महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

चंद्रपुर महानगरपालिका, चंद्रपुर.

2015-2016

लेखापरिक्षण अहवाल

उपसंचालक (अ.न.म.ले.प.)
स्थानिक निधी लेखापरिक्षा
उपविभाग -२ औरंगाबाद.

चंद्रपुर महानगरपालिका

चंद्रपुर

लेखा परीक्षण अहवाल

2015-2016

उपसंचालक, महानगरपालिका लेखा लेखापरीक्षा, उपविभाग - 3, स्थानिक निधी

लेखापरीक्षा कार्यालय, औरंगाबाद

लेखा कोष भवन, तिसरा मजला, जिल्हाधिकारी कार्यालया जवळ

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे चंद्रपुर महानगरपालिका यांनी 2015-2016 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 शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर या संस्थेचा सन 2015-16 या वित्तीय वर्षाचा लेखापरिक्षण अहवाल.

क्र.स्था. 18/ब/लेखापरिक्षण अहवाल/2015-2016/07 दि. 07/01/2021

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका चंद्रपूर
परिपत्रक क्र. ...२४४६...
दिनांक २०/०२/२०२१

उपसंचालक (मनपालेप),
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद उपविभाग-3,
तिसरा मजला लेखाकोष भवन,
औरंगाबाद.

प्रती,

मा.आयुक्त,
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका,
चंद्रपूर.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर या संस्थेचे सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण श्रीमती एस.एस.सुंकवाड,सहाय्यक संचालक (20/01/2020 ते 13/02/2020), श्री.आ.रा. ऐनवाड,सहाय्यक संचालक (14/02/2020 ते 31.07.2020) श्री वैजनाथ बुरडकर, सहाय्यक संचालक (दिनांक 01/08/2020 ते 11/09/2020,सहाय्यक संचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरिक्षा,औरंगाबाद उपविभाग-3, मुख्यालय नागपूर यांच्या पथकाने दि.20/01/2020 ते 11/09/2020 या कालावधीत पूर्ण केले. श्रीमती वंदना ह. जोशी, उपसंचालक(मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरिक्षा,औरंगाबाद उपविभाग-3 यांनी प्रारूप अहवालाचे पुनर्विलोकन करून दिनांक 08/12/2020 रोजी मा.आयुक्त, चंद्रपूर शहर महानगरपालिका,चंद्रपूर यांचेसोबत सन 2015-2016 चे प्रारूप लेखापरिक्षण अहवालावर चर्चा करून अंतिमीकरण करण्यात आले.

सन 2015-2016 या लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी या संस्थेचे कामकाज पाहत होते.

<u>महापौर</u>

सौ. राखी स. कंचलावार	01/04/2015 ते 31/03/2016

<u>आयुक्त</u>

श्री. सुधीर शंभरकर	01/04/2015 ते 31/03/2016

प्रस्तावना

चंद्रपूर महानगरपालिका, चंद्रपूर

लेखापरीक्षण अहवाल (सन 2015-2016)

मनपा चंद्रपूर ("ड" वर्ग महानगरपालिका) चे सन 2015-16 चे लेखापरिक्षण करतांना आढळून आलेल्या अनियमितता उणीवा व त्रुट्या संक्षिप्त स्वरुपात पुढीलप्रमाणे असून मनपा प्रशासनाने त्यासंदर्भात अत्यावश्यक कार्यवाही करणे अपेक्षित आहे.

1) मनपा चंद्रपूर येथील लेखे, दुहेरी नोंद लेख्या पध्दतीने (Acctual based duble entry acending system) ठेवण्यात आलेले नाही तसेच दिवस नोंदवह्या राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियमपुस्तिका (NMAM) मधील विहित नमुन्यात ठेवण्यास आलेल्या नाहीत.

2) शासकीय योजनेचा निधी शासन निर्णयाप्रमाणे दोन आर्थिक वर्षामध्ये खर्च न झाल्यास शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. चंद्रपूर महानगरपालिकेचा सन 2015-16 अधिनिस्थ रु.123,82,31,957/- इतका शासकीय निधी अखर्चित असून तो अद्यापही शासनाकडे जमा करण्यात आलेला नाही.

3) नवीन खांबाच्या एल.टी. लाईन पथदिव्यासह विद्युतीकरणाच्या कामात प्राकलण मूल्यांच्या ... पुर्ण निर्धारणामुळे कंत्राटदारास रु.8,90,685/- अतिरिक्त प्रदान करण्यास आलेचे दिसते.

4) चंद्रपूर महानगरपालिकेने कर विभागाचे काम संग्रहित करण्याचे अनुषंगाने कोअर प्रोजेक्ट कंपनीसोबत करार केलेला असून कंपनीने करारातील अटी व शर्तीनुसार विविध शासन कराराचे रु. 50,94,370/- शासन खाती भरणा न केल्याने शासनाचे मोठे नुकसान झाल्याचे दिसते.

5) बांधकामातील गौण खनिजाच्या खनिकर्म विभागाची मेळ न घालणे, कंत्राटदारांना विनादंड मुदत वाढ देणे, निविदा सादर करण्यास पुरेसा वेळ न देणे इत्यादी अनियमितता बाबी लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या आहेत.

6) नगर रचना विभागाचा कर आकारणीच्या दृष्टीने कर विभागाची समन्वय दिसुन येत नाही. बांधकामच्या बाबतीत अग्निशमन ना-हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त न करता नकाशे मंजूर करण्यात आले आहे. बांधकामास विलंबाने परवानगी देणे, पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र न देणे इत्यादी त्रुट्या नगर समिती विभागात दिसतात.

7) मालमत्ता कर व दुकान भाडे इत्यादी महसुलाची मोठया प्रमाणावर थकबाकी प्रलंबित असून कर विभागामार्फत वसुलीसाठी विशेष प्रयत्न केल्याचे दिसत नाही. तसेच कर विभागातील कामकाजात मोठया प्रमाणात त्रुट्या असल्याचे निदर्शनास येते.

8) जन्म-मृत्यु विभागामार्फत मृत व्यक्तीच्या वारसांना अंतविधी सानूग्रह अनुदान देण्यात येते मात्र लाभार्थ्यांना अनुदान देतांना योजनेतील शर्ती व निकर्ष.... केल्याचे दिसत नाही.

9) कंत्राटदाराचे मंजूर दर हे सेवाकरासह असतांना देयकात पुन्हा सेवाकराची पुन्हा प्रदान करण्यात आली त्यामुळे रु.3,38,848/- अतिप्रदान झाल्याचे दिसते.

10) चंद्रपूर महानगरपालिकेस रोख व मौलवान वस्तू हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून क्षतीपुर्ती बंध न घेणे. सन 2015-16 वर्षात रु.6,77,35,683/- एवढी रक्कमाचे व्यवहार केलेले आहेत.

11) बांधकाम विभागामार्फत बांधकामाच्या मंजूर प्राकलनानुसार काम न करता, त्यामधील काही बाबी वगळून अन्य बाबींवर वाढीव काम करण्याचे नियमित पध्दत असून या वाढीव कामासाठी संक्षम परवानगी घेण्यात येत नाही.

12) बांधकामाच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकीत घेतांना महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तकेतील तरतुदीचे उल्लंघन होत असल्याचे दिसते. त्यामुळे घेण्यात आलेल्या नोंदी व प्रत्यक्ष करण्यात आलेल्या कामाबाबत संदिग्धता निर्माण होण्यास वाव आहे.

13) देयकातून शासन नियमाप्रमाणे आवश्यक त्या कपाती केल्या जात नाही त्यामुळे शासन निधीचे नुकसान होत असल्याचे दिसून येते.

14) विविध शासन निधीच्या विकास कामाच्या बांधकामास प्रशासकीय मान्यतेत उल्लेख नसतांनाहीदेखरेख सल्लागारास रु.28,05,425/- चे प्रदान करण्यात आलेले आहे.

15) मनपाच्या शाळांवर जिल्हापरिषद/पंचायत समितीकडून परस्पर अनुदान प्राप्त होत असून त्यातून झालेल्या खर्चावर कोणतेही नियंत्रण नसल्याचे दिसून येते.

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण 1

I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल 3

चंद्रपुर महानगरपालिका 3

PART II 8

चंद्रपुर महानगरपालिका 8

कलम ९ अ खालील आक्षेप 9

1 सन 2015-2016 चे मंजूर अर्थसंकल्पातील अनियमितता बाबत 10

2 महानगरपालिका चंद्रपूर येथे शासन निर्देशानुसार दुहेरी नोंद लेखापध्दतीने लेखे न ठेवणेबाबत 14

3 सन 2015-2016 च्या वार्षिकलेख्यां बाबतची अनियमितता 15

4 सन 2015-16 अखेरील अखर्चीत निधी शासनखाती भरणा न करण्याच्या अनियमितते बाबत 15

5 रोखपुस्तके बँक ताळमेळसह अदययावत नसणे व इतर अनियमितते बाबत 17

6 घसारा निधी स्वतंत्रपणे स्थापन करून त्यामध्ये पुरेशी तरतूद केली नसल्या बाबत 19

7 निवृत्तीवेतनधारक तसेच कुटुंब निवृत्तीवेतनधारक यांच्या मार्फत सादर करण्यात येणाऱ्या हयातीच्या दाखल्याची तपासणी न करता निवृत्तीवेतनाचे नियमित प्रदान करण्याच्या अनियमिततेबाबत 21

8 निवृत्ती वेतनधारकाच्या निवृत्ती वेतनातून आयकर कपात न करणेबाबत. 23

9 भविष्य निर्वाह निधीतील जमा मुदतीठेवी मध्ये गुंतविलेल्या रकमेची नोंद भ.नि.नी. च्या रोखपुस्तकातील एकूण मुदतीठेवी मध्ये नोंद न केल्यामुळे रुपये 1.64 कोटी लेख्याबाहेर असून रोखपुस्तकात तफावत असणे व इतर अनिमीयमितेबाबत 24

10 चंद्रपूर महानगरपालिका येथील बाजार विभागातील धनादेशाची वसुली न केल्याने झालेल्या वित्तहानी बाबत 25

11 नवीन खांबाच्या एल.टी.लाईन पथदिव्यासह विद्युतीकरणाच्या कामात प्राकलन मूल्याच्या त्रुटीपुर्ण निर्धारणामुळे झालेल्या अतिरिक्त प्रदानाबाबत 27

12 महानगरपालिका चंद्रपूर येथे द्विनोंद पद्धतीचे लेखे तयार करण्याकरीता सन 2015-2016 मध्ये रु.902613/- निरर्थक खर्च केल्याबाबत. 29

13 संगणक विभागातील अनुषंगिक अभिलेखे व दस्तावेज लेखा परीक्षणास उपलब्ध न करण्याबाबत 30

14 सार्वजनिक बाधकाम विभागाने ठेवावयाच्या विविध नोंदवहयां ठेवल्या नसल्या बाबत 31

15 चंद्रपूर शहरातील रामाळा तलावातील इर्कोनिया वनस्पती काढून तलावाची सफाई करणे कामामधील अनियमितते बाबत 33

16 मनपा हद्दीतील विविध नागरी सुविधांच्या विकास कामांचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेतले नसल्याबाबत....35
17 विविध विकास कामाच्या मोजमाप नोंदवह्यांमधील अनियमितता....36
18 चंद्रपूर शहर मनपा मधील बांधकाम विभागातील विविध बांधकामातील सर्वसाधारण अनियमितता....38
19 BRGF निधी अंतर्गत श्रीकृष्ण टॉकिज ते बँक ऑफ इंडीया पर्यंत कॉंक्रीट रस्ता विकसित करणे कामातील अनियमितता....41
20 जैवीक कचरा विल्हेवाट बाबीची अनियमिततेबाबत....44
21 शासन निर्णयानुसार महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्यासाठी महसुली उत्पन्नाच्या 5% या विहित प्रमाणात खर्च न करणे....46
22 चंद्रपूर महानगरपालिका कर विभागाचे कोअर प्रोजेक्ट कंपनी सोबत झालेल्या करार नाम्यातील आढळून आलेल्या अनियामिततेबाबत....47

कलम ९ ब खालील आक्षेप....50

23 मनपा चंद्रपूर मधील वर्ष 2015-16 च्या मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत....51
24 पठानपूरा गेटजवळील राजीव गांधी उद्यान या बगीच्याचे देखभाल व चालविण्याच्या कामात नवीन निवीदा प्रक्रिया न राबवण्याबाबत व सदर कंत्राटदारकडून फक्त 1% आयकर कपात करण्याबाबत....52
25 भविष्य निर्वाह निधी खात्यातून काढलेल्या परतावा / नापरतावा अग्रीमाची रक्कम वजा न करता व्याजाची गणना केल्याने रु.30,800/- जास्तीचे व्याज दिल्याबाबत....54
26 म.न.पा.चंद्रपूर शहर येथील अधिकारी / कर्मचारी व इतर फर्मला दिलेल्या अग्रिमाबाबत....56
27 विवाह मंडळाचे नोंदणी शुल्क व प्रमाणपत्राची सत्यप्रत पुरवताना आकारलेल्या शुल्काची रक्कम शासनाकडे जमा न करणे....57
28 महानगरपालिकेला न्यायालयीन प्रकरणामध्ये सेवा देणाऱ्या अधिवक्त्यांच्या शुल्कातून आयकराची उचित दराने कपात न करणे....59
29 गाळे भाड्याची रक्कम वसूल केली नसल्याची अनियमितता....60
30 चंद्रपूर महानगरपालिका येथील बाजार विभागातील अनादरीत धनादेशाची वसुली न केल्याने झालेल्या नुकसाणीबाबत....61
31 जन्म-मृत्यू विभागांतर्गत असलेल्या अंत्यविधी अनुदानासंबंधी आढळून आलेल्या अनियमितते बाबत....62
32 विद्युत देखभाल दुरुस्तीच्या देयकातून आवश्यक कपाती न करणे, वापरलेल्या साहित्य व निकामी साहित्याबाबत उचित नियंत्रण नसणे....64
33 मनपा चंद्रपूर येथील मार्च 2016 उपविभाग क्र.1 च्या थकीत वीज बिलाच्या रक्कमेपोटी झालेल्या अतिप्रदानाबाबत....66
34 क्रीडा व सांस्कृतिक विभागामार्फत घेण्यात आलेल्या महापौर चषक व सांस्कृतिक कार्यक्रमातील अनियमितताबाबत....67

35 झोन क्र 1 मधील कार्यालयीन इमारतीचे रंगरंगोटीच्या कामामधील अनियमितते बाबत........68

36 इंदिरानगर प्रभागात विविध ठिकाणी बालोद्यान मध्ये मुलांना खेळण्याचे साहित्य लावण्याचे कामामधील अनियमितता........71

37 बिनबा गेट ते रहमतनगर ते महात्मा फुले चौक ते रीव्हेनु कॉलनी पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता........73

38 डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर कॉलेज ते मित्रनगर ते आकाशवाणी ते वडगाव रोड पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता........76

39 अंचलेश्वर प्रभागात अंचलेश्वर गेट ते पी.एच.नगर (ताडबन रोड) पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता........79

40 जटपुरा प्रभागात श्री रघाताटे ते सवारी बंगला ते महात्मा फुले चौका पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता........82

41 भानापेठ प्रभागामध्ये पोस्ट ऑफिस ते अशोक सम्राट चौक पर्यंत डांबर रस्ता करणे या कामामधील अनियमितता........84

42 शास्त्रीनगर प्रभागात तुकूम गुरुद्वारा चौक मधील मेडीकल ते तीर्थरूपनगर पर्यंत डांबरीकरणाचे काम मधील अनियमितता........87

43 विविध शासन निधीच्या विकास कामाच्या बांधकामासाठी नेमलेल्या देखरेख सल्लागाराच्या मानधनावरील खर्चा बाबत........91

44 चंद्रपूर शहराची पाणीपुरवठा योजना मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. तत्वावर देण्याच्या करारातील अनियमितता........92

45 चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजना अंतर्गत पाईपलाईन टाकण्याच्या कामातील अनियमितता बाबत........94

46 घनकचरा संकलन व घनकचरा वाहतुकीच्या निविदेतील व देयकातील अनियमितता बाबत........96

47 वैयक्तिक शौचालय योजनेवरील प्राप्त निधीपैकी फक्त 12 टक्के निधी खर्च करून उर्वरित शासन निधी विनाकारण अडकवून ठेवणे तसेच इतर अनियमिततेबाबत........99

48 सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करणाऱ्या कंत्राटदाराचे मंजूर दर हे सेवा करासह असताना देयकात पुन्हा सेवा कराची रक्कम प्रदान केल्याने अतिप्रदान तसेच इतर अनियमिततेबाबत........101

49 महात्मा गांधी व हुतात्मा स्मारक या दोन्ही वाचनालयामधील वाचन साहित्य खरेदी व इतर अनियमितताबाबत........103

50 स्थानिक स्वराज्य संस्था करासाठी नोंदणीकृत व्यापाऱ्याकडून वार्षिक विवरणपत्र मुदतीत प्राप्त न झाल्याने शास्तीची वसुली करण्याबाबत........105

51 नगर रचना विभाग- बांधकाम परवानगी, अभिन्यास परवानगी व इतर बाबत आक्षेप........106

कलम ९ क खालील आक्षेप........109

———— निरंक ————........110

कलम ९ ड खालील आक्षेप 112
52 वार्षिक विवरणपत्रे शासनाकडे व महालेखापाल यांना सादर न केल्याबाबत 113
53 रोख तसेच मौल्यवान वस्तु हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून क्षतीपुर्ती बंधपत्र न घेण्याबाबत.........................114
54 नवीन परिभाषित योजनेच्या अंमलबजावणीच्या अनुषंगाने योजनेत समाविष्ट कर्मचाऱ्यास वर्षनिहाय जमाचीट्ठी/अंशदान वार्षिक विवरणपत्र वाटप न करणे तसेच उक्त योजनेचे स्वतंत्र रोखपुस्तक न ठेवण्याच्या अनियमिततेबाबत. 115
55 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील तरतूदीनुसार निवृत्तीवेतन प्रदानासंबंधीच्या विहित नमुन्यातील नोंदवहया न ठेवणे व प्रदानांवर उचित नियंत्रण नसल्याने होणाऱ्या अनियमिततेबाबत 116
56 मनपा चंद्रपूर येथील लेख्याची छाननी व लेखापरीक्षण न होण्याबाबत 118
57 मनपा कर्मचारी यांच्या एकूण वेतनामधून 50% या मर्यादेपेक्षा अधिक सक्तीच्या व ऐच्छिक कपाती करून अत्यल्प प्रमाणात वेतन प्रदान करण्यात येत असल्याबाबत. 118
58 वैद्यकीय प्रतिपूर्ती देयकासोबत आवश्यक दस्ताऐवज व प्रमाणपत्रे जोडली नसताना प्रतिपूर्ती देयकाची रक्कम प्रदान करणे तसेच इतर अनियमितता असणेबाबत. 120
59 महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील तरतुदींचे पालन होत नसल्याबद्दल 122
60 जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापना न करण्याबाबत...124
61 मनपा चंद्रपूर येथील कार्यरत कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके अद्यावत नसणे तसेच इतर अनियमितता. 126
62 शिक्षण विभागामार्फत शालेय क्रीडा सत्र 2015 -16 या वर्षाकरीता खरेदी करण्यात आलेल्या साहित्य खरेदी प्रक्रियेतील अनियमिततेबाबत. 128
63 चंद्रपूर महानगर पालिकेच्या अधिनस्त सर्व प्राथमिक/माध्यमिक शाळांना, शाळा देखभाल दुरुस्तीकरीता पंचायत समितीकडून प्राप्त होत असलेल्या अनुदानाबाबत. 129
64 चंद्रपूर शहर मनपाने फेरीवाल्यांच्या संदर्भात राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागु न करण्याबाबतची अनियमीतता. 131
65 विद्युत शुल्क माफ असताना विद्युत शुल्कासह देयके अदा केल्यामुळे झालेल्या निधीच्या नुकसानी बाबत 133
66 महानगरपालिका चंद्रपूर स्थायी समितीची सभा बैठक इतिवृत्तत्त अवलोकन करताना आढळलेल्या अनियमितताबाबत..134
67 मनपा चंद्रपूर अंतर्गत नागरी आरोग्य केंद्रातील बाहयरुग्ण नोंदवही (OPD RAGISTER) मधील अनियमिततेबाबत तसेच औषध साठा व पुरवठा नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत..........................135
68 मोकाट जनावरे उपद्रव प्रतिबंधन अंतर्गत उज्वल गौरक्षण संस्थेला दिलेल्या कामातील वसूल दंड जमा करण्याच्या अनियमिततेबाबत..136
69 मनपा चंद्रपूर मधील विविध विभागात जडवस्तू संग्रह नोंदवही विहित नमुन्यात तसेच अद्यावत नसल्याबाबत..138
70 मनपा चंद्रपूर यांनी अपंग नोंदणी रजिस्टर न ठेवण्याबाबत...139

71 महानगरपालिकेतील वाहनाचे लागबुक, इतिहास बुक(HISTORY BOOK) आणि घसारा आकारणी नोंदवही अद्यावत नसणेबाबत....140
लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र....144
विवरणपत्रे व जोडपत्रे....145

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर		49		61
सामान्य प्रशासन		48		57, 58
नगर सचिव				66
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	14, 15, 16, 17, 18, 19	35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43		
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	11	32, 33		65
पाणी पुरवठा व मल निसा:रण		44, 45		
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9	25, 26		52, 53, 54, 55, 56
नगर रचना		51		
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर		50		
कर निर्धारण व संकलन	22	23		
आरोग्य	20	46		67
वाहन विभाग				71
विधी विभाग		28		68
परवाना व मंडई विभाग	10	29, 30		64
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान	12, 13			
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण				62, 63
नागरी समुदाय		47		

विकास प्रकल्प विभाग				
महिला व बालकल्याण विभाग	21			69
क्रिडा विभाग		34		
उद्‌यान विभाग		24		59, 60
जन्म मृत्यु नोंदणी विभाग		27		
समाज विकास किंवा सामाजिक न्याय विभाग				70
इमारत मंजूरी विभाग		31		

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

चंद्रपुर महानगरपालिका

भाग-1

(मागील लेखापरीक्षण अहवाल)

अ)सन 2011-12, 2012-13 व 2013-14 या लेखापरीक्षण अहवालातील एकूण 228 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

ब)सन 2014-15 या वित्तीय वर्षातील लेखापरिक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद. (चालू लेखापरीक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष)

अ. क्र.	परि. क्र.	परिच्छेदाचे शिर्षक
1	1	वार्षिक लेखे व त्यावरील अहवाल.
2	2	मनपा चंद्रपूरच्या जमा खर्चाच्या वार्षिक अंदाजपत्रक, प्रत्यक्ष जमा खर्च व आर्थिक स्थितीबाबत.
3	3	महानगरपालिका चंद्रपूर येथे दुहेरी नोंद पध्दतीने लेखे न ठेवणेबाबत.
4	4	घनकचऱ्याचे क्षमतेपेक्षा जादा अतिरिक्त वजन दर्शवून वाहतूक खर्चाचे अतिप्रदान झाल्याबाबत.
5	5	सदोष पद्धतीने दर मंजूर करणे व सेवाकरापासून सूट प्राप्त असतांना त्याचे कंत्राटदारास प्रदान केल्यामुळे रु. 1,20,048/- चे अतिप्रदान होण्याबाबत.
6	6	रस्ता बांधकाम सल्लागाराच्या मानधनावरील अनावश्यक व निरर्थक खर्चाबाबत.
7	7	प्रशासकीय व तांत्रिकदृष्टया मंजूर अंदाजपत्रकीय मुल्याच्या तुलनेत 48% मुल्याएवढी रु. 25.73 लक्ष रक्कम अनावश्यक वाढीव काम नोंदवून खर्च करून शासन निधीचा गैरवापर करणेबाबत.
8	8	दर पृथ:करण करतांना 150 mm जाडीच्या खडीकरणासाठी दर निश्चित करतांना 0.20 मी. (200 mm) गृहीत धरल्यामुळे चुकीचे दर निश्चित झाल्यामुळे अतिप्रदान.
9	9	सक्षम प्राधिकरणाची पूर्वमंजुरी न घेता वाढीव कामाचे मुल्यांकन नोंदविण्याची अनियमितता.

10	10	अनावश्यक बाबींचा मूळ प्राकलनात समावेश करून त्यावरील बचतीमधून अन्य बाबींच्या परिमाणात अनियमित वाढ दर्शविणे तसेच कॉक्रीटीकरणाच्या दोन स्तरांपैकी एका स्तराचे कार्यान्वयन न केल्याच्या शक्यतेबाबत.
11	11	मूल्यवर्धित कराची रक्कम कमी वसुली करण्याची अनियमितता.
12	12	मोजमाप नोंदवह्यांमधील त्रुट्याबाबत.
13	13	कामाच्या निविदा ई-टेंडरिंगद्वारे न मागविल्यामुळे निविदा पध्दतीत पारदर्शकता व निकोप स्पर्धेचा अभाव असणेबाबत.
14	14	व्यापक प्रसिध्दी न देता व खुल्या स्पर्धेत मर्यादा आणून पाईपलाईन टाकण्याची एकूण 7 कामे एकाच कंत्राटदारास दिल्याबाबत.
15	15	नविन खांबांच्या एल टी लाईन पथदिव्यांसह विद्युतीकरणाच्या कामात प्राकलन मूल्याच्या त्रुटीपूर्ण निर्धारणामुळे झालेल्या अतिरिक्त प्रदानाबाबत.
16	16	महाकाली कॉलरी प्रभागात पथदिव्यांच्या विद्युतीकरणाच्या खाजगी कंत्राटदारामार्फत केलेल्या कामाच्या अंदाजपत्रकीय मूल्याचे त्रुटीपूर्ण निर्धारण केल्यामुळे आर्थिक नुकसान व इतर अनियमितता.
17	17	बि. ओ. टी. तत्वावरील पाणीपुरवठा योजनेच्या कराराचा भंग करुन नागरिकांना पाणी पुरवठयाची सोय उपलब्ध न करणे व मनपाचे आर्थिक नुकसानीच्या संभावनेबाबत.
18	18	अतंर्गत भरतीप्रक्रियेव्दारे निवड करण्यात आलेल्या आरोग्य निरिक्षकास शासन अधिसुचना दिनांक 22.04.2009 च्या परि. 8 मधील जोडपत्र-3 चा चुकीचा लाभ देवून वेतन निश्चिती करताना झालेले अतिप्रदानाबाबत. .
19	19	श्री. महेश के. बारई, क.अ. यांच्या कार्यकारी अभियंता पदावरील पदोन्नतीस शासनाची मान्यता नसणेबाबत.
20	20	श्री. प्रकाश नारायण खोब्रागडे, सेवानिवृत्त (निवड श्रेणी अभियंता) यांना वेतनवाढ मंजूर नसतांना वेतनवाढ लाभ देणे, नक्षलग्रस्त एकस्तर पदोन्नती लाभानुसार निवृत्तीवेतनाची परिगणना करणे, तसेच निवृत्ती वेतन अंशदान व रजावेतन अंशदान शासनाकडे जमा न करणे.
21	21	नैसर्गिक आपत्ती व्यवस्थापनाकरिता साहित्य खरेदी करतांना मुंबई वित्तीय नियम 1959 नुसार वित्तीय औचित्याचे पालन न केल्याने झालेली अनियमीतता.
22	22	मोकाट कुत्रांच्या निर्बीजीकरणांबाबत चुकीचे धोरण अवलंबल्यामुळे दरवर्षी निष्फळ खर्च होण्याच्या शक्यतेबाबत.
23	23	कर विभागातील सर्वसाधारण अनियमितता व कामकाजातील त्रुट्यामुळे मनपा महसुलाची हानी होत असल्याबाबत.
24	24	उचित समर्थनाशिवाय (Justification) जाहिरातीचे खाजगीकरणास अर्थसंकल्पीय सभेने स्थगिती दिल्यामुळे व प्रशासनाने विखंडनाच्या प्रस्तावाचा पाठपुरवठा न केल्यामुळे महसुलात प्रचंड नुकसान होणेबाबत.
25	25	मनपा चंद्रपूर महानगरपालिका सन 2014-2015 चे मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत.
26	26	वृक्षकर 1% ऐवजी 0.5% वसूल केल्यामुळे महसुलाची हानी झाल्याबाबत.
27	27	शास्ती 2% पेक्षा कमी आकारुन चंद्रपूर मनपाचे झालेल्या हानीबाबत.
28	28	नगररचना विभागाच्या दुर्लक्षामुळे विविध नियमांचे व अटी शर्तीच्या उल्लंघनासह मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर नुकसान होत असल्याबाबत.
29	29	घनकचऱ्यावरील प्रक्रिया प्रकल्प सुरु न झाल्यामुळे कचरा सपाटीकरण इ 7.72.रु बाबीवर .लाख एवढा निरर्थक खर्च होणेबाबत.
30	30	मुळ खडीकरण असलेल्या रस्त्यावर अंदाजपत्रकानुसार आवश्यक नसताना दर्शविलेल्या रु.

		2,60,526/- मुल्याच्या निरर्थक खडीकरणाबाबत.
31	31	म.न.पा.चंद्रपूर शहर येथील अधिकारी/कर्मचारी व इतर फर्मला दिलेल्या अग्रिमाबाबत.
32	32	श्री. महेश बारई, शहर अभियंता, मनपा, चंद्रपूर यांचे प्रवासभत्ता देयकामध्ये चुकीचे आकारणीमुळे झालेल्या अतिप्रदानाचे वसुलीबाबत.
33	33	सन 2014-15 या आर्थिक वर्षात बँकांमध्ये गुंतविण्यात आलेल्या मुदती ठेवीवर बँकेने कमी व्याज दिल्याबाबत तसेच बँकेत मुदती ठेवी गुंतवणूकीचे पध्दतीबाबत.
34	34	रमाई आवास (घरकुल) योजनेची शून्य अंमलबजावणी असल्यामुळे शासनाचा निधी अडकून असणेबाबत.
35	35	बांधकाम साहित्याची चाचणी शासकीय संस्थेकडून केली नसतानाही साहित्य वापरण्यातील अनियमितता.
36	36	कंत्राटदाराकडील बांधकामापैकी राहिलेल्या कामाचे मूल्य दर्शविणारे प्रतिज्ञापत्र नसतांना निविदा मंजूर करण्याची अनियमितता.
37	37	कंत्राटदारांची नोंदणीच्या विधीग्राह्य कालावधी संपुष्टात आल्यानंतर कार्यारंभ आदेश जारी करण्याबाबत.
38	38	मोजमाप पुस्तकांस एकसारखे क्रमांक देण्याची अनियमितता.
39	39	प्राकलनात नमूद असलेल्या बाबींनुसार बांधकामे केली नसल्याची अनियमितता.
40	40	प्राकलनात नमूद नसलेल्या बाबींचे मुल्यांकन करून कंत्राटदारास रकमांचे शोधन करण्याची अनियमितता.
41	41	मंजूर दरापेक्षा जादा दराने प्रदान करण्यात आल्याने अतिप्रदानाची अनियमितता.
42	42	विहित मूल्याच्या मुद्रांकावर करारनामे न केल्यामुळे शासन महसुलाची हानी.
43	43	वृक्षारोपण/वृक्षसंवर्धन योजनेंतर्गत वृक्षलागवड करणेबाबत.
44	44	वैयक्तिक शौचालय योजनेवरील प्राप्त निधीपैकी चार वर्षात केवळ 7% निधी खर्च करून शासन निधी अकारण अडकवून ठेवणेबाबत.
45	45	विद्युत देखभाल दुरूस्तीच्या देयकातून आवश्यक कपाती न करणे, वापरलेल्या साहित्य व निकामी साहित्याबाबत उचित नियंत्रण नसणे.
46	46	महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 अन्वये मंजुर करण्यात येणा-या परतावा अग्रिम व नापरतावा रक्कम तसेच मासिक वर्गणीबाबत.
47	47	सेवापुस्तकातील अनियमितता तसेच वेतननिश्चितीबाबत.
48	48	न्यायालयीन प्रकरणात महानगरपालिकेला सेवा देणा-या अधिवक्त्यांच्या शुल्कातून आयकराची उचित दराने कपात न करणे.
49	49	वैद्यकीय प्रतिपूर्ती देयकातील चुकीच्या प्रदानामुळे झालेल्या अतिप्रदानाची वसुली करणेबाबत तसेच वैद्यकीय देयकातील अनियमितेबाबत.
50	50	स्थानिक संस्था कराव्यतिरिक्त विलंबाने भरणा करावयाच्या व्याजाची रक्कम मनपा निधीमध्ये भरणा न केल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत.
51	51	स्थानिक स्वराज्य संस्था कर जमा महसुलाच्या आकडेवारीतील तफावत, नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वार्षिक विवरणपत्रे मुदतीत प्राप्त न होणे व मनपामार्फत कराचे निर्धारणास विलंब होणेबाबत.
52	52	बांधकामांची नोंदवही व अपूर्ण बांधकामांच्या नोंदीबाबत.
53	53	बांधकामावर वापरलेल्या गौण खनिजाच्या परीमाणाचा खनिकर्म विभागाने जारी केलेल्या ट्रांझीट पासशी मेळ न घेण्याबाबत.
54	54	त्रयस्थ लेखापरीक्षण शुल्क या बाबीवर अनियमित खर्च नोंदविण्याबाबत.
55	55	वाटाघाटीअंती निश्चित झालेला दर निविदा प्रपत्रात न नोंदविताच कंत्राटदारास कार्यारंभ आदेश देण्याची अनियमितता.
56	56	रस्ता बांधकामांना विनादंड मुदतवाढी देण्याची अनियमितता.

