services Limited, मुंबई यांस ऑक्टोबर 2018 ते लेखापरीक्षण वर्ष 2020-2021 पर्यंत रक्कम रु. 4,92,73,860/- प्रदान करण्यात आली असून लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत रक्कम रु. 7,72,30,968/- प्रदान करण्यात आली आहे. तसेच उक्त क्रमांक 2 च्या तक्र्यात मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस, चंद्रपूर यांना सोडियम फिटिंग पारंपारिक पथदिव्यांचे देखभाल व दुरुस्तीकरिता माहे ऑक्टोबर 2018 ते एप्रिल 2020 पर्यंत रु. 2,34,35,491/- प्रदान केलेले आहे. यावर खालीलप्रमाणे लेखापरीक्षण अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) मा. आयुक्त यांचे पत्र क्रमांक CMC/ELECTRICAL/2020/3287, दिनांक 05/03/2020 नुसार मॅ. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांनी एकूण 14114 पारंपारिक पथदिवे बदलविणे आवश्यक होते. सदर पत्राच्या अनुषंगाने मॅ. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांनी दिनांक 29/09/2018 पर्यंत शहरात 16768 एल.ई.डी. पथदिवे सुधारित पारंपारिक पथदिवे संख्येनुसार लावण्यात आले आहे. करारनाम्यातील मुद्दा क्रमांक 7 नुसार शहरातील जुने पारंपारिक पद्धतीचे पथदिव्यांचे रूपांतरण पूर्णपणे एल.ई.डी. पथदिव्यांमध्ये झाल्यावर एका महिन्याच्या आत मासिक बिलाचे भुगतान

सुरु करावयाचे असून सदर कंत्राटदारास ऑक्टोबर 2018 पासून मासिक देयके प्रदान करण्यात आलेली आहे. में. ई. ई. एस. एल. मुंबई या एजन्सीला माहे ऑक्टोबर 2018 ते एप्रिल 2020 या कालावधीत LED बल्ब लावणे व देखभाल दुरुस्ती करिता रक्कम रु. 3,28,47,624/- प्रदान केली आहे. त्याचवेळेस मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस, चंद्रपूर यांना सुद्धा सोडियम फिटिंग पारंपारिक पथदिव्यांचे देखभाल व दुरुस्तीकरिता ऑक्टोबर 2018 ते एप्रिल 2020 या कालावधी करिता रक्कम रु. 2,34,35,491/- प्रदान करण्यात आली आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 66, दिनांक 07/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात में. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांनी एकूण 19468 पथदिवे बदलविण्याचे काम दिनांक 11/01/2020 रोजी पूर्ण केल्याचे नमूद केले आहे. तसेच दोन्ही एजन्सीचे काम शहरात सुरु असल्यामुळे दोन्ही एजन्सीला या कालावधीमध्ये भुगतान करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतु सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 29, दिनांक 27/07/2016 नुसार त्यावेळी शहरात पारंपारिक पद्धतीचे पथदिवे एकूण 15767 असल्याचे नमूद आहे. तसेच मा. आयुक्त यांचे पत्र क्रमांक CMC/ELECTRICAL/2020/3287, दिनांक 05/03/2020 नुसार एकूण 16768 पारंपारिक पद्धतीचे पथदिव्यांचे रूपांतरण पूर्णपणे एल.ई.डी. पथदिव्यांमध्ये दिनांक 29/09/2018 पर्यंत झाल्याचे नमूद आहे. त्याचप्रमाणे उक्त कामपूर्णत्वाचे पत्रानुसार दिनांक 11/01/2020 पर्यंत में. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांना वाढीव 2700 एल.ई.डी. पथदिवे लावण्याचे कामासाहित शहरात एकूण 16768+ 2700 = 19468 एल.ई.डी. पथदिवे लावून पूर्ण झाले आहे.

शहरात अस्तित्वात असलेले सोडियम फिटिंग पारंपारिक पद्धतीचे पथदिव्यांचे रूपांतरण पूर्णपणे एल.ई.डी. पथदिव्यांमध्ये दिनांक 29/09/2018 पर्यंत पूर्ण करण्यात आल्याने मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस, चंद्रपूर यांना पारंपारिक पद्धतीचे पथदिव्यांचे देखभाल दुरुस्तीचे काम पथदिव्यांच्या संख्येनुसार कमी करणे वा संपुष्टात आणणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. सदर कंत्राटदारास माहे ऑक्टोबर 2018 ते एप्रिल 2020 या कालावधी करिता शहरातील संपूर्ण पारंपारिक पद्धतीचे पथदिव्यांनुसार प्रदान केल्याने एकाच कामासाठी दुबार प्रदान झाल्याचे दिसून येते. करिता मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस, चंद्रपूर यांना माहे ऑक्टोबर 2018 ते एप्रिल 2020 या कालावधी करिता प्रदान रक्कम रु. 2,34,35,491/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) दिनांक 24/04/2015 मधील परिच्छेद क्रमांक 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये चंद्रपूर महानगरपालिकेने शहरातील सार्वजनीक रस्त्यावरील दिवाबत्ती व्यवस्थेत बदल, सुधारणा व उर्जाबचत करण्याच्या कामाची किंमत स्थायी समिती ठराव क्रमांक 201, दिनांक 17/02/2016 नुसार ढोबळमानाने 7.60 कोटी असताना में. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांच्यासमवेत करारनामा रक्कम रु. 75,500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असताना रक्कम रु.500/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आलेला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 66, दिनांक 07/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात में. ई.ई.एस.एल. प्राय. लि. मुंबई यांचे चालू महिनेवारी देयकातून सदर कमी मुद्रांक शुल्क वसूल करण्याबाबत नमूद आहे. करिता रक्कम रु. 75,000/- चे मुद्रांक शुल्काचा भरणा शासन खाती करण्यात यावा.

3) प्रमाणक क्रमांक 1 (EESL), दिनांक 06/10/2020 नुसार में. ई.ई.एस.एल. प्राय. लि. मुंबई यांना रक्कम रु.75,00,000/- पार्ट पेमेंट प्रदान करण्यात आले. सदर देयकातून शासन कर व इतर वजावटी करण्यात आलेल्या नाहीत. तसेच प्रमाणक क्रमांक 2 (EESL), दिनांक 27/11/2020 नुसार एकूण देयक रक्कम रु. 4,92,73,860/- मधून रक्कम रु.75,00,000/- पार्ट पेमेंट वजा करून उर्वरित रक्कम रु. 4,17,73,860/- कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आली आहे. परंतु प्रमाणक क्रमांक 2 (EESL) मध्ये रक्कम रु. 4,17,73,860/- मधून पूर्वी प्रदान रक्कम रु.75,00,000/- पार्ट पेमेंटची शासन कर व इतर वजावटी करण्यात आलेली नाहीत. करिता प्रमाणक क्रमांक 1 (EESL), दिनांक 06/10/2020 रक्कम रु.75,00,000/- च्या देयकावरील खालील शासन कर व इतर वजावटी कपात करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	शासन कर व इतर वजावट	दर	रक्कम (रु. 75 लक्ष देयकावरील)	शासननिर्णय/अधिसूचना/परिपत्रक
1	आयकर (IT)	2%	150000	1)आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194C 2)शासन परिपत्रक वित्त विभाग संकीर्ण 2015/प्र.क्र.1/कोषा प्रशा-5 दिनांक 7 नोव्हेंबर 2015
2	CGST	1%	75000	शासन परिपत्रक वित्त विभाग संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144 दिनांक 28 सप्टेंबर 2018
3	SGST	1%	75000	शासन परिपत्रक वित्त विभाग संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144 दिनांक 28 सप्टेंबर 2018
4	शासकीय विमा	1%	75000	1)महाराष्ट्र शासन,नगरविकास विभागाचे पत्र क्रमांक/जीईएन/1098/1357/प्रक 166/98नवि-24 दिनांक 3 नोव्हेंबर 2003 2)महाराष्ट्र शासन,नगरविकास विभागाचे पत्र क्रमांक/1009//संक्र39/नवि26 दिनांक 16 मार्च 2009
5	उपकर	1%	75000	उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक 2009/प्र.क्र 108/दिनांक 17 जुन 2010
एकूण			4,50,000/-	

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 66, दिनांक 07/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उपरोक्त वजावटी करण्यात आलेल्या नसून चालू देयकातून सदर रक्कम वजा करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. करिता रक्कम रु. 4,50,000/- वसूल करून शासन खाती भरणा करण्यात यावा.

4) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग , शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2016/1338/प्र.क्र.335/08/ नवि-33, दिनांक 28 मार्च 2018 नुसार नगरविकास विभागाच्या निधीमधून करण्यात येणाऱ्या सर्वच कामांसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) करणे बंधनकारक आहे. तसेच में. ई. ई. एस. एल. मुंबई यांनी केलेल्या सामंजस्य करारनामा (MoU) मधील परिच्छेद क्रमांक 5 OBLIGATION OF THE PARTIES a.4 नुसार Maharashtra Energy Development Agency / Bureau of Energy Efficiency / इतर संस्था मार्फत Third Party Inspection करणे आवश्यक आहे. सार्वजनिक रस्त्यावरील LED बल्ब लावण्याच्या

कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) केलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 66, दिनांक 07/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरा सोबत त्रयस्थ संस्थेकडून केलेला तांत्रिक लेखापरीक्षण (Third Party Technical Audit) अहवाल सादर केलेला नाही. करिता उक्त शासन निर्णय व सामंजस्य करारनामा (MoU) नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

DLFIBBM9301 (Ref No : 13, Hmm No : 66)

54 महानगरपालिकेने अनुज्ञेय नसलेली विद्युत देयके 15 वा वित्त आयोग निधिमधून प्रदान केल्याबाबत अनियमितता.

योजना : 15 वा वित्त आयोग योजना लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 5216200.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकाचे सन 2020-2021 ते 2022-2023 या वित्तीय वर्षाचे 15 वा वित्त आयोग निधी चे कॅशबुक व विद्युत देयके तपासली असता महानगरपालिकेने महानगरपालिका नविन प्रशासकीय इमारत, जुनी प्रशासकीय सात मजली इमारत, शाळा, आयुक्त निवासस्थान, बाजार, उद्याने व सभागृहे ई. साठीचे विद्युत देयकांसाठी एकुण रक्कम 5216200 रुपये 15 वित्त आयोग निधिमधून अदा केल्याचे खालीलप्रमाणे आढळून आले.

अ.क्र.	वित्तीय वर्ष	केलेला खर्च	प्रमाणक क्रमांक
1	2020-2021	756550	3,4,10,12,23,24,32,38
2	2021-2022	3075850	6,13,14,22,23,36,37,49,50,65,66,79,80,93,94,109,110,120,121,130,131,145.146
3	2022-2023	1383800	2,3,14,15,25,26,35,36
	एकुण	5216200	

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एफ. एफ. सी. 2020/प्र. क्र. 56/ नवि-4, दिनांक 28 ऑक्टोबर 2020 व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण-2021/प्र. क्र. 64/ नवि-4, दिनांक 12 ऑक्टोबर 2021 नुसार 15 वा वित्त आयोग योजने अंतर्गत Non-Million Plus Cities गटातील महानगरपालिकांना मुलभूत/अबंधनकारक अनुदानातून (Basic/Untied Grants) फक्त पथदिवे आणि पाणीपुरवठा योजनेची चालू वीज देयके अदा करता येतात. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने महानगरपालिका नविन प्रशासकीय इमारत, जुनी प्रशासकीय सात मजली इमारत, शाळा, आयुक्त निवासस्थान, बाजार, उद्याने व सभागृहे ई. साठीचे विद्युत देयकांसाठी सुद्धा एकुण रक्कम 5216200 रुपये 15 वित्त आयोग निधिमधून खर्च केले. त्यामुळे शासन निर्णय/ परिपत्रकाचे उल्लंघन करून 15 वा वित्त आयोगाचा निधि खर्च करण्यात आल्याचे

दिसुन येते. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 06, दिनांक 09/08/2023 अन्वये खुलासा मागितला असता प्राप्त उत्तरात विभागाने दिलेला खुलासा संयुक्तीक नाही. अनुज्ञेय नसतांना महानगरपालिकेने महानगरपालिका नविन प्रशासकीय इमारत, जुनी प्रशासकीय सातमजली इमारत, शाळा, आयुक्त निवास्थान, बाजार, उद्याने व सभागृहे ई. साठीचे विद्युत देयकांसाठी 15 वा वित्त आयोग निधीमधून 5216200 रुपये अनधिकृतपणे खर्च केले आहे. करिता रक्कम रुपये 5216200 अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे. सदर रक्कम शासन निधित जमा करणे आवश्यक आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 28, Hmm No : 6)

55 आकाश चिन्हे फलकाची परवानगी व नुतनीकरण करताना विहित दराने आकारणी न करणे स्थिरता प्रमाणपत्र न घेणे व दुर्घटना विमा न काढणेबाबत अनियमितता

योजना : Municipal Fund लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 152474.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका जाहिरात फलकाची परवानगी व नुतनीकरण करताना पुढील अनियमितता निदर्शनास येत असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग एक-अ-मध्य उप-विभाग, नगरविकास विभाग, अधिसूचना दिनांक 21 जून 2014 मधील मुद्दा क्रमांक 23 अन्वये जाहिरातीकरिता भाडे आकार आणि शुल्क हे महानगरपालिकेने वेळोवेळी मंजूर केलेल्या दरानुसार गोळा करण्यात येते. चंद्रपूर शहर महानगरपालिका दिनांक 23/06/2016 ला झालेल्या सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 20 व मा. आयुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांच्या दिनांक 17/10/2017 च्या आदेशानुसार जाहिरात फलकाची परवानगी व नुतनीकरण करण्याकरिता शहरातील खासगी जागेवरील होर्डिंग करिता रुपये 13 प्रति चौ. फुट प्रति वर्ष व शासकीय जागेवरील होर्डिंग करिता रुपये 25 प्रति चौ. फुट प्रति वर्ष जाहिरातीचे दर ठरविण्यात आलेले आहे. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकेने पुढील प्रकरणात जाहिरात फलकावर विहित दरापेक्षा कमी दराने परवाना शुल्क व जाहिरात कराची आकारणी केलेली आहे.

अ.क्र.	एजन्सीचे नाव व पत्ता	आकाश चिन्ह	आकार	अनियमितता
1	ईरॉस पब्लिसिटी, मोहसीन अली यांचे खासगी जागेवर, गिरनार चौक, चंद्रपूर	29/5	25x25 = 625 चौ. फुट	दिनांक 23/06/2016 ला झालेल्या सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 20 अन्वये खाजगी जागेवर प्रति चौ. फुट प्रति वर्ष 13 रुपये प्रमाणे सदर होर्डिंग करिता प्रतिवर्ष 625*13=रु. 8125/- जाहिरात कराची आकारणी करणे क्रमप्राप्त असताना प्रतिवर्ष फक्त रु. 4063/- एवढा जाहिरात कराची आकारणी करून वसूल करण्यात आलेला आहे. उक्त विहित दराने मंजुरी वर्ष सन 2019-2020 ते 2020-2021 पर्यंत 4062*2=रु.8124/- रक्कम वसुलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमास क्रमांक 10, दिनांक 22/08/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर रक्कम वसूल करण्यात येईल असे नमूद आहे. संबंधित एजन्सीकडून रक्कम रु.8124/- वसुलपात्र आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग एक-अ-मध्य उप-विभाग, नगरविकास विभाग, अधिसूचना दिनांक 21 जून 2014 मधील मुद्दा क्रमांक 23 अन्वये जाहिरातीकरिता भाडे आकार आणि शुल्क हे महानगरपालिकेने वेळोवेळी मंजूर केलेल्या दरानुसार गोळा करण्यात येते. सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 20, दिनांक 23/06/2016 अन्वये बसस्थानक व पोस्ट ऑफिस या शासकीय जागेमध्ये लावण्यात आलेल्या जाहिरातीवर शासकीय दराप्रमाणे (रु.25 प्रति चौ. फुट) जाहिरात कराची आकारणी करणे आवश्यक असताना खाजगी जागेमध्ये लावण्यात आलेल्या जाहिरात दरानुसार (रु.13 प्रति चौ. फुट) कराची आकारणी करण्यात आली आहे. सदरील कराच्या आकारणीमुळे मनपा निधीचे नुकसान होत असून तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	आकाश चिन्ह क्रमांक व पत्ता	एजन्सी	आकार व क्षेत्रफळ	वर्ष	शासकीय दराप्रमाणे येणारी रक्कम (रु.25 प्रति चौ. फुट)	खाजगी दराप्रमाणे भरणा केलेली रक्कम (रु. 13 प्रति चौ. फुट)	वसूलपात्र रक्कम (रु.)
1	23/2 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. ब्लुविजन मिडिया, चंद्रपूर	20*20 = 400 चौ. फुट	2018-19	10000	00	10000
				2019-20	10000	3900	6100
				2020-21	10000	5200	4800
2	15/3 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. सारस अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	20*10= 200 चौ. फुट	2018-19	5000	00	5000
				2019-20	5000	2600	2400
				2020-21	5000	2600	2400
3	13/3 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. आर्या अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	20*10= 200 चौ. फुट	2018-19	5000	00	5000
				2019-20	5000	2600	2400
				2020-21	5000	2600	2400
4	13/4 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. आर्या अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	15*10= 150 चौ. फुट	2018-19	3750	00	3750
				2019-20	3750	1950	1800
				2020-21	3750	1950	1800
5	13/16 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. आर्या अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	20*20= 400 चौ. फुट	2018-19	10000	1300	8700
				2019-20	10000	5200	4800
				2020-21	10000	5200	4800
6	5/1 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. महाकाली अॅडव्हटायजिंग	40*10 = 400 चौ.फुट	2018-19	10000	5200	4800
				2019-20	10000	5200	4800

	चंद्रपूर	चंद्रपूर	40*15 = 600चौ.फुट	2020-21	15000	7800	7200
7	5/2 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. महाकाली अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	20*20 = 400 चौ. फुट	2018-19	10000	5200	4800
				2019-20	10000	5200	4800
				2020-21	10000	5200	4800
8	6/1 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. डी. एस. के. अॅडव्हटायजिंग चंद्रपूर	15*20 = 300 चौ. फुट	2018-19	7500	00	7500
				2019-20	7500	00	7500
				2020-21	7500	00	7500
9	7/8 मुख्य बसस्थानक, चंद्रपूर	में. रेणुका पेपर्स अंड प्रिंटर्स चंद्रपूर	10*50 = 500 चौ. फुट	2018-19	12500	00	12500
				2019-20	12500	6500	6000
				2020-21	12500	6500	6000
एकूण					226250	81900	144350

याबाबत अर्धसमास क्रमांक 10, दिनांक 22/08/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात अभिकरनाकडून शासकीय जागेवरील मंजूर दरानुसार रक्कम सन 2023-2024 या आर्थिक वर्षात वसूल करण्यात येईल असे नमूद आहे. संबंधित एजन्सीकडून थकबाकी रक्कम **रु. 1,44,350/-** वसूलपात्र आहे.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग एक-अ-मध्य उप-विभाग, नगरविकास विभाग, अधिसूचना दिनांक 21 जून 2014 मधील मुद्दा क्रमांक 26 नुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील आकाश चिन्हे नूतनीकरण करताना स्थिरता (Stability Report) प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक असताना लेखापरीक्षण वर्षामध्ये तशी कार्यवाही करण्यात येत नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. याबाबत अर्धसमास क्रमांक 10, दिनांक 22/08/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात अनावधानाने काही आकाश चिन्हांना स्थिरता (Stability Report) प्रमाणपत्र नसल्याने त्याची पूर्तता करण्यात येईल व नवीन वर्षात परवानगी देताना आवश्यक ती कार्यवाही करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. उक्त अधिसूचनेतील तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यात येत नाही.

4) उक्त अधिसूचने मधील मुद्दा क्रमांक 8 (ख) नुसार जाहिरात फलक उभारणाऱ्या अभिकरनास अकल्पित दुर्घटनेतून उद्भवणाऱ्या दायित्वाबाबत आवश्यक विमा सादर करणे बंधनकारक असताना याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात येत नसल्याचे निदर्शनास येत आहे. याबाबत अर्धसमास क्रमांक 10, दिनांक 22/08/2023 विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात आकाश चिन्हांना मंजुरी देताना अकल्पित दुर्घटनेबाबतचा विमा घेतलेला नव्हता, परंतु चालू वर्षात आकाश चिन्हांना मंजुरी देताना सदर अकल्पित दुर्घटनेबाबतचा विमा सादर करण्याबाबत अभिकरणाला कळविण्यात येईल असे नमूद आहे. उक्त अधिसूचनेतील तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यात येत नाही.

56 खोदलेल्या कुपनलिकेवर पंप न बसविल्याने एक कुपनलिकेचे खोदकामावरील खर्च निष्फळ

ठरल्याबाबत.

योजना :	Pradhan Mantri Khanij	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	71583.00/-
	Kshetra Vikas Nidhi				
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

प्रधानमंत्री खनिज क्षेत्र विकास निधी अंतर्गत 10 कुपनलिका खोदण्याचे कामावर 19,63,876/- रुपये व 10 ठिकाणी खोदण्यात आलेल्या कुपनलीकेवर पंप बसविणे व पाईप लाईन टाकण्याचे कामावर रु. 16,88,052/- खर्च करण्यात आला. कुपनलिका खोदण्याचे कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम 19,92,956/- असून कंत्राट 3.80% कमी दराने मे. पी.आर.बोरवेल्स व टयुबवेल यांना देण्यात आले. तसेच कुपनलीकेवर पंप बसविणे व पाईप लाईन टाकण्याचे कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम 18,94,279/- असून कंत्राट 0.5 % कमी दराने मे. उज्वल कंस्ट्रक्शन यांना देण्यात आले. सदर कामावरील लेखापरिक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. शहर अभियंता, महानगरपालिका चंद्रपुर यांचे तांत्रिक मान्यता 435 दिनांक 12/12/2017 नुसार 10 कुपनलिका खोदण्याचे कामास मंजूरी प्रदान केली आहे. जिल्हा खनिज प्रतिष्ठान अंतर्गत जिल्हाधिकारी, चंद्रपुर यांचे प्रशासकीय व निधी मंजूरी आदेशान्वये 10 कुपनलिका खोदण्याचे कामाकरिता निधी वितरीत केला आहे. सदर कामाचे देयकाची तपासणी केली असता प्रथम देयकात 7 कुपनलिका व दुस-या देयकात 4 कुपनलिका खोदकामाकरिता प्रदान करण्यात आले आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2013 मधील नियम 132 नुसार सुधारित अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक आहे. परंतु सदर जादा कामा करिता सुधारित तांत्रिक व प्रशासकीय मंजूरी नस्तीत आढळून आली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 41 दिनांक 20.10.2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "सदर कामाकरिता तयार करण्यात आलेले अंदाजपत्रक 10 कुपनलीका खोदकामाचे असून अतिरिक्त 01 कुपनलिका खोदकाम करणे आवश्यक असल्यामुळे अंदाजपत्रकातील बाबीनुसार एक अतिरिक्त कुपनलीकेचे खोदकाम करण्यात आल्याने त्यानुसार कंत्राटदारास देयकाचे भुगतान करण्यात आले" असे नमुद आहे. परंतु अतिरिक्त कामाचे अनुषंगाने सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक होते. करिता अतिरिक्त 01 कुपनलिकेचे खोदकाम प्रशासकीय व तांत्रिक मंजूरी न घेता नियमबाह्यपणे करण्यात आले आहे.

2. कुपनलिकेवर पंप बसविणे व पाईप लाईन टाकणेकरिता प्रमाणक क्रमांक 1 दिनांक 24/07/2018 अन्वये रक्कम रु. 1128994/- व प्रमाणक क्रमांक 4 दिनांक 19/09/2019 अन्वये रक्कम रु. 559058/- खर्च करण्यात आला आहे. कुपनलीकेवर पंप लावण्यात आलेल्या जागेबाबत अर्धसमास पत्र क्र 43 दिनांक 26/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता 10 कुपनलीका खोदकामाच्या ठिकाणाची यादी उत्तरासोबत सादर केली आहे. सदर 10 कुपनलिकेवर 10 पंपसेट लावण्यात आले आहे. परंतु मुद्या क्र.1 मध्ये नमुद प्रमाणे प्रधानमंत्री खनिज क्षेत्र विकास निधी अंतर्गत 11 कुपनलिका खोदण्याचे काम करण्यात आले आहे. त्यामुळे उर्वरित 1 कुपनलिकेकरिता पंपसेट व पाईपलाईन न टाकल्याने 1 कुपनलीका खोदकामावरील खर्च रक्कम रु. 46653/- निष्फळ असल्याने वसुलपात्र ठरते.

3. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, परिपत्रक क्र. संकीर्ण 2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दिनांक 28/09/2018 नुसार दिनांक 1 ऑक्टोबर, 2018 पासून पुरवठादारास करावयाच्या प्रदानातुन आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी 2% TDS (1% राज्य कर व 1% केंद्रीय कर) वजावट करावयाची आहे. कुपनलिका खोदकामाकरिता प्रमाणक क्रमांक 2, दिनांक 20/10/2018 नुसार कंत्राटदार मे. पी.आर.बोरवेल्स व टयुबवेल यांना GST 12% रक्कम रु.149579/- प्रदान करण्यात आले आहे. सदर देयकातुन CGST 1% रक्कम रु. 12465/- व SGST 1%

रक्कम रु. 12465/- ची कपात केली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 41 दिनांक 20/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात CGST 1% व SGST 1% रक्कम रु. 24930/- सुरक्षा ठेव रक्कमेतुन कपात करण्यात येईल असे नमुद आहे. करिता CGST 1% व SGST 1% रक्कम रु. 24930/- वसुलपात्र आहे.

4. 11 कुपनलिका खोदण्याच्या कामाचे अनुषंगाने फोटो नस्तीत लावण्यात आले असून त्यापैकी केवळ 8 फोटोवर कुपनलिकेचे ठिकाण नमुद आहे. उर्वरित 3 फोटोवर ठिकाण नमुद नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 41 दिनांक 20/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर कामाचे फोटो जीपीएस प्रणालीद्वारे काढण्यात आले असून उर्वरित 3 ठिकाणाची नावे हाताने लिहिण्यात आले आहे, असे नमुद आहे. परंतु सर्व कामाचे फोटो जीपीएस प्रणालीद्वारे काढणे आवश्यक होते. यावरून मोजपुस्तकेत नमुद ठिकाण व जीपीएस प्रणालीद्वारे काढलेल्या फोटोवरून काम पूर्ण झाल्याची खात्री पटत नाही.

5. कुपनलिकेवर लावण्यात आलेल्या पंपाची पोच पावती (Delivery Memo) लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 43 दिनांक 26/10/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरात महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाचे सन 2017-18 चे दरसूचीनुसार 5 एचपी पंपच्या दिलेल्या स्पेसिफीकेशन नुसार पंपाचे अंदाजपत्रक तयार करून कंत्राटदारमार्फत पंपाचा पुरवठा करण्यात आला, असे मोघम नमुद आहे. परंतु कुपनलिकेवर लावण्यात आलेल्या पंपाची पोच पावती व Warranty Card महानगरपालिका, चंद्रपुर यांचेकडे राहणे गरजेचे आहे.

6. नस्तीमधील टिप्पणी नुसार मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी प्रा.लि. यांचेतर्फे चंद्रपुर महानगरपालीकेने महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ यांचे कडून विद्युत देयकापोटी रु. 20 लक्ष अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते. सदर रक्कमेची वसूली कुपनलीकेवर पंप बसविणे व पाईप लाईन टाकण्याचे दुस-या व अंतिम देयकाची रक्कम 4,69,608/- समायोजित करून करण्यात आली आहे. मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी प्रा.लि. यांना रु. 20 लक्ष अदा केल्याची नस्ती लेखा परिक्षणास सादर करण्यास तसेच रु. 20 लक्ष मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी यांना अदा का करण्यात आले याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 43 दिनांक 26/10/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली.