57	57	चंद्रपूर शहरात वेगवेगळ्या ठिकाणी रस्त्याला भूमिगत केबल टाकण्याच्या कामातील अनियमितता.
58	58	मनपाच्या लेख्यांची छाननी व लेखापरीक्षा न होणेबाबत.
59	59	मनपा आस्थापनेवर प्रवर्गनिहाय कर्मचा-यांची पदे तसेच बिंदूनामावलीनुसार प्रवर्गनिहाय पदाच्या स्थितीबाबत.
60	60	दिनांक 1 नोव्हें. 2005 नंतर नियुक्त कर्मचा-यांचे मासिक वेतनातून परिभाषीत अंशदान निवृत्ती वेतन रकमेची 10% रक्कम कपात न करणे, व मनपाच्या सममुल्य हिश्श्याची रक्कम संबंधीत खात्यात वळती न करणेबाबत.
61	61	टॅंकरद्वारे पाणी पुरवठा केलेल्या प्रकरणी प्राप्त रकमांचा तपशिल व आवश्यक अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन न देणेबाबत.
62	62	मनपा चंद्रपूर अंतर्गत नागरी आरोग्य केंद्रातील बाह्यरुग्ण तपासणी नोंदवही (OPD Register), औषधी साठा व पुरवठा नोंदवहीतील त्रुट्याबाबत.
63	63	म.न.पा.चंद्रपूर शहर येथील सामान्य निधी व इतर निधींचे रोखपुस्तक व बॅंक खात्यातील अखेरच्या शिलकेच्या ताळमेळाबाबत.
64	64	महानगरपालिका चंद्रपूरमधील कोंडवाडा व निवडणूक विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणाकरिता उपलब्ध न होणेबाबत.
65	65	विवाह मंडळाची नोंदणी शुल्क व नुतनीकरणाची तसेच विवाह नोंदणी शुल्काची रक्कम शासनाकडे जमा न करणे.
66	66	प्रदानाची रक्कम सामान्य रोखपुस्तकात कमी नोंदविणे तथा वसुलीची रक्कम म.न.पा. निधीत काही प्रकरणी कमी जमा करणे व काही प्रकरणी विलंबाने जमा करणेबाबत.
67	67	पंचायत समितीकडून थेट मनपा शाळांना प्राप्त अनुदानातून विद्यार्थ्यांची मापे न घेता शिवलेल्या गणवेशावरील खर्चाबाबत.
68	68	चंद्रपूर महानगरपालिकेअंतर्गत सर्व प्राथमिक / माध्यमिक शाळांना, शाळा देखभाल दुरुस्तीसाठी पंचायत समितीकडून परस्पर प्राप्त होत असलेल्या अनुदानाबाबत.
69	69	क्रिडासत्र 2014-15 मध्ये विद्यार्थ्यांसाठी शेंगदाणा चिक्की खरेदीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत.
70	70	मनपा शालेय विद्यार्थांसाठी बुटे, मोजे व दफ्तरची खरेदी शैक्षणिक सत्राच्या मध्यावधीत करून आकस्मिक खर्चाच्या लेखाशिर्षातून केलेल्या खरेदीतील अनियमिततेबाबत.
71	71	अग्निशमन विभागांतर्गत चार ट्रॅक्टर खरेदीतील अनियमितता.
72	72	मनपा हद्दीतील सार्वजनिक विहिरीतील उपसा करून गाळ, कचरा, साफसफाईतील अनियमिततेबाबत.
73	73	मौल्यवान वस्तू अथवा रोख हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून क्षतीपुर्ती बंधपत्र न घेणेबाबत.
74	74	स्थानिक संस्था कराची आकारणी बांधकामाच्या वास्तविक क्षेत्रफळाप्रमाणे होत नसल्याची अनियमितता.

उपरोक्त नमूद केलेल्या आक्षेपांचे संदर्भात त्या त्या वर्षाचे पुढील अभीप्रायामध्ये नमूद करण्यात आलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावेत.

पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परीच्छेदांचा तपशील

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

अ. क्र.	लेखापरिक्षण वर्ष	पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1	2011-12	17(2.319), 20(2.320), 25(2.321), 60(2.322), तक्तांकन 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) तक्तांकन परि.क्र.2(2.422),14(2.423),15(2.425)	09

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

लेखा

1 सन 2015-2016 चे मंजूर अर्थसंकल्पातील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेने सुधारणा व दुरुस्त्या करुन सन 2015-2016 करिताचा मुळ अर्थसंकल्प जमा रक्कम रु 2707247567/- व खर्च रक्कम रु 2705978000/- सह शिल्लक रक्कम रु 1269567/- या अर्थसंकल्पास मंजुरी प्रदान केली आहे. अर्थसंकल्पीय अंदाज तयार करताना सन 2015-2016 चे मुळ अर्थसंकल्प, सुधारीत अर्थसंकल्प व प्रत्यक्ष जमा व खर्चाच्या रक्कमा पाहता अर्थसंकल्प तयार करताना प्रत्यक्ष अपेक्षित जमा रक्कम व त्या आधारावर खर्च रक्कम यामध्ये मोठया प्रमाणात वाढ करुन फूगवून दाखविण्यात आली आहे. मनपाने जुन्याच पध्दतीने Single Entry लेखे ठेवले आहेत. सदर लेख्यावरुन सन 2015-2016 चा अर्थसंकल्प तयार केला आहे. शासन निर्णय,नगरविकास विभागाच्या आदेश व परिपत्रकान्वये महानगरपालिकांनी त्यांच्या वार्षिक अर्थसंकल्प तयार करताना राखीव निधी ठेवण्याबाबत सुचना केलेल्या आहेत.त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. महानगरपालिकेने घसारा निधी नियमावली तयार करुन त्याप्रमाणे घसारा निधीची रक्कम निश्चित करुन अंदाजपत्रकात तरतूद करणे आवश्यक असताना अशी तरतूद केली नाही. महानगरपालिका ने वित्तिय विवरणपत्राच्या आधारे जमा व खर्चाचे लेखा शिर्ष निहाय तपशिलवार वर्गीकरण छोटया घटकापर्यंत केले नाही.

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सम 2015-16 मधील मंजूर अर्थसंकल्पा त खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणात मंजूर अर्थसंकल्पाचे अवलोकन केले असता, मा.आयुक्त, चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 95 नुसार सन 2015-2016 चे मूळ अर्थसंकल्पीय अंदाज स्थायी समितीस सादर केले. स्थायी समितीने दि.03/02/2015 ठराव क्र.212 नुसार सर्वसाधारण सभेसमोर सादर केला. त्यामध्ये महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या सर्वसाधारण सभेने महाराष्ट्र

महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 100 प्रमाणे दिनांक 26/02/2015 रोजी विशेष अर्थसंकल्पीय सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 121 नुसार सन 2015-2016 करिताचा मुळ अर्थसंकल्प जमा रक्कम रु 2707247567/- व खर्च रक्कम रु 2705978000/- सह शिल्लक रक्कम 1269567 /- या अर्थसंकल्पास मंजुरी प्रदान केली आहे.

2)चंद्रपूर महानगरपालिकच्या सन 2015-2016 या वित्तिय वर्षासाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेले सन 2015-2016 या वित्तिय वर्षाचा मूळ अर्थसंकल्प व कलम 103 व 104 अन्वये संमत केलेल्या 2014-15 च्या सुधारीत अर्थसंकल्पीय जमा खर्चाच्या रकमांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अंदाजपत्रक बाब	मूळ अंदाजपत्रक जमा बाब	मूळ अंदाजपत्रक खर्च बाब
एकूण महसुली जमा / खर्च	186,8136000	995685000
एकूण भांडवली जमा / खर्च	36,0001000	1613535000
ऋण व निलंबन लेखे	8,3100000	96758000
सुरवातीची/अखेरची शिल्लक	47,9110567	1269565

उपरोक्त नमूद तपशिलाचे अवलोकन केले असता अर्थसंकल्पीय अंदाज तयार करताना सन 2015-2016 चे मुळ अर्थसंकल्प, सुधारीत अर्थसंकल्प व प्रत्यक्ष जमा व खर्चाच्या रक्कमा पाहता अर्थसंकल्प तयार करताना प्रत्यक्ष अपेक्षित जमा रक्कम व त्या आधारावर खर्च रक्कम यामध्ये मोठया प्रमाणात वाढ करुन फुगवून दाखविण्यात आली आहे. वस्तुनिष्ठ व अचुकतेने अर्थसंकल्प तयार करण्याची योग्य ती खबरदारी घेण्यात आली नाही.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 26 अन्वये व स्थायी निर्देश परिपत्रक क्रमांक नपसू/प्र.क्र.24/2000/1/दि.13/10/2000 नुसार अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रक तयार करताना संस्थेच्या प्रत्यक्ष उत्पन्नाचे व प्रत्यक्ष खर्चाचे अंदाज मागील तीन वर्षाच्या उत्पन्न व खर्चाच्या सरासरीवर आधारीत असावयास पाहिजेत. मागील तीन वर्षाच्या प्रत्यक्ष जमा व प्रत्यक्ष खर्चाबाबतची आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सन	प्रत्यक्ष जमा	प्रत्यक्ष खर्च
1.	2012-2013	1059583841	974746384
2.	2013-2014	1622637998	869140930
3.	2014-2015	1115523000	1951681091

वरीलप्रमाणे मागील वर्षाची व सन 2015-2016 ची प्रत्यक्ष जमा व खर्च पाहता मुळ व सुधारीत अर्थसंकल्प तयार करताना शासनाच्या निर्देशाप्रमाणे कार्यवाहीचा अवलंब करून अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रक तयार केल्याचे दिसून येत नाही.

3)महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 60 व 61 अन्वये महानगरपालिकेने वार्षिक लेखे यांचा गोषवारा नमूना क्रमांक 28 प्रमाणे मत्ता व दायित्वे नमूना क्रमांक 29 प्रमाणे तयार करुन संचालक, नगर विकास विभाग, नवी मुंबई यांना सत्वर पाठविणे आवश्यक असतांना सन 2015-2016 करिताचे विहीत नमुन्यात आकडेवारी/ विवरणपत्र सादर करण्यात आली नाहीत.

4)11व्या वित्त आयोगाच्या शिफारशीनुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी देशातील सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थेचे लेखे व अर्थसंकल्प यामध्ये सुसूत्रता आणण्यासाठी National Accounting Manual च्या धर्तीवर एकसारखी लेखासंहिता तयार करण्याविषयी राज्यशासनास सुचित केले,शासन निर्णय, नगरविकास विभाग,महाराष्ट्र शासन दिनांक 06 जुलै 2005 नुसार National Municipal Accounting Manual लागू करण्याचे आदेश सर्व महानगरपालिकांना दिलेले आहेत. तथापि चंद्रपूर महानगरपालिकेने अदयापही (Accrual Base Double Entry) उपर्जित तत्वावर व्दिनोंद पध्द तीने लेखे ठेवलेले नाहीत. जुन्याच पध्दतीने Single Entry लेखे ठेवलेले आहेत. सदर लेख्यावरुन सन 2015-2016 .चा अर्थसंकल्प तयार केलेला आहे.

5)शासन निर्णय,नगरविकास विभागाच्या आदेश व परिपत्रकान्वये महानगरपालिकांनी त्यांच्या वार्षिक अर्थसंकल्प तयार करताना राखीव निधी ठेवण्याबाबत सुचना केलेल्या आहेत,त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

अ)नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक GEN-1093/325/प्र.क्र.24 न.वि-32/दि.17/04/1993 नुसार महिला व बालकल्याणासाठी 5 टक्के अर्थसंकल्पांचा निधी राखीव ठेवावा.

ब)नगरविकास विभाग,शासन निर्णय क्रमांक GEN-1093/1981/न.वि-14/दि.14/07/1993 नुसार अपंगा साठी 3 टक्के निधी राखीव ठेवावा.

क)नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक GEN-1655/प्र.क्र.46/न.वि-33/दि.14/02/2002 नुसार नगर सेवकांना 2 टक्के निधी राखीव ठेवावा.

ड)नगरविकास विभाग, परिपत्रक क्रमांक-14200/2264/प्र.क्र-144/न.वि-24/दि.26/02/2001 नुसार आर्थिक दूर्बल घटकासाठी 5 टक्के निधी राखीव ठेवावा.

6)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 27(6) व शासन निर्णय दिनांक

04/05/2006 नुसार आस्थापना खर्च 35 पेक्षा जास्त होऊ नये असे स्पष्ट नमूद असतांना चंद्रपूर महापालिकेने आस्थापना खर्च 35% पेक्षा अधिकचा आहे.

7)सन 2013-2014 च्या अर्थसंकल्पाच्या जमेचे अवलोकन केले असता महानगर पालिकेने अर्थसंकल्पीय अंदाज हे पारंपारिक पध्दतीने घेतलेले आहेत. मागील तीन आर्थिक वर्षाच्या प्रत्यक्ष जमा रक्कम व त्यावर आधारीत चालू अर्थसंकल्पात जमा होऊ शकणा-या सरासरी जमा रक्कमा गृहित धरणे आवश्यक आहे. परंतु मागील तीन वर्षातील प्रत्यक्ष जमा रक्कम खुप कमी असतांना त्या प्रमाणात जमा रक्कमा न घेता त्यात अनावश्यक वाढ दर्शवून जमा रक्कम घेतलेल्या आहेत. यावरुन जमा रक्कमा वाढविल्याचे स्पष्ट होते.

8)चंद्रपूर महानगरपालिका घसारा निधी नियमावली तयार करुन त्याप्रमाणे घसारा निधीची रक्कम निश्चित करुन अंदाजपत्रकात तरतूद करणे आवश्यक असताना अशी तरतूद चंद्रपूर महानगरपालिकेने केलेली नाही.

9)चंद्रपूर महानगरपालिका ने वित्तिय विवरणपत्राच्या आधारे जमा व खर्चाचे लेखा शिर्ष निहाय तपशिलवार वर्गीकरण छोटया घटकापर्यंत केले नाही.

10)अर्थसंकल्पीय तरतुदी प्राप्त झाल्यानंतर खर्च करणारे विभाग, त्यांना प्राप्त तरतुदीनुसार रक्कमा प्रत्यक्ष जमा नसल्या तरी रक्कमा महानगरपालिकेकडे उपलब्ध आहेत किंवा नाही याची खातरजमा न करता वर्ष अखेरीस रक्कम खर्च करण्यात येतात यामुळे महानगरपालिकेच्या देयतेत (Liability) वाढ होते.

11)आर्थिकवर्षाच्या सुरुवातीच्या सहा महिन्यानंतर जमा होणाऱ्या प्रत्यक्ष रकमा व होणारा प्रत्यक्ष खर्च यावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी वेळोवेळी विभागनिहाय आढावा घेऊन आर्थिक संतुलन राखण्याचा प्रयत्न केला गेला पाहिजे अशी कार्यवाही होताना दिसत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 69 दिनांक 05/08/2020 नुसार विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 1, Hmm No : 69)

लक्षा

2 महानगरपालिका चंद्रपूर येथे शासन निर्देशानुसार दुहेरी नोंद लेखापध्दतीने लेखे न ठेवणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक लेखासं-10/2004/71/प्र.क्र.5/नवि-31 दिनांक 6 जुलै 2005 नुसार महानगरपालिकेने दि.1.04.2005 पासून व्दिनोंद लेखा पध्दतीने लेखे (Accrual based double entry accounting system) ठेवणेबाबत आदेशित केले आहे. तथापि, महानगरपालिका चंद्रपूर येथे सन 2015-16 चे लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने ठेवण्यात आलेले नाहीत.

महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभागाने नागरी प्रशासनात सुधारणा घडवून आणने तसेच स्थानिक स्वराज्य संस्थाना आर्थिक दृष्टया सक्षम बनविणे व त्याची बाजारातील पत सुधारण्यासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थाना केंद्र शासनाने ज्या सुधारणा करणे बंधनकारक केले आहे, त्यातील अनिवार्य सुधारणामध्ये आधुनिक दुहेरी नोंद पध्दतीने लेखे ठेवणे होय. त्याच धर्तीवर महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक, लेखासं-10/2004/71/प्र.क्र.5/04/नवि-31 दिनांक 6 जुलै 2005 मध्ये नमूद असल्यानुसार स्थानिक संस्थाचे लेखे दुहेरी पध्दतीने (Accrual based double entry accounting system) ठेवण्याबाबत आदेशीत केले आहे. सदरील नोंदवहया राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियमपुस्तिका (NMAM) मधील विहित नमुन्यात महानगरपालिकेने ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिका चंद्रपूर येते सन 15-16 या वित्तीय वर्षातील लेखे दुहेरी नोंद लेखा पध्दतीनुसार ठेवण्यात आलेले नाहीत.

उपरोक्त शासन निर्णयानुसार महाराष्ट्र राज्यातील सर्व महानगरपालिका या स्थानिक स्वराज्य संस्थाना आपले लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने अद्यावत ठेवण्याबाबत स्पष्ट सुचना आहेत. राज्यातील महानगरपालिकांना अशा दुहेरी नोंद पध्दतीने लेखे ठेवणेबाबत अंमलबजावणी दि. 1 एप्रिल 2005 पासून अनिवार्य केली असतांना या वित्तीय वर्षाच्या अखेर पर्यंत उपरोक्त लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने ठेवले नसल्याचे आढळून आले. मनपाने प्रत्येक वर्षीच्या लेखापरीक्षणात उपलब्ध केलेले लेखे एकल नोंद पध्दतीने तयार केल्याचे दिसून येते.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 17 दि.12.02.2020 अन्वये दुहेरी नोंद पध्दतीनुसार तयार केलेले लेखे उपलब्ध करुन देण्याबाबत मागणी केली असता, असे लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. तथापि, उपलब्ध झालेल्या नोंदवहया विहित पध्दतीनुसार नसल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSMBM7501 (Ref No : 2, Hmm No : 17)

3 सन 2015-2016 च्या वार्षिकलेख्यां बाबतची अनियमितता..

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 00

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी
अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 मधील वार्षिक लेखे तयार केले आहेत, तथापि वार्षिक लेख्यावर सक्षम प्राधिकार्यांची स्वाक्षरी नाही व वार्षिक लेख्याना स्थायी समितीची मान्यता घेतली नाही.त्यामुळे लेखापरीक्षण पथकास वार्षिक लेखे प्रमाणित करता आले नाहीत.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 मधील लेखा विभागाची वार्षिक लेखे नस्ती तपासली असता, वार्षिक लेखे तयार केले आहेत. तथापि महाराष्ट्र मनपा अधिनियम चे कलम 94 नुसार, आयुक्तने एप्रिल महिन्यात वार्षिक प्रशासन अहवाल व वार्षिक लेखे तयार करून मा. स्थायी समितीस सादर केली पाहिजेत. स्थायी समितीने अहवालची व वार्षिक लेखे तपासणी व आढावा घेतल्यानंतर अश्या अहवालाची व विवरण पत्राची छापील प्रत समितीच्या आढाव्यासह प्रत्येक पालिका सदस्यास पाठवली पाहिजे. तसेच आयुक्त ठरवतील त्या किमतीत सदर प्रत विक्रीसाठी मनपा कार्यालयात ठेवली पाहिजे. सन 2015-2016 मध्ये चंद्रपूर शहर मनपाने वार्षिक प्रशासन अहवालास व वार्षिक लेख्यांना स्थायी समितीची मान्यता घेतली नाही.त्यामुळे लेखापरीक्षण पथकास वार्षिक लेखे प्रमाणित करता आले नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 57 दिनांक 13/03/2020 नुसार लेखा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 4, Hmm No : 57)

लेखा

4 सन 2015-16 अखेरील अखर्चीत निधी शासनखाती भरणा न करण्याच्या अनियमितते बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2015-2016

अनियमितता संख्या : 00

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1238231957.00/-

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचा सन 2015-16 अखेरीस रु 123,82,31,957/- इतका शासकीय निधी अखर्चीत आहे. शासकीय योजनाचा निधी शासन निर्णयाप्रमाणे दोन आर्थिक वर्षामध्ये खर्च न झाल्यास शसन खाती जमा करणे अनिवार्य आहे. चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने अखर्चीत निधी शासनखाती भरणा न करण्याची अनियमितता केली आहे.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेस शासनाकडुन खालील नमुद योजनेवर सन 2015-16 मध्ये प्राप्त निधी, खर्चीत व अखर्चीत निधी, अखर्चीत निधी खर्चाबाबतची माहिती मागविण्यात आली असता विभागाने खालील प्रमाणे खर्चीत- अखर्चीत निधी बाबतची लेखापरिक्षणास सादर केली आहे.

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	सन 2015-16 मध्ये प्राप्त निधी रुपये	31/03/2015 अखेरचा शिल्लक निधी	सन 2015-16 मध्ये खर्चीत निधी	31/03/2016 अखेरचा अखर्चीत निधी
1	राजिव आवास योजना	0	1107533	0	1107533
2	वा वित्त आयोग 13	30145883	99940197	125000000	6302602
3	वा वित्त आयोग 14	181655294	0	39403986	145150625
4	जिल्हा स्थानिक विकास कार्यक्रम	9609000	0	0	9609000
5	मनपाच्या प्राथमिक सुविधांचा विकास	0	316552721	109603337	206949384
6	अतिवृष्टीमुळे रस्त्यासाठी विशेष निधी	0	182174773	99246518	82928255
7	अनु. जाती व नव बोध्दसाठी घरकुल	0	98541005	53040000	45501005
8	पंचशताब्दी महोत्सव	0	46365319	25603278	20762041
9	UIDSSMT	0	21553179	10573928	10979251
10	नागरी दलित वस्ती	90711000	124538794	171586	124367208
11	BRGF	0	49349552	14686513	34663039
12	महा. सुजल निर्मल अभियान	0	33092047	811200	32280847
13	रस्ता अनुदान	20361700	63580653	20265104	43315549

14	ब्यारीस्टर राजाभाऊ खोब्रागडे सभाग्रह	0	20289881	9053269	11236612
15	IHSDP	0	16067085	238406	15828679
16	कमी खर्चाची स्वच्छता योजना	0	13347267	475000	13172267
17	महा. नागोरोथान	148140000	242989997	57371913	185618084
18	महा. सुजल निर्मल अभियान अंतर्गत पा.पु.विकास योजना	0	5982753	2910543	3072210
19	IDSMT	0	6360421	5387909	972512
20	पर्यटन निधी	0	4470198	0	4470198
21	राई व झरपट नदी संवर्धन निधी	0	1488760	0	1488760
22	खासदार निधी	2916000	6609138	1953946	4655192
23	ना. द. व. व पाणीपुरवठा	0	1503423	0	1503423
24	खनिज विकास निधी	0	2578394	0	2578394
25	आमदार निधी	3665000	5128856	951049	4177807
26	अल्पसंख्यांक	0	253559	0	253559
27	नागरी दलीत्तेतर	4151000	4151000	0	4151000
28	विदर्भ वैधानिक	0	10705	0	10705
29	बाबूपेठ उड्डाणपूल	39300000	39300000	9009630	30290370
30	अमृत अभियान	151500000	151516603	0	151516603
31	स्वच्छम महाराष्ट्र अभियान	72543000	72919242	33599999	39319243
			एकूण		123,82,31,957

वरील प्रमाणे शासकीय निधी रु 123,82,31,957/- माहे 03/2016 अखेर अखर्चीत आहे. शासकीय योजनाचा निधी शासन निर्णयाप्रमाणे दोन आर्थिक वर्षामध्ये खर्च न झाल्यास अखर्चित निधी शासनखाती भरणा न करण्याची अनियमितता झाली आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 72 दिनांक 05/08/2020 नुसार लेखा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 5, Hmm No : 72)

लेखा

5 रोखपुस्तके बँक ताळमेळसह अदययावत नसणे व इतर अनियमितते बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 228 नुसार महिन्याच्या शेवटी नोंदविलेल्या जमा व खर्चाच्या बाबी व रक्कम बँक पासबुकातुन प्रत्येक जमा व खर्च रक्कमे बरोबर तुलना करुन बँक ताळमेळ महिना अखेर व वार्षिक घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिका प्रशासनाने बँक ताळमेळ घेतला नाही. त्यामुळे रोख पुस्तकात दर्शविलेली दि.31.03.2016 ची अखेरची शिल्लक बरोबर असल्याची खात्री होत नाही. रोखपुस्तकात न वटलेल्या धनादेशांचा गोषवारा काढलेला नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 19 नुसार शिक्षण निधी,परिवहन निधी,पाणीपुरवठा व मलनिस्सारण निधी,भविष्यनिर्वाह निधी, निवृत्तीवेतन निधी, कर्जनिवारण निधी इत्यादी निधीच्या संबंधात स्वतंत्र लेखे व तरतूद ठेवली नाही.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये मनपा निधीची एकूण 3 रोखपुस्तके व त्यात 2273 प्रमाणके नमूद आहेत. तसेच विविध शासन निधीची वेगळी रोख पुस्तके ठेवली आहेत. रोखपुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता दिसुन आल्या आहेत.

1.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 228 नुसार महिन्याच्या शेवटी नोंदविलेल्या जमा व खर्चाच्या बाबी व रक्कम बँक पासबुकातुन प्रत्येक जमा व खर्च रक्कमे बरोबर तुलना करुन बँक ताळमेळ महिना अखेर व वार्षिक घेणे आवश्यक आहे. तसेच सदरचा मेळ प्राधिकृत अधिका-यास पुढील महिन्याच्या 10 तारखेपर्यंत सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिका प्रशासनाने बँक ताळमेळाचे काम प्रदिर्घ काळापासुन प्रलंबीत ठेवलेले दिसुन आले. बँक ताळमेळ अदयावत न करणे ही बाब गंभीर स्वरुपाची असुन गंभीर अनियमितता घडली असल्यास त्याचे शोधन करणे शक्य होत नाही.त्यामुळे रोख पुस्तकात दर्शविलेली दि.31.03.2016 ची अखेरची शिल्लक बरोबर असल्याची खात्री होत नाही.

2.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 2011 चे नियम 229 अन्वये रोखपालाने बँक पुस्तक ठेवुन ज्या धनादेशाची नोंद बँक पुस्तकात करण्यात आली आहे. परंतु त्यावर स्वाक्षरी असुनही देण्यात आलेली नाही आणि देण्यात आलेले असले तरी संबंधीत बँक खात्यातुन नावे टाकण्यात आलेले नाही. अशा धनादेशाची पडताळणी करणे आवश्यक आहे.परंतु अशी पडताळणी केलेली दिसुन येत नाही.दि.31.03.2016 अखेर रोखकिर्द शिल्लक चा गोषवारा न काढल्यामुळे सदरील शिल्ल्क रक्कम

कोणत्या बाबीची आहे है ज्ञात होत नाही.

3.रोखपुस्तकात न वटलेल्या धनादेशांचा गोषवारा काढलेला नाही.रोखपाल व सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाहीत.

4.रोखपूस्तकांत बऱ्याच ठिकाणी उपरीलेखन व खाडाखोड आढळून आले आहे.रोखपुस्तकांचे पहिले पान व शेवटचे पान सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित केले नाही.

5.रोखपुस्तकांत बँकेकडून प्राप्त होणाऱ्या व्याजाच्या रकमा नमूद नाहीत.काही बँक खात्याच्या बँकस्क्रोल नुसार खात्यावर वार्षिक देय व्याज 16.70% नमूद आहे. सदर व्याजाची रक्कम रोखपुस्तकांत नमूद नाही व लेख्याबाहेर राहिली आहे.

6.रोख पुस्तकानुसार विकास निधीतून दिनांक 31/3/2016 रोजी बँक ऑफ इंडिया खात्यात रु.5,00,00,000/- वळती केल्याचे लेखापरीक्षणात आढळून आहे. रक्कम कोणत्या प्रयोजनासाठी केली याचे अनुपालन सादर करावे.

7.वेतन राखीव निधी मध्ये सन 2015-16 साठी केवळ र,२,25,00,000/- ची तरतूद केली आहे जी अस्थापना खर्चाच्या तुलनेत अत्यल्प आहे. याबाबत खुलासा करावा.

8.चंद्रपूर शहर मनपाने महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 19 नुसार शिक्षण निधी,परिवहन निधी,पाणीपुरवठा व मलनिस्सारण निधी,भविष्यनिर्वाह निधी, निवृत्तीवेतन निधी, कर्जनिवारण निधी इत्यादी निधीच्या संबंधात स्वतंत्र लेखे व तरतूद ठेवली नसल्याची अनियमितता झाली आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 73 दिनांक 05/08/2020 नुसार लेखा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 6, Hmm No : 73)

लेखा

6 घसारा निधी स्वतंत्रपणे स्थापन करुन त्यामध्ये पुरेशी तरतूद केली नसल्या बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेकडे असलेल्या एकूण मालमत्तेची खरेदी मुल्ये विचारात घेवून घसारा निधीची तरतूद करणे आवश्यक आहे. यामुळे वाहने तसेच मालमत्ता, इमारती यांच्या नूतनीकरणाच्या उद्दिष्टाने या निधीचा योग्य वेळी वापर करणे शक्य होते. नियमानुसार घसारा निधी उभारणे आवश्यक असून मनपाने घसारा निधी मध्ये तरतुद केली नाही.तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका 1984 नियम 415 प्रमाणे घसारा निधीमध्ये नमूद केलेल्या दरानुसार रक्कम जमा करणे आवश्यक आहे.संयंत्रे व यंत्रसामुग्रीसाठी यंत्राच्या प्रकारानुसार 10 ते 20 टक्के,हत्यारे 20 टक्के,फर्निचर 06 टक्के,वाहने 15 टक्के,विद्युत मोटारी व संयंत्रे- 05 टक्के अश्या तरतुदी आहेत. मनपाने घसारा निधी स्थापन करून त्यात पुरेशी तरतुद केली नसल्याची अनियमितता केली आहे.

सन 2015-16 मध्ये चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाने घसारा निधीबाबत नियमानुसार तरतूद केली नसल्याचे आढळून आले आहे. अर्थसंकल्पात घसारा निधीच्या बाबीचा उल्लेख केला आहे पण तरतूद व खर्च निरंक आहे.मुंबई वित्तीय नियम मधिल नियम क्र. 146 मधील टिपणी क्रमांक-2 च्या तरतुदी नुसार महानगरपालिका मालकीच्या मालमत्तांच्या सुरक्षितता व देखभाल दुरुस्ती करिता घसारा निधी या नावाने स्वतंत्र निधी उभारणे आवश्यक आहे.

रस्ते, पूल, इमारती, वाहने, सयंत्र, कार्यालयीन फर्निचर इत्यादीची नित्यनियमाने देखभाल दुरुस्तीसाठी दरवर्षी आर्थिक तरतूद करणे आवश्यक असून विहित मुदतीनंतर या मालमत्तांचे आयुमर्यादा संपते. त्यानंतर नवीन प्रकल्प उभारणीस किंवा मालमत्ता विकत घेणेस निधी उपलब्ध नसतो. त्यासाठी दरवर्षी नियमाप्रमाणे घसारा निधी स्वत्रंत तयार करून त्यामध्ये पुरेशी तरतूद करणे गरजेचे आहे. मालमत्तेच्या खरेदी मूल्यावर निश्चित प्रतिशत घसाऱ्याची तरतूद करून रक्कम घसारा निधीमध्ये असणे आवश्यक आहे. मालमत्तेची किंमत, मालमत्तेचे आयुष्य, मालमत्तेच्या नुतनीकरणावर झालेला खर्च, निरुपयोगी ठरलेल्या मालमत्तेच्या लिलावपासून मिळणारी विक्रीची रक्कम इत्यादीवर घसारा रक्कम अवलंबून आहे.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका 1984 नियम 415 प्रमाणे घसारा निधीमध्ये नमूद केलेल्या दरानुसार रक्कम जमा करणे आवश्यक आहे.संयंत्रे व यंत्रसामुग्रीसाठी यंत्राच्या प्रकारानुसार 10 ते 20 टक्के,हत्यारे 20 टक्के,फर्निचर 06 टक्के,वाहने 15 टक्के,विद्युत मोटारी व संयंत्रे- 05 टक्के अश्या तरतुदी आहेत.

महानगरपालिकेकडे असलेल्या एकूण मालमत्तेची खरेदी मुल्ये विचारात घेवून घसारा निधीची तरतूद करणे आवश्यक आहे. यामुळे सदरची वाहने तसेच मालमत्ता, इमारती यांच्या नूतनीकरणाच्या उद्दिष्टाने या निधीचा योग्य वेळी वापर करणे शक्य होते. नियमानुसार घसारा निधी उभारणे आवश्यक असून मनपाने घसारा निधी मध्ये तरतुद केली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 74 दिनांक 05/08/2020 नुसार लेखा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 7, Hmm No : 74)

लेखा

7 निवृत्तीवेतनधारक तसेच कुटुंब निवृत्तीवेतनधारक यांच्या मार्फत सादर करण्यात येणाऱ्या हयातीच्या दाखल्याची तपासणी न करता निवृत्तीवेतनाचे नियमित प्रदान करण्याच्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र कोषागार नियम 1968 मधील नियम क्र. 335 ते 342 अन्वये तसेच शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.निवेयो- 0117/प्र.क्र. 120/ कोषा-प्र- 5/ दिनांक 18/08/2008 च्या तरतुदीनुसार हयात असलेल्या निवृत्तीवेतन धारकांकडून दरवर्षी माहे नव्हेंबर अखेर हयात असल्याबाबत हयातीचा दाखला निवृत्तीवेतन विभागास घेणे गरजेचे आहे जेणेकरून निवृत्तीवेतन नियमितपणे प्रदान करणे सोयीचे होईल. निवृत्तीवेतन कार्यासनावरील हयातीच्या दाखल्याबाबतच्या अभिलेख्याची लेखापरीक्षणाचे अनुषंगाने पडताळणी केली असता निवृत्तीवेतन व कुटुंब निवृत्तीवेतनधारकांनी हयातीचे दाखले सादर केले नसतानी सबंधीताना निवृत्तीवेतन व कुटुंब निवृत्तीवेतनाचे नियमित प्रदान होत असल्याची बाब निदर्शनास आलेली आहे.

चंद्रपूर महानागपालीकेतील लेखा विभागातील निवृत्तीवेतन कार्यासनावरील माहे डिसेंबर 2015 व जानेवारी- 2016 या महिन्यातील निवृत्तीवेतनाच्या मासीक देयकाची तपासणी प्राप्त झालेलेल्या हयातीच्या दाखल्याची केली असता, हयातीचा दाखला निवृत्तीवेतन धारक तसेच कुटुंब निवृत्तीवेतनधारक यांनी प्रशासनास सादर केले नसतांनाही माहे जानेवारी-2016, फेब्रुवारी - 2016 चे निवृत्तीवेतनाचे प्रदान बँकेस प्रदानार्थ पाठविण्यात आलेले आहे. महाराष्ट्र कोषागार नियम 1968 मधील नियम क्र. 335 ते 342 अन्वये तसेच शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.निवेयो- 0117/प्र.क्र. 120/ कोषा-प्र- 5/ दिनांक 18/08/2008 च्या तरतुदीनुसार हयात असलेल्या निवृत्तीवेतन धारकांकडून दरवर्षी माहे नव्हेंबर अखेरपर्यंत हयात असल्याबाबत हयातीचा दाखला निवृतीवेतन विभागास घेणे गरजेचे आहे जेणेकरून निवृत्तीवेतन नियमितपणे प्रदान करणे सोयीचे होईल. मात्र लेखापरीक्षणा दरम्यान निवृत्तीवेतन धारकांनी दाखले सादर केले नसतानी सबंधीताना निवृत्तीवेतनाचे नियमित प्रदान होत असल्याची बाब निदर्शनास आलेली आहे. तसेच याबाबत कुठल्याही प्रकारची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नसून यामुळे निवृत्तीवेतनाचे अतिप्रदान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

हयातीचे दाखले निवृत्तीवेतनाच्या मासिक देयकासोबत ताळमेळ केल्याबातची प्रकरणे खालील प्रमाणे आहेत .

स्टेट बँक आफ इंडिया मनपा निवृत्तीवेतन खातेक्रमांक - 11014454890

अ.क्र.	निवृत्तीवेतन धारकाचे नाव
1	बाबुराव पाटील
2	केषर रामदास शुक्ला
3	तुळस बसंत महावत
4	ताराबाई हरी हटवाल
5	कुसुम श्रीधर धामनगे
6	सीताराम शंकर महावत
7	राधा चेन्टू नन्हेट
8	बबइया बंशी महावत
9	कवडू नारायण नंदनवार
10	अशोक हरी हटवाल
11	देवकी ईश्वर सारसर
12	अविनाश भगवान हजारे
13	श्याम छोटेलाल हजारे
14	सुखु सुखलाल उईके
15	शंकुतला गंगाधर नागपुरे

निवृत्तीवेतन प्रदानाचे अनुषंगाने नियमानुसार ठेवावयाच्या विहित नमुन्यातील नोंदवहया व अभिलेख तपासणीस उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.29 दि.18/02/2020 नुसार कळविण्यात आले होते. परंतु विहित नमुन्यातील नोंदवहया लेखापरिक्षणास प्राप्त झाल्या नाही. त्यामुळे सबब परीच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DATSMBM7501 (Ref No : 19, Hmm No : 29)

लेखा

8 निवृत्ती वेतनधारकाच्या निवृत्ती वेतनातून आयकर कपात न करणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोषा-प्र5 दिनांक 22 फरवरी 2008 तसेच आयकर अधिनियम 1961 कलम 192 च्या तरतुदीनुसार केंद्र शासन वित्त विभाग अधिनियम 2013 नुसार विहित दराने आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी आयकर कपात करणे बंधनकारक असतांना सुध्दा पात्र निवृत्तीवेतनधारकांच्या मासिक निवृत्तीवेतनातून नियमानुसार आयकराची कपात करण्यात आली नाही.

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे लेखापरीक्षणा दरम्यान लेखा विभागांतर्गत सन 2015-16 या कालावधीत निवृत्तीवेतनधारकांच्या मासिक निवृत्ती वेतनाची पडताळणी केली असता निवृत्ती वेतनधारकाच्या वेतनातून आयकराची कपात करून शासनाकडे भरणा केला नसल्याचे दिसून आले.

1. वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोषा-प्र5 दिनांक 22 फेब्रुवारी 2008 तसेच आयकर अधिनियम 1961 कलम 192 च्या तरतुदीनुसार केंद्र शासन वित्त अधिनियम 2013 नुसार विहित दराने आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे.
2. या संबंधाने मनपाकडील निवृत्तीवेतनाची माहे फेब्रु.2016 चे देयक तपासतांना आयकर रकमांची कपात केल्याचे किंवा नमुना - 16 निर्गमित केल्याचे व पर्यायाने केंद्र शासनाकडे कराचा भरणा केल्याचे अभिलेख्यावरून दिसून आले नाही.
3. सन 2015-16 या वर्षात निवृत्तीवेतन धारकाच्या निवृत्तीवेतनातून कपात करण्यात आलेला आयकर व आयकर विभागाकडे भरणा करण्यात आलेला आयकर याबाबतची माहिती अर्धसमास पत्र क्र.31 दिनांक 25/02/2020 नुसार उपलब्ध करून देणेबाबत कळविण्यात आले होते. परंतु त्याबाबत माहिती प्राप्त झाली नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 21, Hmm No : 31)

लेखा

9 भविष्य निर्वाह निधीतील जमा मुदतीठेवी मध्ये गुंतविलेल्या रकमेची नोंद भ.नि.नी. च्या रोखपुस्तकातील एकूण मुदतीठेवी मध्ये नोंद न केल्यामुळे रुपये 1.64 कोटी लेख्याबाहेर असून रोखपुस्तकात तफावत असणे व इतर अनिमीयमितेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता सं ख्या : 2

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 16400000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 16400000.00/-

मनपा चंद्रपूर येथील कर्मचाऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधीतील जमा रकमा वेळेवेळी मुदतीठेवी मध्ये गुंतविण्यात आली असल्याचे मुदतीठेवी नोंदवहीवरून दिसून येते. भविष्य निर्वाह निधी बाबतच्या जमा रकमा, परतावे तसेच मुदतीठेवी मध्ये गुंतविलेल्या रकमा याबाबतच्या नोंदी भ.नि.नी. च्या रोखपुस्तकात घेण्यात आलेल्या आहेत परंतु दिनांक 12.01.2016 रोजी भ.नि.नी. तील जमा रकमेतून रु.99,00,000/- व रु.65,00,000/- असे एकूण रुपये 1.64 कोटी ओरीयन्टल बॅक मध्ये एक वर्षाकरिता मुदतीठेवीमध्ये ठेवल्याची नोंद असून तेवढी रक्कम रोखपुस्तकातून कमी करण्यात आली परंतु त्या रकमेच्या मुदती ठेवी ठेवल्यानंतर रोखपुस्तकातील जमा मुदती ठेवी मध्ये ती रक्कम समाविष्ट न केल्याने एकूण रुपये 1.64 कोटी रोखपुस्तकानुसार लेख्याबाहेर असून तेवढ्याच रकमेची रोखपुस्तकात तफावत आहे. तसेच रोखपुस्तक स्वाक्षरीसह अद्यावत केलेले नाही.

मनपा चंद्रपूर येथील वर्ष 2015 -16 च्या लेखापरीक्षणा दरम्यान भविष्य निर्वाह निधीतील जमा व प्रदान केलेल्या रकमेच्या नोंदी घेतलेल्या रोखपुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अनियमितता असल्याचे निदर्शनास आले.

अ. मनपा चंद्रपूर येथील कर्मचाऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधीतील जमा रकमा वेळेवेळी मुदतीठेवी मध्ये गुंतविण्यात आले असल्याचे मुदतीठेवी नोंदवहीवरून दिसून येते. भविष्य निर्वाह निधी बाबतच्या जमा रकमा,परतावे तसेच मुदतीठेवी मध्ये गुंतविलेल्या रकमा याबाबतच्या नोंदी भ.नि.नी. च्या रोखपुस्तकात घेण्यात आलेल्या आहेत परंतु दिनांक 12.01.2016 रोजी भ.नि.नी.तील जमा रकमेतून रु.99,00,000/- व रु.65,00,000/- असे एकूण रुपये 1.64 कोटी ओरीयन्टल बॅक मध्ये एक वर्षाकरिता मुदतीठेवी मध्ये ठेवल्याची नोंद असून तेवढी रक्कम रोखपुस्तकातून कमी करण्यात आली परंतु त्या रकमेच्या मुदती ठेवी ठेवल्यानंतर रोखपुस्तकातील जमा मुदती ठेवी मध्ये ती रक्कम समाविष्ट केलेली नाही त्यामुळे एकूण रुपये 1.64 कोटी रोखपुस्तकानुसार लेख्याबाहेर असून तेवढ्याच रकमेची रोखपुस्तकात तफावत आहे

जसे रोखपुस्तकानुसार दि. 11/01/2016 रोजीची शिल्लक - 27,09,54,591/-

उणे मुदतीठेवीकरिता काढलेली रक्कम - 1,64,00,000/-

एकूण शिल्लक - 25,45,54,591/-

वर दर्शविल्याप्रमाणे दि. 11/01/2016 रोजी रोखपुस्तकानुसार शिल्लक रुपये 25,45,54,591/- नमूद असून त्यामध्ये पूर्वीच्या मुदतीठेवी मध्ये ठेवलेली रक्कम रुपये 24,37,58,992/- एवढी असून त्यामध्ये दि.11/01/2016 रोजी मुदतठेवी मध्ये गुंतविलेली रक्कम रुपये 1.64 कोटी या रकमेचा समावेश केलेला नाही.

ब. भविष्य निर्वाह निधी मधील जमा रकमा ह्या कार्यरत कर्मचाऱ्यांच्या वेतनामधून कपात केलेल्या रकमा आहेत त्या रकमेवर कर्मचाऱ्यांना व्याज प्रदान करावे लागते तसेच सेवानिवृत्ती किंवा मृत्युनंतर त्यांच्या रकमा त्याना व्याजासह परत कराव्या लागतात त्या करीता भविष्य निर्वाह निधीबाबताचे वैयक्तीक लेखे व रोखपुस्तक अद्यावत असणे आवश्यक आहे. मनपा चंद्रपूर येथे भविष्य निर्वाह निधीच्या हिशोबाचे रोखपुस्तक ठेवण्यात आले असून लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान रोखपुस्तकामध्ये पुढील प्रमाणे उणीवा दिसून आल्या.

1. रोखपुस्तकात मार्च 2016 पर्यंतच्या नोंदी अद्यावत नसून 31 मार्च 2016 ची शिल्लक गोषवाऱ्यासह काढलेली नाही.

2. रोखपुस्तकामध्ये दिनांक 05/01/2016 नंतरच्या नोंदीवर सक्षम प्राधिकारी यांनी स्वाक्षऱ्या केलेल्या नाहीत.

3. रोखपुस्तकातील केलेली एकूण बेरीज ही पेन्सिलने लिहून नमूद आहे तसेच बऱ्याच ठिकाणी खाडाखोड केलेली आहे.

4. मुदतीठेवीमध्ये गुंतविलेल्या जमा रक्कमेचे गोषवारे नमूद केलेले नाहीत.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 39 दि. 02/03/2020 नुसार खुलासा मागितला असता तो प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

तरी उपरोक्त दर्शविलेल्या आक्षेपाची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATVVBM6301 (Ref No : 25, Hmm No : 39)

10 चंद्रपूर महानगरपालिका येथील बाजार विभागातील धनादेशाची वसुली न केल्याने झालेल्या वित्तहानी बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

गुंतलेली रक्कम रु. 175449.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 175449.00/-

वर्ष2015 - चंद्रपूर मनापा मध्ये 16येथील बाजार विभागातील काही वसुली धनादेशाद्वारे करण्यात आली काही .

अनादारीत झाल्याने अनादारीत धनादेशझालेल्या धनेशाची वसुली करणे आवश्यक होते. परंतु बाजार विभागातील रोकडवहीची तपासणी केली असता अनादरीत झालेल्या एकूण 11 धनादेश रु.1,75,449 एवढ्या रक्कमेची वसुली करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे मनपाची रु.1,75,449 एवढी हानी झाल्यचे दिसून येते.

बाजार विभागातील वसुलीच्या काही खुलासा धनादेशाद्वारे भोगवटादाराकडून स्वीकारण्यात आले. तसेच सदर धनादेश अनादरीत झाल्याने त्यानंतर संबाधीताने भोगवटदाराकडून रोख रक्कम वसूल केले किंवा कसे रोकडवहीत सदर व्यवहाराची नोंद दिसून येत नाही. एकूण 11 धनादेश रक्कम रु.1,75,449/- च्या हिशेब रोकड वहीत नोंदी तपासल्या असता रोकड वहीत नोंदी आढळून आल्या नाहीत. सन 2015-16 मनपा चंद्रपुर येथील बाजार विभागाच्या अनादरीत झालेल्या धनादेशाची यादी खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	व्यक्ती/संस्थेचे नाव	बँकाचे नाव	धनादेश क्र.	चेकची रक्कम	परत आल्याचा दिनांक
1.	प्रफुल कोठारी	यवतमाळ अर्बन को.ऑप.बँक	12925 21.06.2015	5000/-	21.08.2015
2.	मोहहमद खान भोगावातदार कर्म.राज्य विमा निगम, चंद्रपूर.	एस.बी.आय. चंद्रपूर	119357 12.10.2015	29,259/	15.10.2015
3.	परेराज हॉटेल्स दत्तात्रय नगर, चंद्रपूर	तिरुपती अर्बन को.ऑप.बँक	012320 20.10.2015	9,746/-	27.10.2015
4.	वीरेश गिरधर राजा	आय.सी.आय.सी.आय.बँक चंद्रपूर	038919 10.12.2015	15,000/-	19.12.2015
5.	मे. हायस्टार कंपनी,चंद्रपूर डायरेक्टर कमाल कोठारी	एक्सिस बँक, चंद्रपूर	148153 29.10.2015	25,000/-	23.12.2015
6.	मे. हायस्टार कंपनी,चंद्रपूर	एक्सिस बँक, चंद्रपूर	148153 29.11.2015	25,000/-	23.12.2015

	डायरेक्टर कमाल कोठारी				
7.	मे. हायस्टार कंपनी,चंद्रपूर डायरेक्टर कमाल कोठारी	एक्सिस बँक, चंद्रपूर	148153 29.11.2015	25,000/-	23.12.2015
8.	सौ.गुंजन अरुण बाफना	एच.डी.एफ.सी. बँक, चंद्रपूर	000123 01.02.2016	10,000/-	15.02.2016
9.	सौ.गुंजन अरुण बाफना	एच.डी.एफ.सी. बँक, चंद्रपूर	000124 10.02.2016	10,000/-	15.02.2016
10.	मिर्झा आजीम मिर्झा उस्मान	एच.डी.एफ.सी. बँक, चंद्रपूर	000262 16.02.2016	18,698/-	05.03.2016
11.	विवेक तोटावर	पंजाब नॅशनल बँक,चंद्रपूर	293692 15.03.2016	2,746/-	21.03.2016
				1,75,449/-	

धारकाने अनादरीत धनादेशाची स्वतंत्र नोंदवही ठेवलेली नाही. यादी सोबत जोडलेली आहे. वरीलप्रमाणे दर्शविण्यात आलेले धनादेशाची रक्कम केव्हा व कोणत्या रोकड वहीत नोंदी घेतलेल्या आहेत. या संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.26 दि. 17/02/2020 नुसार खुलासा मागितला असता संयुक्तिक खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 17, Hmm No : 26)

11 नवीन खांबाच्या एल.टी.लाईन पथदिव्यासह विदुतीकरणाच्या कामात प्राकलन मूल्याच्या त्रुटीपुर्ण निर्धारणामुळे झालेल्या अतिरिक्त प्रदानाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 5329189.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 890685.00/-

पथदिव्यांच्या विद्युतीकरणाच्या कामाचा MSEDCL यांचेकडून प्राप्त प्राकलनानुसार त्यांचे कडून कामे करवून न घेता समाविष्ट असलेल्या प्रशासकीय बाबींच्या मुल्यासह एकूण प्राकलन मूल्याच्या निविदा जाहीर प्रसिध्द करून खाजगी कंत्राटदारांना कामे देण्यात आली व पर्यायाने MSEDCL यांचेकडील प्रशासकीय बाबीवरील मूल्याचे कंत्राटदारांना अतिरिक्त प्रदान करण्यात आले.

चंद्रपूर शहरातील विविध प्रभांगात नवीन खांबाच्या एल.टी.लाईन पथदिव्यासह विद्युतीकरणाच्या एकूण रु.62,19,874/- मूल्याच्या 24 कामांना MSEDCL यांचेकडून प्राकलनासह तांत्रिक मंजुरी व स्थायी समितीकडून बाब क्र.325 दि.28/02/2014 अन्वये प्रशासकीय मान्यता प्रदान करण्यात आले.

यावरील अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

MSEDCL यांनी उपरोक्त कामांचे अंदाजपत्रक देतांना तांत्रिक मान्यतेसह कामे करवून घेण्या संदर्भात दोन पर्याय संबंधित पत्रात नमूद केले होते.

पर्याय : 1. DDF Scheme अंतर्गत MSEDCL यांचेकडील कंत्राटदारांमार्फत त्याचे तांत्रिक निरीक्षणाखालील (Supervision) दिलेल्या अंदाजपत्रकीय मुल्यानुसार काम करवून कामाचे प्रदान MSEDCL यांना करावे. सदर अंदाजपत्रकीय मूल्यात पुढील प्रशासकीय बाबींचा समावेश करण्यात आला होता.

अ. कामाचा विमा

ब. साहित्यावरील आकस्मिक खर्च

क. Contractors Supervision Charges on material

ड. Contractor Profile

इ. H.O. Supervision charges on erection of material

ई. Interest during Construction period on total project cost.

पर्याय : ii. मनपाने MSEDCL यांच्या देखरेखीखाली (1.3% सुपरव्हिजन चार्जेस) खाजगी कंत्राटदाराच्या मार्फत काम करणे.

मनपाने वरीलपैकी पर्याय क्र.II निवडून पर्याय क्र. i मधील एकूण मुल्यानुसार प्रसिध्द करून कंत्राटदारांना प्रदान केले. या प्रदानामध्ये पर्याय क्र.i मधील क्र. अ ते ई या MSEDCL यांच्या अंतर्गत प्रशासकीय बाबीवरील मूल्याचे सुध्दा समावेश करण्यात आला. वास्तविक निविदा प्रसिध्द करतांना प्रकालीत मुल्यातून उपरोक्त बाबी वगळणे आवश्यक होते. परंतु त्याकडे दुर्लक्ष झाल्याने पुढीलप्रमाणे रकमांचे अनावश्यक प्रदान होऊन मनपाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

अ. क्र.	प्रमाणक क्र. व दिनांक	अतिरिक्त प्रदानाच्या बाबी पर्याय क्र.i नुसार अतिप्रदानाच्या रक्कमा (रुपये)						एकूण अतिप्रदान रुपये
		अ	ब	क	ड	इ	ई	
1	336 22/02/2016	2752	8258	13763	13763	--	--	38536

2	1112 05/10/2015	1917	5752	9587	9625	--	--	26881
3	173 21/05/2015	941	2825	4708	4708	--	--	13182
4	9 29/10/2015	4189	12567	20945	20945	41890	20945	121481
5	171 21/05/2015	1484	4454	7424	7454	14849	--	35665
6	23 09/09/2015	2961	8883	14805	14805	19610	--	71064
7	1111 05/10/2015	2142	6428	10714	10714	21429	--	51427
8	8 29/10/2015	4796	14389	23982	23982	47964	--	115113
9	6 29/10/2015	3753	11260	18766	18841	37533	--	90153
10	174 21/05/2015	1160	3480	5800	5800	11601	--	27841
11	335 22/02/2016	2251	6754	11258	11303	22516	--	54082
12	24 09/09/2015	3146	9439	15733	15732	31466	--	75516
13	175 21/05/2015	3477	10432	17386	17386	34773	--	83454
14	334 22/02/2016	3595	10786	17977	17977	35955	--	86290
एकूण अतिप्रदान रक्कम रुपये								890685

उपलब्ध अभिलेख्यावरून एकूण 24 कामांपैकी 14 कामातील अतिप्रदान रु.8,90,685/- इतके आहे. नस्त्या व मोजमाप पुस्तिकांमध्ये प्रमाणकांचा संदर्भ उपलब्ध नसल्यामुळे अतिप्रदानाचा तपशील या आक्षेपात समाविष्ट केलेला नाही. मनपाने सर्व कामांवरील याप्रमाणे झालेल्या अतिप्रदानाची परिगणना करून एकूण अतिप्रदान वसूल करावे व तसे अनुपालन सादर करावे.

यासंदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.53, दि. 13/03/2020 नुसार खुलासा सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु विहित कालावधीत अनुपालन सादर न केल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 23, Hmm No : 53)

12 महानगरपालिका चंद्रपूर येथे द्विनोंद पद्धतीचे लेखे तयार करण्याकरीता सन 2015-2016 मध्ये रु.902613/- निरर्थक खर्च केल्याबाबत.

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 902613.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 902613.00/-

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शा.नि.क्र. लेखा/सह-10/2004/71/प्र.क्र.-5/04/नवि-31 दि.06/07/2005 नुसार महानगरपालिकेने दि.01/04/2005 पासून दुहेरी नोंदपद्धतीने लेखे ठेवण्याबाबत सुधारात्मक बाब म्हणून आदेशित केलेले आहे. तसेच सन 2015-16 या वर्षात वरील बाबीकरीता मनपा चंद्रपूरकडून रु.902613/- रक्कमेची तरतूद सुध्दा करून देण्यात आलेली असून द्वीनोंद पद्धतीने लेखे तयार करण्याचे काम कंत्राटदारामार्फत पूर्ण करण्यात आलेले नसल्याने त्या बाबीवर रु. 902613/- एवढा निरर्थक खर्च झालेला आहे.

नागरी प्रशासनात सुधारणा घडवून आणणे व स्थानिक स्वराज्य संस्थांना आर्थिकदृष्ट्या सक्षम बनविणे व त्याची बाजारातील पत सुधारणासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थांना केंद्र शासनाने ज्या सुधारणा करणे बंधनकारक केलेले आहे त्यातील अनिवार्य सुधारणा मध्ये आधुनिक दुहेरी नोंद पध्दतीने लेखे ठेवणे होय. त्या अनुषंगाने महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शा.नि.क्र. लेखा/सह-10/2004/71/प्र.क्र.-5/04/नवि-31 दि.06/07/2005 मध्ये नमूद असल्यानुसार स्थानिक संस्थांचे लेखे दुहेरी पद्धतीने ठेवण्याबाबत आदेशीत केलेले आहे. सदरील नोंदवह्या राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियम पुस्तिका (NMAM) मधील विहित नमुन्यात महानगरपालिकेने ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु नोंदवह्या विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेल्या नाहीत. त्यावरील सन 2015-16 या वर्षात रु.902613/- खर्च करण्यात आलेला व्यर्थ ठरलेला असून प्रत्येक वर्षी लेखापरीक्षण विभागाकडून द्विनोंद पद्धतीबाबत आक्षेप घेण्यात येते व त्याचे अनुपालन करण्यात येत नाही.

अर्धसमास पत्र क्र. 59 दि. 17/03/2020 नुसार सदर द्विनोंद पद्धतीनुसार लेखे तपासणीस उपलब्ध करून देण्याबाबत मागणी केली असता असे लेखे उपलब्ध झालेले नाही त्यामुळे द्विनोंद पद्धतीने लेखे तयार करण्याचे काम पूर्ण झालेले नाही त्यामुळे याबाबीवर केलेला खर्च रु. 902613/- निरर्थक झाल्याचे दिसून येते. तरी यावरील झालेला खर्च आक्षेपित ठेवण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 28, Hmm No : 59)

13 संगणक विभागातील अनुषंगिक अभिलेखे व दस्तावेज लेखा परीक्षणास उपलब्ध न करण्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 321826.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 321826.00/-

मुबई स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 6 नुसार लेखापरीक्षणा करिता अभिलेखे उपलब्ध करणे आवश्यक होते. चंद्रपूर महानगरपालिकेमधील संगणक विभागातील वित्तीय वर्ष 2015-16 मधील आवश्यक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने झालेल्या अनियामिततताबाबत

चंद्रपूर महानगरपालिकेमधील संगणक विभागातील वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये अंदाजपत्रकीय आकडे वारीनुसार रु. 3,21,826/- संगणक खरेदीवर खर्च केल्याचे दिसून येते. तथापी अभिलेखे (संपूर्ण निविदा प्रक्रिया, करारनामा तसेच इतर अभिलेखे) लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाही. तसेच साठा पुस्तक नोंदवहीची तपासणी केली असता त्यामध्ये सदर खरेदीबाबत नोंद नसल्याचे दिसून येते व साठा पुस्तकातील नोंदी साक्षांकित केलेल्या नाहीत. साठा पुस्तक अपूर्ण तसेच संगणक साहित्य कोणत्या विभागाला दिले किंवा कसे व संगणक साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत संबंधितांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत. नोंदवहीत स्पष्ट उल्लेख केलेला नसल्याने साहित्य खरेदी झाली किंवा कसे याबाबत संभ्रम निर्माण होतो. करिता सबब 3,21,826/- हा खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

सदर आक्षेप उपरोक्त बाबतचे अभिलेखे अर्धसमास पत्र क्र.46, दि. 5/03/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.59, दि.17/03/2020 चे अनुषंगाने अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 58, Hmm No : 59)

14 सार्वजनिक बांधकाम विभागाने ठेवावयाच्या विविध नोंदवह्यां ठेवल्या नसल्या बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल

तरतूदीनुसार चंद्रपूर शहर मनपा सार्वजनिक बांधकाम विभागाने प्रशासकीय मान्यता नोंदवही, तांत्रिक मान्यता नोंदवही, कार्यादेश नोंदवही इत्यादी नोंदवह्या ठेवल्या नाहीत.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल तरतूदी यानुसार मालेगाव मनपा सार्वजनिक बांधकाम विभागाने खालील नोंदवह्या शासनाने विहीत केल्या प्रमाणे ठेवणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	नियम	नोंदवहीचा नमुना क्रमांक	नोंदवहीचे नाव	शेरा
1	महा.सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.132 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 123	--	प्रशासकीय मान्यता नोंदवही	वर्ष निहाय देण्यात आलेल्या प्र.मा.नुसार तरतूदीसह.निधी निहाय
2	महा.सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 124	--	तांत्रिक मान्यता नोंदवही	वर्ष निहाय देण्यात आलेल्या तां.मा. नुसार तरतूदीसह. निधी निहाय
3	महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 121	--	आराखडा व अंदाजपत्रक तयार करणे	अंदाजपत्रकांच्या मुळ मंजूर प्रती दप्तरी ठेवून त्याची सूची ठेवणे.
4	महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 63	43 व 44	बांधकामावर लावण्यात आलेला मजूर नोंदवही	बांधकामावर लावण्यात आलेला मजूर नोंदवही
5	महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 120	12	कार्यादेश नोंदवही	विविध कामांचा तपशील,कंत्राटदाराचे नाव, कार्यादेश क्रमांक, काम पूर्ण होण्याचा संभाव्य दिनक. इत्यादी
6	महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम 63	33	मोजमाप पुस्तिका नोंदवही	मोजमाप पुस्तिका नोंदवही ठेवणे

चंद्रपूर शहर मनपाच्या बांधकाम विभागणे वर नमूद केलेल्या नोंदवह्या ठेवल्या नाहीत. काही नोंदवह्या जसे कार्यादेश नोंदवही, तांत्रिक मान्यता नोंदवही, प्रशासकीय मान्यता नोंदवही ठेवली आहे पण ती विहित नमुन्यात नाही. त्यावर सक्षम अधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 34 दिनांक 26/02/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 31, Hmm No : 34)

बांधकाम

15 चंद्रपूर शहरातील रामाळा तलावातील इकॉर्निया वनस्पती काढून तलावाची सफाई करणे कामामधील अनियमितते बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 865097.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 865097.00/-

चंद्रपूर शहरातील रामाळा तलावातील इकॉर्निया वनस्पती काढून तलावाची सफाई करणे या कामात निविदा स्थानिक वृत्तपत्रात सादर करणे, निविदेच्या अटी शर्ती मध्ये कामास आवश्यक असणाऱ्या जसे जे.सी.बी. मशीन इत्यादी बाबीचा समावेश न करणे, निविदा छाननी समितीचे स्वयं स्पष्ट अभिप्राय नसणे इत्यादी अनियमितता झाल्या आहेत. संचिकेत कामाच्या प्रशासकीय मान्यता, तांत्रिक मान्यता, काम पूर्णत्वाचा दाखला आढळून आल्या नाहीत.मागणी करूनही कामही मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही आदि अनियमितता झाल्या आहेत.

कामाचे नाव	चंद्रपूर शहरातील रामाळा तलावातील इकॉर्निया वनस्पती काढून तलावाची सफाई करणे
प्रमाणक क्रमांक	50
दिनांक	29/04/15
अंदाजपकीय तरतुद	9,93,384
देयकाची रक्कम	8,65,097

कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/कार्या-1/2014/1292 दिनांक:24/06/2014
कंत्राटदाराचे नाव	श्री.प्रकाश करमरकर
कामाची मुदत	1 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	संचिकेत नमूद नाही
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	सांचीकेत नमूद नाही
प्रशाकीय मान्यता	सांचीकेत नाही
तांत्रिक मान्यता	सांचीकेत नाही

वरील कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी अशी कार्यवाही न केल्याने निविदेस अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)कामाच्या अंदाजपत्रकात नमूद केलेप्रमाणे सदरचे काम जेसीबी व हैद्रौलिक ट्रकटरचा वापर करून करावयाचे आहे. त्यानुसार निविदेत भाग घेणाऱ्याकडे ही वाहने असण्याबाबतची अट नमूद करणे आवश्यक होते तथापि असी कोणतीही अट निविदेच्या आटी शर्तीत घातली नाही.तसेच वर्तमान पत्रातील छापील अटी शर्तीत व संचीकेतील अटी शर्तीत तफावत दिसून येते.

3)सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका व प्रमाणक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

4)देयक प्रदाना नंतरची वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 190 नुसार नमुना नं.147 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आलेली नाही.सदर रकमा जर मनपा निधीत न ठेवता सुरक्षा अनामती/ठेवी याकरीता मुदतठेव स्वरुपात रकमा ठेवल्या असत्या तर तर मनपाला त्याव्दारे मिळणाऱ्या व्याजाचे उत्पन्न मिळून मनपा उत्पन्नात भर पडण्यास मदत झाली असती.नमुना 147 ही ठेव नोंदवही ठेवणे नियमातील तरतूद असताना तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

5)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे,तथापी अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

6)महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्र. सीएटी-07/2006/ प्र.क्र.94/इमारती-2, दि. 16/11/2006 नुसार रु.15 लक्ष पर्यंतची कामे विनानिविदा मजुर सहकारी संस्था, सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता यांना अंदाजपत्रकीय दराने देणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी उपरोक्त शासन निर्देशाचे पालन झालेले नाही. जाहीर निविदा मागवून काम देण्यात आलेले आहे.त्यामुळे निविदा प्रसिध्दीवर अनावश्यक खर्च महानगरपालिकेस करावा लागला आहे.

7)सक्षम प्राधिकाऱ्याचे तांत्रिक मान्यता व प्रशासकीय मान्यता आदेश संचीकेसोबत जोडलेले नाहीत.त्यामुळे त्यातील अटी-शर्तीप्रमाणे काम झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

8)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक

असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

9)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चा नियम 139 नुसार काम पुर्णत्वा बाबतचा शहर अभियंता यांचे प्रमाणपत्र सांचीकेत नाही त्यामुळे काम मुदतीत पूर्ण झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

10)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर कैवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे.

11)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 80 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु सादर केलेले अनुपालन समर्पक नसल्याने अमान्य करून परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 33, Hmm No : 80)

ओ।७७३।४

16 मनपा हद्दीतील विविध नागरी सुविधांच्या विकास कामांचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेतले नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे विविध मनपा व शासन निधीच्या विकास कामाच्या संचिकांची तपासणी केली असता त्यामध्ये महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 1338/2008-प्र 08/171.क्र.नवि 20-मंत्रालय, मुंबई 032 400-दिनांक मार्च 02, हद्दीतील महानगरपालिका अन्वये 2009 बंधनकारक करणे लेखापरीक्षण तांत्रिक संस्थेकडून त्रयस्थ कामासाठी विकास सुविधांच्या नागरी विविध आहे आलेले करण्यात. तशी कार्यवाही मनपाने केली नाही.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्तिय वर्षाचे बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षण करीत असताना विविध मनपा व शासन निधीच्या विकास कामाच्या संचिकांची तपासणी केली असता त्यामध्ये महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2008/1338 प्र.क्र.171/08 नवि-20 मंत्रालय, मुंबई-400 032 दिनांक 02 मार्च, 2009 अन्वये महानगरपालिका हद्दीतील विविध नागरी सुविधांच्या विकास कामासाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करणे बंधनकारक करण्यात आलेले आहे.त्याबाबत

खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.उपरोक्त शासन निर्णयाप्रमाणे कामांचा दर्जा अपेक्षित मानकांप्रमाणे राखण्यासाठी व विकास कामासाठी निकृष्ट सामान वापरण्याला आळा घालण्यासाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेणे बंधनकारक आहे.परंतु विविध विकास कामाच्या संचिकांची तपासणी केली असता तसा अहवाल काही संचीकेस आढळून आलेला नाही.

2.उपरोक्त शासन निर्णयाच्या परिच्छेद क्र.04 अन्वये ड वर्ग महानगरपालिकेची रु.50.00 लक्ष व त्यापेक्षा अधिक किंमतीची सर्व कामे व परिच्छेद क्र.05 अन्वये रु.50.00 लक्षपेक्षा कमी किंमतीची 10% कामे यादृच्छिकपणे (Random) त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करणे बंधनकारक आहे,परंतु विभागाने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

3.उपरोक्त शासन निर्णयाचे परिच्छेद क्र.06 अन्वये त्रयस्थ तांत्रिक तपासणीवरील खर्च भागविण्यासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थांनी अर्थसंकल्पात तरतूद करणे आवश्यक आहे परंतु महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 83 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु सादर केलेले अनुपालन समर्पक नसल्याने अमान्य करून परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 36, Hmm No : 83)

01/9/3/1

17 विविध विकास कामाच्या मोजमाप नोंद्वह्यांमधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकामधील परिशिष्ट 24 मध्ये मोजमाप नोंद्वह्या ठेवण्यासंबंधी नियम मांडण्यात आले आहेत.मनपाच्या आस्थापनेवरील अभियंत्याने प्रत्येक कामाच्या नोंदी काटेकोरपणे मोजमाप नोंद्वह्यामध्ये घेणे अत्यावश्यक आहे.पण चंद्रपूर शहर मनपाच्या बांधकाम विभागाने सन 2015-16 मध्ये विकास कामाच्या देखरेख व पर्यवेक्षणासाठी त्रयस्त खासजी सल्लागार अभियंत्यांची नेमणूक केली होती. खाजगी अभियंतेच मोजमाप पुस्तिकेवर नोंदी घेत असल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे व अनियमितता झाली आहे. मोजमाप नोंदवहीमध्ये कार्यारंभ आदेश क्रमांक, काम पूर्ण केल्याची तारीख, करारनाम्याचा संदर्भ इत्यादी आवश्यक बाबी नोंदविण्यात

येत नाही. मोजमाप पुस्तिकेच्या अनुषंगाने आणखीनही अनियमितता लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहेत.

चंद्रपूर शहर मनपाच्या विविध शासन निधी व मनपा निधीच्या विकास कामाच्या लेखापरीक्षणात मोजमाप पुस्तीकेंच्या बाबतीत खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकामधील परिशिष्ट 24 मध्ये मोजमाप नोंदवहया ठेवण्यासंबंधी नियम मांडण्यात आले आहेत. मनपा क्षेत्रात शासन अनुदान व मनपा निधीतून कोट्यावधी रकमांचे रस्ता, पाईपलाईन व इतर विकासकामे करण्यात येतात.प्रत्येक कामाच्या नोंदी काटेकोरपणे मोजमाप नोंदवहयामध्ये घेणे अत्यावश्यक आहे.पण बांधकाम विभागाने विकास कामाच्या देखरेख व पर्यवेक्षणासाठी त्रयस्त खासजी सल्लागार अभियंत्यांची नेमणूक केली होती. खाजगी अभियंतेच मोजमाप पुस्तिकेवर नोंदी घेत असल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे व अनियमितता झाली आहे.