सदर अर्धसमासाचे अनुषंगाने प्राप्त उत्तरात "मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी प्रा. लि. चंद्रपुर यांचे कडे पाणी पुरवठा योजना चालविण्याकरिता देण्यात आली. परंतु त्यांनी विद्युत बिलाचा भरणा न केल्याने शहरातील पाणी पुरवठा योजनेची वीज कपात करण्यात येत होती. त्यामुळे शहरातील पाणी पुरवठा सुरळीत राहण्याच्या दृष्टीकोनातून विज बिल भरणा करण्यात आला. सदर बिलाची रक्कम मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी प्रा.लि. चंद्रपुर यांचे सुरक्षा ठेवी परतावा रक्कम रु. 765435/- मधुन समायोजित करण्यात आली." असे नमुद आहे.

कंत्राटदारास अशा प्रकारे अग्रिम रक्कमेचे प्रदान करणे नियमबाह्य आहे. सादर करण्यात आलेल्या अनुपालन नुसार सुरक्षा ठेवी परतावा मधुन रक्कम रु. 765435/- व कुपनलीकेवर पंप बसविणे व पाईप लाईन टाकण्याचे कामातून रक्कम 469608/- समायोजित केले असून उर्वरित रक्कम रु. 764957/- मे. उज्ज्वल कंस्ट्रक्शन कंपनी प्रा. लि. चंद्रपुर यांचे कडून समायोजित झाल्याचे दिसून येत नाही. तसेच रक्कम रु. 765435/- सुरक्षा ठेवी परतावा रक्कम मधुन समायोजित केल्याचा पुरावा जोडलेला नाही.

57 अमृत अभियान योजने अंतर्गत विद्युत व यांत्रिकी कामात जी.एस.टी. फरकाची रक्कम

कंत्राटदारास प्रदान करणेबाबत अनियमितता

योजना :	Amrut Yojana	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपुर शहरास पाणी पुरवठा करण्याचे उद्देशाने केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान अंतर्गत विद्युत व यांत्रिकी कामात कंत्राटदार मे. श्री. महावीर इलेक्ट्रोमेकॅनिक्स वर्क्स प्रा.लि. यांना मार्च-2018 ते डिसेंबर-2019 पर्यंत 5% व्हॅटसह 4,82,23,900/- रुपये प्रदान केले आहे. परंतु वस्तु व सेवाकर प्रणालीची अंमलबजावणी दिनांक 1 जुलै 2017 पासून करण्यात आली व ही कर प्रणाली दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील सर्व कंत्राटास लागू करण्यात आली असल्याने दिनांक 01/07/2017 पासून कंत्राटदारास प्रदान केलेली 5% व्हॅटची रक्कम शासन खाती जमा न होता कंत्राटदाराकडेच होती. कंत्राटदाराचे मागणी नुसार शासन खाती 12% जी.एस.टी. भरल्याने (12% जी.एस.टी. - 5% व्हॅट) 7% जादा भरलेल्या कराचा परतावा देण्याची मागणी महानगरपालिकेला केली आहे. त्यानुसार महानगरपालिका चंद्रपुर ने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत कंत्राटदार मे. श्री. महावीर इलेक्ट्रोमेकॅनिक्स वर्क्स प्रा.लि. यांना एकुण रक्कम रु. 50,60,260/- चा परतावा खालील प्रमाणे करण्यात आला आहे.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	7% फरकाची रक्कम
18 दिनांक 22.03.2018	1,77,197/-
01 दिनांक 23.05.2018	10,46,988/-
04 दिनांक 05/07/2018	1,91,541/-
13 दिनांक 21.09.2018	2,68,854/-
37 दिनांक 26.02.2020	33,75,680/-
एकुण	50,60,260/-

परंतु सदर कराचा परतावा करतांना शासन परिपत्रकाचे पालन केले गेले नाही. शासन परिपत्रक जलसंपदा विभाग दिनांक 13 नोव्हेंबर 2018 मध्ये वस्तु व सेवा कर अधिनियम 2017 मुळे कामांच्या कंत्राटावर होणारा परिणाम व याबाबत करावयाच्या कार्यवाही संदर्भात मार्गदर्शक सुचना दिलेल्या आहेत. त्यानुसार दिनांक 01/07/2017 पुर्वी कामाचे आदेश देण्यात आलेल्या कंत्राटाच्या बाबतीत अंमलबजावणी कार्यपद्धती नमुद आहे. वस्तु व सेवाकर दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील सर्व कंत्राटास लागू करण्यात आला असल्याने दिनांक 01/07/2017 रोजी अस्तित्वातील कंत्राटासाठी कंत्राट शर्तीनुसार विक्री कर/मुल्यवर्धित कर/ अबकारी कर/एल.बी.टी./जकात इत्यादीच्या समावेश निविदा दरातच असल्याने याबाबत आवश्यक वजावटी करून कंत्राटदाराने वस्तू व सेवा कर शासनास भरणाकेल्याबाबत अधिकृत दस्तऐवज/ कागदपत्रे सादर केल्यानंतर विधिवत परिगणना करून परतावा देणे किंवा वसुलीबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु चंद्रपुर महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे परिगणना करून जीएसटी परतावा कंत्राटदारास परत केल्याचे नस्तीवरून आढळून

येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 46 दिनांक 02/11/2023 अन्वये कंत्राटदार मे. श्री. महावीर इलेक्ट्रोमेकॅनिक्स वर्क्स प्रा.लि. यांना जी.एस.टी. परतावा परत केल्याबाबत विधिवत परिगणना केल्याचे दस्तऐवज त्याचप्रमाणे चंद्रपुर महानगरपालिकेने कंत्राटदारास प्रदान केलेली जीएसटी परतावा रक्कम शासनास भरणे केल्याबाबतचे नेमके पुरावे/विवरण लेखापरिक्षणास सादर करण्यास सांगितले असता ते सादर केले नाही व मोघम उत्तर देण्यात आले.

सदर प्रदानाचे नस्तीसोबत कंत्राटदाराने 12% जी.एस.टी. चा भरणे शासनास केल्याची प्रत जोडण्यात आले आहे. परंतु सदर विवरणपत्रात आर्थिक वर्ष तसेच कामाचे नाव व ठिकाण नमुद नाही. त्यामुळे भरणे केलेली जी.एस.टी. ची रक्कम महानगरपालिका चंद्रपुर यांचेच कामाची आहे याचा बोध होत नाही. करिता खालील तक्त्यात नमुद प्रदानाच्या अनुषंगाने 12% जी.एस.टी. ची रक्कम शासनास भरणे केल्याचे जी.एस.टी. रिटर्न ची प्रत/चलान किंवा इतर अनुषंगिक दस्तावेज लेखापरिक्षणास सादर करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 46 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु यासंबंधात खुलासा प्राप्त झाला नाही.

2) वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक जीएसटी 1017/प्र.क्र.155 दिनांक 11 सप्टेंबर 2017 नुसार जीएसटी अंमलबजावणी नंतर काही प्रकारच्या चालू कंत्राटात कराच्या भारामध्ये वृद्धी वा घट होऊ शकते. कंत्राटाच्या किंमतीत करावयाचा बदल कंत्राटामध्ये उल्लेख केलेल्या अटी व शर्तीवर अवलंबून आहे. प्रत्येक कंत्राटाबाबत अटी व शर्ती वेगवेगळ्या असल्याने प्रत्येक विभागाने Sample Basis वर कंत्राटाच्या copy विधी व न्याय विभागाकडून तपासून बदललेल्या कर रचनेमुळे कंत्राटाच्या किंमतीतून कराचा भार कमी झाल्यामुळे वजावट करता येईल किंवा कराचा भार वाढल्यामुळे किंमत वाढवून देता येईल याबाबत अभिप्राय घेणे आवश्यक आहे. परंतु केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामातील जी.एस.टी परतावा करतांना चंद्रपुर महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 24, Hmm No : 46)

58 चंद्रपुर शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती(Repairing of Leakeages) चे कामावर 15

वा वित्त आयोगातून मोठ्या प्रमाणात निधि खर्च करण्याबाबत अनियमितता

योजना :	15 वा वित्त आयोग योजना	लेखाशीर्ष :	00	बसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	10997710.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकाच्या अभिलेख्यांची तपासणी केली असता महानगरपालिकेने लेखापरीक्षण कालावधीत शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती चे कामावर 15 व्या वित्त आयोग निधी मधून 10997710 रुपये व सहायक अनुदानातून 13409645 रुपये असे एकूण 24407355 रुपये खर्च केल्याचे आढळून आले.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एफ.एफ.सी 2020/प्र.क्र.56/नवि-4, दिनांक 28 ऑक्टोबर 2020 नुसार 15 वा वित्त आयोग योजने अंतर्गत Non-Million Plus Cities गटातील महानगरपालिकांना बंधनकारक अनुदानापैकी (Tied Grants) 50% अनुदान Drinking Water (Including Rainwater Harvesting and Recycling) आणि Solid waste management यासाठी खर्च करणे आवश्यक आहे.परंतु चंद्रपुर महानगरपालिकाने 15 वित्त आयोग निधितून शहरातील नागरिकांसाठी पिण्याच्या पाण्यासाठी कायमस्वरूपी कोणतीही योजना, प्रकल्प किंवा बांधकाम न करता शहरातील पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती या किरकोळ

कामावर 10997710 रुपये खर्च केले. पाईप लाईन गळत्या दुरुस्ती या किरकोळ कामावर महानगरपालिकेने स्व:निधितून खर्च करणे आवश्यक असतांना सदर शासन निर्णयाचा चुकीचा अर्थ लाऊन त्याचप्रमाणे महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची मंजूरी व आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांची प्रशासकीय मंजूरी न घेताच 15 वा वित्त आयोगाचा मोठा निधि चुकीच्या कामावर व अनधिकृतपणे खर्च केल्याचे आढळून येते. याबाबत अर्धसमासपत्राने विचारणा केली असता उत्तर देण्यात आलेले नाही. रक्कम रुपये 10997710 अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे. सदर निधि शासनास परत करणे आवश्यक आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 27, Hmm No : 16)

59 15 वा वित्त आयोग निधिमधून बिगर सिंचन पाणीपट्टी साठी प्रत्यक्ष बिलाच्या रकमेपेक्षा जादा रक्कम प्रदान करणेबाबत.

योजना : 15 वा वित्त आयोग योजना लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 88900.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकाचे 15 वा वित्त आयोग निधीचे अभिलेखे तपासले असता महानगरपालिकेने प्रमाणक क्रमांक 28, दिनांक 29/06/2021 अन्वये इरई धरणातून चंद्रपूर महानगरपालिके करिता माहे जानेवारी 2021 ते एप्रिल 2021 या कालावधीत उचल केलेल्या पाण्याचे बिगर सिंचन पाणीपट्टी च्या बिलापोटी कार्यकारी अभियंता पाटबंधारे विभाग चंद्रपूर यांना रक्कम रुपये 1547523 प्रदान केलेले आहे. परंतु प्रत्यक्षात जानेवारी 2021 ते एप्रिल 2021 च्या बिगर सिंचन पाणी देयके तपासली असता बीलाच्या रकमेपेक्षा 88900 रुपये जादा प्रदान केल्याचे खालीलप्रमाणे दिसून येते.

अ.क्र	बिलाचा महिना व वर्ष	बिलाची रक्कम	प्रत्यक्षात प्रदान केलेली बिलाची एकुण रक्कम	जादा प्रदान केलेली रक्कम
1	जानेवारी/2021	360000		
	फेब्रुवारी/2021	356044		
	मार्च/2021	402472		
	एप्रिल/2021	340107		
		1458623	1547523	88900

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

बिलातील नमूद रकमेपेक्षा जादा रक्कम प्रदान केल्याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 07, दिनांक 10/08/2023

अन्वये खुलासा मागितला असता प्राप्त उत्तरात जादा प्रदान करण्याचे मान्य करण्यात आले आहे. करिता रक्कम रुपये 88900 अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 29, Hmm No : 7)

60 चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम करतांना कंत्राटदाराने केलेल्या नुकसानीची भरपाई महानगरपालिकेने केल्याबाबत अनियमितता

योजना : केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना. लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 851174.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण करतांना अमृत योजनेच्या प्रमाणकांची तपासणी केली असता केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य काम (civil part) करतांना कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांच्यामुळे झालेल्या नुकसानीबाबत चंद्रपुर महानगरपालिकाने खालीलप्रमाणे संबंधित संस्थेला नुकसान भरपाईची रक्कम प्रदान केल्याचे आढळून आले.