2)मोजमाप नोंदवहया न्यायालयात पुरावा म्हणून दाखल कराव्या लागण्याची शक्यता असल्यामुळे त्या अतिशय महत्वाचे लेखाविषयक अभिलेख म्हणून समजण्यात याव्यात आणि अत्यंत काळजीपूर्वक, व्यवस्थितपणे व अचूकपणे ठेवण्याचे निर्देश नियम 5 अन्वये देण्यात आले आहेत.

3)मोजमापा संबंधीचे देयक तयार केल्यानंतर मोजमापे नमूद असलेले प्रत्येक पृष्ठ लाल शाईतील एका कर्णरेषेद्वारे खोडलेले नाहीत (नियम 13).

4)देयक पारित झाल्यानंतर व त्याचे प्रदान झाल्यानंतर सदर मोजमापे लाल शाईतील दुसऱ्या कर्णरेषेद्वारे खोडलेल्या नाहीत (नियम 15).

5)मोजमापाशी संबंधित प्रदान झाल्यानंतर त्यावर प्रमाणक क्रमांक व दिनांक नोंदविले नाहीत. (नियम 15).

6)झालेल्या बांधकामाचे त्याचवेळी मोजमाप घेतले जात नाही. अर्थात बांधकामाचे मोजमाप शेवटी एकत्रितपणे धावते देयकनिहाय न घेता वेळोवेळी घेणे आवश्यक आहे. रस्ता बांधकामातील जी कामे झाकली जाण्याची व अंतिम स्वरूप देतेवेळी तपशीलवार मोजमापांसाठी उपलब्ध होत नसल्याची शक्यता (उदा. रस्त्याचे विविध स्तर) आहे, ती कामे झाकली जाण्यापूर्वीच नोंदविणे आवश्यक आहे. (नियम 11) मोजमापाची तारीख स्वाक्षरीसह नोंदविण्यात येत नाही.

7)पाणीपुरवठा संदर्भातील पाईपलाईन टाकण्याचे व इतर संबंधित कामाची मोजमापे पाणीपुरवठा विभागातील अभियंत्याकडून नोंदविली किंवा तपासली जात नाहीत.

8)मोजमाप नोंदवहीमध्ये कार्यारंभ आदेश क्रमांक, काम पूर्ण केल्याची तारीख, करारनाम्याचा संदर्भ इत्यादी आवश्यक बाबी नोंदविण्यात येत नाही. (नियम 8 (1))

9)मोजमाप नोंदवहयांची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. (नियम 6) परिणामी काही नोंदवह्यांना सारखे क्रमांक देण्यात आले आहेत.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिका परिशिष्ट 10 (3) नुसार सर्वसाधारण मोजमाप नोंदवहयांना क्रमांक देण्यात येऊन त्याची नोंद विभागीय नोंदवहीमध्ये करावयाची आहे. परंतु त्याकडे दुर्लक्ष झाल्यामुळे मोजमाप पुस्तक क्रमांक दोन वेळेस देण्यात आले.

10)मोजमापांच्या पृष्ठावर काही स्वाक्षऱ्या आढळतात परंतु त्या कोणत्या प्राधीकाऱ्याच्या आहेत ते नमूद करण्यात येत नाही. कंत्राटदारांची स्वाक्षरी आवश्यक (नियम 12) असतांना ती घेतली किंवा कसे हे समजून येत नाही.
11)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमापांच्या नोंदींच्या विशिष्ठ टक्केवारीत तपासणीची तरतूद असताना तसी कार्यवाही करण्यात येत नाही.
उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 88 दिनांक 06/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 39, Hmm No : 88)

18 चंद्रपूर शहर मनपा मधील बांधकाम विभागातील विविध बांधकामातील सर्वसाधारण अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर शहर मनपाच्या लेखापरीक्षणांसाठी सन 2015-16 मधील विविध शासननिधी व मनपा निधीचे बांधकामाचे लेखापरीक्षण केले असता निविदेला व्यापक प्रसिद्धी न देणे, योग्य अटी शर्ती न ठेवणे, वृत्तपत्राच्या प्रती संचिकेत न लावणे आदि निवेदिबाबत अनियमितता झाल्या आहेत. तसेच मोजमाप पुस्तिकेवर खासगी अभियंत्याने नोंद नोदवने,अंदाजपत्रका व्यतिरिक्त कामे करणे, मोजमाप पुस्तिकेवर बांधकाम नियमावलीनुसार नोंदी न नोंदवणे अश्या अनियमितता झाल्या आहेत. मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने केल्याचे दिसत नाही. कामाच्या पूर्वीचे व नंतरचे छायाचित्रे संचिकेत नाहीत. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 2011 नुसार बांधकाम बाबीच्या नोंद्वहया ठेवल्या नाहीत. आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना कंत्राटदाराच्या देयकातून 1% कपात केली आहे. महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम 1958 नुसार कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केले नाहीत. रस्ते बांधकामाच्या बाबतीत शहर अभियंता यांचे काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र बऱ्याच संचिकेत नाही त्यामुळे

काम मुदतीत पूर्ण झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही. कामाचे अंदाजपत्र अचूक तयार केले गेले नाहीत परिणामी बऱ्याच कामात अतिरिक्त कामाच्या बाबी(extra item) चा समावेश करण्यात आल्याचे दिसते.

चंद्रपूर शहर मनपाच्या लेखापरीक्षणांसाठी सन 2015-16 मधील निवड महिना मार्च 2016 च्या मनपा निधीचे व वर्षभरातील प्राप्त विविध शासन निधी जसे अतिवृष्टीमुळे नुकसान झाल्याने रस्ते अनुदान, मुलभूत सोयी सुविधा निधी, विशिष्टपूर्ण योजना निधी, दलित वस्ती सुधार योजना, मागास क्षेत्र विकास निधी, आमदार निधी, खासदार निधी इत्यादी निधीतील विविध बांधकामाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय मातसं/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39, दिनाक. 19/01/2013 नुसार ई-निविदा कार्यप्रणाली लागू करण्याबाबत च्या सूचना आहेत तसेच कामाच्या निविदा जास्त खप असलेल्या वर्तमानपत्रामध्ये मध्ये प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे. कामाची किंमत 50 लाखा पेक्षा जास्त असल्यास त्यास राष्ट्रीय स्तरावरील वर्तमानपत्रात प्रसिद्धी करणे आवश्यक आहे. तशी कार्यवाही मनपाने केली नाही.स्थानिक कमी खपाच्या वर्तमानपत्रात निविदा जाहिरातही दिलेल्या आहेत. उदा: पायाभूत सुविधा ची 172 कामे स्थानिक वर्तमानपत्रात प्रसिद्ध केली आहेत त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा फायदा मनपाला झाला नाही.

2)तसेच वर्तमानपत्राची प्रत, आवृत्ती सोबत जोडल्या नाहीत त्यावरून सदर कामाला व्यापक प्रसिद्धी दिली असल्याची खात्री करता येत नाही.निविदा भरणाऱ्या कंत्राट दाराचे सर्व अभिलेखे जसे लिफाफा क्र 1, लिफाफा क्र 2 ज्यात तांत्रिक व दर नमूद असतात त्यांची परिपूर्ण अभिलेखे संचिकेत नसतात.

3)बांधकामाच्या संचिकेत निविदेच्या अटी व शर्ती नमूद नाहीत. निविदा छाननी समितीचे अभिप्राय नाहीत, छाननी तक्ता संचिकेत नाही.

4)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. अश्या तपासण्या नियमानुसार केली नसल्यचे आढळून आले.

5)शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील नमूद केलेप्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक आहे. मनपाने देयके पारित करते वेळी गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम आडउन

(with held) ठेवली आहे केली व कंत्राटदारास स्वामित्वधन भरल्याची पावती किंवा प्रमाणपत्र जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडून आणून सादर करण्यास सांगितले आहे. कोणत्याच प्रकरणात कंत्राटदाराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम भरल्याचे प्रमाणपत्र सादर केले नाही.त्यामुळे शासनास प्राप्त होणारी स्वामित्वधनाची रक्कम जमा केली किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.

6)विविध निधीच्या कामाच्या बाबतीत, कामाच्या पूर्वीचे व नंतरचे छायाचित्रे संचिकेत नाहीत. तसेच कामाच्या ठिकाणी कामाची माहिती नमुद करणारा फलक ठेकेदाराने स्वखर्चाने लावणे बंधनकारक असताना तो लावलेला नसल्याचे स्पष्ट होते आहे.खुलासा करण्यात यावा.

7)विविध विकास कामाच्या बाबतीत कामाची गुनवत्ता दर्शवणारे संपूर्ण कामाचे त्रयस्त तांत्रिक लेखापरीक्षन (Third party technical audit) करून घेतले नसल्याचे अनियमितता आढळून आली.

8)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिती 1971 मधिल तरतूदी यानुसार सार्वजनिक बांधकाम विभागाने विविध नोंदवहया, नस्ती, मोजमाप पुस्तके ठेवणे आवश्यक आहे व केलेल्या कामासह नोंदी अद्यावत करणे आवश्यक आहे. बांधकाम विभागाने महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 2011 नुसार नोंद्वाहय न ठेवण्याची अनियमितता झाली आहे.

9)बऱ्याच विकास कामाच्या देयकामध्ये देयकाच्या रकमेवर आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना कंत्राटदाराच्या देयकातून 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम वसूल करून शासन खाती भरावे.

10)महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम 1958 नुसार कोणत्याही कंत्राट कराराच्या मूल्यावर प्रथम 10 लाखासाठी 500 रुपये किमतीचे मुद्रांक व त्यावरील प्रत्येक एक लाखासाठी 100 रुपये किमतीचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक आहे. सन 2015-16 मधील सर्व कामाच्या संचिका तपासल्या असता सर्व करारनामे केवळ 100 रुपये किमतीच्या मुद्रांकावर केलेले आढळून आले. या बाबतीत अतिरिक्त लागणाऱ्या मुद्रांक किमतीची कंत्राटदाराकडून वसुली करून शासन खाती भरावी.याबाबत अनुपालन सादर करावे.

11)रस्ते बांधकामाच्या बाबतीत काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र संचिकेत नाही त्यामुळे काम मुदतीत पूर्ण झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.तसेच कामांना वेळोवेळी दंड न आकारता मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे.

12)कामाचे अंदाजपत्र अचूक तयार केले गेले नाहीत परिणामी बऱ्याच कामात अतिरिक्त कामाच्या बाबी(extra item) चा समावेश करण्यात आल्याचे दिसते. तसेच अतिरिक्त कामाच्या बाबीची किमत जास्त असल्यास स्थायी समितीची मान्यता घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केली गेली नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 101 दिनांक 12/08/2020 नुसार बांधकाम

विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 44, Hmm No : 101)

19 BRGF निधी अंतर्गत श्रीकृष्ण टॉकिज ते बँक ऑफ़ इंडीया पर्यंत कॉक्रीट रस्ता विकसित करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 9

लेखा शीर्ष :BRGF महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9अ
गुंतलेली रक्कम रु. 7348.00 /-
तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 7348.00/-

सदर कामाचा करारनामा रु 200 च्या मुद्रांक वर केलेला असुन कंत्राट रक्कम अनुषंगाने रु 7348/- मुद्रांकशुल्क रक्कम वसुलपात्र आहे. देयकातील काही बाबींकरिता 25 टक्के पेक्षा जास्त परिमाणासाठी कार्यकालावधीतील शेड्युल रेट नुसार देयक अदा करणे आवश्यक होते मात्र याबाबत कार्यवाही केलेली नाही. सबब सदर प्रकरणी कार्यकालावधीतील शेड्युल रेट नुसार अतिरीक्त परिमाणा करिता अनुज्ञेय देयकाचे गणन करुन, अतिरीक्त प्रदान झाले असल्यास वसुलीची पुर्तता सादर करणे आवश्यक आहे. शासन पत्र दि 20/04/2015 अन्वये अद्याप चालु न केलेली कामे रद्द करण्याचा आदेश असताना आणि स्थायी समितीच्या 15 दिवसानंतरच्या ठरावात रस्ता विकास निधीतुन सदर काम करण्यात येईल असे नमुद असतानाही, 65 दिवसानंतर बिआरजीएफ़ अनुदान शासन खाती जमा न करता, बिआरजीएफ़ निधीबाबत स्थायी समितीच्या मंजुरी शिवाय बांधकाम विभागाने दि 24/06/2015 रोजी कार्यादेश देण्यात व कामाचे देयक अदा करण्यात गंभीर अनियमितता केलेली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग- कॉन्क्रिट रस्त्याकरिता सर्वसाधारण अटी व शर्ती मधील कलम 20 अन्वये 36 महिन्याचा दोष दायित्व कालावधी नमुद असताना, चंद्रपुर शहर महानगर पालिकाद्वारे केवळ 6 महिन्याचा दोष दायित्व कालावधी कंत्राटामध्ये नमूद करुन कंत्राटदारास लाभ पोहचविलेला आहे. कंत्राट अटी नुसार आवश्यक कामाची व्हीडीओ सीडी, कार्यस्थळावरील आदेश नोंदवही, विमापत्र लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाही.

चंद्रपुर महानगरपालिका- बांधकाम विभाग यांनी सन 2015-2016 मध्ये BRGF निधी अंतर्गत श्रीकृष्ण

टॉकिज ते बँक ऑफ़ इंडीया पर्यंत व देना बँकेलगत व लक्ष्मी नारायण मंदिरासमोरील कॉंक्रिट रस्ता विकसित करण्याचे काम पुर्ण करण्यात आले. सदर कामाचे विवरण खालील प्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	BRGF निधी अंतर्गत श्रीकृष्ण टॉकिज ते बँक ऑफ़ इंडीया पर्यंत व देना बँकेलगत व लक्ष्मी नारायण मंदिरासमोरील कॉंक्रिट रस्ता विकसित करणे
कंत्राटदार	श्री मनोज अशोक खत्री
अदांजपत्रकीय रक्कम	रु 7451658 अधिक +8 टक्के देकार
कार्यादेश क्र	चंशमनपा/बांध/कार्या-2/2015/666 दि 24/06/2015
प्रमाणके	प्रमाणक क्र 05/ दि 30/10/2015 प्रमाणक क्र 07/ दि 22/03/2016

उपरोक्त प्रमाणक व कामाच्या अभिलेखाचे लेखापरीक्षण अंती खालील आक्षेप आहे.

1. महाराष्ट्र महानगर पालिका अधिनियम कलम 73 अन्वये कार्य कंत्राटाकरिता करारनामा करणे आवश्यक आहे. सदर करारनाम्याकरिता महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भमा-8/असा क्र.47 महाराष्ट्र ॲक्ट 2015 मधील परिच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रु.10 लाखापर्यंत 500/- व रु.10 लाखाच्या पुढिल रक्कमेवर 0.1% दराने मुद्रांक शुल्क भरणा करणे आवश्यक आहे.

   मात्र सदर कामाचा करारनामा रु 200 च्या मुद्रांक वर केलेला आहे. सबब कंत्राट रक्कम रु 7451658+ 596132 (देकार 8 टक्के) म्हणजेच रु 8047790/- करिता एकुण रु 7548/- (वजा 200) शासन खाती जमा केल्याचे अभिलेखे सादर करावे.

2. सर्वसाधारण कंत्राट अट क्र 38 अन्वये अंदाजपत्रकातील कोणत्याही बाबीवर ज्याचा दर रु 5000/- पेक्षा कमी असेल अशा बाबी करिता एकुण अंदाजाच्या 25 टक्के पेंक्षा जास्त परिमाण करिता देयक अदा करता येणार नाही. मात्र खालील बाबीकरिता अंतिम देयकापर्यंत सदर नियमाचा भंग झालेला आहे.

अ.क्र	बाब	अंदाज परिमाण	देयक परिमाण	जादा परिमाण (25 %पेक्षा)	सन 2015 -16 SR दर	2015-16 नुसार अनुज्ञेय	उद्दत 8 टक्के देकार अनुषंगाने अदा देयक	वसुलपात्र

1	Excavation for side gutter	168.75	414.99	204.05				
2	Providing and laying PCC1:4:8	22.50	71.13	43.00				
3	Providing & casting CC M20	43.75	212.84	158.15				
							एकुण वसुलपात्र	

याबाबत विभागाने सादर केल्याल्या खुलाशामध्ये सदर बाब एकुण अंदाजपत्रकीय रकमेच्या कक्षेत केल्याचे नमुद केले आहे. मात्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग-सर्वसाधारण अटी व शर्ती कलम क्र 38 अन्वये अशा प्रकारे 25 टक्के पेक्षा जास्त परिमाणाचे देयक अदा करताना कंत्राटदारास उद्दत देकारानुसार रक्कम अदा करणे निषिद्ध आहे.

सदर प्रकरणी 25 टक्के पेक्षा जास्त परिमाणासाठी कार्याकालावधीतील शेड्युल रेट नुसार देयक अदा करणे आवश्यक होते. मात्र याबाबत अनियमितता झाल्याने कंत्राटदारास जादा प्रदान झाले आहे. सबब सदर प्रकरणी कार्यकालावधीतील शेड्युल रेट नुसार अतिरीक्त परिमाणाकरिता अनुज्ञेय देयकाचे गणन करुन, अतिरीक्त प्रदान झाले असल्यास वसुलीची पुर्तता सादर करावी.

3. उपरोक्त प्रकरणी अ. क्र. Providing & casting CC M20 (दर- 5742.45/-) करिता सर्वसाधारण अटी व शर्ती कलम क्र 38 अंतर्गत अतिरीक्त प्रदानाकरिता आवश्यक दर 5000/- ची मर्यादा भंग करण्यात अनियमितता झालेली आहे.

4. उपरोक्त प्रमाणे अंदाजपत्रकापेक्षा जादा परिमाणाचे देयक अदा केल्यामुळे तांत्रिक व प्रशासकीय मान्यतेसाठी सादर केलेल अंदाजपत्रक चुकीचे होते. सर्वसाधारणपणे अनुज्ञेय 10 टक्के पेक्षा जास्त विचलन सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात आहे. याबाबत समर्पक खुलासा सादर केलेला नाही.

5. सदर कामासाठीच्या करारनामामध्ये दोष दायित्व निवारण कालावधी 6 महिने नमुद केला आहे. मात्र महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग– चंद्रपुर क्षेत्रातील सर्व कॉन्क्रिट रस्त्याकरिता सर्वसाधारण अटी व

शर्ती मधील कलम 20 अन्वये 36 महिन्याचा दोष दायित्व कालावधी नमुद असताना, चंद्रपुर शहर महानगर पालिकेद्वारे केवळ 6 महिन्याचा दोष दायित्व कालावधी कंत्राटामध्ये नमूद करुन कंत्राटदारास लाभ पोहचविलेला आहे. याबाबत सादर अनुपालन समर्पक नाही.

6. सदर कामाच्या स्थायी समिती ठराव क्र 35 दि 05/05/2015 नुसार मा. उप सचिव महाराष्ट्र शासन याचे पत्र क्र 29 दि 20/04/2015 अन्वये, मागास क्षेत्र अनुदान निधी योजना समाप्त करण्याचा दृष्टीने या निधी योजने अंतर्गत अद्याप पर्यंत चालु न केलेली कामे रद्द करण्याचे आदेशित केले असल्याने सदर काम मागास क्षेत्र अनुदानातुन वगळुन रस्ता निधी अंतर्गत करणे बाबत नमुद आहे.

तथापि सदर कामाचे देयक मागास क्षेत्र अनुदान निधी मधुन अदा करण्यात आले आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाशा नुसार सदर कामाची निविदा प्रक्रिया सुरु झाल्याने मागास क्षेत्र अनुदान निधी योजना अंतर्गत काम केल्याचे कळविले आहे.

मात्र दि 20/04/2015 च्या शासन पत्रान्वये अद्याप चालु न केलेली कामे रद्द करण्याचा आदेश असताना आणि स्थायी समितीच्या 15 दिवासानंतरच्या ठरावात रस्ता विकास निधीतुन सदर काम करण्यात येइल असे नमुद असतानाही, 65 दिवसानंतर बिआरजीएफ अनुदान शासन खाती जमा न करता, बिआरजीएफ निधीबाबत स्थायी समितीच्या मंजुरी शिवाय बांधकाम विभागाने दि 24/06/2015 रोजी कार्यादेश देण्यात व कामाचे देयक अदा करण्यात गंभीर अनियमितता केलेली आहे.

7. निविदा अट क्र 43 व 50 नुसार कंत्राटदाराने विमा संचालनालय महाराष्ट्र यांचेकडून आवश्यक विमापत्र घेतलेले दिसुन येत नाही. सबब सदर बाबत विमा पत्र लेखापरीक्षणास सादर करावे.

8. निविदा अट क्र 47 नुसार कंत्राट दाराने कामाचे किमान 60 ते महत्तम 180 मिनीटाचे छायाचित्रण (व्हिडीओ) सादर करणे आवश्यक आहे. याबाबत पुर्तता केलेली नाही.

9. सर्वसाधारण कंत्राट अट क्र 4 अन्वये कार्यस्थळावरिल जतन करावयाची वर्क ऑर्डर बुक म्हणजेच कार्यस्थळावरील कामाबाबत दैनदिन दिशानिर्देशाच्या अनुषंगाने असलेली नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करावी.

DATVABM7901 (Ref No : 70, Hmm No : 110)

20 *जैवीक कचरा विल्हेवाट बाबीची अनियमिततेबाबत*

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : स्वच्छता विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : 9अ

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने जैवीक वैद्यकीय कचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम 1998 मध्ये Schedule 1 schedule 5 (rule 5) मध्ये व शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,क्रमांक घवव्या/1006/प्र.क्र.53/नवि16, दिनांक 26/10/2006 कृती मुद्दा क्र 9 मध्ये जैवीक वैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन व हाताळणी बाबत निर्देश आहेत.चंद्रपूर शहर मनपामध्ये जैवीक वैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन व हाताळणी केली जात नसल्याने अनियमितता झाली आहे.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे मधील सन 2015-16 चे स्वच्छता विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता जैवीक वैद्यकीय कचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) बाबत खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)जैवीक वैद्यकीय कचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम 1998 मध्ये Schedule 1 schedule 5 (rule 5) मध्ये व शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,क्रमांक घवव्या/1006/प्र.क्र.53/नवि16, दिनांक 26/10/2006 कृती मुद्दा क्र 9 मध्ये जैवीक वैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन व हाताळणी बाबत निर्देश आहेत.चंद्रपूर शहर मनपामध्ये जैवीक वैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन व हाताळणी केली जात नसल्याने अनियमितता झाली आहे.

2)जैवीक वैद्यकीय कचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम 1998 मध्ये Schedule 1 schedule 5 (rule 5) मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे जैवीक वैद्यकीय कच-याचे संकलन वाहतुक, विलीनीकरण व विल्हेवाट लावणे तसेच कचरा विल्हेवाटीची गुनवत्ता (Standard) राखले जाते काय त्याचे पर्यवेक्षण सल्लागार समीतीने व आरोग्य विभागाने केल्याबाबत तपशिल उपलब्ध झालेला नाही.

3)नोंदणीकृत वैद्यकीय अध्यापनामधील खांटाच्या संख्येची पडताळणी दर 6 महीन्याने करून जैवीक वैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन करणे आवश्यक आहे. अशी पडताळणी विभागांने केल्याचे दिसुन आले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 104 दिनांक 13/08/2020 नुसार स्वच्छता विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 48, Hmm No : 104)

21 शासन निर्णयानुसार महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्यासाठी महसुली उत्पन्नाच्या 5% या विहित प्रमाणात खर्च न करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 36676775.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 36306059.00/-

मनपाच्या एकूण वार्षिक महसुली उत्पन्नातून बांधील खर्च वजा जाता निव्वळ महसुली उत्पन्नाच्या 5% रक्कम महिला व बालकल्याण कार्यक्रमासाठी राखून ठेवून समितीच्या मागणीनुसार त्यातून महिला व बालकल्याणच्या उन्नतीसाठी विविध योजना राबवून त्यावर खर्च करणे आवश्यक आहे .परंतु शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार खर्च होत नसल्याचे निदर्शनास आले

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. संकीर्ण /2005/प्रक्र. 255/05/ नवि-20, दि. 08 नोव्हेंबर 2010 नुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या महसुली उत्पन्नाच्या 5% रकम महिला व बालकल्याणच्या उन्नतीसाठी महिला व बालकल्याण समितीमार्फत पुढील शासनमान्य विविध योजना राबवून त्यावर खर्च करणे आवश्यक आहे.

1. ज्या ठिकाणी अंगणवाडी इमारती भाडयाने आहेत किंवा अयोग्य सार्वजनिक इमारतीमध्ये भरत आहे. त्यासाठी अंगणवाडी केंद्राची इमारत बांधून यामध्ये ICDS योजनेसाठी रु. 1/- दरमहा नाममात्र भाडयावर उपलब्ध करून देणे.

2. अंगणवाडी केंद्रातील मुलांकरिता आवश्यक शैक्षणिक/शैक्षणिक साहित्य खरेदी करणे.

3. पिण्याच्या पाण्याची व्यवस्था निर्माण करणे व शौचालय बांधकाम करणे.4. मुलांकरिता पोषक आहार पुरविणे.

5. 0-3 वर्षाच्या मुलांकरिता Creche किंवा Day care centre बांधणे व क्रियान्वित करणे तसेच पाळणाघर चालविणाऱ्या अशासकीय संस्थांना अर्थसाहाय्य करणे.

6. गरोदर महिलांसाठी तसेच शालेय विदयार्थी व अंगणवाडर विदयार्थी यांचे वैदयकीय तपासणी व औषधोपचार करणे.

7. मुलींकरिता शिष्यवृत्ती योजना राबविणे. 8. महिलांसाठी प्रसुतीगृह बांधणे अथवा श्रेणीवाढ करणे अथवा विस्तारीकरण करणे.

9. मुलींना/महिलांना व्यावसायिक प्रशिक्षण देणे. 10. काम करणाऱ्या महिलांसाठी वस्तीगृहे बांधणे.
11. शिकणाऱ्या मुलींसाठी वसतिगृह बांधणे. 12. पोलिओग्रस्त किंवा अपंग मुलांना Prosthetic aids पुरविणे.
13. महिलांसाठी समुपदेशक केंद्र चालविणे, helpline चालविणे, विधी सल्ला केंद्र चालविणे इ.
14. BPL खालील मुलींची शाळा गळतीचे प्रमाण थांबविण्याबाबत प्रोत्साहनपर दैनिक उपस्थितीत भत्ता देणे.
15. मुलींच्या विविध क्रीडा सुविधानिर्माण करणे.

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 चे अंदाजपत्रकानुसार महसुली उत्पन्न तसेच महिला व बाल विकास कार्यक्रमाकरिता केलेली तरतूद व खर्च पुढीलप्रमाणे आहेत.

वर्ष 2015-16 चे प्रत्यक्ष महसुली उत्पन्न	1,06,51,68,337
बांधील खर्च (प्रत्यक्ष)	33,16,32,827
निव्वळ महसुली उत्पन	73,35,35,510
5% रक्कम	3,66,76,775
प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	78,40,000
योजनेवर केलेला प्रत्यक्ष खर्च	3,70,716

उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे महानगरपालिका चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 च्या अंदाजपत्रकानुसार मनपाचे बांधील खर्च वजा जाता निव्वळ महसुली उत्पन 73,35,35,510/- होते. प्राप्त झालेल्या महसुली उत्पनाच्या 5% प्रमाणे रु.3,66,76,775/- महिला व बालकल्यानासाठी वर दर्शविल्याप्रमाणे शासन निर्णयातील वैयक्तिक लाभाच्या योजना यावर खर्च होणे आवश्यक होते. परंतु अंदाजपत्रकात नमूद असल्याप्रमाणे महिला व बालकल्यानासाठी फक्त 3,70,716/-(महसुली उत्पनाच्या 0.05%) एवढाच खर्च नोंदविला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 100, दि.13/08/2020 चे अनुषंगाने खुलासा मागितला असता कोणताही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

शासन निर्देशाप्रमाणे आवश्यक 5% रक्कम रु. 3,66,76,775/- वजा प्रत्यक्ष झालेला खर्च रु.3,70,716/- म्हणजेच रु.3,63,06,059/- अन्य बाबींवर झाला असल्यामुळे सदर रकमेवरील खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 53, Hmm No : 100)

22 चंद्रपूर महानगरपालिका कर विभागाचे कोअर प्रोजेक्ट कंपनी सोबत झालेल्या करार नाम्यातील आढळून आलेल्या अनियामिततेबाबत

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 40901051.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5094370.00/-

मुद्रांक शुल्काचा कमी दराने भरणा केल्याबद्दल तसेच मे . कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा .ली . अमरावती यांचेशी केलेल्या करारनाम्यातील मुद्दा क्र .28 नुसार नमूद असल्याप्रमाणे 12.36% प्रमाणे सेवाकरा ची रक्कम कपात करून शासन खाती भरणा न केल्याने झालेल्या अनियमिततबाबत

चंद्रपूर महानगरपालिकेमधील कर विभागातील वित्तीय वर्ष 2015-16 मधील अभिलेखे तपासले असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)मुद्रांक शुल्काचा कमी दराने भरणा करणे (सन 2015-16 मध्ये अदा केलेली रक्कम रु.40901051) :- मे. कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा.ली. अमरावती यांना चंद्रपूर मनपा येथील मालमत्तांचे नोंदणी करून मालमत्ता सर्वेक्षण करणे, कर निर्धारण व कामाचे संगणीकरण करणे या कामाकरिता सन 2015-16 मध्ये रु.4,09,01,051/- चा खर्च करण्यात आला. कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा.ली. अमरावती यांनी करारनामा रु.500/- चे मुद्रांक शुल्कावर सादर केला. महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 63 नुसार मुद्रांक शुल्क प्रथम रु.10 लाखासाठी 100/- व पुढील प्रत्येक एक लक्षास रु.100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरणेबाबत तरतूद आहे. मे. कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा.ली. अमरावती यांनी रु.4,09,01,051/- लक्ष करिता रु.40,100/- चे मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक असताना रु.500/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केल्याने रु.39,600/- इतक्या रक्कमेची महाराष्ट्र शासनाची हाणी झाली. सदर रक्कमेची वसुली करून राज्य शासनाच्या खाती जमा करावी.

2) चंद्रपूर महानगरपालिका यांनी मे. कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा.ली. अमरावती यांचेशी दि.09/09/2014 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील क्र.28 नुसार 12.36% सेवाकर कपात न केल्यामुळे शासनाची हाणी झालेली आहे (करारनाम्यातील अट क्र. 28 नुसार).

मनपा चंद्रपूर यांनी मालमत्तेची नोंदणी करून मालमत्ता सर्वेक्षण करणे, कर निर्धारण व कामाचे संगणीकरण करणे इत्यादी कामाकरिता मे. कोअर प्रोजेक्ट इंजीनीअर्स व कन्सल्टंट प्रा.ली. अमरावती यांना सन 2015-16 या वर्षातील केलेल्या कामापोटी अदा केलेल्या देयकांची तपासणी केली असता सदर देयकांमधून विमा तसेच आयकर कपात केल्याचे आढळून आले. परंतु करारनाम्यातील मुद्दा क्र.28 नुसार सेवाकर 12.36% कपात करावयाचे असुन ती रक्कम मनपा यांनी कंत्राटदाराचा देयकांतून कपात केलेली नाही. त्यामुळे शासनाची रु.50,55,370/- रक्कमेची हाणी झालेली आहे. सदर बाबींचे विवरण पत्र खालील प्रमाणे आहे

अ.क्र.	प्रमानक क्र.	दिनांक	देयकाची रक्कम	कपात करावयाची

				सेवाकराची रक्कम (12.36%)
1	1859	18/03/2015	37,34,052	461529
2	2054	30/03/2015	31,80,378	393095
3	772	14/08/2015	47,48,754	586946
4	25	10/09/2015	37,61,647	464940
5	01	13/10/2015	55,80,765	689783
6	50	07/11/2015	46,85,141	579083
7	241	23/12/2015	30,50,035	376984
8	310	15/01/2016	47,54,361	587639
9	343	11/03/2016	31,50,039	389345
10	483	02/07/2015	42,55,879	526026
एकूण			4,09,01,051	50,55,370

3) कंत्राटदाराचे नोंदणी प्रमाणपत्र, सेवा कर प्रमाणपत्र व पॅन कार्ड नस्तीत उपलब्ध नाही त्यामुळे नोंदणी प्रमाणपत्र वैध आहे की नाही याबाबत पडताळणी करता येत नाही. तसेच करारनाम्यात नमूद केल्याप्रमाणे मालमत्तेच्या मालकीची नोंदणी करून मालमत्ता सर्वेक्षणाचे काम विहित मुदतीत पूर्ण केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे यावर दंड का आकारण्यात आला नाही याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

याबाबत सदर प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र.109, दि. 20/08/2020 अन्वये विहित मुद्यावरील माहिती सादर करण्याविषयी कळविण्यात आले होते परंतु अर्धसमास पत्राचे विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 54, Hmm No : 109)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

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

23 मनपा चंद्रपूर मधील वर्ष 2015-16 च्या मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :1-6 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 157630819.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 123071269.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेचे सन 2015-16 ची मालमत्ता कराची थकबाकी व कर वसुलीच्या एकूण रु.15,76,30,819/- रक्कमेपैकी फक्त रु.3,43,46,311/- एवढी वसुली करण्यात आली असून रु.12,30,71,269/- रकमेची वसुली प्रलंबित असल्याबाबत.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2015-16 चे लेखापरीक्षणा अंतर्गत कर आकारणी विभागाकडील विवरण पत्रानुसार खालीलप्रमाणे थकबाकी दिसून आली.

सन 2015-16 मधील वर वसुली

अ. क्र.	कराचे नाव	एकूण मागणी (रुपये)		वर्ष 2015-16 मधील वसुली (रुपये)		31.03.2016 अखेर थकबाकी (रुपये)	
		थकबाकी	चालु	थकबाकी	चालू	थकबाकी	चालू
1	मालमत्ता कर	24898003	77683473	10506241	12725936	14391762	64957537
2	शिक्षण कर	6539581	22050104	2183077	3580876	4356504	18469228
3	रोजगार हमीकर	927276	3500792	175053	531673	752223	2969119
4	वृक्ष कर	462887	1467912	202205	224568	260682	1243344
5	अग्निशमन कर	450036	1593326	213239	258932	236797	1121155
6	सफाई कर	1032409	16355020	761293	2489147	271116	13865873
7	जाहिरात कर	--	670000	--	494071	--	175929
एकूण		34310192	123320627	14041108	20305203	20269084	102802185
एकूण रक्कम		157630819		34346311		123071269	
टक्केवारी				21.79		78.21	

मार्च 2016 अखेर वर दर्शविल्याप्रमाणे रु.12,30,71,269/- एवढया कराची वसुली करण्यात आली नाही.

वसुलीचे विश्लेषण केले असता थकबाकी व चालु वर्षाची मागणी याबाबत फक्त 21.79% एवढीच कर वसुली करण्यात आली असून 78.21 टक्के कर वसुली प्रलंबित आहे. त्यामुळे थकबाकी व कर वसुलीकडे अधिक दुर्लक्ष होत असल्याचे दिसून येते.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.11 दिनांक 10/02/2020 नुसार खुलासा करण्यास कळविले असता कोणत्याही खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 8, Hmm No : 11)

24 पठानपूरा गेटजवळील राजीव गांधी उद्यान या बगीच्याचे देखभाल व चालविण्याच्या कामात नवीन निवीदा प्रक्रिया न राबवण्याबाबत व सदर कंत्राटदारकडून फक्त 1% आयकर कपात करण्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :224 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ब
गुंतलेली रक्कम रु. 300000.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 3000.00/-

1)सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शा.नि.क्र. सीएटी 10/2006/प्र.क्र.133/इमारती-2 मंत्रालय,मुंबई दि. 02/11/2006 नुसार 5 लाखापर्यंतच्या कामास निविदा कालावधी प्रथम सूचना 8 दिवस व दित्तीय सूचना 5 दिवस आहे. परंतु पठानपूरा गेटजवळील राजीव गांधी उद्यान या बगीच्याचे देखभाल व चालविण्याच्या कामाची मुदत संपवून दोन वर्षाचा कालावधी झाला असताना नवीन निवीदा प्रक्रिया राबवण्याबाबत आली नाही. 2) सदर कंत्राटदारकडून फक्त 1% आयकर कपात करण्यात आली.

महानगरपालिका चंद्रपूर मधील उद्यान विभागातील अभिलेखे तपासले असता खालील अनियमितता दिसून येत आहे.

पठाणपूरा प्रभागामध्ये पठाणपूरा गेट जवळील राजीव गांधी उद्यान या बगीच्याचे देखभाल व चालविण्याचे काम कंत्राटदार श्री किशोर विठ्ठलराव जथाडे यांना पाच वर्षासाठी कार्यालयीन आदेश क्र. चंनप/बांध/195/2008 दि. 21/07/2008 अन्वये रुपये 25000/- प्रतिमाह या दराने देण्यात आलेले होते. करारनाम्यानुसार सदर कामाची मुदत 20 जुलै 2013 रोजी संपत असल्यामुळे त्यास चंशमनपा चे दि. 20 जुलै 2013 रोजी झालेल्या स्थायी समिती सभेचे ठराव क्र.101 अन्वये 1 वर्षाकरीता दि. 20 जुलै 2014 पावेतो मुदतवाढ देण्यात आलेली

होती. त्यानंतर चंशमनपा चे दि. 27 जुलै 2014 रोजी झालेल्या स्थायी समिती सभेचे ठराव क्र.50 अन्वये दि. 20 जुलै 2015 पावेतो आणखी 1 वर्षाकरीता मुदतवाढ देण्यात आलेली होती. ही मुदतवाढ दि. 20 जुलै 2015 रोजी संपत असल्यामुळे सदर कामाचे कंत्राटदार श्री किशोर विठ्ठलराव जथाडे यांनी त्यांचे अर्ज दिनांक 28/05/2015 अन्वये उपरोक्त कामास मुदतवाढ देण्यात यावी अशी विनंती चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेला केली होती.

सदर विषय चंशमनपा चे दि. 09/07/2015 ला झालेल्या स्थायी समिती पुढे निर्णयास्तव ठेवण्यात आला असता सदर कामाच्या निवीदा बोलविण्यात याव्या व निवीदा प्रक्रिया पूर्ण होवून नवीन कंत्राटदाराची नियुक्ती होईपावेतो सदर बगीच्याचे देखभाल व चालविण्याच्ये काम सद्याचे कंत्राटदार श्री किशोर विठ्ठलराव जथाडे यांचेकडूनच करण्यास मंजुरी प्रदान करण्यात येते अश्या आशयाचा ठराव चंशमनपा चे दि. 09 जुलै 2015 रोजी झालेल्या स्थायी समिती सभेचे ठराव क्र.99 अन्वये पारीत करण्यात आला.

वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये कंत्राटदार श्री किशोर विठ्ठलराव जथाडे यांना सदर बगीच्या देखभालीसाठी पुढीलप्रमाणे प्रदान करण्यात आले.

प्रमाणक क्र.157 दि.20/05/2015 रु.50000/-
प्रमाणक क्र.545 दि.17/07/2015 रु.50000/-
प्रमाणक क्र.1065 दि.29/09/2015 रु.50000/-
प्रमाणक क्र.1356 दि.04/11/2015 रु.50000/-
प्रमाणक क्र.303 दि.07/01/2016 रु.50000/-
प्रमाणक क्र.2136 दि.23/03/2016 रु.50000/-

1)सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शा.नि.क्र. सीएटी 10/2006/प्र.क्र.133/इमारती-2 मंत्रालय,मुंबई दि. 02/11/2006 नुसार 5 लाखापर्यंतच्या कामास निविदा कालावधी प्रथम सूचना 8 दिवस व दित्तीय सूचना 5 दिवस आहे. परंतु सदर कामात पुरेसा कालावधी असताना निविदा न घेता त्याच कंत्राटदारास प्रथम दोनवेळेस एक वर्षाची मुदतवाढ व नंतर नवीन निविदा प्रक्रिया राबविण्याचे सुतोवाच करुण अनिश्चित कालावधीसाठी मुदतवाढ दिल्याचे निर्दशनास येत आहे. महाराष्ट्र शासनाचे निविदा प्रक्रिया राबविण्याबाबत स्पष्ट निर्देश असताना तसे घडल्याचे दिसून येत नाही.

2)कंत्राटदार श्री किशोर विठ्ठलराव जथाडे यांना सदर कामाचे प्रदान करताना उपरोक्त प्रमाणकावरून IT 1% म्हणजे रक्कम रु. 3000/- कपात केल्याचे निदर्शनास आले. आयकर कलम 194C नुसार सदर कंत्राटदाराकडून उपरोक्त प्रमाणकावरून IT 2% म्हणजे रक्कम रु. 6000/- कपात करणे आवश्यक होते. सदर कंत्राटदाराकडून वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये आयकराची रक्कम रु.3000/- वसूल न केल्यामुळे शासन निधीची हानी होत आहे. सदर कंत्राट दि.21/07/2008 पासून सुरु असल्याचे नस्ती वरुन दिसून येते. करिता सदर आयकराची रक्कम परीगणित करून शासन निधीत जमा करावी व तसे अनुपालन लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

यासंदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.12 दि.10/02/2020 नुसार खुलासा मागितला असता अनुपालन सादर न

केल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 9, Hmm No : 12)

लेखा

25 भविष्य निर्वाह निधी खात्यातून काढलेल्या परतावा / नापरतावा अग्रीमाची रक्कम वजा न करता व्याजाची गणना केल्याने रु.30,800/- जास्तीचे व्याज दिल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 30800.00/-

मनपा चंद्रपूर येथील कार्यरत वर्ग 3 व वर्ग 4 कर्मचाऱ्यांबाबत परतावा / नापरतावा अग्रिम देण्यात आले. वर्ष 2015-16 मध्ये भविष्य निर्वाह निधी मधील व्याजाची गणना करतांना त्या वर्षात दिलेले परतावा / नापरतावा अग्रिम किंवा काढलेल्या रक्कमा एकूण शिल्लक मधून कमी करण्यात आल्या नसल्यामुळे व्याजाची गणना करतांना एकूण रु.30,800/- व्याजाचे अतिप्रदान झाले आहे. तसेच भविष्य निर्वाह निधी नोंदवहीमध्ये दर महिन्यातील वर्गणी परतावे, व्याजाची गणना इत्यादी बाबत नोंदी केल्यानंतर सक्षम प्राधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी घेतल्या नाही. तसे शिल्लक रकमेबाबत कर्मचाऱ्यांना वार्षिक विवरणपत्र किंवा पासबुक देण्यात आले नसल्याचे दिसून येते.

भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1925 (सुधारित 1998) नुसार नोकरदार कर्मचाऱ्यांना त्यांच्या वेतनाचा कमीत कमी 6% हिस्सा भविष्य निर्वाह निधी मध्ये जमा करण्यात येते. सदर जमा झालेल्या रकमेवर शासनाने वेळोवेळी निश्चित केलेल्या दरानुसार व्याज कर्मचाऱ्यांच्या खात्यात जमा करण्यात येते. वर्ष 2015-16 ह्या वर्षात भविष्य निर्वाह निधीचा 8.7% ह्या दराने व्याज जमा करण्यात आले

मनपा चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 चे लेखापरीक्षणा दरम्यान कार्यरत वर्ग 3 व वर्ग 4 या कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून कपात केलेल्या वर्गणीची भविष्य निर्वाह निधी खात्यामध्ये नोंद केलेल्या नोंदवहीची तपासणी करण्यात आली. खालील दर्शविलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या परतावा/नापरतावा दिलेल्या अग्रिम किंवा काढलेल्या रक्कमा ज्यावर व्याजाची गणना करण्यात येते अशा रक्कमा मासिक एकूण शिल्लक रकमेतून कमी करण्यात आल्या नाही. त्यामुळे व्याजाची गणना करतांना एकूण रु.30,800/- व्याजाचे अतिप्रदान झाल्याचे भविष्य

निर्वाह निधी खात्यावरून दिसून येते. तसेच इतरही कर्मचाऱ्यांच्या व्याजाची गणना करतांना जास्तीचे व्याज प्रदान केल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

खाली दर्शविलेल्या तक्त्यानुसार कर्मचाऱ्यांना भविष्य निर्वाह निधी लेख्यामधील शिल्लक रकमेवर जास्तीचे व्याज जमा करण्यात आले.

अ. क्र.	कर्मचाऱ्यांचे नाव	पदनाम	लेखा क्रमांक	जमा केलेले व्याज	नियमानुसार अग्रिम रक्कम कमी करून अनुज्ञेय व्याज	फरक
1	श्री. श्रीहरी शंकरराव बनकर	वरिष्ठ लिपीक	875	75863	62770	13093
2	श्री कवडू भुऱ्या कोंगरे	कुली	922	16418	10618	5800
3	श्री रवींद्र आनंदराव चौधरी	कनिष्ठ लिपीक	1129	43792	36547	7245
4	सौ. उषा रमन राठोड	सफाई कामगार	1182	6299	4123	2176
5	श्री मनोज नन्हेर	कनिष्ठ लिपीक	1282	23400	22965	435
6	श्री शिवशंकर नागो तायवाडे	सहा.कुली	1702	17555	17127	428
7	सौ. तानाबाई बद्दलवार	सहा.रेजा	1967	17263	15640	1623
एकूण				200590	169790	30800

2. भविष्य निर्वाह निधी लेखा नोंदवहीची तपासणी केली असता बऱ्याच कर्मचाऱ्यांच्या खात्यातील व्याजाची गणना करतांना खाडाखोड व दुरुस्ती करण्यात आली. भविष्य निर्वाह निधी खाते नोंदवही ही कर्मचाऱ्यांकडून वसूल केलेल्या निधीचा हिशेब ठेवण्याची महत्वाची नोंदवही असतांना खाडाखोड व दुरुस्ती नंतर तसेच वर्ष अखेर व्याजाची गणना केल्यानंतर त्यावर सक्षम प्राधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी घेण्यात आली नाही. यावरून व्याजाची गणना नियमानुसार आहे किंवा नाही याची खातरजमा वरिष्ठ अधिकाऱ्यांकडून करण्यात आली नसल्याचे दिसून येते.

तसेच भविष्य निर्वाह निधी खातेधारकांना त्यांच्या खात्यात जमा असलेल्या रक्कमा, प्राप्त व्याज व शिल्लक बाबी दर्शविलेले वार्षिक विवरण किंवा पासबुक कर्मचाऱ्यांना देण्यात आले नसल्याचे दिसून आले. त्यामुळे कर्मचाऱ्यांना त्यांच्या खात्यात शिल्लक रकमेबाबत माहिती मिळू शकली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.16 दिनांक 12/02/2020 अन्वये विचारणा केली असता कोणताच खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे. तरी उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे वसुली व आक्षेपाची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATVVBM6301 (Ref No : 11, Hmm No : 16)

लेखा

26 म.न.पा.चंद्रपूर शहर येथील अधिकारी / कर्मचारी व इतर फर्मला दिलेल्या अग्रिमाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ब

सन 2015-16 या आर्थिक वर्षात चंद्रपूर मनपाने त्यांचे अधिकारी/कर्मचारी तसेच इतर फर्मला दिलेल्या अग्रिमांचे समायोजन अग्रिम दिल्यापासून तीन महिन्यांचे आत करणे आवश्यक असतांना बऱ्याच कालावधीपर्यंत ते प्रलंबित ठेवून विलंबाने समायोजन केले आहे. तसेच दोन अग्रिमांचे दिनांक 24.11.1994 व दि.01.06.2004 पासून अद्यापही समायोजन करण्यात आले नाही.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या आर्थिक वर्षातील अग्रिम नोंदवही तपासणी केली असता मनपात कार्यरत अधिकारी/कर्मचारी तसेच इतर फर्मला योजना / उपक्रम राबविणे / प्रवासभत्ता तसेच वाहन खरेदीकरिता अग्रिम दिल्याचे दिसून येते. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, मं.मुंबई शासन निर्णय क्र.विअप्र-10.08/प्र.क्र.70/2008/विनियम, दिनांक 15.5.2009 तसेच वित्तीय अधिकार नियम पुस्तिका, 1978, भाग पहिला, उपविभाग-एक, अ.क्र.18, नियम क्र.142- क नुसार अग्रिम काढल्याच्या दिनांकापासून तीन महिण्यांचे आत त्याचे समायोजन करणे आवश्यक आहे. परंतु ब-याच विलंबाने अग्रिमाचे समायोजन केल्याचे दिसून येते. तसेच अग्रिम नोंदवहीत मासिक व वार्षिक गोषवारे काढण्यात आलेले नसून त्यावर सक्षम अधिकारी व सबंधित लिपिकांची स्वाक्षरी नमूद नाही त्यामुळे सन 2015-16 या आर्थिक वर्षात किती रकमांचे समायोजन झाले तसेच वर्षअखेर किती रक्कम समायोजनस्तव शिल्लक आहेत याबतची खातरजमा करता येत नाही.

विवरणपत्रात नमूद अ.क्र.1 व 2 वरील अग्रिमाचे समायोजन प्रदीर्घ कालावधीपासून प्रलंबित असून अद्यापही समायोजन करण्यात आलेले नाही.

अग्रिमाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे :-

अ.क्र.	अग्रिम दिलेल्या अधिकारी/ कर्मचारी/ फर्मचे नांव	प्रमाणक क्र.व दिनांक	अग्रिम देण्याचे प्रयोजन	अग्रिमाची रक्कम	अग्रिम समायोजन प्र.क्र.व दि.
1	टाटा	, प्र.क्र.2400	टाटा सुमो कार	20000/-	-

	इंजि.ऑटो.कंपनी, दिल्ली	दि.24.11.1994	खरेदी अग्रिम		
2	श्री.संजय वाघमारे नगर रचनाकार	प्र..क्र.325 दि.01.06.2004	मुंबई प्रवास भत्ता अग्रिम	6000/-	-

तसेच सन 2015-2016 या वर्षात बऱ्याच अधिकारी/ कर्मचारी यांना दिलेल्या अग्रीमाचे सामोयोजन मनपाकडून विलंबाने करण्यात येत असल्याचे लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान निदर्शनास आले आहे वरील अनियामिततेमुळे मनपाचा निधी दीर्घ कालावधीसाठी लेखाबाहेर राहत असून मनपाच्या वेळीच कामात येत नाही त्यामुळे मनपाचे व्याजाचे नुकसान होत असल्याची बाब प्रामुख्याने दिसून येते.

सदर अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.18,दि.12.02.2020 नुसार विभागास अनुपालन / अभिप्राय सादर करण्यास कळविले होते. तथापि विभागाकडून कोणतेही समर्पक अनुपालन / अभिप्राय प्राप्त न झाल्यामुळे परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DATSMBM7501 (Ref No : 13, Hmm No : 18)

27 विवाह मंडळाचे नोंदणी शुल्क व प्रमाणपत्राची सत्यप्रत पुरवताना आकारलेल्या शुल्काची रक्कम शासनाकडे जमा न करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 108175.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 15725.00/-

महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम,1999 मधील नियम क्र.12 नुसार निबंधकास मिळालेली सर्व शुल्कांची व शास्तीची रक्कम शासकीय कोषागारात जमा करणे आवश्यक आहे. असे असतानाही चंद्रपूर महानगरपालिकेने 2015-2016 मध्ये आकारलेली विवाह मंडळ नोंदणी शुल्क व सत्यप्रत पुरवताना आकारलेले शुल्क शासकीय कोषागारात जमा केल्याचे आढळून आले नाही.

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2015-2016

महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम,1999 नुसार नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक, महाराष्ट्र राज्य, पुणे यांचे पत्र क्र. का-13/रवका/विवाह नोंदणी दिनांक 21/04/2008 अन्वये विवाह नोंदणी करण्याचे काम दिनांक 01 मे 2008 पासून नगरपालिका / महानगरपालिकेकडे हस्तांतरित झालेले आहे. यानुसार चंद्रपूर महानगरपालिका कार्यालयामार्फत महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम,1999 मधील नियम क्र.3 नुसार विवाह मंडळ नोंदणी शुल्क रुपये 5000 व प्रमाणपत्राची सत्यप्रत पुरवताना प्रत्येकी 25 रुपये शुल्क आकारले जाते.

याअनुषंगाने महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम,1999 मधील नियम क्र.12 नुसार निबंधकास मिळालेली सर्व शुल्कांची व शास्तीची रक्कम शासकीय कोषागारात जमा करणे आवश्यक आहे. असे असतानाही चंद्रपूर महानगरपालिकेने 2015-2016 मध्ये आकारलेली विवाह मंडळ नोंदणी शुल्क व सत्यप्रत पुरवताना आकारलेले शुल्क शासकीय कोषागारात जमा केल्याचे लेखापरीक्षणादरम्यान दिसून आले नाही.

अ. क्र.	दिनांक	पावती क्र.	विवाह मंडळाचे नाव	रक्कम रुपये
1	18/06/2015	46520	थ्रीटी बुद्ध विहार, चंद्रपूर	5000
2	10/08/2015	50038	महाप्रज्ञा बुद्ध विहार, चंद्रपूर	5000
3	11/01/2015	59605	महाकाली मंदिर देवस्थान, चंद्रपूर	5000
4)		2015-2016 या वर्षात प्रमाणपत्राची सत्यप्रत पुरवताना आकारलेले शुल्क		725
एकूण				15725

वरील दोन्ही विषयासंबंधित जमा एकूण रु.15725/- शासकीय कोषागारात जमा केले नाहीत. सदर प्रकरणी अर्धासामासपत्र क्र. 21 दिनांक 14/02/2020 मध्ये उपरोक्त विषयासंबंधी विचारणा केली असता दिनांक 25/02/2020 रोजी दिलेल्या उत्तरात विवाह मंडळ नोंदणी फी व सत्यप्रत देताना आकारलेले शुल्क शासकीय कोषागारात भरावे कि नाही याबाबत संभ्रम असल्याने ते शासकीय कोषागारात जमा न केल्याचे मान्य केले आहे.

तरी उपरोक्त एकूण रक्कम रु.15725/- शासनाकडे जमा करण्याची उचित कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DLFARKM9301 (Ref No : 12, Hmm No : 21)

28 महानगरपालिकेला न्यायालयीन प्रकरणामध्ये सेवा देणाऱ्या अधिवक्त्यांच्या शुल्कातून आयकराची उचित दराने कपात न करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 593850.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10460.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या वतीने न्यायालयीन प्रकरणाकरिता नियुक्त अधिवक्ता यांना प्रदान करण्यात येणाऱ्या सेवाशुल्कातून आयकर कायदा,1961 नुसार आयकर कपात करण्याबाबत अनियमितता दिसून येते.

चंद्रपूर महानगरपलीकेकडील न्यायालयीन प्रकरणात मनपाची बाजू मांडण्याकरिता पॅनलवर विविध अधिवाक्त्यांची नियुक्ती करून स्थायी समिती ठरावाद्वारे निश्चित केलेल्या दरानुसार त्यांच्या सेवेसाठी प्रदान करण्यात येते. 2015-16 मध्ये संबंधित प्रमानाकांची तपासणी केली असता एकूण 29 प्रकरणामध्ये 5,93,850 रु. इतका खर्च झाल्याचे आढळून आले.

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, मुंबई, शासन निर्णय क्र. आयकर 1007/ प्र.क्र. 105/ कोषा.प्र.क्र.5/ दिनांक 22/02/2008 नुसार आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी वेळोवेळी आयकर अधिनियमातील तरतुदीनुसार आयकर कपात करणे बंधनकारक असून वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्र.आयकर 1009/ प्र.क्र.40/ कोष.क्र.5 दिनांक 10/12/2013 नुसार उद्‌गम कपातीबाबत सूचना दिलेल्या आहेत.

आयकर कायदा,1961 मधील कलम 194J नुसार व्यावसायिक सेवा शुल्कावर 10 टक्के आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे. परंतु महानगरपालीकेद्वारा नियुक्त अधिवकत्यांना त्यांनी दिलेल्या सेवेसाठी प्रदान करताना एकूण देय रकमेवर विहित दरानुसार आयकर कपात न केल्यामुळे केंद्र शासनाच्या महसुलाची हानी झाल्याचे लेखापरीक्षणादरम्यान आढळून आले.

अ.क्र.	अधिवाक्त्याचे नाव	प्रकरण संख्या	प्रदान रक्कम	नियमानुसार आयकर कपात	केलेली आयकर कपात	
1	श्री. महेश धात्रक	13	3,82,000	38,200	33,000	5,200

2	श्री. एम. एच. टंडन	3	53,600	5,360	600	4,760
	एकूण	17	4,40,600	44,060	33,600	10,460

सोबत दिलेल्या विवरणानुसार सन 2015-16 मध्ये एकूण 44,060 रु. एवधि आयकराची कपात करणे बंधनकारक असताना 33,600 रुपयाची कपात केली आहे. त्यामुळे 10,460 रु. ची केंद्र शासनाच्या महसुलाची हानी झालली आहे.

सदर प्रकरणी अर्धासामासपत्र क्र. 15 दिनांक 12/02/2020 मध्ये उपरोक्त विषयासंबंधी विचारणा केली असता दिनांक 25/02/2020 रोजी दिलेल्या उत्तरात श्री. महेश धात्रक यांचे 4600 रु. आयकर व श्री.एम. एच. टंडन यांचे 4760 रु. आयकर न कापता लेखा विभागाने प्रदान केल्याचे मान्य केले आहे. व इतर प्रदाने वेगवेगळ्या प्रमाणकात विभागून दिल्याने ती आयकर कपतीसाठी आवश्यक प्रदानापेक्षा कमी प्रदान झाल्यामुळे कपात केली नसल्याचे स्पष्ट केले आहे.

तरी संबंधित अधिवाक्त्याकडून सदर रक्कम वसूल करण्याची कार्यवाही करून व यापुढे एका अधिवाक्त्याला सेवाशुल्क एकच प्रमाणकाद्वारे प्रदान करून अनुपालन सादर करावे.

DLFARKM9301 (Ref No : 16, Hmm No : 15)

29 गाळे भाडयाची रक्कम वसूल केली नसल्याची अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 16294933.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 162949333.00/-

महानगरपालिका हद्दीतील भाडयाने दिलेली दुकाने/गाळेबाबत येणे असलेली भाडयाची रक्कम थकीत असल्याचे दिसून आले. सबब महानगरपालिकेला महसुली उत्पन्न वाढीचा लाभ मिळत नसल्याचे दिसून आले.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका यांनी स्वमालकीच्या स्थावर मालमत्तेवर बांधकाम केलेले व्यापारी संकुल व दुकाने इत्यादी भाडे तत्वावर आवंटीत केले आहे. मात्र भाडयापोटी महानगरपालिकेस प्राप्त होणारी रक्कम खालीलप्रमाणे दुकानगाळे भोगवटादाराकडून वसुली झालेली नसल्याने विभागावर प्रशासनाचे नियंत्रण

नसल्याचे दिसून आले.

(रक्कम रुपयांत)

सन 2014-15 थकीत भाडे	सन 2015-16 ची चालू मागणी	एकूण मागणी	सन 2015-16 मधील वसुली	सन 2015-16 अखेर थकबाकी
1,21,17,621/-	1,41,45,536/-	2,61,63,157/-	98,68,224/-	1,62,94,933/-

नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय मुंबई यांचे आदेश क्र.14 दि. 26/11/2001 मधील परिच्छेद (क) (17) नुसार महानगरपालिकेने कोणत्याही प्रकारच्या वसुलीवर शिथिलता न देता संपूर्ण रक्कम शिघ्र गतीने वसूल करावयाची आहे. परंतु वसुलीची कार्यवाही गंभीरतेने होत नसल्याने मनपास एकूण रुपये 1,62,94,933/- थकबाकी वसुलीचा लाभ घेता आलेला नाही.याबाबत अर्धसमासपत्र क्र. 40 दि.03/03/2020 नुसार खुलासा मागितला असता संयुक्तिक खुलासा नसल्याने आक्षेप नोंदवण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 18, Hmm No : 40)

का

30 चंद्रपूर महानगरपालिका येथील बाजार विभागातील अनादरीत धनादेशाची वसुली न केल्याने झालेल्या नुकसाणीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2746.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2746.00/-

वर्ष 2015-16 मध्ये मनपा चंद्रपूर येथील बाजार विभागातील काही वसुली धनादेशाद्वारे करण्यात आली. एक धनादेश अनादारीत झाल्याने अनादारीत झालेल्या धनादेशाची वसुली करणे आवश्यक होते. परंतु बाजार विभागातील रोकडवहीची तपासणी केली असता अनादरीत झालेल्या धनादेशाची रक्कम रु.2746 रक्कमेची वसुली करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे मनपाची रु.2746/- एवढी हाणी झाल्याचे दिसून येते.

बाजार विभागामार्फत गाळेधारकाकडून भाडे, बाजार वसुली, वाहनतळ तसेच बाजारसंबंधी इतर सर्व प्रकारची वसुली केली जाते. यामध्ये काही वसुली रोखीने तर काही धनादेशाद्वारे वसुली केली जाते. धनादेशाद्वारे वसुलीची नोंद करताना धनादेश अनादरीत झाला किंवा कास याबाबत तपासणी करणे आवश्यक आहे.

बाजार विभागातील वसुलीच्या काही रक्कमा धनादेशाद्वारे करण्यात आल्या. त्यामध्ये एक धनादेश अनादरीत झाल्याने त्यानंतर सबंधित भोगवटदाराकडून रोख रक्कम वसूल केले किंवा कसे याबाबत रोकडवहित सदर व्यवहारांची नोंद दिसून येत नाही. धनादेशाची रक्कम रु.2746/- चा हिशोब रोकड वहीत नोंदी तपासल्या असता रोकड वहीत नोंदी आढळून आल्या नाहीत.

धारकाने अनादारीत धनादेशाची नोंदवही स्वत्रंत नोंदवही ठेवलेली नाही. अनादरीत धनादेशाची रक्कम केव्हा व कोणत्या रोकड वहीत नोंदी घेतलेल्या आहेत यासंदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.27 दि.17/02/2020 नुसार खुलासा मागितला असता समाधानकारक खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATDRMM6701 (Ref No : 61, Hmm No : 27)

31 जन्म-मृत्यू विभागांतर्गत असलेल्या अंत्यविधी अनुदानासंबंधी आढळून आलेल्या अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 500000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 36000.00/-

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका च्या दिनांक: 24/02/2015 ला झालेल्या विशेष सर्वसाधारण अर्थसंकल्पीय सभा ठराव क्र. 121 अन्वये चंद्रपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील नागारीकांकारिता अंत्यविधीसाठी सानुग्रह अनुदान देण्याचे ठराव मंजूर झाला. सदर अनुदान नियम व अटी नुसार असलेल्या लाभार्थीच्या कागदपत्र व अर्जाची पडताळणी करूनच देण्यात यावे परंतु वरील प्रमाणे लाभार्थीची पूर्तता न करताच अनुदानाची रक्कम देण्यात आली.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका च्या दिनांक: 24/02/2015 ला झालेल्या विशेष सर्वसाधारण अर्थसंकल्पीय साभा ठराव क्र. 121 अन्वये चंद्रपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील नागारीकाकरिता अंत्यविधीसाठी सानुग्रह अनुदान देण्याचा ठराव मंजूर झाला. सदर अनुदान खालीलप्रमाणे नियम व अटीनुसार ठरविण्यात आलेल्या लाभार्थ्यांकडून त्याकरिता खालील दर्शविलेली कागदपत्रे आवश्यक आहेत.

पात्र लाभार्थी :

1. मृतकाची पत्नी/पती
2. मृतकाची आई/वडील
3. मृतकाचा भाऊ/बहिण
4. मृतकाचा मुलगा/मुलगी

आवश्यक कागदपत्रे :

1) मृत्यूचा दाखला 2) सम्बन्धित मा.नगरसेवकाचा दाखला 3) अंत्यविधी खर्च बिल
4) मृत व्यक्तीचे निवडणूक पत्र किंवा आधार कार्ड 5) अर्जदाराचे निवडणूक ओळखपत्र किंवा आधार कार्ड
6) रेशन कार्ड

परंतु खाली दर्शविलेल्या प्रकारणात आवश्यक कागदपत्रे तसेच पडताळणी न करता रकमेचे प्रदान केल्याचे आढळून आले.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	आढळून आलेल्या त्रुटी	एकूण प्रमाणके	एकूण रक्कम
1.	1752/17.02.2016 1753/10.02.2016	कागदपत्राद्वारे अनुदान घेणारा व्यक्ती मृत व्यक्तीचा नातेवाईक आहे का याची खात्री होत नाही.	02	4000
2.	1820/18.02.2016 1822/18.02.2016 2085/21.03.2016 2093/21.03.2016 2096/21.03.2016 2097/21.03.2016 2205/31.03.2016	अनुदान घेणाऱ्या व्यक्तीची स्वाक्षरी व अर्ज करणाऱ्या व्यक्तीची स्वाक्षरी जुळून येत नाही.	07	14000
3.	1756/10.02.2016 1794/18.02.2016 2061/21.03.2016 2063/21.03.2016 2064/21.03.2016 2065/21.03.2016	या सर्व प्रमाणकात अनुदान घेणार्याची स्वाक्षरी एकसारखी आढळते.	06	12000
4.	2092/21.03.2016 2201/31.03.2016	अनुदान घेणार्याची स्वाक्षरी नाही यामुळे अनुदान लाभार्थ्यास	03	6000

	2219/31.03.2016	भेटले का याची खात्री होत नाही.		
		एकूण रक्कम	18	36000

सदर अनियमिततेबाबत जन्म-मृत्यू विभागास दि.27-02-2020 ला अर्धसामास क्र. 38 देण्यात आले असता त्यासंदर्भातील कोणत्याही प्रकारचा खुलासा करण्यात आलेला नाही.

DLFYBPF9301 (Ref No : 20, Hmm No : 38)

32 विद्युत देखभाल दुरुस्तीच्या देयकातून आवश्यक कपाती न करणे, वापरलेल्या साहित्य व निकामी साहित्याबाबत उचित नियंत्रण नसणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :159 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11707335.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11121969.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 585366.00/-

विद्युत देखभाल दुरुस्तीच्या कामात नव्यानेलावलेल्या साहित्यांची तपासणीन करणे व ते बसविल्यानंतर निरीक्षण न करणे, योग्य दाराने शासकीय कराची वसुली न करणे इत्यादी अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

मनपा चंद्रपूर मध्ये विद्युत विभागाशी संबंधित देखभाल दुरुस्ती इत्यादीवर मोठया प्रमाणावर खर्च होत असून त्यामध्ये वापरलेल्या साहित्यांचा मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस चंद्रपूर यांचेकडे सन 2015-16 या वर्षातील विद्युत पथदिवे देखभाल दुरुस्तीचे कंत्राट असून त्यांना अंदाजपत्रकीय आकडेवारीनुसार पुढीलप्रमाणे शोधन करण्यात आले.

सन 2015-16 --------------------- रु.1,17,07,335/-

यावरील अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

1. TDS (अ) आयकर अधिनियमाच्या कलम 194-C नुसार कंत्राटदाराच्या देयकातून पुढीलपैकी लागू दरानुसार आयकराची कपात करणे आवश्यक आहे.

(अ) 1% - of payment made to individual or HUF.

(ब) 2% - In all other cases.

सदर प्रकरणातील निविदा मे. आधुनिक इलेक्ट्रिकल सर्विसेस चंद्रपूर या नावाने मंजूर असून त्याच नावाने रक्कमांचे प्रदान झालेले आहे. त्यामुळे वरील 'ब' प्रमाणे आयकर कपातीचा दर 2% हा लागू ठरतो परंतु 1% प्रमाणे कपात करण्यात आल्याने पुढीलप्रमाणे केंद्राशासनाच्या महसुलाची हानी झाली आहे.

आयकर कपात (वर्ष 2015-16)

देयकाची एकूण रक्कम (रुपये)	प्रत्यक्ष (1%) रुपये	आवश्यक (2%) रुपये	हानी (1%) रुपये
1,17,07,335/-	1,17,073/-	2,34,146/-	1,17,073/-
एकूण हानी रुपये			1,17,073/-

ब) मनपा अंतर्गत इतरही विभागांच्या विविध प्रकारच्या कामाच्या अनुषंगाने कंत्राटदारांच्या मागण्याचे प्रदान करतांना सर्वसाधारणपणे 2% ऐवजी 1% दराने आयकर कपात केल्याचे दिसून आले आहे. कंत्राटदारांच्या निविदा कंपनीच्या नावाने (other than individual and HUF कलम 194-C) व रक्कमांचे प्रदान कंपन्याचाच नावाने असले तरी त्या कंपन्याच्या मालकाचे पॅनकार्ड उपलब्ध असल्यास 1% दराने आयकराची कपात करण्यात आली आहे. त्यामुळे केंद्रशासनाच्या महसूलाची हानी झाल्याची शक्यता आहे.