अ.क्र	प्रमाणक क्र.व दिनांक	रक्कम	संस्थेचे नाव	शेरा
1	18/04.10.2019	695672	चंद्रपुर महाऔष्णिक केंद्र, चंद्रपुर	खोदकाम दरम्यान सेन्सर व वायर नुकसान झाल्यामुळे
2	35/30.03.2019	104252	विभागीय प्रकल्प पश्चिम	पाइपलाइन टाकण्यासाठी जे.सी.बी. मशिन द्वारा करण्यात आलेल्या खोदकाम दरम्यान रोपवनाचे झालेले नुकसान
3	29/09.01.2020	51250	चांदा वनप्रकल्प, चंद्रपुर	
	एकुण	851174		

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) सदर कामाच्या Agreement clause 23 नुसार काम करतांना कामाच्या क्षेत्रा अंतर्गत किंवा क्षेत्रा बाहेर झालेल्या नुकसानीसाठी भरपाई करण्याची जबाबदारी संबंधित कंत्राटदाराची आहे. खोदकाम करतांना रक्कम रुपये 851174/- चे नुकसान कंत्राटदाराने केलेले आहे. परंतु Agreement clause 23 नुसार कामाच्या दरम्यान संबंधित संस्थांना झालेल्या नुकसानीची भरपाई कंत्राटदाराने न करता स्वतः चंद्रपुर महानगरपालिकाने त्या संस्थांच्या मागणी पत्रांप्रमाणे रक्कम प्रदान करून केलेली आहे. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 63, दिनांक 24/11/2023 ने विचारणा केली असता सदर रक्कम कंत्राटदाराकडून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले आहे. त्यामुळे रक्कम रुपये 851174/- कंत्राटदार मे.संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 55, Hmm No : 63)

61 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामासाठी कामगारांच्या विम्याचे नूतनीकरण केले नसतांनाही कामगार विम्याची 1% रक्कम वसूल न करण्याची अनियमितता

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	16837150.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण करतांना केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणी पुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाबाबत कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीत रक्कम रुपये 1747352975 प्रदान करण्यात आले. रक्कम प्रदान केलेल्या प्रमाणकांची तपासणी केली असता कंत्राटदारास देयके प्रदान करतांना 1% कामगार विम्याची रक्कम कपात न केल्याचे आढळून आले.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणी पुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाचा कार्यदिश कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांना दिनांक 09/06/2017 ला दिलेला आहे. काम पूर्ण करण्याचा कालावधी 24 महिन्यांचा म्हणजेच दिनांक 08/06/2019 पर्यंत आहे. परंतु तपासणी केली असता कामपूर्ण होण्याचा कालावधी 24 महिन्यांचा असतांना कंत्राटदाराने फक्त 12 महिन्यांच्याच म्हणजेच दिनांक 24/07/2017 ते 23/07/2018 या कालावधीसाठी सहविमा सेवा पद्धतीखाली NEW INDIA ASSURANCE या विमा कंपनीचा कामगारांचा विमा (E.C.) विमापत्र क्रमांक 0034 अन्वये काढलेला असल्याचे दिसून येते. परंतु सदर कामाच्या कंत्राटाचा कालावधी विस्तारीत झाल्याने संबंधित कंत्राटदाराने दिनांक 24/07/2018 ला किंवा त्याआधीच विमापत्र क्रमांक 0034 चे नूतनीकरण करणे आवश्यक होते. परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही न झाल्याने दिनांक 24/07/2018 नंतरच्या कंत्राटदाराच्या देयकातून 1% कामगार विम्याची रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. परंतु त्याप्रमाणे रक्कम कपात करण्यात आली नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 57 दिनांक 09/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता कामगार विमा दिनांक 16/06/2022 पर्यंत काढलेला आहे असे उत्तर देण्यात आले व सोबत NEW INDIA ASSURANCE या विमा कंपनीचे दोन कामगार विमापत्र क्रमांक 0029 (कालावधी दिनांक 04/06/2020 ते 03/06/2021) व विमापत्र क्रमांक 0033 (कालावधी दिनांक 17/06/2021 ते 16/06/2022) सादर करण्यात आले. सदर दोन्ही विमापत्रांची तपासणी केली असता आधी काढलेले विमापत्र क्रमांक 0034 चा कालावधी दिनांक 24/07/2017 ते 23/07/2018 हा होता व त्यानंतर 24/07/2018 ते 03/06/2020 या जवळपास दोन वर्षांच्या कालावधीत कामगारांना असुरक्षित ठेवले व विमापत्र क्रमांक 0034 चे नूतनीकरण न करता त्यानंतरच्या दिनांक 04/06/2020 ते 03/06/2021 व दिनांक 17/06/2021 ते 16/06/2022 या दोन कालावधीसाठी सदर कामाशी संबंधित नसलेल्या क्रमांक 0280 व क्रमांक 029 या दोन विमा पॉलिसी चे नूतनीकरण करण्यात आले. त्याचप्रमाणे सादर केलेले विमापत्र क्रमांक 0029 व विमापत्र क्रमांक 0033 बाबत विमा संचानालय, मुंबई यांचे NO objection चे पत्र सादर केले नाही. त्यामुळे विमापत्र क्रमांक 0029 व विमापत्र क्रमांक 0033 मान्य करता येत नाही. दिनांक 23/07/2018 नंतर कामगार विमा न काढता काम करणे व विमा काढला नसतांनाही देयकातून 1% विमा रक्कम कपात न करता कंत्राटदाराची देयके पारीत करतांना पाणी पुरवठा विभाग, लेखा विभाग व लेखापरीक्षण विभाग यांनी समुचित तपासणी केल्याचे दिसून येत नाही.

सदर कामाचे कंत्राटी मूल्य 226,61,05,541 (226.61कोटी) रुपये आहे. दिनांक 24/07/2017 ते 23/07/2018 या कामगार विमा /काढलेल्या कालावधीत रक्कम रुपये 58,23,90,507 (58.23) चे काम झाले होते . महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परीपत्रक क्रमांक 1098/प्र.क्र.166, दिनांक 03 नोव्हेंबर 2003 व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग यांचे पत्र क्रमांक 1009/39 दिनांक 16 मार्च 2009 अन्वये उर्वरीत कंत्राटी मूल्य (226,61,05,541 - 58,23,90,507) रक्कम रुपये 168,37,15,034 वर 1% प्रमाणे 1,68,37,150 रुपये कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांचे कडून वसूल होणे आवश्यक आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 56, Hmm No : 57)

62 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामाच्या सुरक्षा अनामत ठेव रकमेच्या बँक गॅरंटी(BANK GUARANTEE) बाबत गंभीर अनियमितता.

योजना :	केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजना.	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	45322111.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण करतांना केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेच्या स्थापत्य कामाबाबत कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) यांनी 2% सुरक्षा ठेव अनामत रक्कम रुपये 45322111 बँक गॅरंटी स्वरुपात चंद्रपुर महानगरपालिकाला जमा केल्याबाबत तपासणी केली.

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपुर पाणीपुरवठा योजनेचे स्थापत्य कामाचे सुधारीत निविदा मूल्य 209,84,40,171 रुपये एवढे आहे. सर्वात कमी दराची निविदा असल्याने वाटाघाटीनंतर निविदा मुल्याच्या 7.99% जादा दराने सदर काम कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांना दिनांक 09/06/2017 ला प्रदान करण्यात आले. सदर कामाच्या करारनाम्यानुसार कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद कडून 4% सुरक्षा ठेव अनामत रक्कम रुपये 9,11,87,272 वसुल करावयाची होती. त्यापैकी 2% सुरक्षा ठेव अनामत रक्कम रुपये 4,58,65,121 कंत्राटदाराच्या देयकातून कपात करून व उर्वरित 2% रक्कम रुपये 4,53,22,111 ची सुरक्षा ठेव अनामत बँक गॅरंटी स्वरुपात कार्यालयास जमा करावयाची होती. परंतु या कामाची स्टेट बँक ऑफ इंडिया शाखा वाळूज जिल्हा औरंगाबाद बँक गॅरंटी क्रमांक 6156622BG0000136 रुपये 4,53,22,111 ची मुळ प्रत लेखापरीक्षणास तपासणीकरीता सादर करण्यात आली नाही. त्याचप्रमाणे सदर बँक गॅरंटीची मुदत संपली असल्यामुळे व कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांनी बँक गॅरंटी नूतनीकरण करून कार्यालयास जमा न केल्याने आयुक्त चंद्रपुर महानगरपालिका यांनी प्रबंधक स्टेट बँक ऑफ इंडिया शाखा वाळूज तालुका गंगापूर जिल्हा औरंगाबाद यांना अस्तीत्वात असलेली रुपये 4,53,22,111 ची बँक गॅरंटी मोडून महानगरपालिकेचे खात्यात वळती करण्याबाबत कळविले आहे. परंतु सदर रक्कम महानगरपालिकेचे खात्यात जमा झाल्याबाबत दिसून आले नाही.

कामाची प्रगती मंद असल्यामुळे व कंत्राटदाराकडून सर्व कामे मुदतीत पूर्ण होत नसल्याने करारनाम्याच्या कलम 3 (ब) अंतर्गत कामाची काही उपांगे/उपांगाची काही कामे आयुक्त चंद्रपुर महानगरपालिका यांच्या दिनांक

07/11/2019 पत्रानुसार मुळ कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून काढून अन्य कंत्राटदारांकडे देण्यात आले. यावरून असे दिसून येते की कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांनी त्यांचे काम पूर्ण केले नाही. परंतु बँक गॅरंटी ची रक्कम त्यांनी परस्पर आपल्या खात्यात वळती करून घेतली आहे.

वास्तविक पाहता बँक गॅरंटी क्रमांक 6156622BG0000136 ची मुळ प्रत हि चंद्रपूर महानगरपालिकाच्या अभिरक्षेतच (custody) असणे आवश्यक होते. त्याचप्रमाणे सदर बँक गॅरंटी मध्ये नमूद 8 (c) प्रमाणे बँक गॅरंटी ची मुदत (Date of Expiry) संपण्या आधीच प्रबंधक स्टेट बँक ऑफ इंडिया शाखा वाळूज तालुका गंगापूर जिल्हा औरंगाबाद यांना अस्तीत्वात असलेली रुपये 4,53,22,111 ची बँक गॅरंटी मोडून सदर रक्कम चंद्रपूर महानगरपालिकेचे खात्यात वळती करण्याबाबत कळविणे आवश्यक होते. परंतु चंद्रपूर महानगरपालिकाच्या पाणी पुरवठा विभाग, लेखा विभाग व लेखापरीक्षण विभाग यांनी याबाबत वेळीच कार्यवाही न केल्याने काम पुर्ण न करताच कंत्राटदारास सुरक्षा ठेव अनामत परत मिळाल्याचे दिसून येते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 73, दिनांक 08/12/2023 ने विचारणा केली असता सदर रक्कम कंत्राटदाराकडून वसूल करण्यात येईल असे उत्तर देण्यात आले आहे. त्यामुळे रक्कम रुपये 4,53,22,111/- कंत्राटदार मे. संतोष कन्स्ट्रक्शन एंड इन्फ्रा. प्रा. लि. एंड विजय कन्स्ट्रक्शन (जे.वी.) औरंगाबाद यांचेकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

DATSCBM6801 (Ref No : 57, Hmm No : 73)

63 केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपूर पाणीपुरवठा योजनेच्या विद्युत व यांत्रिकी कामातील अनियमितेबाबत.

योजना :	Amrut Yojana	लेखाशीर्ष :	00	वसूलपात्र :	124960.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपूर पाणीपुरवठा योजनेच्या विद्युत व यांत्रिकी कामाचे कंत्राट मे. महावीर इलेक्ट्रोमेकॅनिकल प्रा. लि. यांना 1% जादा दराने रक्कम रु. 6,05,17,194/- देण्यात आले. सदर कामाचा कालावधी 24 महीने असून लेखा परीक्षण कालावधी पर्यंत रक्कम रु. 6,07,06,072/- प्रदान केले असून मंजूर रक्कमेपेक्षा रु. 1,88,878/- चे जादा प्रदान झाले आहे. याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. कंत्राटदार मे. महावीर इलेक्ट्रोमेकॅनिकल प्रा. लि. यांना देयकांचे प्रदान करतांना विम्याची रक्कम कपात केली नाही. कंत्राटदाराने 24 महिने कालावधी दिनांक 10/07/2017 ते दिनांक 09/07/2019 करिता 16 कामगाराकरिता विमा रक्कम रु. 30,25,859/- करिता रु. 58,452/- प्रीमियम भरले असून सदर कालावधी नंतर विमा पॉलिसीचे नूतनीकरण केले नाही. सदर काम अद्याप पूर्ण झाले नसून विमा कालावधी संपल्यानंतर कंत्राटदारास खाली नमुद केलेल्या प्रदानातुन विम्यापोटी 1% रक्कम कपात करण्यात आली नाही.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	कपात न केलेली विम्याची 1% रक्कम
-----------------	--------	-------	---------------------------------

11	01/08/2019	36,28,652	36,287
25	09/12/2019	56,67,291	56,673
एकुण		92,95,943	92,960

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 61 दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तर संयुक्तिक नाही. करिता विम्याची 1% रक्कम रु. 92,960/- वसुलपात्र आहे.

2. करारनाम्यानुसार कामात उपयोगात येणा-या उपकरणाचे त्रयस्थ यंत्रणेकडून तांत्रिक लेखा परीक्षण कंत्राटदाराने स्वखर्चाने करायचे आहे. परंतु मोजमाप पुस्तिका क्र. 58 पान क्र. 158 नुसार Transformer चे तांत्रिक लेखापरीक्षण करिता रक्कम रु. 32,000/- प्रदान केल्याचे दिसून येते. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 61, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर रक्कम कंत्राटदाराच्या अंतिम देयकातुन वसूल करण्यात येईल असे नमूद आहे. करिता रक्कम रु. 32,000/- वसुलपात्र आहे.

3. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय दिनांक 02/03/2009 नुसार ड वर्ग महानगरपालिकेतील 50 लक्ष पेक्षा अधिक किमतीच्या सर्व कामाचे त्रयस्थ यंत्रणेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करणे गरजेचे आहे. अशी तपासणी शासकीय अभियांत्रिकी/तंत्रज्ञान/वास्तुशास्त्र महाविद्यालय यांचे कडून करण्याबाबत निर्देशित आहेत. परंतु केंद्र शासन पुरस्कृत अमृत अभियान 1.0 अंतर्गत चंद्रपूर पाणीपुरवठा योजनेच्या विद्युत व यांत्रिकी कामाचे त्रयस्थ यंत्रणेकडील तांत्रिक लेखापरीक्षण Quality Services Solution व M/s SGS India यांचे मार्फत करण्यात आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 61 दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तर समर्पक नाही. सदर प्रकरणी उक्त शासन निर्णयात नमूद तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही.

4. करारनाम्यातील अट क्र. 38 नुसार निविदेत नमूद Quantity पेक्षा 25% जादा Quantity रक्कम रु. 5000/- च्या मर्यादित अनुज्ञेय राहिल. परंतु मोजमाप पुस्तिके नुसार खालील प्रमाणे जादा प्रदान करण्यात आले आहे.

Item no.	तपशील	अनुज्ञेय परिमाण	वापरलेली परिमाण व रक्कम	जादा परिमाणाचे अनुषंगाने जादा प्रदान
Sub Work no.1 - At Erai Dam				
6	M.S.Pipes Specials	1250 Kg @ 64.20/-	3745 Kg 240429/-	2495*64.20=160179/-
Sub Work no. 4- At Tukum WTP				

6	M.S.Pipes Specials	1120 Kg @ 64.20/-	4582.11 Kg 294172/-	3462.11*64.20=222267/-
Sub Work no. 5- From BabupethSumpwell				
6	Iron Work	500 Kg @ 48.04/-	1250 Kg 60050/-	750*48.04=36030/-
एकूण जादा प्रदान --				4,18,476/-

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 61, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्रत्यक्षात काम करते वेळी उदभवलेल्या परिस्थितीनुसार काही अतिरिक्त बाबी कंत्राटदाराकडून करून घेण्यात आल्याचे नमुद आहे. परंतु याबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत संलग्न नाही. सदरचे जादा कामाकरिता तांत्रिक मंजूरी घेण्यात आली नाही. अशा प्रकारे अंदाजपत्रकापेक्षा रक्कम रु. 4,18,476/- चे जादा प्रदान झाले आहे.

5. दाताळ, तुकूम व बाबूपेठ येथे लावण्यात आलेले 3 नग Chain Pully Block, 2 नग Travelling Trolley, Vacuum Pump व I. Piping चे जादा कामावर रक्कम 2,48,499/- खर्च करण्यात आला आहे. सदर अतिरिक्त जादा कामाचे मंजूरी आदेश लेखा परीक्षणास सादर करण्यात आले नाही. तसेच मोजमाप पुस्तिका क्र. 58, 59 मध्ये नमूद नोंदी नुसार आदेश क्र. 235 दिनांक 15/10/2019 अन्वये रक्कम रु. 13,97,748/-, आदेश क्र. 261 दि. 13/03/2020 अन्वये रक्कम रु. 4,35,869/- व आदेश क्र. 534 दि. 17/06/2021 अन्वये रक्कम रु. 5,96,431/- चे प्रदान केल्याचे दिसून येते. परंतु नमूद आदेशाच्या प्रति लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याने प्रकरणी तपासणी करता आली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 61, दिनांक 22/11/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागार यांच्या निदर्शनात सदर कामे अतिरिक्त बाब म्हणून करण्यात आल्याचे नमुद आहे. परंतु अतिरिक्त जादा कामाचे मंजूरीबाबत कोणतेही अभिलेखे उत्तरासोबत जोडले नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 98, Hmm No : 61)

64 रुग्णवाहिकेची व शववाहिकेची खरेदी प्रक्रिया नियमानुसार न करणे/खरेदी केलेली रुग्णवाहिका AIS मानांकनानुसार नसणे, तसेच खरेदी केलेली रुग्णवाहिका व शववाहिका दोन्ही वाहने बंद पडल्यामुळे त्यावर केलेला खर्च अनुत्पादक ठरल्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 115892.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 490092.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेतील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे यांत्रिकी विभागाचे लेखापरीक्षणा

दरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) मा.आयुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/पापुवि/2018/461 दिनांक 17.12.2018 अन्वये चंद्रपूर महानगरपालिके करिता दोन शववाहिका घेण्यासाठी रु. 19,68,000/- FDCM CSR फंड मधून उपलब्ध करून देण्याबाबत मागणी केली होती. त्या मागणीपत्रात कोणत्या Make व Specification च्या शववाहिका घेणार आहेत याबाबत कोणतेही तपशील नमूद नाहीत. तसेच महानगरपालिकेने दोन शववाहिकेची मागणी करून एक रुग्णवाहिका व एक शववाहिका खरेदी केलेली आहे. त्यासाठी प्रत्येकी 1229046/- रुपये प्रमाणे एकूण 2458092/- रुपये खर्च करण्यात आलेले आहेत. महानगरपालिकेने अंदाजपत्रकात 19,68,000/- रुपयाची मागणी करून 2458092/- रुपये खर्च केल्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेला मनपा निधीतून अतिरिक्त खर्च करावा लागल्याने महानगरपालिकेचे 490092/- रुपयाचे नुकसान झाले असून हि अतिरिक्त रक्कम कोणतीही तरतूद न करता व नवे अंदाजपत्रक सादर न करता खर्च केलेली आहे. त्यामुळे हा अतिरिक्त खर्च रु. 490092/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.79 दिनांक 12.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने सादर केलेल्या उत्तरासोबत खरेदी करण्यात आलेल्या शववाहिका, रुग्णवाहिका यांच्या तांत्रिक विनिर्दिष्ट ची प्रत जोडण्यात आली असून त्यावर दिनांक नमूद नाही. तसेच चंद्रपूर महानगरपालिकेचा निधी मागणी प्रस्ताव सादर करणे व वाहनाची खरेदी देयक यामध्ये एक वर्षाचा कालावधी असल्याने वाहन किमतीमध्ये वाढ झाल्याने मनपाला 490092/- रुपये अतिरिक्त खर्च करावे लागल्याचे नमूद केले आहे. परंतु अंदाजपत्रक तयार करताना मिळालेले दरपत्रक उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

2) सदर खरेदी करिता दरपत्रक मागविल्याचे पत्र नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. तसेच Provincial Automobiler, टाटा मोटर्स व मारुती कार्स यांचे दरपत्रक मागविल्याचे टिपणी मध्ये नमूद असून संबंधित दरपत्रक नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. खरेदी प्रक्रीये संबंधित शासन निर्णय, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82 भाग-3/ उद्योग-4, दिनांक 01.12.2016 तसेच GeM पोर्टलद्वारे खरेदी करण्याबाबत शासन निर्णय, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-2016/प्र.क्र.215/ उद्योग-4, दिनांक 24.08.2017 नुसार वाहन खरेदीची कार्यवाही करणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने अशी कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.79 दिनांक 12.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दरपत्रकाच्या आधारे खरेदी प्रक्रीया राबविली असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु याबाबतचे कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास उत्तरासोबत उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

3) मा. उपायुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/यांत्रिकी विभाग/1636/2019 दिनांक 11.09.2019 नुसार Provincial Automobile, चंद्रपूर ला E-Supro Panel Van Vin-16(Electric Vehicle) प्रकारची 1 शववाहिका व 1 रुग्णवाहिका यांचा पुरवठा करण्याबाबत कार्यदिश दिलेले आहे. त्यासाठी महानगरपालिकेने प्रमाणक क्र.1388 दिनांक 12.09.2019 नुसार 2519266/- रुपये प्रदान केले आहेत. परंतु Provincial Automobile, चंद्रपूर ने दिनांक 19.11.2019 चे पत्रान्वये तांत्रिक कारणास्तव वाहन पुरवठा करण्यास असमर्थता दर्शविली आहे. त्यानंतर महानगरपालिकेने कोणतीही खरेदी प्रक्रीया न करता मा. उपायुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/यांत्रिकी विभाग/119/2019 दिनांक 24.12.2019 नुसार M/S Shri Sanmati Automobiles, चंद्रपूर यांचेकडून PGS 4 Seats E Xpress(रुग्णवाहिका /शववाहिका) वाहन खरेदी करण्यात आले. त्यासाठी प्रमाणक क्र. 119 दिनांक 24.12.2019 अन्वये 2458092/- रुपयाचे प्रदान करण्यात आले. परंतु PGS 4 Seats E Xpress(रुग्णवाहिका /शववाहिका) या वाहनाचे वाहन क्रमांक, RTO Registration, Insurance, व संबंधित अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. तसेच सदर वाहन रुग्णवाहिका म्हणून वापर

करण्यास AIS-125 मधील मानकानुसार असल्याचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.79 दिनांक 12.12.2023 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने ही वाहने रुग्णालय परिसर क्षेत्रात वापरायची असल्यामुळे सदर वाहनांचे RTO नोंदणी केली नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु दोन शववाहिका घेण्याकरिता निधीची मागणी करणारे मा. आयुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.चंशमनपा/पापुवि/2018/461 दिनांक 17.12.2018 मध्ये चंद्रपूर शहरातील दवाखाने,शासकीय रुग्णालये व नागरिक यांना सुविधा पुरविण्यासाठी शववाहिकांची आवश्यकता असल्याचे नमूद केले असून सदर वाहनांची मागणी फक्त रुग्णालय परिसर क्षेत्रात वापरण्यासाठी केली असल्याचा कोणताही उल्लेख नाही. त्यामुळे उपरोक्त वाहने फक्त रुग्णालय परिसर क्षेत्रात वापरणे संयुक्तिक नाही. तसेच सदर वाहन रुग्णवाहिका म्हणून वापर करण्यास AIS-125 मधील मानकानुसार असल्याचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

4) वरील खरेदीबाबत M/S Shri Sanmati Automobiles, चंद्रपूर यांचे 2458092/- रुपयाचे मुळ देयक नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. सदर देयक प्रमाणक क्र. 119 दिनांक 24.12.2019 द्वारे प्रदान करण्यात आले असून संबंधित प्रमाणक नस्तीमध्येही मुळ देयक उपलब्ध नाही. तसेच देयकाच्या छायांकित प्रतीनुसार एकूण 115892/- रुपये IGST म्हणून आकारण्यात आलेले आहे. परंतु मनपाने 2% GST TDS ची रक्कम कपात केलेली नाही त्यामुळे पुरवठादाराने IGST चा भरणा केल्याचे अभिलेखे सादर करावे अथवा सदर रक्कम 115892/- रुपये पुरवठादाराकडून वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.79 दिनांक 12.12.2023 नुसार विचारणा केली असता यांत्रिकी विभागाने दिलेल्या उत्तरात सदर मुद्दा लेखा विभागाशी संबंधित असल्याचे नमूद असून अद्यापपर्यंत कोणतेही अनुपालन प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

5) मा.अधिष्ठाता, शासकीय वैद्यकीय महाविद्यालय व रुग्णालय, चंद्रपूर यांचे पत्र क्र. शावैमरूचं/वाहन विभाग/1649-51/2020 दिनांक 16.05.2020 नुसार केलेल्या मागणीप्रमाणे उपायुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/यांत्रिकी विभाग/ 145/2020 दिनांक 15.05.2020 अन्वये उपरोक्त रुग्णवाहिका व शववाहिका शासकीय वैद्यकीय महाविद्यालय व रुग्णालय, चंद्रपूर यांना सुपूर्द करण्यात आल्या. परंतु प्रशासकीय अधिकारी, शासकीय वैद्यकीय महाविद्यालय व रुग्णालय, चंद्रपूर यांचे पत्र क्र. शावैमरूचं/वाहन विभाग/2198/2022 दिनांक 21.04.2022 नुसार दोन्ही वाहनांची चार्जिंग करूनही वाहने बंद पडत असल्याने नादुरुस्त असून सदर वाहने दुरुस्त करून देण्याबाबत चंद्रपूर महानगरपालिकेला कळविले आहे. याबाबत उपायुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/यांत्रिकी विभाग/ 425/2020 दिनांक 11.05.2022 अन्वये सदर वाहनांची एक वर्षाची वारंटी संपल्यामुळे व सदर वाहन शासकीय वैद्यकीय महाविद्यालय व रुग्णालय, चंद्रपूर यांना हस्तांतरित केल्यामुळे महानगरपालिकेतर्फे दुरुस्ती करता येणार नसल्याचे कळविले आहे. त्यामुळे खरेदी केलेले वाहन केवळ दोन वर्षात बंद पडले असून वाहनाची गुणवत्ता न तपासता खरेदी केल्यामुळे त्यावर झालेला खर्च एकूण 2458092/- रुपये अनुत्पादक ठरला आहे.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.79 दिनांक 12.12.2023 नुसार विचारणा केली असता यांत्रिकी विभागाने दिलेल्या उत्तरात सदर वाहनाची देखभाल व दुरुस्ती करण्याची जबाबदारी शासकीय रुग्णालयाची असल्याचे नमूद केले असून वाहनाची गुणवत्ता व कार्यक्षमता याबद्दल काहीही स्पष्टीकरण दिलेले नाही. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

65 अवैध बांधकाम / अतिक्रमण व जीर्ण बांधकामाच्या निष्कासनासाठी झालेल्या खर्चाची रक्कम संबंधित अतिक्रमण धारकाकडून वसूल न करण्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसूलपात्र : 15000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे अतिक्रमण विभागाचे लेखापरिक्षणादरम्यान पुढील अनियमितता आढळून आल्या असून याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1) चंद्रपूर महानगरपालिकेतील झोन क्र.2 अंतर्गत असलेल्या मोहोल्ला बालाजीपुरा, शिट नं. 88, न.भू.क्र. 12070(आखीव पत्रिकेनुसार), आराजी 1216.92 चौ.मी. या जागेवर श्री. शरद सरोदे यांनी अवैधरित्या बांधलेल्या दुकानाचे बांधकाम निष्कासित करण्याबाबत सहाय्यक आयुक्त, झोन क्र.2 यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/झोन क्र. 2/258/2021 दिनांक 26.02.2021 नुसार नोटीस देऊन प्रत्यक्ष कार्यवाही दिनांक 17.03.2021 रोजी करण्यात आली. त्यानंतर सहाय्यक आयुक्त, झोन क्र.2 यांचे पत्र क्र. चंशमनपा/झोन क्र. 2/40/2021 दिनांक 16.04.2021 नुसार सदर अवैध बांधकाम निष्कासित करतेवेळी महानगरपालिकेचे झोन कार्यालयास एकूण रु.15000/- इतका खर्च आला असल्याचे नमूद केले असून श्री. शरद सरोदे यांना सदर खर्चाची रक्कम महानगरपालिका खात्यात भरण्याबाबत सूचित केले आहे. परंतु उपरोक्त रकमेची वसुली झाल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे सदर रक्कम रु. 15000/- वसूलपात्र ठरते.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.111 दिनांक 14.02.2024 नुसार विचारणा केली असता चंद्रपूर महानगरपालिकेने दिलेल्या उत्तरात संबंधितास सदर रक्कम चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या कोषात भरणा करण्याबाबत कळविले असल्याचे नमूद केले आहे. त्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 48, Hmm No : 111)

66 चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळांना रंगरंगोटी व अंतर्गत शैक्षणिक सजावटची कामे अंदाजपत्रक, तांत्रिक मान्यता व मोजमाप पुस्तिकेशिवाय करण्याबाबत