2. वैध अनुज्ञाप्ती प्रमाणपत्र उपलब्ध नसणे :-

विद्युत विषयक कामे करणाऱ्या कंत्राटदारांना उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागाकडील अनुज्ञाप्तीद्वारे व्यवसाय करण्याची परवानगी देण्यात येते. सदरहू निविदेबाबत सादर केलेल्या दस्ताऐवजामध्ये दि. 01.01.2011 ते 30.11.2013 या कालावधीचे अनुज्ञाप्ती प्रमाणपत्र उपलब्ध आहे. तथापि त्यानंतरच्या कालावधीचे तसे प्रमाणपत्र उपलब्ध नसल्याने सन 2015-16 मध्ये केलेल्या कामासाठी शासनाने विहित केलेल्या आवश्यक तांत्रिक कार्यक्षमतेबाबत शंका निर्माण होण्यास वाव आहे.

3.नवीन साहित्याची चाचणी व निरीक्षण न होणे :-

कंत्राटदाराने विद्युत देखभालीचा कामासाठी वेळोवेळी नवीन साहित्य खरेदी करून यंत्रणेमध्ये बसविल्याचे अभिलेख्यावरून दिसते. तथापि ते साहित्य बसवितांना मनपाच्या तांत्रिक अधिकाऱ्याकडून प्रत्यक्ष निरीक्षण व साहित्यांची चाचणी झाल्याचे दिसत नाही. त्यामुळे देखभाल दुरुस्तीच्या नियमित देयकांत वेळोवेळी लावलेल्या नवीन साहित्याच्या खरेदीच्या मागणी मोघम असल्याची व त्रुटीपूर्ण असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

4. मूल्यवर्धित कराची कमी दराने कपात करणे :-

विक्रीकर आयुक्त महाराष्ट्र शासन अधिसूचना क्र.VAT-1505/CR-123/Taxation-1 दि.04/04/2012 पासून कार्यकंत्राट कराच्या दरात सुधारणा झाली आहे. त्याअन्वये महाराष्ट्र मूल्यवर्धित कर अधिनियम 2 अंतर्गत नोंदणीकृत कंत्राटदारांकडून प्रदान रक्कमेच्या 2% व अनोंदणीकृत कंत्राटदारांकडून 5% कर कपात करणे आवश्यक आहे.

संबंधित नस्तीमध्ये निविदा प्रपत्रासोबत सदर कंत्राटदाराची दि.01/04/2006 चे व्हॅट प्रमाणपत्र उपलब्ध आहे. परंतु सदर प्रकरणात निविदा सादर केल्याच्या दिनांकास वैध आहे किंवा कसे याचा बोध होत नाही. शिवाय

त्यासंबंधीचे अलीकडच्या वर्षाचे वार्षिक रिटर्न सुध्दा उपलब्ध नाही. त्याचप्रमाणे अर्धसमासात उल्लेख केलेल्या या विषयीच्या मुद्याचे स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणास प्राप्त झालेले नाही.

उपरोक्त वस्तूस्थिती लक्षात घेता पुढीलप्रमाणे कामाच्या कार्यकंत्राट कराची 3% वसुली क्रम प्राप्त ठरते.

वर्ष	देयकाची एकूण रक्कम रुपये	कमी वसुली रक्कम रुपये 3%
2015-16	1,17,07,335/-	3,51,220/-

5. कंत्राटदाराने विद्युत देखभालीचा कामासाठी वापरण्यात आलेल्या कामगारांच्या विमा न काढणे :-

विद्युत ठेकेदाराने विद्युत देखभालीच्या कामासाठी वापरण्यात आलेल्या कामगारांच्या विमा न काढल्याने खालीलप्रमाणे वसुली क्रमप्राप्त ठरते.

रक्कम रुपयात

वर्ष	देयकाची एकूण रक्कम	1% वसुली
2015-16	1,17,07,335/-	1,17,073/-

तरी अर्धसमास पत्र क्र.52, दि. 12/03/2020 नुसार खुलासा सादर न केल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्या येत असुन सदर बाबीची उचित शहानिशा करून आवश्यक कार्यवाहीसह अनुपालन सादर करावे.

DATDRMM6701 (Ref No : 24, Hmm No : 52)

33 मनपा चंद्रपूर येथील मार्च 2016 उपविभाग क्र.1 च्या थकीत वीज बिलाच्या रक्कमेपोटी झालेल्या अतिप्रदानाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 3168.00/-

विद्युत विभागातील MSEDCL कडून प्राप्त झालेले विजेचे बिले विहित कालावधीत न भरल्याने विलंब शुल्क आकारण्यात आल्याने मनपाचे झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

मनपा चंद्रपूर येथील एप्रिल 2015 ते मार्च 2016 या कालावधितील मार्च 2016 चे उपविभाग क्र.1 MSEDCL यांचे कडून प्राप्त विज बिले विलंबाने भरल्याने त्यावंर विलंब शुल्क आकारल्याचे निदर्शनास आलेले आहे. मार्च 2016 च्या प्राप्त विज देयकांची तपासणी केली असता विलंब शुल्क

रु.3168.23/- भरल्याचे निदर्शनास आल्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.63 दि.18/03/2020 नुसार एप्रिल 2015 ते मार्च 2016 च्या वीज बिलाची तपासणी करून एकूण विलंब शुल्क किती भरणा केली याबाबत माहिती मागतिली असता संबंधीताकडून मोघम उत्तर प्राप्त झाल्याने सदर अनुपालन अमान्य करण्यात येत आहे. तसेच एप्रिल 2015 ते मार्च 2016 पर्यंतच्या कालावधीतील विलंब शुल्कासह देयकाचा भरणा केल्या जाण्याची शक्यता असल्यामुळे विलंब शुल्काच्या वसुलीची कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATDRMM6701 (Ref No : 56, Hmm No : 63)

Store

34 क्रीडा व सांस्कृतिक विभागामार्फत घेण्यात आलेल्या महापौर चषक व सांस्कृतिक कार्यक्रमातील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 257985.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 192658.00/-

महाराष्ट्र नगपरिषद लेखा संहिता 2011 परिच्छेद 3 नियम 466(4) निविदा मधील मुद्दा क्र.11 नुसार यशस्वी निविदा प्राप्त झाल्यानंतर करण्यात आलेल्या करारनामातील अटी व शर्तीला बांधील राहून पुरवठादाराने देयक सादर न करता वाढीव देयक सादर केले व मनपाद्वारे त्याला मंजुरी प्रदान करून अतिप्रदान केले. काम पूर्ण केल्याबाबतचे खात्रीलायक पुरावे नस्तीमध्ये जोडलेले असल्याचे दिसून आले नाही.

महाराष्ट्र नगपरिषद लेखा संहिता 2011 परिच्छेद 3 [नियम 466(4)] निविदा मधील मुद्दा क्र.11 नुसार यशस्वी निविदा प्राप्त झाल्यानंतर, निवड करण्यात आलेला कंत्राटदार आणि नगरपरिषद यांच्यामध्ये करार करणे आवश्यक आहे. हा करारनामा दोन्ही पक्षकारांना बांधील असेल आणि म्हणून निविदेमध्ये नमूद अटी व शर्ती यांचा स्पष्ट उल्लेख असणे आवश्यक असेल.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर सर्व साधारण सभा दिनांक 28/10/2015 चे ठराव क्र.51 अन्वये व दिनांक 27/11/2015 चे ठराव क्र.55 अन्वये महापौर चषक व सांस्कृतिक कार्यक्रम घेण्याबाबत ठरलेले होते. स्थायी समिती ठराव क्र.352 दिनांक 31/03/2016 नुसार महापौर चषक व सांस्कृतिक कार्यक्रमास मंजुरी प्रदान करण्यात आली.

सदर कार्यक्रमाचे अभिलेखे तपासले असता पुढील अनियमितता दिसून आल्या.

1) प्रमाणक क्र.395 दिनांक 31/03/2016 रू.1,95,961/-

महापौर चषकात दि.29/01/2016 ते 31/01/2016कुस्ती स्पर्धा गांधी चौक येथे आयोजित करण्यात आली होती. सदर स्पर्धेकरिता मे. शिव-पार्वती बिशायत, डेकोरेशन ॲन्ड कॅटर्स, चंद्रपूर यांनी दि.29/01/2016 ते 31/01/2016 या तीन दिवसाकरिता गांधी चौक येथे स्टेज मंडप व डेकोरेशन चा पुरवठा केला. पुरवठादार व चंशमनपा मध्ये करारनामा दि.04/02/2016 नुसार कबड्डी स्पर्धेकरिता स्टेज मंडप व डेकोरेशन प्रती चौ.फुट/प्रती नग बिल या अटी व शर्तींवर ठरले होते. परंतु पुरवठादाराने बिल सादर करताना प्रती चौ.फुट/प्रती नग व प्रती दिवस सादर केले. सदर बाबीसंबंधी अर्धसमास पत्र क्र.48 द्वारे विचारणा केली असता बिल प्रती चौ.फुट/प्रती नग (24 तास दिवस/रात्र) नुसार सादर केल्याचे सांगण्यात आले. परंतु करारनाम्यात प्रती चौ.फुट/प्रती नग (24 तास दिवस/रात्र) असा कुठेही उल्लेख नाही. त्यामुळे हा करार प्रती दिवसानुसार नसून तिन्ही दिवसाकरिता झाल्याचे निदर्शनास येत आहे. तसेच सदर बिलाला मनपानेही मंजुरी प्रदान केल्याने सदर देयकाद्वारे अतिप्रदान झाल्याचे दिसून येते.

2) प्रमाणक क्र. 386,387. दिनांक 31/03/2016 रू. 62,024/-

महापौर चषक व सांस्कृतिक कार्यक्रमाचे होर्डिंग बोर्ड व फ्लेक्स बॅनर लावण्याचे काम मे. न्यू श्रीराम प्रिंन्टर्स कडे सोपविण्यात आले होते. परंतु मनपा हद्दीत होर्डिंग बोर्ड व फ्लेक्स बॅनर कुठेकुठे लावण्यात आले या संबंधी एकही फोटो नस्तीत आढळून आला नाही व ठिकाणे सुद्धा नमूद केले नाही. त्यामुळे होर्डिंग बोर्ड व फ्लेक्स बॅनर शहरात लावण्यात आले की नाही याची खात्री करता येत नाही. करिता सदर रक्कम कसलीही शहानिशा न करता निरर्थक खर्च करण्यात आली असल्याचे दिसून येते.

यासंदर्भात अर्धसमास पत्र क्र. 48 दि.11/03/2020 नुसार खुलासा मागितला असता खुलासा समाधानकारक प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 30, Hmm No : 48)

बांधकाम

35 झोन क्र 1 मधील कार्यालयीन इमारतीचे रंगरंगोटीच्या कामामधील अनियमितते बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 290107.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 278507.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11600.00/-

झोन क्र 1 मधील कार्यालयीन इमारतीचे रंगरंगोटीच्या कामाची मोजमाप पुस्तिका व प्रमाणक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही .त्यामुळे आयकर, कामगार विमा, स्थनिक संस्था कर, कामगार कल्याण निधी, अनामत रक्कम आदि कपाती तपासता आल्या नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चा नियम 139 नुसार काम पुर्णत्वा बाबतचा शहर अभियंता यांचे प्रमाणपत्र सांचीकेत नाही. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने केल्याचे दिसून आले नाही. देयकातील वसूलपात्र रकम रु 11,600/- वसूल करून अनुपालन दर्शवावे.

कामाचे नाव	झोन क्र.1 मधील कार्यालयीन इमारतीचे रंग रंगोटीचे काम
प्रमाणक क्रमांक	2103
दिनांक	22/03/16
अंदाजपकीय तरतुद	2,97,430
देयकाची रक्कम	2,90,107
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-1/2015-16/154 दिनांक:11/12/2015
कंत्राटदाराचे नाव	श्री रमेश सोनटक्के
कामाची मुदत	1 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	115
काम पुर्णत्वाचा दिनांक	सांचीकेत नमूद नाही
प्रशाकीय मान्यता	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/सर्व/2014-15/33
तांत्रिक मान्यता	सांचीकेत नाही

वरील कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका व प्रमाणक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

2)प्रमाणक प्राप्त न झाल्यने आयकर, कामगार विमा, स्थनिक संस्था कर, कामगार कल्याण निधी, अनामत रक्कम आदि कपाती तपासता आल्या नाहीत.

3)संचिकेत सदर कामाची तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे अभिलेखे आढळून आले नाहीत.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने

किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल ,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)महाराष्ट्र शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्र. सीएटी- 07/2006/ प्र.क्र.94/इमारती-2,दि.16/11/2006 नुसार रु. 15 लक्ष पर्यंतची कामे विनानिविदा मजुर सहकारी संस्था , सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता यांना अंदाजपत्रकीय दराने देणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी उपरोक्त शासन निर्देशाचे पालन झालेले नाही.जाहीर निविदा मागवून काम देण्यात आलेले आहे.त्यामुळे निविदा प्रसिध्दीवर अनावश्यक खर्च महानगरपालिकेस करावा लागला आहे.

6) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चा नियम 139 नुसार काम पुर्णत्वा बाबतचा शहर अभियंता यांचे प्रमाणपत्र सांचीकेत नाही त्यामुळे काम मुदतीत पूर्ण झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

7)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर केवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. 8) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्ति का उपलब्ध न झाल्याने सदर बाब तपासता आली नाही.

9)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत संचिकेत कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे नाहीत.

10)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर रक्कम रुपये 3672/- कंत्राट दाराच्या देयकातून वसूल केली नाही.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	कामगार विमा 1%	2900
2	कामगार कल्याण उपकार 1%	2900
3	2% आयकर नियम 194(क)	5800
	एकूण	11600

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 71 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम

करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 32, Hmm No : 71)

36 इंदिरानगर प्रभागात विविध ठिकाणी बालोद्यान मध्ये मुलांना खेळण्याचे साहित्य लावण्याचे कामामधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 187660.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 180155.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7505.00/-

इंदिरानगर प्रभागात विविध ठिकाणी बालोद्यान मध्ये मुलांना खेळण्याचे साहित्य लावण्याचे कामाच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता निविदा स्थानिक वृत्तपत्रात देणे, निविदा छाननी समिती नियमानुसार गठीत करून त्यांचे स्पष्ट अभिप्राय नसणे ह्या अनियमितता झाल्या आहेत. तसेच कामाची नोंद विहित नमुन्यातील नोंदवहीत घेतली नाही. काम पूर्णत्वाचा शहर अभियंता यांचा दाखला नाही. मुलांच्या खेळण्याचे साहित्य बसिविल्या नंतरचे छायाचित्रे संचिकेत नाहीत.कामाच्या देयकातून कामगार विमा, कामगार कल्याण उपकार व आयकर इत्यादी कपाती केल्या नसल्याने रु 7,505/- इतकी रक्कम वसूलपात्र आहे.

कामाचे नाव	इंदिरानगर प्रभागात विविध ठिकाणी बालोद्यान मध्ये मुलांना खेळण्याचे साहित्य लावण्याचे काम
प्रमाणक क्रमांक	2270 संचिकेत नमूद प्रमाणे. तपासनीस प्रमानक उपलब्ध झाले नाही.
दिनांक	31/03/16
अंदाजपकीय तरतुद	187660/-
देयकाची रक्कम	168368/-
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-1/2013-14/159 दिनांक:28/05/2014
कंत्राटदाराचे नाव	मॅ. एक्सिल फायब्रोटेक प्रा. लिमी
कामाची मुदत	2 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	संचिकेत नमूद प्रमाणे 28
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	14/10/2015

प्रशाकीय मान्यता	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/2014/296 दिनांक:22/06/2014
तांत्रिक मान्यता	सांचीकेत नाही

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी एकूण 5 कामाचा समावेश असणारे एकूण 16,13,363/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक तरुण भारत व दैनिक विदर्भ समाचार ला दिल्याचे दिसते तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत नाहीत. त्यामुळे निविदेस अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले व स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)सदर कामाचे प्रमाणाक लेखापरीक्षणास प्राप्त न झाल्यने आयकर, कामगार विमा, स्थनिक संस्था कर, कामगार कल्याण निधी, अनामत रक्कम आदि कपाती तपासता आल्या नाहीत.

3)सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका व प्रमाणक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

4)देयक प्रदाना नंतरची वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 190 नुसार नमुना नं.147 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणास दर्शवले नाही.नमुना 147 ही ठेव नोंदवही ठेवणे नियमातील तरतूद असताना तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

5)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे,तथापी अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.त्यामुळे त्याच त्या प्रभागात एकच प्रकारची कामे पुन्हा पुन्हा केल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

6)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

7)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर केवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. याबाबत खुलासा करावा.

8)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत संचिकेत कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे नाहीत.

9)सदर कामाचे उणीवा दायित्व कालावधी (Defect liability period) 6 महिने असल्याने देयक रकमेच्या 10% रक्कम सुरक्षा अनामत म्हणून ठेवणे आवश्यक होते. तशी कार्यवाही केलीली दिसत नाही.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	कामगार विमा 1%	1876
2	कामगार कल्याण उपकार.	1876

	1%	
3	2% आयकर नियम 194(क)	3753
	एकूण	7505

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 81 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु सादर केलेले अनुपालन समर्पक नसल्याने अमान्य करून परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 34, Hmm No : 81)

37 बिनबा गेट ते रहमतनगर ते महात्मा फुले चौक ते रीव्हेनु कॉलनी पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2837603.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2775399.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 62204.00/-

बिनबा गेट ते रहमतनगर ते महात्मा फुले चौक ते रीव्हेनु कॉलनी पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम करणे या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण रु 25,75,00,000/- किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते. निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. निविदेच्या अटी शर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. कामाच्या करारनाम्यात महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 नुसार योग्य किमतीचे मुद्रांक न वापरल्याने रु 33,828/- ची वसूल आहे.
देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नुसार 2% रक्कम कपात न केल्याने रु 28,376/- कंत्राटदाराकडून वसूल करून अनुपालन दर्शवावे.

कामाचे नाव	बिनबा गेट ते रहमतनगर ते महात्मा फुले चौक ते रीव्हेनु कॉलनी पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम
प्रमाणक क्रमांक	प्रमानक क्र.23 दिनांक:09/09/15 चौथे धावते देयक रक्कम रु.

	28,37,603/- प्रमानक क्र.24 दिनांक:09/09/15 सल्लागार शुल्क रक्कम रु.27550/-
दिनांक	09/09/15
अंदाजपकीय तरतुद	3,44,28,390
देयकाची रक्कम	28,37,603
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-3/2013-14/51 दिनांक:28/04/2014
कंत्राटदाराचे नाव	श्री.ओमसाई व्यंकटेश्वरा कन्सट्रकशन
कामाची मुदत	24 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	संचिकेत नमूद प्रमाणे 28 पण लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही.
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	संचिकेत नमूद नाही
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर कार्यालय जा.क्र.कार्या-10/नपाप्र/2014/650 दिनांक:30/01/2014
तांत्रिक मान्यता	क्र. 560 दिनांक 23/12/2013

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण रु 25,75,00,000/- किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत.त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्पप्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)निविदेच्या अटी शर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

3)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर केवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. याबाबत खुलासा करावा.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.3,44,28,390/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.33928/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.33828/- इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

6)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नुसार 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.28,376/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

7)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध न झाल्याने सदर बाब तपासता आली नाही.

8)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर नागपूर यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च रु.27,550/-अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

9)सदर कामाची मुदत 24 महिने असताना कामास जा.क्र.50 दिनांक 5/6/15 च्या पत्राने मुदतवाढ दिली गेली.करारनाम्यानुसार विलंबास प्रतिदिन रु. 1000/- ची तरतूद असताना नाममात्र कंत्राट दारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

10)सदर कामाची उणीवा दायित्व कालावधी (Defect Liability period) दोन वर्ष आहे. तथापि काम सुरु असतानाच झालेल्या कामाच्या बाबतीत काम निकृष्ट दर्जाचे झाल्याने कॉक्रीट रस्त्याचे काम उखडून गिट्टी वर आल्याचे पत्र मनपाने जा.क्र.चंशमनपा/बांध/कार्या-1/2015/1772 नुसार दिल्याचे दिसते.यावरून काम निकृष्ट दर्जाचे होत असल्याचे मनपाची खात्री झाली होती. अश्यावेळी कंत्राटदारास काळ्या यादीत टाकून सुरक्षा रक्कम जप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही मनपाने केली नसल्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत खुलासा करावा.

11)देयक प्रदाना नंतरची वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 190 नुसार नमुना नं.147 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणास दर्शवले नाही.नमुना 147 ही ठेव नोंदवही ठेवणे नियमातील तरतूद असताना तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

12)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही

13)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	33,828
2	2% आयकर नियम 194(क)	28,376
	एकूण	62204

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 82 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 35, Hmm No : 82)

38 डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर कॉलेज ते मित्रनगर ते आकाशवाणी ते वडगाव रोड पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 41267900.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 40814553.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 453347.00/-

डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर कॉलेज ते मित्रनगर ते आकाशवाणी ते वडगाव रोड पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण 25,75,000,00/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. निविदेच्या अटी शर्तीत महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश केला नाही. कामाच्या निविदा प्रक्रियेमध्ये निविदा छाननी समितीचे स्पष्ट अभिप्राय नाहीत.सदर कामाचा कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केला नाही. रु. 40,668/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.देयकातून कमी आयकर कपात केला आहे. कंत्राटदारकडून आयकर रक्कम रु.4,12,679/- वसूल करून शासन खाती भरावे. कॉंक्रीट रोडचे काम करण्यापूर्वी माती भराई करून डब्लू.बी.एम. रोड विकसित करून मजबुतीकरण करून रोडचे काम करणे या वाढीव कामाचा (extra item) समावेश केला आहे. ज्यांची किंमत रु.92,03,480/- पेक्षा जास्त आहे अश्या वेळेस अंदाजपत्रक दुरुस्त करून वाढीव खर्चास स्थायी समितीची मान्यता घेणे क्रमप्राप्त होते. सदरचे रुपये 92.03 लाखाचे असलेले वाढीव व अतिरिक्त काम महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकेतील नियम 227 व 228 चे उल्लंघनासह करण्यात आले आहे.

कामाचे नाव	डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर कॉलेज ते मित्रनगर ते आकाशवाणी ते वडगाव रोड पर्यंत कॉंक्रीट रोडचे बांधकाम

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक व देयकाची रक्कम	1)प्रमानक क्र.3 दिनांक:07/04/15 प्रथम धावते देयक रक्कम रु. 64,41,106 2)प्रमानक क्र.7 दिनांक:07/04/15 सल्लागार शुल्क रक्कम रु.61711 3)प्रमानक क्र.17 दिनांक:24/07/15 दूसरे धावते देयक रक्कम रु.95,62,007 4)प्रमानक क्र.18 दिनांक:24/07/15 सल्लागार शुल्क रक्कम रु.90,091 5) प्रमानक क्र.25 दिनांक:3/10/15 तिसरे धावते देयक रक्कम रु4776580 6) प्रमानक क्र.26 दिनांक:03/10/15 सल्लागार शुल्क रक्कम रु.51841
अंदाजपकीय तरतुद	41267900
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-3/2013-14/50 दिनांक:28/04/2014
कंत्राटदाराचे नाव	श्री.आर.सी.पटेल
कामाची मुदत	24 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	80 व 149
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	07/08/2015
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर कार्यालय जा.क्र.कार्या-10/नपाप्र/2014/650 दिनांक:30/01/2014
तांत्रिक मान्यता	तांत्रिक मान्यता आदेश संचिकेत नाहीत.

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण 25,75,000,00/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते.तथापि वर्तमानपत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्पप्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)निविदेच्या अटी शर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

3)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर केवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. याबाबत खुलासा करावा.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे

प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.4,12,67,900/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.40,768/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु. 40,668/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

6)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.4,12,679/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

7)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिकेवरुन तसी तपासणी झाली नसल्याचे दिसते. खुलासा करावा.

8)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी मे. कावरे अण्ड जवादे प्रोजेक्ट प्रा.ली यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च रु.2,03,643/-अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

9)कामाचे अंदाजपत्रक अचूक बनवणे आवश्यक आहे. सदर कामाच्या बाबतीत नवीन विकास योजनेप्रमाणे 25 मीटरचा रस्ता दर्शवल्याने कॉंक्रीट रोडचे काम करण्यापूर्वी माती भराई करून डब्लू.बी.एम. रोड विकसित करून मजबुतीकरण करून रोडचे काम करणे आवशयक असल्याचे दिनांक 10/09/2014 च्या टिप्पणीत म्हंटले आहे. तसेच सदर कामाचा अंदाजपत्रकात समावेश नसल्याने जादाचे आयटम (EXTRA ITEM) म्हणून कंत्राटदाराकडून काम करून घेणे व CSR प्रमाणे भुगतान करण्याची बाब नमूद केली आहे. या जादा आयटम ची किंमत रु.92,03,480/- नमूद केली आहे. अंदाजपत्रकात एवढी मोठी कामाची बाब नमूद न करणे व सदोष अंदाजपत्रक तयार करण्याची गंभीर अनीयमितत झाली आहे.

10)सदर कामात जादाचे आयटम (EXTRA ITEM) ज्यांची किंमत रु.92,03,480/- पैक्षा जास्त आहे अश्या वेळेस अंदाजपत्रक दुरुस्त करून वाढीव खर्चास स्थायी समितीची मान्यता घेणे क्रमप्राप्त होते. सदरचे रुपये 92.03 लाखाचे असलेले वाढीव व अतिरिक्त काम महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकेतील नियम 227 व 228 चे उल्लंघनासह करण्यात आले असून पर्यायाने कंत्राटदारास अनियमीतपणे आर्थिक लाभ पोहोचवून शासन व मनपा निधीचे नुकसान करण्यात आले आहे. रक्कम रु.92,03,480/- वसुलपात्र असून शासन जमा होणे आवश्यक आहे तशी कार्यवाही विभागाने करावी.

11) देयक प्रदाना नंतरची वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम 190 नुसार नमुना नं.147 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणास दर्शवले नाही.नमुना 147 ही ठेव नोंदवही ठेवणे नियमातील तरतूद असताना तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.

12)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	40,668
2	2% आयकर नियम 194(क)	4,12,679
एकूण		453347

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 85 दिनांक 06/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 37, Hmm No : 85)

39 अंचलेश्वर प्रभागात अंचलेश्वर गेट ते पी.एच.नगर (ताडवन रोड) पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 17352740.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 17162461.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 190279.00/-

अंचलेश्वर प्रभागात अंचलेश्वर गेट ते पी.एच.नगर (ताडवन रोड) पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण 25,75,000,00/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. निविदेच्या अटी शर्तीत महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश केला नाही. कामाच्या निविदा प्रक्रियेमध्ये निविदा छाननी समितीचे स्पष्ट अभिप्राय नाहीत.सदर कामाचा कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केला नाही. रु. 16,752/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.देयकातून कमी आयकर कपात केला आहे. कंत्राटदारकडून आयकर रक्कम रु. 1,73,527/- वसूल करून शासन खाती भरावे. मनपा आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून करून घेतले त्यावर झालेला खर्च रु.47,665/-अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. कंत्राटदारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे.

कामाचे नाव	अंचलेश्वर प्रभागात अंचलेश्वर गेट ते पी.एच.नगर (ताडवन रोड) पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम
प्रमाणक क्रमांक दिनांक व रक्कम	प्रमानक क्र.33 दिनांक:30/10/15 प्रथम धावते देयक रक्कम रु.46,71,176 प्रमानक क्र.34 दिनांक:30/10/15 सल्लागार शुल्क रक्कम रु.47665/-
अंदाजपकीय तरतुद	1,73,52,740
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-सर्व/2013-14/36 दिनांक:28/04/2014
कंत्राटदाराचे नाव	श्री.ए.आर.वैरागडे
कामाची मुदत	9 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	88
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	संचिकेत नमूद नाही
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर कार्यालय जा.क्र.कार्या-10/नपाप्र/2014/650 दिनांक:30/01/2014
तांत्रिक मान्यता	क्र. 571 दिनांक 23/12/2013

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण 25,75,000,00/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)निविदेच्या अटी शर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागानेखुलासा करावा.

3)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. निविदा स्वीकृतीवर केवळ कनिष्ट अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. याबाबत खुलासा करावा.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.1,73,52,740/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.16852/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक

करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु. 16,752/- इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

6)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.1,73,527/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

7)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. तथापि काम तपासण्यासाठी त्रयस्त सल्लागार मे. कावरे अण्ड जवादे प्रोजेक्ट प्रा.ली नेमल्याने मनपाच्या कनिष्ट अभियंता, उपअभियंता व शहर अभियंता यांनी नियमानुसार तपासणी न करण्याची अनियमितता केली आहे.

8)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी मे. कावरे अण्ड जवादे प्रोजेक्ट प्रा.ली यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च रु.47,665/-अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

9)सदर कामाची मुदत 24 महिने असताना कामास जा.क्र.50 दिनांक 5/6/15 च्या पत्राने मुदतवाढ दिली गेली.करारनाम्यानुसार विलंबास प्रतिदिन रु. 1000/- ची तरतूद असताना कंत्राटदारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

10)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चा नियम 139 नुसार कांम पुर्णत्वा बाबतचा शहर अभियंता यांचे प्रमाणपत्र सांचीकेत नाही त्यामुळे काम मुदतीत पूर्ण झाले किंवा नाही याची खात्री करता आली नाही.याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

11)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता अधिनियम 2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही

12)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	16,752
2	2% आयकर नियम 194(क)	1,73,527
	एकूण	1,90,279

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 86 दिनांक 05/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 38, Hmm No : 86)

40 जटपुरा प्रभागात श्री रघाताटे ते सवारी बंगला ते महात्मा फुले चौका पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 17352740.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 17290088.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 62652.00/-

जटपुरा प्रभागात श्री रघाताटे ते सवारी बंगला ते महात्मा फुले चौका पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता 17352740/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. निविदेच्या अटी शर्तीत महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश केला नाही. कामाच्या निविदा प्रक्रियेमध्ये निविदा छाननी समितीचे स्पष्ट अभिप्राय नाहीत.सदर कामाचा कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केला नाही. रु. 9229/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.देयकातून कमी आयकर कपात केला आहे. कंत्राटदारकडून आयकर रक्कम रु. 53,423/- वसूल करून शासन खाती भरावे. मनपा आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून करून घेतले त्यावर झालेला खर्च रु. 54397/-अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. कंत्राटदारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे.

कामाचे नाव	जटपुरा प्रभागात श्री रघाताटे ते सवारी बंगला ते महात्मा फुले चौका पर्यंत कॉक्रीट रोडचे बांधकाम
प्रमाणक क्रमांक	प्रमानक क्र.13 दिनांक:12/06/15 तिसरे धावते देयक रक्कम रु.53,42347/- प्रमानक क्र.14 दिनांक:12/06/15 मे. मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर सल्लागार शुल्क रक्कम रु.54397/-
अंदाजपकीय तरतुद	10229370/-
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-3/2013-14/49 दिनांक:28/04/2014
कंत्राटदाराचे नाव	मे. महेश कन्सट्रकशन

कामाची मुदत	8 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	142
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	17/10/16
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर कार्यालय जा.क्र.कार्या-10/नपाप्र/2014/650 दिनांक:30/01/2014
तांत्रिक मान्यता	क्र. 567 दिनांक 23/12/2013

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)सदर कामाची निविदा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे कलम 470 नुसार निविदा जास्त खपाच्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.तथापि सदर प्रकरणी एकूण 29 कामाचा समावेश असणारे एकूण 25,75,000,00/- रुपये किमतीच्या निविदेचे पत्र दैनिक हितवाद, दैनिक तरुण भारत व दैनिक लोकशाही या स्थानिक वृत्तपत्रांना दिल्याचे दिसते.तथापि वर्तमानपत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्पप्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.

2)निविदेच्या अटी शर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

3)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.1,02,29,370/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.9729/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.9229/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

5)देयकातून 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.53,423/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

6)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकेनुसार मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिका क्र.142 चे अवलोकन केले असता, कनिष्ट अभियंत्याने कामाच्या दररोज नोंदी घेवून त्यावर स्वाक्षरी करणे अपेक्षित आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका मे. मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर या सल्लागार कंपनीच्या अभियंत्याने लिहिल्याचे दिसते.त्यामुळे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकामधील नियम 11 चे उल्लंघन झाले आहे.

7)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर नागपूर यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च रु.54397/-आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8)सदर कामाची मुदत 8 महिने असताना काम तब्बल 16महिने उशिराने पूर्ण झाल्याचे दिसते.

मनपाच्या पत्राने वेळोवेळी मुदतवाढ दिली गेली.करारनाम्यानुसार विलंबास प्रतिदिन रु.1000/- ची तरतूद असताना कंत्राट दारास कोणताही दंड न आकारता वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

9)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही

10)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	9,229
2	2% आयकर नियम 194(क)	53,423
	एकूण	62,652

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 95 दिनांक 12/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 40, Hmm No : 95)

41 भानापेठ प्रभागामध्ये पोस्ट ऑफिस ते अशोक समाट चौक पर्यंत डांबर रस्ता करणे या कामामधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 15

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 10235335.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10133144.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 102191.00/-

भानापेठ प्रभागामध्ये पोस्ट ऑफिस ते अशोक समाट चौक पर्यंत डांबर रस्ता करणे संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पायाभूत सुविधा विकास अनुदानाच्या एकूण 175 विकासकामांचा समावेश असनाऱ्या एकूण 56.33 कोटी रुपये किमतीच्या कामांना मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यांनी मंजुरी दिली आहे. त्यापैकी एकूण 27 कामांसाठी एकत्रित निविदा मागवण्यात आली. एकत्रित 27 कामांची किंमत काही कोटी पेक्षा जास्त होत असल्याने निविदेची जाहिरात राष्ट्रीय स्तरावरील दैनिका देणे आवश्यक

होते. तसे न करता मनपाने दैनिक लोकमत, दैनिक सकाळ, दैनिक चंद्रपूर एक्स्प्रेस इत्यदी वृत्तपत्रात दिल्याचे संचीकेवरून दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत.निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. प्रस्तावित रस्ते हे विकास नियंत्रण नियामावालीशी सुसंगत आहेत याची खात्री मनपाने केली नाही. त्यासाठी नगररचना विभागाचे अभिप्राय अभिप्राय घेतले नाहीत.सदर कामाचा कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केला नाही. रु. 9635/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.देयकातून कमी आयकर कपात केला आहे. कंत्राटदारकडून आयकर रक्कम रु. 92,556/- वसूल करून शासन खाती भरावे. मनपा आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून करून घेतले त्यावर झालेला खर्च अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. कंत्राटदारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे.