योजना : Municipal Fund लेखाशीर्ष : 0 वसूलपात्र : 1600.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अ) कामाचे नाव	रंगरंगोटी व अंतर्गत शैक्षणिक आकर्षक चित्र सजावट.
प्रशासकीय मान्यता	मा. उपायुक्त यांची टिप्पणीवर मान्यता, दिनांक 06/01/2020
तांत्रिक मान्यता	नस्तीत नमूद नाही.
कायदेशि	चंशमनपा/प्रअशि/291/2020, दिनांक 16/01/2020

कंत्राटदार	में. ए. एस. पि. एम. क्रिएशन, चंद्रपूर
मंजूर दर	रु. 73/- प्रती. चौ. फुट
झालेला खर्च	प्रमाणक क्रमांक 3684, दिनांक 26/03/2020, रक्कम रुपये 2,99,592/-
चित्र सजावट शाळेचे नाव	1. स्वामी विवेकानंद प्राथ. शाळा मनपा, चंद्रपूर 2. डॉ. ए. पी. जे. अब्दुल कलाम प्राथ. शाळा मनपा, चंद्रपूर 3. लोकमान्य टिळक प्राथ. शाळा मनपा, चंद्रपूर 4. पं. जवाहरलाल नेहरू प्राथ. शाळा मनपा, चंद्रपूर
ब) कामाचे नाव	रंगरंगोटी व अंतर्गत शैक्षणिक आकर्षक चित्र सजावट.
प्रशासकीय मान्यता	मा. उपायुक्त यांची टिप्पणीवर मान्यता, दिनांक 28/10/2020
तांत्रिक मान्यता	नस्तीत नमूद नाही.
कार्यदिश	चंशमनपा/प्रअशि/249/2020, दिनांक 09/11/2020
कंत्राटदार	में. साईकृपा ट्रेडर्स, चंद्रपूर
मंजूर दर	रु. 83/- प्रती. चौ. फुट
झालेला खर्च	प्रमाणक क्रमांक 2526, दिनांक 16/02/2021, रक्कम रुपये 2,99,630/-
चित्र सजावट शाळेचे नाव	सावित्रीबाई फुले उच्च प्राथ. शाळा मनपा, बाबूपेठ चंद्रपूर
क) कामाचे नाव	रंगरंगोटी बिल्डिंग व्हाईट डबल कोटींग सह
प्रशासकीय मान्यता	मा. उपायुक्त यांची टिप्पणीवर मान्यता, दिनांक 02/05/2018
तांत्रिक मान्यता	नस्तीत नमूद नाही.
कार्यदिश	चंशमनपा/प्रअशि/39/2018, दिनांक 11/05/2018
कंत्राटदार	में. आरोही बहुउद्देशीय सामाजिक संस्था, चंद्रपूर
मंजूर दर	रु. 57/- प्रती. चौ. फुट
झालेला खर्च	प्रमाणक क्रमांक 1878, दिनांक 19/11/2018, रक्कम रुपये 2,99,250/-
चित्र सजावट शाळेचे	लोकमान्य टिळक कन्या प्राथ. शाळा मनपा, पठाणपुरा रोड, चंद्रपूर

नाव	
ड) कामाचे नाव	रंगरंगोटी व अंतर्गत शैक्षणिक आकर्षक चित्र सजावट.
प्रशासकीय मान्यता	मा. आयुक्त यांची टिप्पणीवर मान्यता, दिनांक 11/07/2017
तांत्रिक मान्यता	नस्तीत नमूद नाही.
कायदेशि	चंशमनपा/प्रअशि/161/2017, दिनांक 14/08/2017
कंत्राटदार	में. आरोही बहुउद्देशीय सामाजिक संस्था, चंद्रपूर
मंजूर दर	रु. 57/- प्रती. चौ. फुट
झालेला खर्च	प्रमाणक क्रमांक 1093, दिनांक 03/09/2018, रक्कम रुपये 2,95,292/-
चित्र सजावट शाळेचे नाव	पं. दीनदयाळ उपाध्याय (दे. गो. तुळूम) प्राथ. शाळा मनपा, चंद्रपूर

याबाबत लेखापरीक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका मधील नियम 141 नुसार कामाचे तपशीलवार अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त तक्र्यात नमूद चारही कामाचे अंदाजपत्रक नस्तीत आढळून आलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 96, दिनांक 11/01/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात अंदाजपत्रक सोबत सादर करण्यात येत आहे असे नमूद आहे. परंतु उत्तरासोबत कोणतेही अंदाजपत्रक न जोडल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका मधील नियम 135 नुसार कामास सक्षम प्राधिकरणाची तांत्रिक मान्यता असणे आवश्यक आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 96, दिनांक 11/01/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उक्त तक्र्यात नमूद चारही कामाचे दर प्रति चौ. फुट प्रमाणे मंजूर असल्याने सदर कामास तांत्रिक मंजूरी घेण्यात आलेली नसल्याचे नमूद आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका मधील नियम 185 (बी) क्रमांक 4 नुसार भिंतीला रंग देणे व रंगचित्रे काढणे हे इमारत दुरुस्तीचे मानक आहे. त्यामुळे उपरोक्त तक्र्यात नमूद चारही कामास तांत्रिक मान्यता असणे आवश्यक आहे. करिता आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण दि.24.04.2015 क्र.47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act 2015 (mah.act.No.XX of 2015) मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये अ,ब,क व ड कामाचे करारनामा प्रत्येकी रुपये 500/- च्या मुद्रांकावर करणे अपेक्षित असताना प्रत्येकी रुपये 100/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 96, दिनांक 11/01/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उर्वरित मुद्रांक शुल्क संबंधिताकडून घेऊन शासन खाती जमा करण्यात येत असल्याचे नमूद आहे. करिता मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये 1600/- शासन खाती जमा करण्यात यावे.

4) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका मधील परिशिष्ट 24 नुसार कामाच्या मोजमाप नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे. उपरोक्त तक्र्यात नमूद चारही कामाची मोजमाप पुस्तिका सादर करण्यात आलेली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 96, दिनांक 11/01/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात उक्त चारही कामाची मोजमाप पुस्तिकेत नोंद घेण्यात आली नसल्याचे नमूद आहे. करिता परिच्छेद नोंदविण्यात येत

आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 51, Hmm No : 96)

67 घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणावरून कचरा संकलन कामातील कामगारांना किमान वेतनानुसार दिलेल्या फरकाचा लाभ प्रत्यक्षात कामगारांना न मिळाल्याबाबत अनियमितता

योजना : 15 वा वित्त आयोग योजना लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 7110687.00/-

घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणावरून कचरा संकलन करण्याचे कामातील कामगारांना दिनांक 01/01/2021 पासून किमान वेतनाचा कायदा लागू करून त्यानुसार फरकाची रक्कम 15 व्या वित्त आयोगातून प्रदान करण्यात आली आहे. सदर खर्चाचे अनुषंगाने लेखा परिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. घर ते घर, व्यावसायिक ठिकाणाहून कचरा संकलन करण्याचे कामातील कामगारांना किमान वेतन व इतर भत्ते दिनांक 01/01/2021 पासून लागू करण्यास व त्याकरिता येणारा खर्च अदा करण्याबाबत स्थायी समितीचे ठराव क्र. 105 दिनांक 16/03/2021 नुसार मंजुरी दिली आहे. सदर खर्च मनपा स्वनिधी (लेखाशीर्ष क्र. 154) मधून करण्यास मा. आयुक्त यांनी आदेश क्र. 907 दिनांक 26/07/2021 रोजी प्रशासकीय मान्यता प्रदान केली आहे. परंतु सदर खर्च मनपा स्वनिधी (लेखाशीर्ष क्र. 154) मधून न करता 15 व्या वित्त आयोगाच्या निधीतून केला आहे. सदर प्रदानाचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	कालावधी	रक्कम
1.	42	29/07/2021	01/2021 ते 03/2021	45,28,077/-
2.	45	02/08/2021	04/2021 ते 06/2021	45,86,883/-
3.	54	23/08/2021	01/2021 ते 06/2021	1,09,38,535/-
4.	78	14/10/2021	07/2021	31,11,795/-
5.	91	28/10/2021	08/2021	30,11,415/-
6.	106	08/12/2021	09/2021	18,60,759/-
7.	157	31.03.2022	12/2021	31,11,795/-

एकुण	3,11,49,259/-
------	---------------

सदर खर्च 15 व्या वित्त आयोगातुन करणेबाबत सर्वसाधारण सभेची मंजूरी घेण्यात आली नाही. तसेच 15 व्या वित्त आयोगातुन सदर खर्च करण्याबाबत प्रशासकीय मंजूरी सुध्दा घेतली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 30 दिनांक 03/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "दिनांक 29/04/2017 च्या शासन निर्णयात नमुद केल्याप्रमाणे वित्त आयोगाचे अनुदानातुन उपलब्ध होणा-या निधीचा विनियोग करण्यात आला असुन निधी उपलब्धतेनुसार लेखा विभागामार्फत कार्यवाही करण्यात आली आहे." असे नमुद आहे. परंतु सदर खर्च सर्वसाधारण सभेची मंजूरी तसेच प्रशासकीय मंजूरीशिवाय मनपा स्वनिधी लेखाशिर्ष क्र. 154 मधुन न करता नियमबाह्यपणे 15 व्या वित्त आयोग निधीतुन करण्यात आले आहे.

2. चंद्रपुर महानगरपालिकेने मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांचे सोबत दिनांक 09/07/2015 रोजी केलेल्या करारातील अट क्र. 7 प्रमाणे कंत्राटदार यांनी कामावरील मजुरांना किमान वेतन कायदा 1948 नुसार अनुज्ञेय किमान वेतनासह विशेष भत्ता, ई.एस.आय.सी., कामगार भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम देणे अनिवार्य आहे. करारनामा करण्यापुर्वीच अधिसूचना दिनांक 24/02/2015 अन्वये किमान वेतन दर पुनःनिर्धारित असतांना कंत्राटदारासोबत केलेला करारनाम्यात किमान वेतन अंतर्भूत असणे आवश्यक होते. परंतु तशी कार्यवाही झाल्याचे दिसुन येत नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस किमान वेतनाचे फरकापोटी प्रदान केलेल्या रक्कम रु. 3,11,49,259/- चा आर्थिक भुर्दंड अतिरिक्त सोसावा लागला. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 30 दिनांक 03/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "निवीदेचा आर्थिक बाबीचा लिफाफा दिनांक 24/02/2015 पुर्वी उघडण्यात आला असून अधिसूचना लागू होण्यापुर्वी संपूर्ण कार्यवाही झाली असल्याने कंत्राटदारामार्फत अधिसूचनेतील दरानुसार किमान वेतन देण्यात आले नाही." असे नमुद आहे. परंतु संबंधित कंत्राटदारास कार्यादेश क्र. 2723 दिनांक 26/03/2015 नुसार देण्यात आला असून कार्यादेश क्र. 285 दिनांक 08/05/2015 अन्वये सुधारित आदेश निर्गमित आहे. त्यानुसार कामाचा करारनामा दिनांक 09/07/2015 रोजी झाला आहे. कामाचा करारनामा अधिसूचना दिनांक 24/02/2015 नंतर करण्यात आल्याने किमान वेतन लागू करणे गरजेचे होते. परंतु वेळीच आवश्यक ती सुधारणा न केल्याने महानगरपालिकेस किमान वेतनाचे फरकापोटी प्रदान केलेल्या रक्कम रु. 3,11,49,259/- चा आर्थिक भुर्दंड अतिरिक्त सोसावा लागला.

3. किमान वेतनाच्या फरकाची रक्कम कर्मचा-यांना/कामगारांना प्रदान केल्याबाबत ई.एफ.टी. ची यादी लेखा परिक्षणास सादर करण्यात आली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 30 दिनांक 03/10/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात संबंधित कंत्राटदारास ई.एफ.टी. ची यादी सादर करण्याबाबत पत्राद्वारे अवगत करण्यात आल्याचे नमुद आहे. किमान वेतन लागू केल्यानुसार (माहे जानेवारी-2021) उक्त तक्त्यात नमुद प्रमाणे किमान वेतनाच्या फरकापोटी कंत्राटदारास रक्कम रु. 3,11,49,259/- प्रदान करण्यात आले आहे. कंत्राटदारास प्रदान केलेली सदर रक्कम कामगारांच्या खात्यात जमा केल्याबाबत ई.एफ.टी. ची यादी लेखा परिक्षणास सादर केली नाही. त्यामुळे किमान वेतनाच्या फरकाची रक्कम प्रत्यक्षात कामगारांच्या खाती जमा केल्याची खात्री होत नाही.

4. मुळ वेतन, विशेष भत्ता व घरभाडे भत्ता यांची बेरीज स्थूल रक्कम असून त्यांतून कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी (ई.पी.एफ.) व ई.एस.आय.सी. ची रक्कम कपात न करता रक्कमेचे प्रदान करण्यात आले आहे. प्रमाणक क्रमांक 42, 45, 54 अनुक्रमे दिनांक 29/07/2021, दिनांक 02/08/2021, दिनांक 23/08/2021 देयकाची तपासणी केली असता किमान वेतन कायद्यान्वये फरकाची रक्कम प्रदान करतांना मुळ वेतन व घरभाडे भत्यामध्ये ई.पी.एफ. व ई.एस.आय.सी. या वजावटीच्या रक्कमा वजा न करता समाविष्ट करण्यात आल्या आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 30 दिनांक 03/10/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरात "ई.एस.आय.सी. व भविष्य निर्वाह निधी अंतर्गत प्रदान केलेल्या रकमेचा कंत्राटदारामार्फत अतिरिक्त लाभ कामगारांना देण्यात आला आहे. तसेच संबंधित कंत्राटदारास अतिरिक्त प्रदानाबाबतचे संपूर्ण कागदपत्रे उपलब्ध करून देण्यास पत्राद्वारे अवगत करण्यात आले आहे." असे नमुद आहे. परंतु दिलेला खुलासा मान्य नसून ई.एस.आय.सी. व भविष्य निर्वाह निधी प्रदान केल्याबाबत कोणतेही पुरावे लेखापरिक्षणास सादर केले नाही. त्यामुळे स्थूल वेतनाची रक्कम वाढून कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी अंतर्गत 21,60,090/- व ई.एस.आय.सी. अंतर्गत 5,40,184/- असे एकुण रक्कम रु. 27,00,274/- जादा रक्कमेचे प्रदान झाले आहे.

5. प्रमाणक क्रमांक 54 दिनांक 23/08/2021 नुसार किमान वेतनाची फरकाची रक्कम प्रदान करतांना दिलेल्या वेतनानुसार एकुण हजर दिवस 6188 असून देय वेतनामध्ये 7378 दिवसानुसार वेतनाची गणना करण्यात आली आहे. करिता 1190 दिवसा करिता रक्कम रु. 44,10,413/- जादा प्रदान झाले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 30 दिनांक 03/10/2023 अन्वये प्राप्त उत्तरात "करारनाम्यातील अट क्र. 55 नुसार कंत्राटदारास 8 टक्के वाढ देणे होते. परंतु सन 2021 पर्यंत कंत्राटदारास वाढ देण्यात आली नसून किमान वेतन फरकाची रक्कम कंत्राटदारास प्रदान करण्यात आली असल्याने महानगरपालिकाचे नुकसान झाले नाही." असे मोघम उत्तर देण्यात आले आहे. परंतु किमान वेतनाची फरकाची रक्कम प्रदान करतांना हजर दिवसाकरिता वेतनाची गणना करून प्रदान न करता जादा श्रम दिनाकरिता प्रदान केले आहे. त्यामुळे उत्तर अमान्य करण्यात येत आहे.

वरील लेखा परिक्षण अभिप्राय 4 व 5 प्रमाणे कंत्राटदार मे. सेंटर फॉर डेव्हलपमेंट कम्युनिकेशन यांना रक्कम रु.71,10,687/- चे जादा प्रदान झाल्याने त्यांचेकडून वसूल होणे आवश्यक आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 64, Hmm No : 30)

68 दिव्यांग धोरणा अंतर्गत लाभार्थ्यांना दुबार अर्थसहाय्य प्रदान करणे तसेच इतर अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	580000.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेत दिव्यांग धोरणा अंतर्गत विविध योजनांच्या अनुषंगाने दिव्यांग व्यक्तींना अर्थसहाय्य देण्यात येते. सर्वसाधारण सभेचे ठराव क्र. 10 दिनांक 20.06.2018 नुसार अपंग पात्र लाभार्थ्यांना साहित्य व सहाय्यभूत साधने खरेदी तसेच स्वयंरोजगारासाठी अर्थसहाय्य देण्याबाबत निर्णय घेण्यात आला. याबाबत लेखा

परिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते वर्ष 2020-2021 या कालावधीचे लेखापरीक्षण दरम्यान दिव्यांग लाभार्थ्यांना अर्थसहाय्य वाटप करण्यात आलेल्या प्रकरणांची तपासणी करण्यात आली. त्यात खालील नमुद प्रकरणी दुबार प्रदान झाल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	लाभार्थ्याचे नाव	प्रमाणक क्र. व दिनांक	प्रदान रक्कम	बँक खाते क्र.	दुबार प्रदान रक्कम
1.	NIRAJ ASHOK VAIRAGADE	155 दि. 18.02.2020	20000	407802010021835	20000
	MR.NIRAJ ASHOK WAIRAGADE	328 दि. 12.02.2021	20000	407802010021835	
2.	HANUMAN NARSINGHLU SINGARAP	155 दि. 18.02.2020	15000	963710110014121	15000
	HUNUMAN NARSINGHLU SINGARAP	155 दि. 18.02.2020	15000	963710110014121	
3.	ASHWINI SURESH SAHARE	155 दि. 18.02.2020	15000	961210110013318	15000
	ASHWINI SURESH SAHARE	328 दि. 12.02.2021	15000	961210110013318	
4.	PRITI SHRIDHAR ZUNGARE	155 दि. 18.02.2020	15000	50364053842	15000
	MRS.PRITI SHRIDHAR ZUNGARE	328 दि. 12.02.2021	15000	50364053842	
5.	Kailash Sudhakar Shende	2193 दि. 26.12.2018	25000	09310100005493	20000

	KAILAS SUDHAKAR SHENDE	155 दि. 18.02.2020	20000	#39;09310100005493	
6.	VILAS NAMDEV LENGURE	155 दि. 18.02.2020	20000	961210510000167	20000
	VILAS MAHADEO LENGURE	155 दि. 18.02.2020	20000	961210510000167	
7.	Saurabh ajay gahukar	1533 दि. 15.10.2018	25000	00100276995	25000
	Saurabh ajay gahukar	2193 दि. 26.12.2018	25000	00100276995	
8.	Shrikant gangadhar lingalwar	1533 दि. 15.10.2018	25000	3076864814	25000
	Shrikant gangadhar lingalwar	2193 दि. 26.12.2018	25000	3076864814	
9	Parvej kha Hamidkha pathan	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810031826	25000
	Parvej kha Hamidkha pathan	2193 दि. 26.12.2018	25000	097810031826	
10.	Lalita Jitendra pande	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810034715	25000
	Lalita Jitendra pande	2193 दि. 26.12.2018	25000	097810034715	

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

11.	Rohit rajkumar udhwani	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810035446	25000
	Rohit rajkumar udhwani	2193 दि. 26.12.2018	25000	097810035446	
12.	Arun madhukar sonpure	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810002586	15000
	Arun madhukar sonpure	2193 दि. 26.12.2018	15000	097810002586	
13.	Sheikh aman ajij sheikh Bilkish	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810031068	25000
	Sheikh aman ajij sheikh Bilkish	2193 दि. 26.12.2018	25000	097810031068	
14.	kalpana kailas bramhne	1533 दि. 15.10.2018	25000	097810037207	25000
	kalpana kailas bramhne	2193 दि. 26.12.2018	25000	097810037207	
15.	Narendar tulshiram barsagade	1533 दि. 15.10.2018	25000	2022010021130	25000
	Narendar tulshiram barsagade	2193 दि. 26.12.2018	25000	2022010021130	
16.	Vaishali anil wandhare	1533 दि. 15.10.2018	25000	2022011008248	25000

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	Vaishali anil wandhare	2193 दि. 26.12.2018	25000	2022011008248	
17.	Arvind narayan kamatkar	1533 दि. 15.10.2018	25000	2022191018273	25000
	Arvind narayan kamatkar	2193 दि. 26.12.2018	25000	2022191018273	
18.	Pratiksha bandu nikhade	1533 दि. 15.10.2018	25000	1434001500051644	25000
	Pratiksha bandu nikhade	2193 दि. 26.12.2018	25000	1434001500051644	
19.	Satish prabhakar mullewar	1533 दि. 15.10.2018	25000	1434001700006800	25000
	Satish prabhakar mullewar	2193 दि. 26.12.2018	25000	1434001700006800	
20.	Shubham jayant aglawe	1533 दि. 15.10.2018	25000	36919581860	25000
	Shubham jayant aglawe	2193 दि. 26.12.2018	25000	36919581860	
21.	Saddham rashid pathan	1533 दि. 15.10.2018	25000	62391699725	25000
	Saddham rashid pathan	2193 दि. 26.12.2018	25000	62391699725	

22.	Kiran Gulabrao Karamankar	1533 दि. 15.10.2018	25000	06910110071250	25000
	Kiran Gulabrao Karamankar	2193 दि. 26.12.2018	25000	06910110071250	
23.	GAJANAN MAHADEO TURANKAR	155 दि. 18.02.2020	20000	3708126167	20000
	GAJANAN MAHADEO TURANKAR	155 दि. 18.02.2020	25000	3708126167	
24.	AVINASH KRUSHNRAO BARDE	155 दि. 18.02.2020	25000	32688274063	25000
	AVINASH KRUSHNRAO BARDE	155 दि. 18.02.2020	25000	3728194328	
25.	MADHURI SHAMRAO MESHRAM	328 दि. 12.02.2021	25000	097810033573	25000
	VARSHA SHAMRAO MESHRAM	328 दि. 12.02.2021	25000	097810033573	
एकुण दुबार प्रदान रक्कम -					565000

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 114 दिनांक 14/02/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "नमुद करण्यात आलेल्या लाभार्थ्यांचे खाते क्रमांक किंवा IFSC कोड यामध्ये त्रुट्या असल्याने त्यांची रक्कम त्यांच्या खात्यात जमा झालेली नव्हती. त्यामुळे त्या त्रुट्या दुरुस्त करून त्यांच्या खात्यात RTGS द्वारे पुन्हा जमा करण्यात आले. यामुळे सदर लाभार्थ्यांचे नाव दुबार दिसून येत आहे." असे नमुद आहे. लाभार्थ्यांचे खाते क्रमांक किंवा IFSC कोड यामधील त्रुट्यामुळे रक्कम खात्यात जमा न झाल्यास खाते क्रमांक किंवा IFSC कोड यामधील दुरुस्त्या बँकेस कळवून लाभार्थ्यांच्या खात्यात अनुदान जमा करणे गरजेचे होते. उक्त तक्त्यात नमुद लाभार्थ्यांना लाभ जमा न झालेल्या रक्कमा अखर्चित राहिल्याबाबत बँक स्टेटमेंटची प्रत लेखा परिक्षणास सादर केली नाही. करिता एकाच लाभार्थ्यास दुबार प्रदान झाल्याने रक्कम रु.565000/- वसुलपात्र आहे.

2. प्रमाणक क्रमांक 155 दिनांक 18.02.2020 मधील अनु क्र. 64 श्री. कमलेश रामलालजी शर्मा यांना 15000/- अर्थसहाय्य देण्यात आले आहे. परंतु त्यांचे अपंगत्व प्रमाणपत्र जोडलेले नाही. याबाबत अर्थसमास पत्र क्र. 114 दिनांक 14/02/2024 अन्वये विचारणा केली असता उत्तरासोबत अपंगत्वाचे प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास सादर केले नाही. अपंगत्व प्रमाणपत्र न घेता श्री. कमलेश रामलालजी शर्मा यांना प्रदान करण्यात आलेली रक्कम रु. 15000/- वसुलपात्र आहे.

3. प्रमाणक क्रमांक 328 दिनांक 12/02/2021 नुसार 4600000/- रुपये अनुदान 243 दिव्यांग लाभार्थी यांना वाटप करणे आवश्यक होते. परंतु बँक स्टेटमेंट नुसार 203 लाभार्थ्यांनाच अनुदान वाटप करण्यात आल्याचे दिसून येते. उर्वरित 40 लाभार्थ्यांना अनुदान वाटप करण्यात आल्याचे दिसून आले नाही.

याबाबत अर्थसमास पत्र क्र. 114 दिनांक 14/02/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात 40 लाभार्थ्यांचे बँक खाते क्र. किंवा IFSC कोड यामध्ये त्रुट्या असल्याने त्यांची रक्कम त्यांच्या खात्यात जमा झालेली नव्हती. सदर त्रुट्या दुरुस्त करून त्यांच्या खात्यात RTGS द्वारे त्यांना मंजूर करण्यात आलेले अनुदान पुन्हा जमा करण्यात आले, असे नमुद आहे. सदर रक्कम लाभार्थ्यांचे खात्यात जमा केल्याबाबत बँक स्टेटमेंटची प्रत लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आली नाही. त्यामुळे लाभार्थ्यांचे खाती अर्थसहाय्य जमा झाल्याची खात्री करता येत नाही.

4. सर्वसाधारण सभेचे ठराव क्र.10 दिनांक 20/06/2018 मध्ये नमुद अटी व शर्ती नुसार दिव्यांग लाभार्थ्यांना अर्थसहाय्य प्रदान करतांना लाभार्थ्यांनी व्यवसायाचे/साहित्य/वस्तु खरेदीचे कोटेशन सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु असे खरेदीचे कोटेशन लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. याबाबत अर्थसमास पत्र क्र. 114 दिनांक 14/02/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात "दिव्यांग लाभार्थ्यांना त्यांचे बँक खातेवर अनुदान जमा करण्यापूर्वी लाभार्थ्यांकडून कोटेशन घेवून स्वतंत्र वेगळ्या फाईल मध्ये जोडण्यात आली आहे." असे नमुद आहे. परंतु सदर अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याने खात्री करता येत नाही. दिव्यांग लाभार्थ्यांना विशिष्ट प्रयोजनार्थ अर्थसहाय्य देण्यात येत असून त्याचा विनियोग त्याच कामाकरिता करण्यात आला हे तपासणे आवश्यक आहे, परंतु अशी कार्यवाही करण्यात येत नाही.

5. खालील प्रमाणे अनुदान वाटप करण्यात आलेल्या 948 पैकी 377 दिव्यांग लाभार्थ्यांचे अर्ज लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले असून उर्वरित 571 दिव्यांग लाभार्थ्यांचे अर्ज लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	एकुण लाभार्थी	लेखा परिक्षण करिता सादर केलेले दिव्यांग लाभार्थ्यांचे अर्ज
1533 दि. 15.10.2018	132	10
2193 दि. 26.12.2018	142	23
2216 दि. 28.12.2018	10	00
155 दि. 18.02.2020	421	247

328 दि. 12.02.2021	243	97
एकुण	948	377

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 114 दिनांक 14/02/2024 अन्वये प्राप्त उत्तरात "सदर विषयाची नोंद घेवुन आर्थिक वर्ष 2023-2024 मध्ये अर्थसहाय्य लाभ देण्यात आलेले लाभार्थ्यांचे आणि आर्थिक वर्ष 2024-2025 मध्ये लाभ देण्यात येणा-या लाभार्थ्यांचे अर्ज लेखापरिक्षणास सादर करण्यात येईल.", असे नमुद आहे. परंतु सन 2018-2019 ते सन 2020-2021 मध्ये वाटप करण्यात आलेल्या लाभाचे अनुषंगाने लाभार्थ्यांचे अर्ज उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. त्यामुळे दिव्यांग लाभार्थ्यांना प्रदान केल्यापैकी 60% लाभार्थ्यांच्या अर्जाची पडताळणी करता आली नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 90, Hmm No : 114)

69 बाबुपेठ रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकामातील बाधीत अतिक्रमण संदर्भात दिलेल्या मोबदल्याबाबत अनियमितता.