कामाचे नाव	भानापेठ प्रभागामध्ये पोस्ट ऑफिस ते अशोक सम्राट चौक पर्यत डांबर रस्ता करणे
प्रमाणक क्रमांक दिनांक व देयकाची रक्कम	प्रमानक क्र.89 दिनांक:22/02/16 प्रथम व अंतिम देयक रक्कम रु. 92,55,663/-
अंदाजपकीय तरतुद	1,02,35,335/-
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-2/2014/1163 दिनांक:26/02/2014
कंत्राटदाराचे नाव	मे.एन.एम.पुगलिया
कामाची मुदत	6 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	क्र.88 व क्र.15 पण अंतिम देयक नोंद मोजमाप पुस्तिका क्र 15 वर आहे जी लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही.
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	03/05/2015
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यंचे पत्र जा.क्र.561 दिनांक:26/02/2014
तांत्रिक मान्यता	क्र.246 दिनांक 08/08/2013

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)पायाभूत सुविधा विकास अनुदानाच्या एकूण 175 विकासकामांचा समावेश असनाऱ्या एकूण 56.33 कोटी रुपये किमतीच्या कामांना मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यांनी मंजुरी दिली आहे. त्यापैकी एकूण 27 कामांसाठी एकत्रित निविदा मागवण्यात आली. भानापेठ प्रभागामध्ये पोस्ट ऑफिस ते अशोक सम्राट चौक पर्यत डांबर रस्ता करणे या कामास प्रथम व दुसऱ्या ई-निविदा सूचनेस योग्य प्रतीसाद न मिळाल्याने तिसऱ्यांदा ई-निविदा सूचना दिनांक 1/04/2014 रोजी देण्यात आली. तिसऱ्या ई-निविदा नुसार केवळ एकच निविदा प्राप्त झाली. कंत्राटदार मे.एन.एम.पुगलिया यांनी वाटाघाटी अंती अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 1% कमीने काम करण्यास तयारी दर्शवली. कामास स्थायी समिती ठराव क्र 321 दिनांक 21/02/2014 नुसार मान्यता देण्यात आली. एकत्रित 27 कामांची किंमत कोटी पेक्षा जास्त होत असल्याने निविदेची जाहिरात राष्ट्रीय स्तरावरील दैनिका देणे आवश्यक होते. तसे न करता

मनपाने दैनिक लोकमत, दैनिक सकाळ, दैनिक चंद्रपूर एक्सप्रेस इत्यदी वृत्तपत्रात दिल्याचे संचीकेवरून दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत.त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

2)निविदेच्या अटी शर्ती संचिकेत नाहीत. तसेच वृत्तपत्राच्या निविदेच्या अटीशर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी, इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

3)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. अशी समिती गठीत करून निविदा छाननी तक्ता करून, निविदा समितीचे स्वयंस्पष्ट अभिप्राय संचिकेत नाहीत. याबाबत खुलासा करावा.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने केलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)मा. जिल्हाधिकारी यांच्या प्रशासकीय आदेशानुसार प्रस्तावित रस्ते हे विकास नियंत्रण नियामावालीशी सुसंगत आहेत याची खात्री मनपाने करणे आवश्यक होते. त्यासाठी नगररचना विभागाचे अभिप्राय घेणे क्रमप्राप्त असताना नगररचना विभागाचे अभिप्राय घेतले नाहीत.याबाबत खुलासा करावा.

6)इतर कोणत्याही योजनेतून,किंवा उणीवा दायित्व कालावधी (defect liability period) मध्ये सदर रस्त्याचे काम नाही हे दर्शवणारे प्रमाणपत्र किंवा अभिलेखे संचिकेत नाहीत.रस्त्याची नोंदवही लेखापरीक्षणास दर्शवावी.

7)विविध गौण खनिज जसे रेती, मुरूम यासाठी लीड चार्जेस काढण्यासाठी कामाचे ठिकाण ते खदाणीचे अंतर दर्शवणारे कार्यकारी अभियंता यांचे प्रमाणपत्र आवश्यक आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या कार्यकारी अभियंत्याचे प्रमाणपत्र न घेता लीड चार्जेस कश्याच्या आधारावर काढले याचा खुलासा करावा.

8)निविदेच्या अटीशर्तीनुसार कंत्राटदाराचा EPF नोंदणी बंधनकारक असून त्यशिवाय देयक अदा केले जाणार नाही अशी अट आहे. तथापि EPF नोंदणी प्रमाणपत्राशिवाय देयक अदा केल्याचे दिसते याबाबत खुलासा करावा.

9)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.1,02,35,335/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.9735/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.9635/- इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

10)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) नुसार 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.92,556/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

11)सदर कामाच्या दोन मोजमाप पुस्तिका आहेत. मोजमाप पुस्तिका क्र.88 लेखापरीक्षणास उपलब्ध

केली पण मोजमाप पुस्तिका क्र.15 लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध न झाल्याने सदर बाब तपासता आली नाही.

12)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर नागपूर यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

13)सदर कामाची मुदत 6 महिने असताना कामास मुदतवाढ दिली गेली.करारनाम्यानुसार विलंबास प्रतिदिन रु.1000/- ची तरतूद असताना कंत्राटदारास कोणताही दंड न आकारता वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

14)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही

15)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	9635
2	2% आयकर नियम 194(क)	92,556
	एकूण	1,02,191

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 96 दिनांक 12/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 41, Hmm No : 96)

42 शास्त्रीनगर प्रभागात तुकूम गुरुद्वारा चौक मधील मेडीकल ते तीर्थरूपनगर पर्यंत डांबरीकरणाचे काम मधील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 15

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 10235335.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10133144.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 102191.00/-

शास्त्रीनगर प्रभागात तुकूम गुरुद्वारा चौक मधील मेडीकल ते तीर्थरूपनगर पर्यंत डांबरीकरणाचे काम करणे संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पायाभूत सुविधा विकास अनुदानाच्या एकूण 175 विकासकामांचा समावेश असनाऱ्या एकूण 56.33 कोटी रुपये किमतीच्या कामांना मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यांनी मंजुरी दिली आहे. त्यापैकी एकूण 27 कामांसाठी एकत्रित निविदा मागवण्यात आली. एकत्रित 27 कामांची किंमत काही कोटी पेक्षा जास्त होत असल्याने निविदेची जाहिरात राष्ट्रीय स्तरावरील दैनिका देणे आवश्यक होते. तसे न करता मनपाने दैनिक लोकमत, दैनिक सकाळ, दैनिक चंद्रपूर एक्स्प्रेस इत्यदी वृत्तपत्रात दिल्याचे संचीकेवरून दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत.निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही. प्रस्तावित रस्ते हे विकास नियंत्रण नियामावालीशी सुसंगत आहेत याची खात्री मनपाने केली नाही. त्यासाठी नगररचना विभागाचे अभिप्राय अभिप्राय घेतले नाहीत.सदर कामाचा कंत्राट करार योग्य किमतीच्या मुद्रांकावर केला नाही. रु. 5255/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.देयकातून कमी आयकर कपात केला आहे. कंत्राटदारकडून आयकर रक्कम रु. 57,934/- वसूल करून शासन खाती भरावे. मनपा आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून करून घेतले त्यावर झालेला खर्च अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. कंत्राटदारास नाममात्र दंड कारून वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे.

कामाचे नाव	शास्त्रीनगर प्रभागात तुकूम गुरुद्वारा चौक मधील मेडीकल ते तीर्थरूपनगर पर्यंत डांबरीकरणाचे काम
प्रमाणक क्रमांक दिनांक व देयकाची रक्कम	प्रमानक क्र.51 दिनांक:15/10/15 प्रथम व अंतिम देयक रक्कम रु. 57,93,423/-
अंदाजपकीय तरतुद	58,55,800/-
कामाचा आदेश	जा.क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-3/2013-14/998 दिनांक:17/02/2014
कंत्राटदाराचे नाव	गौरव कन्स्ट्रकशन चंद्रपूर
कामाची मुदत	4 महिना
मोजमाप पुस्तक क्रमांक	क्र.61.
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	07/08/2014
प्रशाकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यंचे पत्र जा.क्र.561 दिनांक:26/02/2014

तांत्रिक मान्यता	क्र.248 दिनांक 08/08/2013

कामाच्या अनियमितता खालीलप्रमाणे:

1)पायाभूत सुविधा विकास अनुदानाच्या एकूण 175 विकासकामांचा समावेश असनाऱ्या एकूण 56.33 कोटी रुपये किमतीच्या कामांना मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर यांनी मंजुरी दिली आहे. त्यापैकी एकूण 27 कामांसाठी एकत्रित निविदा मागवण्यात आली. शास्त्रीनगर प्रभागात तुकूम गुरुद्वारा चौक मधील मेडीकल ते तीर्थरुपनगर पर्यंत डांबरीकरणाचे कामास चार निविदा प्राप्त झाल्या. कंत्राटदार गौरव कॅन्सट्रकशन चंद्रपूर यांनी वाटाघाटी अंती अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 2% जास्तीने काम करण्यास तयारी दर्शवली. कामास स्थायी समिती ठराव क्र 266 दिनांक 22/02/2014 नुसार मान्यता देण्यात आली. एकत्रित 27 कामांची किंमत कोटी पेक्षा जास्त होत असल्याने निविदेची जाहिरात राष्ट्रीय स्तरावरील दैनिका देणे आवश्यक होते. तसे न करता मनपाने दैनिक लोकमत, दैनिक सकाळ, दैनिक चंद्रपूर एक्सप्रेस इत्यदी वृत्तपत्रात दिल्याचे संचीकेवरुन दिसते.तथापि वर्तमान पत्राच्या प्रती संचिकेत जोडलेल्या नाहीत.त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त झाली नाही व अल्प प्रतिसाद मिळाल्याचे निदर्शनास आले.स्पर्धात्मक दराचा महानगरपालिकेस लाभ मिळालेला नाही.याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

2)निविदेच्या अटी शर्ती संचिकेत नाहीत. तसेच वृत्तपत्राच्या निविदेच्या अटीशर्तीत कंत्राटदाराची आर्थिक परिस्थिती, कामाचा अनुभव, त्याच्याकडील उपलब्ध मनुष्यबळ, मशिनरी, इत्यादी महत्वपूर्ण बाबींचा समावेश केला नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

3)निविदा छाननी समितीत विभाग प्रमुखांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. त्यात लेखा विषयक अधिकारी यांचा समावेश असणे आवश्यक आहे. अशी समिती गठीत करून निविदा छाननी तक्ता करून, निविदा समितीचे स्वयंस्पष्ट अभिप्राय संचिकेत नाहीत. याबाबत खुलासा करावा.

4)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 10 (फ) नुसार महापालिकेबरोबर महानगरपालिकेने किंवा महानगरपालिकेच्या वतीने कैलेल्या कोणत्याही करारात पालिका सदस्याचा किंवा त्याच्या भागीदाराचा प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष कोणताही भाग किंवा हितसंबंध असेल तर तो पालिका सदस्य राहण्यास अनर्ह होईल,अशी तरतूद असल्याने प्रत्येक निविदाधारकाकडून त्याचे उपरोक्त तपशीलाचे प्रमाणपत्र प्राप्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5)मा.जिल्हाधिकारी यांच्या प्रशासकीय आदेशानुसार प्रस्तावित रस्ते हे विकास नियंत्रण नियामावलीशी सुसंगत आहेत याची खात्री मनपाने करणे आवश्यक होते. त्यासाठी नगररचना विभागाचे अभिप्राय घेणे क्रमप्राप्त असताना नगररचना विभागाचे अभिप्राय घेतले नाहीत.याबाबत खुलासा करावा.

6)विविध गौण खनिज जसे रेती, मुरूम यासाठी लीड चार्जेस काढण्यासाठी कामाचे ठिकाण ते खदाणीचे अंतर दर्शवणारे कार्यकारी अभियंता यांचे प्रमाणपत्र आवश्यक आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या कार्यकारी अभियंत्याचे प्रमाणपत्र न घेता लीड चार्जेस कश्याच्या आधारावर काढले याचा खुलासा करावा.

7)निविदेच्या अटीशर्तीनुसार कंत्राटदाराचा EPF नोंदणी बंधनकारक असून त्यशिवाय देयक अदा केले जाणार नाही अशी अट आहे. तथापि EPF नोंदणी प्रमाणपत्राशिवाय देयक अदा केल्याचे दिसते याबाबत खुलासा करावा.

8)कामाची अंदाजपत्रकीय किंमत रु.58,55,800/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.5355/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी

वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.5255/- इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

9)देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) नुसार 2% आयकर कापणे आवश्यक असताना 1% कपात केली आहे. त्यामुळे उर्वरित 1% आयकर रक्कम रु.57,934/- वसूल करून शासन खाती भरावे.

10)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5%कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध न झाल्याने सदर बाब तपासता आली नाही.

11)सदर कामाचे पर्यवेक्षण करण्यासाठी जवादे व कावरे प्रोजेक्ट प्रा.ली. यांची नियुक्ती मनपाने केली आहे.महानगरपालिका आस्थापनेवर तांत्रिक मनुष्यबळ असताना पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून का करून घेतली याबाबत विभागाने खुलासा करावा. पर्यवेक्षण त्रयस्त यंत्रणेकडून केल्याने झालेला खर्च अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

12)सदर कामाची मुदत 4 महिने असताना कामास मुदतवाढ दिली गेली.करारनाम्यानुसार विलंबास प्रतिदिन रु.1000/- ची तरतूद असताना कंत्राटदारास कोणताही दंड न आकारता वेळोवेळी मुदतवाढ देण्याची अनियमितता झाली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

13)महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011 चे नियम 182 नुसार नमुना नंबर 139 मध्ये कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. विभागाने विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवून त्यात नोंद घेतल्याचे आढळले नाही.

14)बांधकाम नियम पुस्तीकेनुसार कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	5255
2	2% आयकर नियम 194(क)	57,934
	एकूण	63,189

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 97 दिनांक 12/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 42, Hmm No : 97)

दांबबाग

43 विविध शासन निधीच्या विकास कामाच्या बांधकामासाठी नेमलेल्या देखरेख सल्लागाराच्या मानधनावरील खर्चा बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2805425.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2805425.00/-

चंद्रपूर शहर मनपाच्या अतिवृष्टी मुळे नुकसान झालेल्या रस्त्याच्या बांधकामासाठी,मुलभूत सोयी सुविधासाठी,विशीष्टपूर्ण योजनेसाठी इत्यादी कारणासाठी प्राप्त विविध शासकीय अनुदानातून रस्ते बांधकामासाठी व इमारत बांधकामासाठी मे. जवादे अंड कावरे प्रोजेक्ट प्रा. ली.नागपूर व मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर यांना साईट सुपर व्हिजन, मोजमाप पुस्तिकेवर मोजमापे नोंदविणे, काम पूर्ण झाल्याचा अहवाल देणे, देयके तयार करणे इत्यादी कामे देण्यात आली. त्यासाठी बांधकाम मूल्याच्या 1 टक्का रक्कम मानधन म्हणून देण्यात आले.वर नमूद सर्व निधी शासन निधी असल्याने व प्रशासकीय मान्यतेत सदर बाबीचा उल्लेख नसल्याने केलेला रु.28,05,425/- खर्च अमान्य करण्यात येत आहे.

चंद्रपूर शहर मनपाच्या अतिवृष्टी मुळे नुकसान झालेल्या रस्त्याच्या बांधकामासाठी,मुलभूत सोयी सुविधासाठी,विशीष्टपूर्ण योजनेसाठी इत्यादी कारणासाठी प्राप्त विविध शासकीय अनुदानातून रस्ते बांधकामासाठी व इमारत बांधकामासाठी मे. जवादे अंड कावरे प्रोजेक्ट प्रा. ली.नागपूर व मुकेश इन्फ्रास्ट्रक्चर यांना साईट सुपर व्हिजन, मोजमाप पुस्तिकेवर मोजमापे नोंदविणे, काम पूर्ण झाल्याचा अहवाल देणे, देयके तयार करणे इत्यादी कामे देण्यात आली. स्थायी समिती ठराव दिनांक 21/04/2014 च्या ठरावाने ही कामे देण्यात आली. त्यासाठी बांधकाम देयकातून देयकाच्या मूल्याच्या 1 टक्का रक्कम या सल्लागारांना देण्यात आले. त्यासाठी बांधकाम मूल्याच्या 1 टक्का रक्कम मानधन म्हणून देण्यात आले.वर नमूद सर्व निधी शासन निधी असल्याने व प्रशासकीय मान्यतेत सदर बाबीचा उल्लेख नसल्याने केलेला रु.28,05,425/- खर्च अमान्य करण्यात येत आहे.

कामांच्या मोजमाप पुस्तिकांमध्ये मोजमाप कोणी व केव्हा नोंदविले याचा स्पष्ट दिनांक,नाव व पदनामासह उल्लेख नाही.मोजमाप पुस्तिकेवर सल्लागार अभियंत्याने दिनांकीत स्वाक्षरी नाही. कंत्राटदाराने केलेली अतिरिक्त कामे मनपाच्या निदर्शनास न आणणे अश्या अनियमितता झाल्या आहेत. कोट्यावधीच्या कामावरील निरीक्षणासाठी सल्लागाराकडील तांत्रिकदृष्ट्या सक्षम अभियंते साईटवर उपलब्ध असल्याचे कोणतेही पुरावे व नोंदी नसणे किंवा तसे प्रमाणितही नसणे यावरुन सल्लागारास मोघम व बेजबाबदारपणे

केलेल्या कामासाठी सन 2015-16 मधील रु.28,05,425 एवढे केलेले प्रदान अमान्य करण्यात येते.

शासनाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या दिनांक 11/12/1972 च्या शासन निर्णयातील परिशिष्ट ब मध्ये विशिष्ट परीस्थिती मध्ये मानधन तत्वावर तज्ञ व्यक्तींची निवड करण्याची मुभा देण्यात आलेली आहे. कंत्राटी स्वरुपात मासीक ठराविक रकमेच्या मानधनावर अनुभवी अभियंताना नियुक्त केल्यास मनपाच्या लाखो रुपयाच्या महसुलाची बचत करता आली असती असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 98 दिनांक 12/08/2020 नुसार बांधकाम विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 43, Hmm No : 98)

44 चंद्रपूर शहराची पाणीपुरवठा योजना मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. तत्वावर देण्याच्या करारातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 193700.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 193700.00/-

चंद्रपूर शहराची पाणीपुरवठा योजना ही मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. (BOT) तत्वावर दिनांक 28/09/2011 च्या करारनाम्याने 10 वर्षासाठी दिली होती. कराराची किंमत रु.1,81,00,000/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.17,200/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.500/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.16,700/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे. तसेच मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केल्याने वेळोवेळी मनपाने रु 1,77,000/- इतका दंड आकारला आहे.सन 2015-16 मधील आकारलेला रु 1,77,000/- दंड कंत्राट दाराने भरला नाही. दंडाची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

कराराचे नाव	चंद्रपूर शहराची पाणीपुरवठा योजना मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. तत्वावर देणे
कराराचे तरतुद	1,81,00,000/-

कामाचा आदेश	नगर पालिका चंद्रपूर सर्वसाधारण सभा ठराव क्र 58 दिनांक24/12/2010
कंत्राटदाराचे नाव	मे.उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनी ली
कराराची मुदत	10 वर्ष

चंद्रपूर शहराची पाणीपुरवठा योजना ही मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. (BOT) तत्वावर दिनांक 28/09/2011 च्या करारनाम्याने 10 वर्षासाठी दिली होती. मे.उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीने करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केल्याने व शहरातील पाणीपुरवठा सुरळीत न ठेवल्याने वाढत्या तक्रारीमुळे मनपाच्या सर्वसाधारण सभेने दिनांक 8/11/19 रोजीच्या ठराव क्र 20 नुसार कंत्राट रद्द केले. लेखापारीक्षना दरम्यान मे.उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला दिलेल्या कामाच्या अनुषंगाने खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1)शहराची पाणीपुरवठा योजना मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला बी.ओ.टी. (BOT) तत्वावर दिनांक 28/09/2011 रोजी रु.1,81,00,000/- चा करार करून 10 वर्षासाठी दिली होती. करारची किंमत रु.1,81,00,000/- असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.17,200/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.500/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.16,700/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करुन शासनखाती भरावे.

2)मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केल्याने वेळोवेळी मनपाने दंड आकारला आहे.सन 2015-16 मधील आकारलेला खालील दंड कंत्राट दाराने भरला नाही. दंडाची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

अनु. क्र.	मनपाचे पत्र व दिनांक	दंडाची रक्कम
1	1006 दिनांक 05/08/2015	25,000
2	1006 दिनांक 05/08/2015	10,000
3	1006 दिनांक 05/08/2015	50,000
4	1456 दिनांक 23/09/2015	41,000
5	1456 दिनांक 23/09/2015	51,000
	एकूण	1,77,000/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 84 दिनांक 05/08/2020 नुसार पाणीपुरवठा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु प्राप्त झालेले अनुपालन समर्पक नसल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 45, Hmm No : 84)

आक्षेप 3 अ

45 चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजना अंतर्गत पाईपलाईन टाकण्याच्या कामातील अनियमितता बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 84482290.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 84400619.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 81671.00/-

चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजनेअंतर्गत प्राथमिक सोयीसुविधांच्या विकास कामाअंतर्गत पिण्याच्या पाण्याची पाईप लाईन टाकणे या स्वरुपाच्या रु.8,44,82290/- मुल्याच्या एकूण 11 कामांना जिल्हाधिकारी यांनी दिनांक 30.1.2014 च्या आदेशान्वये प्रशासकीय मान्यता व शहरअभियंता यांनी दिनांक 27.8.2013 च्या आदेशान्वये तांत्रिक मान्यता दिली.सदरचे कंत्राट मे.मल्टी अर्बन इन्फ्रा सर्व्हीसेस प्रा.लि.यांना 7 कामे व 4 कामे मे. उज्वल कन्सट्रकशन कंपनीला देण्यात आले. निविदा सूचनेत नमुद केल्यानुसार केवळ महाराष्ट्र जीवनप्राधिकरणाकडे नोंदणीकृत असलेल्या कंत्राटदाराकडूनच निविदा मागविण्यात आल्या त्यामागील कारण स्पष्ट करण्यात आले नाही त्यामुळे निकोप स्पर्धा झाली नाही. महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.82771/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.1100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.81,671/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

महानगरपालिका, चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजनेअंतर्गत प्राथमिक सोयीसुविधांच्या विकास कामाअंतर्गत पिण्याच्या पाण्याची पाईप लाईन टाकणे या स्वरुपाच्या रु.8,44,82290/- मुल्याच्या एकूण 11 कामांना जिल्हाधिकारी यांनी दिनांक 30.1.2014 च्या आदेशान्वये प्रशासकीय मान्यता व शहरअभियंता यांनी दिनांक 27.8.2013 च्या आदेशान्वये तांत्रिक मान्यता दिली.सदरचे कंत्राट मे.मल्टी अर्बन इन्फ्रा सर्व्हीसेस प्रा.लि.यांना 7 कामे व 4 कामे मे. उज्वल कन्सट्रकशन कंपनीला देण्यात आले. त्यांना त्यानुसार दिनांक 28.4.2014 रोजी विविध कार्यादेशान्वये प्रत्येकी सहा महिन्याच्या मुदतीसाठी कार्यारंभ आदेश देण्यात आले. सदरच्या पाईपलाईन टाकण्याच्या कामा खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)ई-गव्हर्नस अंतर्गत ई-निविदा प्रणालीच्या माध्यमातून निविदा सूचनांना विहित कालावधीत व्यापक प्रसिध्दी प्राप्त होवून (शा.नि.दि.23.9.2013 ग्रा.वि.वि.) प्राप्त होवून अधिक स्पर्धा व पारदर्शकतेसह निधीतून वित्तीय औचित्यास धरुन खर्च व्हावा व विकास कामे योग्यरित्या पूर्ण व्हावी हा शासनाचा उद्देश आहे.या संदर्भात निविदा सूचनांच्या कालावधीसाठी शासनाच्या विविध विभागांनी निर्देश जारी केलेले आहेत.सार्वजनिक बांधकाम विभागाने शासन निर्णय दिनांक 2.11.2006 अन्वये रु.50,00,000/- वरील निविदा सूचनांसाठी प्रथम व द्वितीय वेळी 25 व 15 दिवस जाहीर केले आहेत.

तर जिल्हा परिषदांसाठी ग्रामविकास विभागाने हा कालावधी 7,5 व 3 दिवस असा अल्प मुदतीचा निश्चित केला.असे असतांना मनपाने त्यांना लागु नसलेल्या ग्रामविकास विभागाच्या दिनांक 30.1.2014 च्या शासन निर्णयाचा आधार घेवून पहिली,दूसरी व तिसरी निविदा सूचना अनुक्रमे 7, 5 व 5 दिवसांच्या अल्पमुदतीसह प्रसिध्द केल्याने निविदांची व्यापक प्रसिध्दी झाली नाही. (सदर ग्रामविकास विभागाच्या शासन निर्णयानुसार मनपाच्या सर्वच कामासाठी अल्पमुदतीच्या जाहिराती प्रसिध्द केल्या आहेत.) परिणामी सर्व 11कामांना तिसऱ्या वेळेस केवळ दोन कंत्राटदारांनी प्रतिसाद दिला.त्यापैकी एक कंत्राटदार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणामध्ये नोंदणीकृत नसल्याने अपात्र घोषित करण्यांत आले व त्याची निविदा उघडण्यात आली नाही. पर्यायाने उचित प्रसिध्दी नसल्याने मे.मल्टी अर्बन इन्फ्रा सर्व्हीसेस प्रा.लि. व मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला या दोन कंत्राटदारास अनुक्रमे 7 कामे व 4 कामे असे सर्व अकराही एकुण रु.8,44,82,290/-कोटी मुल्याचे कामे देण्यात आली.

2)निविदा सूचनेत नमुद केल्यानुसार केवळ महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडे नोंदणीकृत असलेल्या कंत्राटदाराकडूनच निविदा मागविण्यात आल्या त्यामागील कारण स्पष्ट करण्यात आले नाही.शिवाय सदरचे काम सिव्हील प्रकारात मोडत असल्यामुळे उपरोक्त निविदा सर्व कंत्राटदारांना खुली असणे आवश्यक होते. अंदाजे 8.4 कोटी मुल्याच्या उपरोक्त कामाच्या वाटपात निकोप स्पर्धा झाली नाही असे दिसते.

3)सदर सातही प्रकरणात रु.100/- मुल्याच्या मुद्रांकावर करारनामे करण्यात आले. महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.82771/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.1100/- चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.81,671/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

अ.क्र.	कंत्राटी मुल्य (वरील तक्त्यानुसार कामाप्रमाणे) (रुपये)	आवश्यक मुद्रांकाचे मुल्य (रुपये)	वापरलेल्या मुद्रांकाचे मुल्य (रुपये)	शासकीय मुद्रांक शुल्काची हानी (रुपये)
1	10017568	9200	100	9100
2	10460358	9600	100	9500
3	11123035	10300	100	10200
4	10520263	9700	100	9600
5	10813787	10000	100	9900
6	8150857	7300	100	7200
7	6048284	5200	100	5100
8	7997000	7497	100	7397
9	7506000	7006	100	6906
10	2826000	2326	100	2226
11	5142000	4642	100	4542
	एकूण	82771	1100	81,671

4)मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीला मनपाने बी.ओ.टी. (BOT) तत्वावर चंद्रपूर शहर पाणीपुरवठा

योजना दिनांक 28/09/2011 च्या करारनाम्याने 10 वर्षासाठी दिली होती. करारनाम्यातील अटीशर्तीनुसार मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीने मनपा क्षेत्रात दरवर्षी 1.5 किलोमीटर ची पाईपलाईन करावयाची आहे.चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजना मधील पाईपलाईनची 4 कामे देखील मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनी ह्या एकच कंत्राटदारानेचं घेतल्याने, चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजना निधीचा वापर (BOT) तत्वावर चंद्रपूर शहर पाणीपुरवठा कंत्राट मधील अटीशर्तीनुसार नवीन पाईपलाईन टाकण्यासाठी केला नाही याची खात्री पाणीपुरवठा विभागाने पटवावी. अन्यथा मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीने कलेल्या 4 पाईपलाईनच्या कामाची एकूण रक्कम रु.2,34,51,000/- वसूलपात्र ठरविण्यात येईल.

5)चंद्रपूर शहर पंचशताब्दी योजनेमधील मे. उज्वल कॅन्सट्रकशन कंपनीने पाईपलाईनची 4 कामे केली त्यांच्या संचिका लेखापरीक्षनास उपलब्ध केल्या नाहीत.

6)मे.मल्टी अर्बन इन्फ्रा सर्व्हीसेस प्रा.लि. यांनी केलेल्या पाईपलाईनच्या कामांच्या संचिका उपलब्ध केल्या पण मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षनास उपलब्ध केल्या नाहीत. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परि क्र.24 नियम 11 अ (1) नुसार एक लाखावरील कामावरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिकेवरील 10% कामाची तपासणी उप अभियंता व 5% कामाची तपासणी शहर अभियंत्याने करणे आवश्यक आहे.मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध न झाल्याने सदर बाब तपासता आली नाही.

7)संचिकेत कामाच्या पूर्वीचे व कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे तपासूनच सक्षम प्राधिकार्यांनी देयके पारित करणे आवश्यक आहे. संचिकेत कामाच्या नंतरचे छायाचीत्रे आहेत पण कामाच्या पूर्वीचे छायाचीत्रे नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 87 दिनांक 06/08/2020 नुसार पाणीपुरवठा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 46, Hmm No : 87)

46 घनकचरा संकलन व घनकचरा वाहतुकीच्या निविदेतील व देयकातील अनियमितता बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष : स्वच्छता विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 521808800.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 516071404.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5737396.00/-

शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,क्रमांक घवव्या/1006/प्र.क्र.53/नवि16, दिनांक 26/10/2006 मधील (20) प्रमाणे घनकचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे व कचऱ्याची विल्लेवाट लावणे याबाबत एकच

निविदा मागवून एकच कंत्राटदार लावणे बाबतचे निर्देश देण्यात आलेले आहेत . अशी कार्यवाही मनपा चंद्रपूर मध्ये झालेली नाही. घनकचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे व कचऱ्याची विल्लेवाट लावणे या दोन कंत्राटचे मूल्य रु.52,18,08,800/- रुपयांचे असल्याने अश्या निविदेस व्यापक प्रसिद्धीसाठी शासन निर्णयानुसार राष्ट्रीय व राज्य स्तरावरील किमान 2 दैनिकात प्रसिद्ध करणे आवश्यक होते.पण मनपा चंद्रपूर ने या नियमाचे पालन केले नाही. महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम-1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु. 5,21,308/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते,परंतु केवळ रु.2000/-चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.5,19,308/- इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे. घनकचरा संकलन व घनकचरा वाहतुकीच्या देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर रक्कम कपात करणे आवश्यक असताना केवळ देयक रकमेच्या 1% एवढीच कपात केली आहे. आयकर रक्कम रु. 57,37,396/- वसूल करून शासन खाती भरणा करावा.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने घर ते घर कचरा संकलन करणे व घनकचरा वाहतुकीच्या अश्या दोन वेगवेगळ्या निवीद काढल्या होत्या.कचरा संकलनाचे कंत्राट मे.सेंटर फॉर डेव्हल्पमेंट कम्युनिकेशन जयपूर शाखा नागपूर यांना सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.120 दिनांक 23/02/2015कार्यालयीन आदेश क्र.चंशमनपा/आयुक्त/आनि(का)/285/2015 दिनांक08/05/2015 नुसार 5 वर्षासाठी देण्यात आले. तसेच घनकचरा वाहतुकीचे कंत्राट देखील मे.सेंटर फॉर डेव्हल्पमेंट कम्युनिकेशन जयपूर शाखा नागपूर यांनाच दिनांक 02/02/2013 च्या कराराने सात वर्षासाठी देण्यात आले.सदर दोन्ही कराराच्या संचिकेच्या लेखापरीक्षणात खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1)शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,क्रमांक घवव्या/1006/प्र.क्र.53/नवि16, दिनांक 26/10/2006 मधील (20) प्रमाणे घनकचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे व कचऱ्याची विल्लेवाट लावणे याबाबत एकच निविदा मागवून एकच कंत्राटदार लावणे बाबतचे निर्देश देण्यात आलेले आहेत. अशी कार्यवाही मनपा चंद्रपूर मध्ये झालेली नाही.

2)घनकचरा व्यवस्थापनाच मध्ये घनकचरा संकलन चे कंत्राट मूल्य 32,40,00000/- व घनकचरा वाहतुकीचे कंत्राट मूल्य 17,78,08,800/- रुपयांचे असल्याने अश्या निविदेस व्यापक प्रसिद्धीसाठी शासन निर्णयानुसार राष्ट्रीय व राज्य स्तरावरील किमान 2 दैनिकात प्रसिद्ध करणे आवश्यक होते.तथापि सदरील निविदा दैनिक हितवाद,खालसा संदेश आदि स्थानिक वृत्तपत्रात प्रसिद्ध केली आहे.जास्त खपाच्या वृत्तपत्रात प्रसिद्ध केली नाही परिणामी कामास व्यापक प्रसिद्धी देवून स्पर्धात्मक दराचा लाभ झाला नाही.

3)दोन्ही कामाच्या कंत्राट किंमत रु.52,18,08,800/-असल्याने महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम - 1958 व वेळोवेळी झालेल्या सुधारित शासन निर्णयान्वये रु.5,21,308/- इतक्या किंमतीचे मुद्रांक करारनाम्यासाठी वापरणे आवश्यक होते परंतु केवळ रु.2000/-चे मुद्रांक वापरले असल्याने रु.5,19,308/-इतके शुल्क ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती भरावे.

4)संचिकेत व करारनामा मध्ये मनपाच्या आस्थापनेवरील किती सफाई कर्मचारी काम करतील, त्यांच्या कामाचे स्वरूप काय, आस्थापनेवरील सफाई कर्मचारी यांचा योग्य वापर केला जातो कि नाही याची खात्री करता आली नाही.तसेच मनपाच्या मालकीचे कोणकोणती वाहने कंत्राटदार वापरील त्याचे शुल्क किती व ते देयकातून वसूल केल्याचे आढळून आले नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.
5)कचरा वाहनाचे वजन करताना त्यामध्ये बांधकामातील खराब साहित्य, दगड, माती, कापलेली झाडे किंवा इतर साहित्य नसल्याचे व प्रत्येक कचरा वाहन हे नेमून दिलेल्या मार्गावरून दररोज कचरा गोळा करत असल्याचे प्रमाणित केलेले नाही.
6)कचरा वाहतूक करणा-या वाहनांच्या इलेक्ट्रॉनिक्स वजन काटाच्या पावत्या व त्यामध्ये दर्शविण्यात आलेले वजन व त्यातून वजा करण्यात आलेले मातीचे वजन बरोबर असल्याचे प्रमाणित करून देयकासोबत जोडलेले नाही. कचरा खाजगी वाहनादवारे गोळा करण्यापूर्वी वाहन निहाय पूर्व परवानगी घेण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.
7)कार्यादेश प्राप्त झाल्यानंतर ठेकेदाराने कामाचे प्रभावी अंमलबजावणीकरिता सात दिवसाचे आत प्रभाग निहाय नियुक्त्या केलेल्या कर्मचा-यांची व वाहनांची यादी मनपास सादर केल्याचे दिसून आले नाही, त्यामुळे कर्मचारी व वाहने विभागनिहायच काम करित असल्याचे दिसून आले नाही.
8)घंटागाडी वाहनावर सद्यस्थितीत कार्यरत जीपीएस यंत्रणा कार्यान्वित केल्याबाबत कार्यवाही आढळून आली नाही.
9)महानगरपालिका मालकीच्या घंटागाडी वाहनाची संपूर्ण देखभाल व दुरुस्ती ठेकेदाराने करावयाची आहे. त्यासाठी दरमहा उपअभियंता, खत प्रकल्प किंवा महानगरपालिकेने प्राधिकृत केलेल्या अधिकाऱ्यांमार्फत खातरजमा केल्याबाबत दिसून आले नाही.
10)कंत्राटी कामगार (नियमन व निमुर्लन) 1971 व मध्यवर्ती नियमानुसार मस्टर रोल, मजुरी नोंदवही, मजुरी कपात नोंदवही, जादा कामाची नोंदवही, मजुरी स्लिप इत्यादी लेखे ठेवल्याचे दर्शविण्यात आले नाहीत. कंत्राटी कामगाराचे तास व सेवेच्या इतर शर्ती हया किमान वेतन अधिनियमान्वये निश्चित केल्यानुसार आहेत किंवा नाहीत याची देखील खात्री विभागाने केल्याचे दिसून येत नाही.
11)घनकचरा संकलन व घनकचरा वाहतुकीच्या देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम 194(क) प्रमाणे 2% आयकर रक्कम कपात करणे आवश्यक असताना केवळ देयक रकमेच्या 1% एवढीच कपात केली आहे. लेखाविभागाने आयकर रकमा वसूल करून अंतर्गत लेखापरीक्षा विभागामार्फत सर्व शासकीय कपातीचे लेखापरीक्षण करून अनुपालन दर्शवावे.

देयकातील वसूलपात्र रकमा खालीलप्रमाणे

अनुक्रमांक	बाब	रक्कम
1	मुद्रांक शुल्क	5,19,308
2	देयकातून आयकर अधिनियम 1961 नियम	52,18,088

	194(क) प्रमाणे उर्वरित 1 % आयकर रक्कम	
	एकूण	57,37,396/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 103 दिनांक 13/08/2020 नुसार स्वच्छता विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 47, Hmm No : 103)

47 वैयक्तिक शौचालय योजनेवरील प्राप्त निधीपैकी फक्त 12 टक्के निधी खर्च करून उर्वरित शासन निधी विनाकारण अडकवून ठेवणे तसेच इतर अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 84000.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 84000.00/-

शासनाची महाराष्ट्र सुजल व निर्मल योजना अभियाना अंतर्गत वैयक्तिक शौचालय व नळजोडणी योजनेकरिता मनपा चंद्रपूर यांना वर्ष 2015-16 पर्यंत एकूण रु. 339.82 लक्ष अनुदान प्राप्त झाले परंतु सदर योजनेवर फक्त 42.20 लक्ष एवढे अनुदान खर्च केले असून उर्वरित अखर्चित निधी रु.297.62 लक्ष निधी दि.26/06/2019 पर्यंत अडकवून ठेवला. हा निधी मनपा चंद्रपूर यांचे पत्र क्र.चंश मनपा/ लेख / 764/ 2019 दि. 26/06/2019 अन्वये कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण चंद्रपूर यांचेकडे परत करण्यात आला, परंतु अखर्चित निधीवरील त्या तारखेपर्यंत प्राप्त व्याजाची रक्कम परत करण्यात आलेली नाही.

तसेच वैयक्तिक संडास बांधणीकरिता 14 मंजूर प्रकरणाच्या नसत्या / अभिलेख तपास णी करिता लेखापरीक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत. परंतु संबंधिताना रक्कम प्रदान केल्याचे दिसून आले त्यामुळे यामध्ये अनियमितता होण्याची शक्यता आहे.

शासनाची महाराष्ट्र सुजल व निर्मल योजना अभियाना अंतर्गत नागरी भागातील अनुसूचित जाती व नवबौद्ध घटकामधील कुटुंबियांना वैयक्तिक शौचालय व खाजगी नळजोडणी सुविधा याबाबत

मान्यता तसेच मार्गदर्शक तत्वे महाराष्ट्र शासन पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग यांचे शासन निर्णय क्र.नादव-2010/प्र.क्र.219/पापू.22 दिनांक 25 जून 2010 व शासन निर्णय क्र.नादव-2010 /प्र.क्र.508/पापू.22 दिनांक 14 जानेवारी 2011 नुसार नमूद करण्यात आली असून पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग यांचेकडून महानगरपालीकेला योजनेचे उद्दिष्ट व अनुदान प्रदान करण्यात आले.

मनपा चंद्रपूर करिता वर्ष 2015-16 पर्यंत एकूण रु.339.82 लक्ष अनुदान प्राप्त झाले होते व 408 वैयक्तिक शौचालय व 616 नळ जोडणीचे प्रस्ताव मंजूर झाले असून त्याकरिता एकूण रु.42.20 लक्ष अनुदान खर्च करण्यात आल्याचे त्यांचे पत्र.क्र.61 दि 20/08/2020 नुसार कळविले आहे. प्राप्त अनुदानापैकी रु.297.62 लक्ष अनुदान खर्च करण्यात आले नाही. याबाबत अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1)वैयक्तिक शौचालय वं नळजोडणी योजनेकरिता एकूण रु. 339.82 लक्ष अनुदान प्राप्त झाले त्यापैकी 2015-16 पर्यंत एकूण प्राप्त अनुदानापैकी फक्त रु.42.20 लक्ष अनुदान खर्च करण्यात आले. म्हणजेच एकूण प्राप्त अनुदानापैकी 12 टक्के अनुदान खर्च करण्यात आले व उर्वरित अखर्चित रक्कम रु.297.62 लक्ष अनुदान खर्च करण्यात आले नाही.

सदरहून अनुदान का खर्च करण्यात आले नाही याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.106 दि. 18/08/2020 नुसार खुलासा मागितला असता स्पष्ट केले की अनुदानाची रक्कम जास्त असल्याने तसेच लाभार्थीचा प्रतिसाद अल्प असल्याने उद्दिष्टे पूर्ण करता आली नसल्याचे नमूद केले आहे.

परंतु प्राप्त अनुदानापैकी अखर्चित निधीची रक्कम रु.297.62 लक्ष ही दिनांक 26/06/2019 रोजी कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण चंद्रपूर यांचेकडे परत केल्याचे नमूद आहे.परंतु अनुदानाची रक्कम जास्त आहे तसेच लाभार्थींचा प्रतिसाद नाही असे असताना आवश्यकतेपेक्षा जास्त निधीची मागणी करण्यात येऊन एवढ्या मोठ्या प्रमाणावर निधी विनाकारण अडकवून ठेवण्यात आला असल्याचे दिसून येते.

2)मनपा चंद्रपूर यांना एकूण रु.339.82 लक्ष अनुदान मिळाले होते. वर दर्शविलेल्या योजनेवर फक्त 42.20 लक्ष अनुदान खर्च करण्यात आले व उर्वरित निधी शासनाच्या परवानगीशिवाय बँकामध्ये वेळोवेळी गुंतवणूक व पुनर्गुंतवणूक करून संबंधित शासन निधी कल्याणकारी योजनेवर न राबविता व्याज रूपाने महसूल प्राप्त करण्यासाठी वापरला आहे. सदर बाब शासनाच्या धोरणात्मक निर्णयाशी विसंगत आहे. तरी बँकाकडून प्राप्त व्याज व मुदत ठेवीवरील प्राप्त व्याज शासन खाती जमा करावे.

3)वैयक्तिक शौचालय योजने अंतर्गत मंजूर प्रकरणे तपासली असता खाली दर्शविलेल्या एकूण 14 प्रकरणाबाबत लाभार्थी यांना रक्कम प्रदान करण्यात आली. परंतु त्यांच्या प्रकरणांच्या मंजुरी प्रकीयेच्या नस्त्या किंवा अभिलेख तपासणी करिता लेखापरीक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत.

अ.क्र.	लाभार्थ्यांचे नाव	प्रमाणक क्र. व दिनांक	प्रदान केलेली रक्कम

1	मुरलीधर राहांगडाले	2 / 12.05.2015	6000
2	सुरेंद्रनाथ रघुनाथ उपरे	3 / 12.05.2015	6000
3	सुभाष राजेश गोलछा	4 / 12.05.2015	6000
4	राज्या रामय्या माहुरी	5 / 12.05.2015	6000
5	बाळकृष्ण संपत वानखेडे	6 / 12.05.2015	6000
6	राजेंद्र विठ्ठल उराडे	7 / 12.05.2015	6000
7	उज्वल वामन मेश्राम	8 / 12.05.2015	6000
8	प्रबुद्ध कृष्णाजी डांगे	10 / 12.05.2015	6000
9	प्रशांत काशिनाथ आडे	11 / 12.05.2015	6000
10	बबन कवडू माकोडे	53 / 01.07.2015	6000
11	कालिदास माधवराव टेंभूर्णे	54 / 01.07.2015	6000
12	प्रकाश चोखाजी खोब्रागडे	55 / 01.07.2015	6000
13	रमाबाई नरसिंग रेवल्लीवार	91 / 12.05.2015	6000
14	कवडू बुधा धोपटे	56 / 01.07.2015	6000
		एकूण	84,000/-

अर्धसमास पत्र क्र.106 दि.18/08/2020 नुसार शौचालय मंजुरीबाबतच्या नस्त्या लेखापरीक्षणाकरिता उपलब्ध करण्याबाबत कळविले परंतु वर दर्शविलेल्या प्रमाणे एकूण 14 प्रकरणाबाबत नस्त्या तपासनीस दिसून आल्या नाहीत परंतु संबंधित लाभार्थ्यांना रकमेचे प्रदान करण्यात आले आहे. त्यामुळे मंजुरी प्रक्रियेच्या नस्त्या तसेच कोणतेही दस्ताऐवज नसल्यामुळे प्रदान करण्यात आलेली रक्कम आक्षेपित ठेवण्यात येते.

तरी उपरोक्त मुद्द्यांची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATVVBM6301 (Ref No : 55, Hmm No : 106)

48 सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करणाऱ्या कंत्राटदाराचे मंजूर दर हे सेवा करासह असताना देयकात पुन्हा सेवा कराची रक्कम प्रदान केल्याने अतिप्रदान तसेच इतर अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

चंद्रपुर महानगरपालिका, 2015-2016

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 338848.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 338848.00/-

मनपा चंद्रपूर यांनी महानगरपालिकेच्या विविध महत्त्वाच्या ठिकाणी सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करण्याकरिता निविदा मागवून व वाटाघाटी करून मे.सी आय एस ब्युरोस फॉसिलीटी सर्विसेस प्रा.ली.चंद्रपूर यांना एक वर्षाकरिता कंत्राट देण्यात आले. मा.आयुक्त मनपा चंद्रपूर यांनी कंत्राटदारासोबत केलेल्या करारनाम्यानुसार देलेल्या अटी व शर्तीतील क्रमांक 2 मध्ये नमूद असल्याप्रमाणे कंत्राटदारांना मंजूर दर हे सेवाकरासह असल्याने सेवा कर भरण्याची जबाबदारी ही कंत्राटदाराची राहील असे असताना कंत्राटदारानी सादर केलेल्या देयकात पुन्हा सेवाकराची मागणी केली व मनपाने त्याप्रमाणे प्रदान करून वर्ष 2015-16 मध्ये मनपाने एकूण रु.338848/- अतिप्रदान झाले आहे. तसेच याबाबत एकाच कंत्राटदाराला वारंवार मुदतवाढ देऊन सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करण्याचे काम देण्यात आल्याची अनियमितता करण्यात आली.

मनपा चंद्रपूर यांनी महानगरपालिकेच्या विविध महत्त्वाच्या ठिकाणी सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करण्याकरिता निविदा मागवून व वाटाघाटी नंतर मे.सी आय एस ब्युरोस फॉसिलीटी सर्विसेस प्रा.ली.चंद्रपूर यांना कार्यालयीन आदेश क्र.चनप/बांध/झोन.1/2013/2612/दि.07.11.2013 अन्वये एक वर्षाकरिता सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करण्याचे काम देण्यात आले. एक वर्षाची मुदत संपल्यानंतर सदर कामास दि.06/11/2015 पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आली व स्थायी समितीच्या ठराव क्र.147 अन्वये मंजुरी घेण्यात आली व दि.02/12/2015 रोजी नव्याने करारनामा करण्यात आला.

1)दि.02/12/2014 रोजी कंत्राटदार व मा.आयुक्त मनपा चंद्रपूर यांनी केलेल्या करारनाम्यानुसार दिलेल्या अटी व शर्तीतील क्र.2 मध्ये नमूद असल्याप्रमाणे कंत्राटदारांना मंजूर केलेले दर हे सेवाकरासह असल्याने सेवाकर भरण्याची जबाबदारी हि कंत्राटदाराची राहील याकरिता मनपा जबाबदार राहणार नाही असे स्पष्ट नमूद असताना कंत्राटदारांनी मंजूर केलेल्या दराने देयके सादर केली परंतु त्यामध्ये पुन्हा सेवाकराच्या रकमेची मागणी करण्यात आली व मनपा चंद्रपूर यांनी मंजूर दराप्रमाणे रक्कम व सेवाकराची रक्कम असे दोन्ही रकमेचे प्रदान करून खाली दर्शविल्याप्रमाणे दि.01/04/2015 ते 31/03/2016 पर्यंतच्या कालावधीत एकूण रु.3,38,848/- चे अतिप्रदान केल्याचे दिसून येते.

सेवाकराचे अतिप्रदान पुढे दर्शविल्याप्रमाणे आहे.

महिना	मंजूर दराप्रमाणे एकूण रक्कम	सेवाकर	प्रदान केलेली सेवाकरासह एकूण रक्कम	प्रदानाचा दिनांक	अतिप्रदान केलेली सेवाकराची रक्कम
मार्च 2015	2,11,221	26107	237328	03/08/2015	26107
एप्रिल 2015	204408	25265	229673	03/08/2015	25265

मे 2015	211221	26107	237329	25/08/2015	26107
जून 2015	204408	28617	233025	07/11/2015	28617
जुलै 2015	211222	29571	240793	07/11/2015	29571
ऑगस्ट2015	211222	29571	240793	19/01/2016	29571
सप्टेंबर 2015	204408	28617	233025	03/02/2016	28617
ऑक्टोबर2015	211222	29571	240793	25/02/2016	29571
नोव्हेंबर 2015	204408	28617	234047	11/05/2016	28617
डिसेंबर 2015	211222	29571	241849	2016/05/11	29571
जानेवारी 2016	211222	29571	241849	2016/05/11	29571
फेब्रुवारी 2016	197594	27663	226245	08/06/2016	27663
एकूण	2493778	338848	2832626	--	3,38,848

2)चंद्रपूर मनपा येथील महत्त्वाचे ठिकाणी सुरक्षा व्यवस्थेकरिता निविदा मंजूर करून कार्यादेश क्र.चंशमनपा/बांध/झोन-1/2013/2612 दि.07.11.2013 अन्वये एक वर्षाकरिता सुरक्षा गार्डचा पुरवठा करण्याकरिता मे.सी आय एस ब्युरोस फॉसिलीटी सर्विसेस प्रा.ली. चंद्रपूर यांना कार्यादेश दिला परंतु एक वर्षाची मुदत संपल्यानंतर नवीन निविदा प्रक्रिया न करता निविदा प्रक्रिया पूर्ण करण्याकरिता उशीर होणार असे कारण पुढे करून दि.02/12/2014,21/04/2016 व दि.17/06/2016 चे आदेशानुसार दि.31/03/2016 पर्यंत सबंधित कंत्राटदारास नियमबाह्यपणे वारंवार मुदत वाढ देण्यात आली.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 47 दि.12.03.2020 नुसार खुलासा विचारला असता कोणताही खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 66, Hmm No : 47)

49 महात्मा गांधी व हुतात्मा स्मारक या दोन्ही वाचनालयामधील वाचन साहित्य खरेदी व इतर अनियमितताबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 14530.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 14530.00/-

महाराष्ट्र शासन ,विभाग कामगार व उर्जा ,उद्योग ,शासन निर्णय क्र-भांखस .1088)/2512-उद्योग/(6 दिनांक ,2

जानेवारी 1992 नुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही. दर कराराचा कालावधी संपुष्टात आल्यानंतर नव्याने दर करार करण्याची प्रक्रिया न राबविता जुन्या करारातील मंजूर दरानुसार पुरवठादारांना पुरवठा आदेश देऊन अपेक्षित स्पर्धात्मक दराच्या लाभापासून मनपास वंचित ठेवण्यात येते.

महानगरपालिका चंद्रपूर येथील सन 2015-16 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सदर लेखापरिक्षणात ग्रंथालय विभागातील पुढीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास येत आहे.

प्रमाणक क्र.849 दि.09/09/2015 रु.14,530/-

महात्मा गांधी व हुतात्मा स्मारक या दोन्ही वाचनालयाकरिता श्रीमती माधुरी मा. चहांदे आजीवन सभासद क्र.258 यांचे दि.26/08/2015 च्या विनंती अर्जानुसार लेखिका डॉ. सविता कांबळे नागपूर यांनी प्रकाशित केलेली पुस्तके उपलब्ध करून देण्याबाबत मागणी प्राप्त झाली. उपरोक्त प्रमाणकावरून सदर बाबींसाठी खर्च करण्यात आला. यावर अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन ,विभाग कामगार व उर्जा ,उद्योग ,शासन निर्णय क्र-भांखस .1088)/2512-उद्योग/(6 दिनांक ,2 जानेवारी 1992 नुसार रु.500/- च्या वर खरेदीसाठी किमान 3 दरपत्रक बोलावणे आवश्यक असताना त्याबाबत कार्यवाही करण्यात आली नाही. करिता सदर खरेदीत शासन दिशानिर्देशाचे पालन करण्यात आले नाही. तसेच स्पर्धात्मक दराचा लाभ मनपास घेता आला नाही.

2) डॉ. सविता कांबळे नागपूर यांनी प्रकाशित केलेली पुस्तके बाजारात उपलब्ध नाही तसेच सुमिता प्रकाशन, नागपूर या एकमेव पुरवठादार आहे असे नस्तीत नमूद करून अवास्तव दराने पुस्तकांची खरेदी करण्यात आली. परंतु सदर लेखिकेचे पुस्तके बाजारात उपलब्ध आहे की नाही याची शहानिशा करण्याकरिता दरपृथक्ककरन करण्यात आले नाही. तसेच वर्तमानपत्रात जाहिरात देऊन दरपत्रक बोलविण्यात आले नाही.

महात्मा गांधी व हुतात्मा स्मारक या दोन्ही वाचनालयामधील वर्तमानपत्र व इतर वाचन साहित्य पुरवठ्याचे काम मै. उमेश एजंसीज ला देण्यात आले होते. सदर कामाची मुदत दि.31/05/2015 रोजी संपुष्टात आली असता कार्यकारी अभियंता द्वारे त्या कामास आदेश क्र.चंशमनपा/उपायुक्त/376/2015,दि.20/05/2015 नुसार दि.31/07/2015 पर्यंत दोन महिन्याची मुदतवाढ देण्यात आली. परंतु त्यानंतर वित्तीय वर्ष 2015-16 सदर कामास वारंवार दोन महिन्याची मुदतवाढ विभाग प्रमुख ग्रंथालय विभाग यांच्या आदेशानुसार देण्यात आली. यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

3) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दिनांक 2 जानेवारी 1992 नुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही. दर कराराचा कालावधी संपुष्टात आल्यानंतर नव्याने दर करार करण्याची प्रक्रिया न राबविता जुन्या करारातील मंजूर दरानुसार पुरवठादारांना पुरवठा आदेश देऊन अपेक्षित स्पर्धात्मक दराच्या लाभापासून मनपास वंचित ठेवण्यात आले.

4) सदर कामात दि.27/05/2015 ला मुदतवाढ कार्यकारी अभियंता द्वारे व नंतरच्या मुदतवाढी विभाग प्रमुख ग्रंथालय विभाग यांचेकडून देण्यात आल्या आहेत. यासंबंधी कार्यकारी अभियंता कडून विभाग प्रमुख ग्रंथालय विभागास अधिकार हस्तांतर करण्यात आल्याचे नस्तीत आढळून आले नाही. तसेच त्यासंबंधी कोणतेही दस्तावेज नस्तीत आढळले नाही.

याबाबत अर्धासमास पत्र क्र.68 दि.19/03/2020 अन्वये खुलासा मागितला असता कोणताही खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 68, Hmm No : 67)

LBT

50 स्थानिक स्वराज्य संस्था करासाठी नोंदणीकृत व्यापाऱ्याकडून वार्षिक विवरणपत्र मुदतीत प्राप्त न झाल्याने शास्तीची वसुली करण्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :06 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 40000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 40000.00/-

चंद्रपूर महानगरपालिका हद्दीतील नोंदणीकृत व्यापाऱ्यानी महाराष्ट्र महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर (सुधारणा) नियम, 2013 चे नियम 29(1) अन्वये वार्षिक विवरणपत्रे सादर न केल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर (सुधारणा) नियम,2013 चे नियम 48(6) नुसार 40,000/- रुपये एवढ्या शास्तीची रक्कम मनपा निधीत जमा करणे आवश्यक आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेमध्ये स्थानिक स्वराज्य कर लागू झालेल्या दिनांकापासून (1नोव्हेंबर 2012 पासून) महाराष्ट्र महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर (सुधारणा) नियम,2013 अंतर्गत नियम 3 नुसार नोंदणी केलेल्या व नियम 5(7) अन्वये पात्र असलेल्या व्यापाऱ्यानी महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर (सुधारणा) नियम, 2013 चे नियम 29(1) अन्वये नमुना ''ड –दोन' मध्ये वार्षिक विवरणपत्र आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसाच्या आत व आयात करत नसणाऱ्या व्यापाऱ्यानी वार्षिक विवरणपत्र निरंक दाखवून आयुक्तास सादर करणे आवश्यक आहे.

जर विवरणपत्र सादर केले नसेल किंवा उशिरा सादर केले असेल महाराष्ट्र महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर (सुधारणा) नियम, 2013 चे नियम 48(6) नुसार 5000 रुपये शास्तीची तरतूद आहे. परंतु लेखापरीक्षणामध्ये खालील व्यापाऱ्यानी वार्षिक विवरणपत्र सादर केलेले नाही व चंद्रपूर मनपाने त्यांचेकडून वरील नियमानुसार एकूण रक्कम 40,000/- रुपये वसूल केलेले नाहीत.

अ.क्र.	व्यवसायाचे नाव	नोंदणी क्र.	विवरणपत्र सादर न केल्याचा कालावधी	शास्तीची एकूण रक्कम
1	श्री. साई ज्वेलर्स,	CMC/LBT/A-1/078	वर्ष 2015-16	5000/-

2	P.N. ज्वेलर्स	CMC/LBT/A-1/1192	वर्ष 2013-14, 2014-15, 2015-16	15000/-
3	अनि ज्वेलर्स	CMC/LBT/A-1/075	वर्ष 2015-16	5000/-
4	लोढीया ज्वेलर्स	CMC/LBT/A-1/022	वर्ष 2015-16	5000/-
5	वैष्णवी ज्वेलर्स	CMC/LBT/A-1/004	वर्ष 2014-15,2015-16	10000/-
			एकूण शास्ती रक्कम	40,000/-

सदर प्रकरणी अर्धसमासपत्र क्र. 107 दिनांक 19/08/2020 मध्ये उपरोक्त विषयासंबंधी विचारणा केली असता परिच्छेद अंतिम करेपर्यंत कोणतेही उत्तर आले नसल्याने आक्षेप घेण्यात येत आहे. तरी संबंधित व्यापाऱ्याकडून सदर रक्कम वसूल करण्याची कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DLFARKM9301 (Ref No : 69, Hmm No : 107)

नगर रचना

51 नगर रचना विभाग- बांधकाम परवानगी, अभिन्यास परवानगी व इतर बाबत आक्षेप

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 5

लेखा शीर्ष :नगर रचना विभाग महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ब

सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात 208 बांधकाम परवानगी प्रकरणे मंजुर केली मात्र त्यापैकी केवळ 18 प्रकरणी ताबा घेतल्याचे नोंदित आहे. नविन बांधकामांच्या अनुषंगाने विकास नियंत्रक नियमावली मधील नियम 6.2.11, नुसार सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात सुरक्षा शुल्क कोणत्याही बांधकाम परवानगीसाठी घेण्यात आलेले नाही. बांधकाम परवानगी देण्यात मोठ्या प्रमाणात विलंब होत आहे तसेच नियमानुसार अग्निशामन विभाग, मालमत्ता कर विभागाच्या ना हरकत प्रमाण पत्राशिवाय बांधकाम परवानगी प्रदान करण्यात येत आहे.

चंद्रपूर शहर महानगर पालिका- नगर रचना विभागातील बांधकाम परवानगी, विकास परवानगी व इतर लेखापरीक्षण अंतर्गत खालील आक्षेप आहेत.

1 चंद्रपुर शहर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागाचे सन 20151-6 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण अंतर्गत इमारत परवाना नोंदवही तपासण्यात आली. त्यानुसार खालील प्रमाणे विवरण आहे.

प्राप्त प्रकरणे	मंजूर प्रकरणे	भोगवटा प्रदान प्रकरणे
381	208	18

नगर रचना विभाग चंद्रपुर महापालिका यांनी दि.01/04/2015 ते दि.31/03/2016 या कालावधीत 208 प्रकरणे मंजुर केली. मात्र आज दि 31/07/2020 लेखापरीक्षण दिनांक रोजी केवळ 18 प्रकरणी ताबा घेतल्याचे नोंदित आहे. महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम-1949 (सुधारणा-2011) व महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम-1966 अन्वये भोगवटा प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक आहे. तसेच पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र व ताबा प्रमाणपत्र (certificate of occupancy)– (नियम 7.5 व 7.6) निर्गमित होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त तक्त्यानुसार एकुण 190 प्रकरणी अद्याप भोगवटा प्रमाणपत्र प्रलंबित आहे. नगररचना विभागातील बांधकाम परवानगी नोंदवहीत व संबंधित प्रकरणात सदरची प्रमाणपत्रे दिलेले नाही. तसेच जोत्यानंतरचे बांधकाम करण्यासही परवानग्या जारी केलेले नाही. बांधकाम मंजुरी नकाशाप्रमाणे प्रत्यक्ष बांधकाम झाल्याची खात्री नगररचना विभाग करीत नाही. परिणामी, अनधिकृत बांधकामे, अटी व शर्तीचे उल्लंघन यावर नियंत्रण ठेवण्याच्या दृष्टीने कार्यवाही करीत नाही.

2. नविन बांधकामांच्या अनुषंगाने विकास नियंत्रक नियमावली मधील नियम 6.2.11, सुरक्षा ठेव आकारणी करण्याची तरतूद आहे. परंतु सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात सदर शुल्क कोणत्याही बांधकाम परवानगीसाठी घेण्यात आलेले नाही.

3. <u>बांधकाम परवानगी देण्यास विलंब करणे</u> - नगरपरिषदांची विकास नियंत्रण नियमावली मधील नियम 6.6.3 नुसार " Sanction/ Refusal shall be given within 60 days of notice for permission otherwise it will be assumed as deemed permission causing loss of several fees" बांधकाम परवानगी नोंदवहीचा आढावा घेतला असता सहा महिन्याच्या विहित मुदतीचे उल्लंघन करून विलंबाने मंजुरीची प्रकरणे निकाली काढण्यात आली आहेत असे दिसून आले-

उदा. श्री केशवराव ज पावडे सर्व्हे नं. 78/1, प्लाट क्र.6 मौजा देवई गोंविदपूर

प्रकरण क्र-36, दि. 07/05/2015	विलंब 1 वर्ष
बांधकाम परवनगी दि. 24/05/2016	

नगररचना विभागाकडे अशा प्रलंबित प्रकरणापैकी उपरोक्त नियम 6.6.3 मधील तरतुदीचा विकासकामांना/ मालमत्ताधारकांना लाभ होऊन विविध शुल्कांपासून प्राप्त होऊ शकणाऱ्या महसुलाचे मनपास नुकसान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. त्यानुषंगाने सदर प्रलंबितता बाबत सादर अनुपालनामध्ये प्रथम तपासणी वेळी त्रूटी पत्र अर्जदाराला देण्याकरिता 07/05/2015 ते 05/09/2015 एवढा 130 दिवसाचा अवधी का लागला याबाबत तसेच 1 वर्ष विलंबाबाबत समर्पक खुलासा सादर केलेला नाही.

4. <u>अग्नीशमन उपाययोजना (fire safety measures) शिवाय बांधकाम नकाशा मंजूर करणे</u> - Fire Protection of National Building Code मधील भाग-4 व Maharashtra Fire Prevention and Life Safety Measures Act 2006 मधील तरतुदीनुसार सर्व प्रकारच्या इमारतींचे बांधकाम होणे आवश्यक आहे. MRTP Act 1966 अंतर्गत विकास नियंत्रण नियमावली 2013 मधील भाग 6- नियम 25 नुसार पुढील विशेष प्रकारच्या इमारतीच्या प्रारूप नकाशात अग्नीशमन यंत्रणेची तरतूद असल्याशिवाय नकाशे मंजूर करता येत नाही.

अ. 15 मीटर पेक्षा जास्त उंच इमारती

ब. शैक्षणिक, व्यावसायिक, औद्योगिक इ. प्रकारच्या इमारती

क. 500 चौ.मि. पेक्षा जास्त क्षेत्राच्या मिश्र रहिवासी योजना (mixed occupancies)

याप्रकारच्या इमारतीच्या नकाशांमध्ये अग्नीशमन यंत्रणा/ उपाययोजना स्पष्टपणे दर्शविली असणे अत्यावश्यक आहे (6.2.6.1 मधील 1 ते 9). नगररचना विभागाने मंजूर केलेल्या प्रकरणांत नकाशांचा सर्वसाधारण आढावा घेतला असता सदर नियमानुसार अत्यावश्यक बाबी अंतर्भूत नाही.

तसेच विकास नियमावली 2013- नियम 6.2.12 नुसार सदर नकाशांना मनपाच्या किंवा शासनाच्या <u>अग्नीशमन अधिकाऱ्यांकडून</u> (अग्नीशमन विषयक बाबींच्या संदर्भात) मान्यता प्राप्त झालेली नाही. पर्यायाने अग्नीशमन विभागाकडून महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवन संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 मधील कलम 11(2) अन्वये आकारण्यायोग्य शुल्काची सुद्धा हानी झाली आहे.

उदा- श्रीमती मंगला चोरडीया व इतर – शॉपिंग मॉल व मल्टीप्लेक्स सर्व्हे क्र 59(2015-16)
सदर प्रकरणी सादर अनुपालनामध्ये अग्निशामन विभागाचे ना हरकत प्रमाणपत्र जोडल्याचे नमुद आहे मात्र सदर प्रमाणपत्राची प्रत सोबत सादर केलेली नाही.

5. <u>मालमत्ता कर भरल्याचा पुरावा नसताना बांधकामास मंजुरी देणे</u> – उपरोक्त नियमावलीतील नियम 6.2.15 नुसार बांधकामास मंजुरी देण्यापूर्वी सदर भूखंडावर मालमत्ता कराची थकबाकी नसल्याबाबत कर विभागाकडून प्रमाणपत्र प्राप्त करून ते प्रकरणास जोडणे आवश्यक असताना सर्व प्रकरणात नगररचना विभागाने दुर्लक्ष केल्याचे दिसून आले. सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील कार्यवाही बाबत सादर अनुपालन समर्पक नाही.

DATVABM7901 (Ref No : 71, Hmm No : 90)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

——————— निरंक ———————

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

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

लेखा

52 वार्षिक विवरणपत्रे शासनाकडे व महालेखापाल यांना सादर न केल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : ९ड

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने सन 2015-2016 मध्ये महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमचे नियम 126 नुसार, प्रत्येक वर्षाच्या शेवटी वार्षिक विवरणपत्रे तयार करून ते शासनाकडे व महालेखापाल यांना सादर करणे आवश्यक होते. तशी कार्यवाही महानगरपालीकेने केली नाही.

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने सन 2015-2016 मधील वार्षिक विवरणपत्रे शासनाकडे व महालेखापाल यांना सादर केले नाहीत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे नियम 126 नुसार आयुक्तांनी प्रत्येक वर्षाच्या शेवटी मनपाचे जमा खर्चाचे वित्तीय विवरणपत्रे त्यात मनपाची देय असलेली कर्जे, जमा रकमा, खर्च रकमा, कर्ज निवारण निधी, आदीचा उल्लेख असलेली वित्तिय विवरणपत्रे तयार केली पाहिजेत . सदर विवरणपत्रे महानगरपालिकेच्या बैठकापुढे ठेवण्यात आ ली पाहिजे त. मनपाच्या स्थायी सभेची मंजुरी घेऊन ही वित्तीय विवरणपत्रे शासकिय राजपत्रात प्रसिध्द करण्यात आ ली पाहिजेत.अशा विवरणपत्राची एक प्रत राज्यशासनाकडे व महालेखापाल यांच्याकडे पाठविण्यात आली पाहि जे. तसी कार्यवाही चंद्रपूर शहर मनपाने सन 2015-2016 मध्ये केली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 56 दिनांक 13/03/2020 नुसार लेखा विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 3, Hmm No : 56)

53 रोख तसेच मौल्यवान वस्तु हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून क्षतीपुर्ती बंधपत्र न घेण्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 95

मुंबई वित