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 4965000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. चंमपा-2017/प्र.क्र. 23/नवि-26 दिनांक 13/06/2018 नुसार केंद्र व राज्य शासनाच्या नागरी भागातील निकडीच्या प्रकल्पांकरिता आवश्यक असलेल्या शासकीय जमीनीवरील अतिक्रमणधारकास त्याने केलेल्या बांधकामापोटी मोबदल्याची रक्कम एकमुस्त अदा करुन, अशा प्रकल्पासाठी जमीन ताब्यात घेणेबाबत नमुद आहे. सदर शासन निर्णयात नमुद तरतुदीनुसार अशा निकडीच्या प्रकल्पाकरिता आवश्यक जमीनीवर अतिक्रमण, शासनाने वेळोवेळी निश्चित केलेल्या निकषानुसार संरक्षणास पात्र असल्यास अशा अतिक्रमण धारकांना महानगरपालिका क्षेत्रात 269 चौ.फूट (25चौ.मी.) क्षेत्रफळाची सदनिका किंवा प्रचलित वार्षिक दर विवरणपत्रातील मुल्यानुसार सदनिकेची किंमत रोख स्वरुपात देण्यात येईल. तसेच जे अतिक्रमणधारक अन्यथा त्यांचे अतिक्रमण नियमानुकूल करण्यास पात्र नसतील तर ते मोबदल्यास पात्र नसल्याचे नमुद आहे.

मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यांचे अध्यक्षतेखालील समितीने दिनांक 28/06/2018 रोजी झालेल्या बैठकीत चंद्रपूर शहरातील बाबुपेठ रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकामात बाधीत होणाऱ्या मालमत्ताधारकांना 16650/- प्रति चौ.मी. प्रमाणे 25 चौ.मी. करिता रक्कम रु. 413750/- मोबदला देण्याबाबत निर्णय घेतला. बाबुपेठ रेल्वे उड्डाण पुलाचे पोचमार्गात बाबुपेठ बाजुकडे 50 बांधकामे तसेच बागला चौक बाजुकडे 73 बांधकामे अशी एकुण 123 बांधकामे बाधित होती. त्यापैकी बाबुपेठ बाजुकडील 46 व बागला बाजुकडील 35 अशी 81 बांधकामे 2000 पुर्वी वास्तव्य असल्याने अशा मालमत्ता धारकांना मोबदला देण्यास मंजूरी देवुन उर्वरित बाबुपेठ बाजुकडील 4 व बागला बाजुकडील 38 अशी एकुण 42 अतिक्रमणे सन 2000 नंतरची असल्याने, ती संरक्षणास पात्र ठरत नसल्याचे नमुद केले आहे. सदर पात्र 81 अतिक्रमण धारकांना सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडे असलेल्या बाबुपेठ उड्डाण पुलाचे निधीतून मोबदला देण्यास समितीने मान्यता दिली. परंतु उर्वरित अपात्र 42 अतिक्रमण धारकांना मोबदला

देण्याचा निर्णय चंद्रपुर महानगरपालिकेने आपल्या स्तरावर घ्यावा असे नमुद केले आहे.

महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मुंबई यांचे पत्र क्र. 87 दिनांक 29/10/2018 नुसार दिनांक 23/08/2018 रोजी मा. मुख्यमंत्री यांचे अध्यक्षतेखाली झालेल्या बैठकीत घेतलेला निर्णय "बाबूपेठ रेल्वे उड्डाणपुलासाठी आवश्यक असलेल्या शासकीय जमीनीवर 42 अपात्र अतिक्रमण धारकांना "एकमुस्त मोबदला" देण्याचा निर्णय चंद्रपुर महानगरपालिकेने घ्यावा." असे कळविले आहे. त्या अनुषंगाने स्थायी समितीचे ठराव क्रमांक 96 दिनांक 01/12/2018 अन्वये 2000 नंतरच्या अपात्र अतिक्रमण धारकांना मोबदला देण्यास मंजूरी प्रदान केली आहे. त्यानुसार 38 अपात्र अतिक्रमण धारकांना एकुण रक्कम रु. 15722500/- प्रदान करण्यात आले. सदर खर्च महानगरपालिकेच्या निधीतून करण्यात आला आहे. याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1. नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. चंमपा-2017/प्र.क्र. 23/नवि-26 दिनांक 13/06/2018 मधील सर्वसाधारण अट क्र. 3 नुसार अतिक्रमधारकांना द्यावयाचा रोख मोबदल्याचा खर्च संबंधित प्रकल्प ज्या यंत्रणेचा आहे त्या यंत्रणेने सहन करावा असे नमुद केले आहे. त्यामुळे बाबूपेठ रेल्वे उड्डाणपुल बांधण्याचे कामासाठी अतिक्रमण धारकांना द्यावयाची मोबदल्याची रक्कम बाबूपेठ रेल्वे उड्डाणपुलासाठी प्राप्त निधीतूनच करणे आवश्यक होते. परंतु सदर खर्च महानगरपालिकेच्या निधीतून झाल्याने महानगरपालिकेला अतिरिक्त भुर्दंड सहन करावा लागला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 115 दिनांक 15/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरानुसार सन 2000 नंतरचे अतिक्रमण संरक्षणास पात्र ठरत नाही. परंतु नगर विकास विभाग, मुंबई यांचे पत्र क्र. 87 दिनांक 29/10/2018 मध्ये कळविल्याप्रमाणे सन 2000 नंतरच्या अपात्र अतिक्रमणधारकांना मोबदला देण्यात आल्याचे नमुद आहे. परंतु सदर बाब शासन निर्णय दिनांक 13/06/2018 मधील तरतुदीशी विसंगत आहे.

2. श्री. राकेश प्रभाकर महेशकर यांना रुपये 413750/- मोबदला देण्यात आला असून त्यांचे नावे कर पावती नस्तीत आढळून आली नाही. नस्तीमध्ये श्री. राकेश जवादे यांचे नावाची कर पावती जोडण्यात आली आहे. मालमत्ता ज्यांच्या नावे होती त्यांना मोबदला देण्यात आला नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 115 दिनांक 15/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात बाधीत जागेच्या सर्वेक्षण कालावधीत अतिक्रमीत जागेवर श्री. राकेश प्रभाकर महेशकर राहत होते. परंतु त्यावेळेस कुठल्याही प्रकारचे कागदपत्रांची तपासणी करण्यात आली नव्हती असे नमुद केले आहे. त्यामुळे श्री जवादे यांचे नावाची कर पावती असतांना श्री. महेशकर यांना मोबदल्या दिल्याने सदर रक्कम रुपये 413750/- वसुलपात्र ठरते.

3. 42 अपात्र अतिक्रमण धारकांची प्रकरणे तपासली असता काही प्रकरणात अतिक्रमीत जागा ज्यांचे नावे आहे त्यांना मोबदला देण्यात आला नाही. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	कर पावतीवरील नाव	मोबदला दिलेले लाभार्थी	मोबदला रक्कम
1.	श्री. संजय आवळे	श्रीमती गीता संजय आवळे	413750/-
2.	श्रीमती सुशिला रवि मोरपकवार	श्री रवि जी. मोरपकवार	413750/-
एकुण			827500/-

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 115 दिनांक 15/02/2024 नुसार विचारणा केली असता सर्वेक्षण कालावधीत अतिक्रमीत जागेवर जे मालमत्ताधारक वास्तव्यात होते त्यांचे नावे यादी तयार करण्यात आली असे नमुद आहे. परंतु कर पावती ज्यांचे नावे आहेत अशा मालमत्ताधारकांस मोबदला दिला नाही. करिता रक्कम रु. 827500/- वसुलपात्र आहे.

4. खालील नमुद मोबदला दिलेल्या प्रकरणी कर भरणा पावती जोडली नाही. त्यामुळे योग्य लाभार्थ्यालाच मोबदला प्रदान करण्यात आल्याबाबत पडताळणी करता येत नाही.

अ.क्र.	नाव	मोबदला रक्कम
1.	श्री. रमेश शंकर क्षिरसागर	413750/-
2.	श्री शैलेश शेषराव नवसागरे	413750/-
3.	श्री. प्रल्हाद रामाजी मानकर	413750/-
4.	श्री. राहुल तामगाडगे	413750/-
5.	श्रीमती राणी वामन बोरेवार	413750/-
6.	श्री. प्रविन सोनवने	413750/-
7.	श्री. शेख सलीम शेख गणी	413750/-
8.	श्री. नरेश शेखर लाटकर	413750/-
9.	श्रीमती विजयाबाई किशोर चांदेकर	413750/-
एकुण		3723750/-

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 115 दिनांक 15/02/2024 नुसार विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदरील अतिक्रमीत मालमत्ताधारक हे ब-याच वर्षांपासून वास्तवास होते. परंतु त्या मालमत्ताधारकांना कर लावण्यात आलेले नाही. तसेच अशा अतिक्रमण धारकांकडून महानगरपालिका हद्दीत कोणतेही घर अथवा निवासस्थान अथवा मालकीची जमीन नाही याबाबत प्रतिज्ञापत्र मागवून मोबदला देण्यात आल्याचे नमुद केले आहे. परंतु अतिक्रमिती मालमत्ताधारक ब-याच वर्षांपासून सदर जागेवर वास्तव्यास असल्याबाबत अभिलेख/पुरावा उत्तरासोबत सादर केला नाही. त्यामुळे योग्य अतिक्रमण धारकाची खात्री न करता प्रदान केलेली रक्कम रु. 3723750/- वसुलपात्र ठरते.

70 महानगरपालिकेच्या मुदत ठेवीवर मिळणाऱ्या व्याजातुन TDS कपातीमुळे झालेल्या नुकसानीबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 486539.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

चंद्रपुर महानगरपालिकेत विविध योजना व करापोटी प्राप्त निधी मुदत ठेव स्वरूपात ठेवल्याचे दिसून येते. आयकर अधिनियम 1961 मधील तरतुदी नुसार स्थानिक स्वराज्य संस्थाना गुंतवणुकीवरील प्राप्त व्याजावर TDS कपातीत सूट देण्यात आली आहे. परंतु बँकेने मुदत ठेवीवर दिलेल्या व्याजातुन खालीलप्रमाणे TDS ची कपात केली आहे. त्यामुळे चंद्रपूर महानगरपालिकेचे रक्कम रु 486539/- चे नुकसान झाले आहे.

निधीचे नाव	बँक	क्रमांक	गुंतवणुक दिनांक	गुंतवणुक	TDS कपात
रोड कटींग चार्जेस	Panjab National Bank	8	11/04/2017	9000000	329775
		9	12/04/2017	9900000	
		10	13/04/2017	9900000	
		11	15/04/2017	9000000	
		12	17/04/2017	9358012	
भविष्य निर्वाह निधी	Canara Bank	49	30/11/2018	5346139	13234
भविष्य निर्वाह निधी	Canara Bank	50	30/11/2018	6971805	17258
वेतन राखीव निधी	Canara Bank	67	06/10/2020	15216248	43082
भविष्य निर्वाह निधी	Canara Bank	68	14/10/2020	12169495	19193
भविष्य निर्वाह निधी	Canara Bank	69	15/10/2020	12155281	19358
भविष्य निर्वाह निधी	Canara Bank	70	21/10/2020	14784541	24902
विकास योजना निधी	Canara Bank	71	22/10/2020	11611728	19737
एकुण :-					486539

याबाबत अर्धसमाप्त पत्र क्र. 65 दिनांक 04/12/2023 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात कपात करण्यात आलेल्या TDS ची रक्कम परत मिळण्याबाबत बँकेसोबत पत्र व्यवहार सुरु असल्याचे कळविले आहे. करिता रक्कम रु. 486539/- वसुलपात्र आहे.

71 अनुज्ञेय नसतांना शहर अभियंता यांना एकस्तर वेतन श्रेणी लागू करण्याबाबत अनियमितता

योजना :	लेखाशीर्ष :	00	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

श्री. महेश बारई यांना रोजंदारी कर्मचारी सेवेतून दिनांक 01/01/1999 रोजी कनिष्ठ अभियंता या पदावर कायम स्वरूपी सेवेत सामावून घेण्यात आले. त्यांना दिनांक 01/01/2011 रोजी पासून आश्वासित प्रगती योजनेचा पहिला लाभ लागू करण्यात आला. चंद्रपुर महानगरपालिकेचे सर्वसाधारण सभेचे ठराव क्र. 106 दिनांक 09/01/2014 नुसार दिनांक 13/01/2014 पासून श्री. महेश बारई यांना शहर अभियंता/कार्यकारी अभियंता पदावर वेतन श्रेणी 15600-39100 ग्रेडपे 6600 मध्ये पदोन्नतीने पदस्थापना देण्यात आली आहे.

याबाबत लेखापरिक्षण अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. शहर अभियंता पदावर पदोन्नतीचे दिनांक 13/01/2014 पासून वेतन श्रेणी 15600-39100 ग्रेड पे 7600 नुसार एकस्तर पदोन्नतीचा लाभ देण्यात आला आहे. चंद्रपुर महानगरपालिकेस एकस्तर वेतनश्रेणी लागू झालेली नसतांना श्री. बारई यांना नियमबाह्य पणे एकस्तर लाभ देण्यात आला आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.119 दिनांक 07/05/2024 अन्वये विचारणा केली असता प्राप्त उत्तरात सदर बाब प्रशासकीय असल्याने मा. आयुक्त चंद्रपूर महानगरपालिका यांचे स्तरावर कार्यवाही करण्यात आल्याचे नमुद आहे. परंतु एकस्तर वेतन श्रेणी चंद्रपुर महानगरपालिकेस लागू केल्याबाबतचे शासन निर्णय/परिपत्रक/आदेश लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. त्यामुळे दिलेले अनुपालन मान्य करता येत नाही. दिनांक 13/01/2014 पासून एकस्तर वेतन प्रणालीमुळे श्री. बारई, शहर अभियंता यांना जादा प्रदान झालेल्या रक्कमेची परिगणना करुन त्याप्रमाणे वसूलीची कार्यवाही करावी.

DATSPVF8801 (Ref No : 97, Hmm No : 119)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

----- निरंक -----

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता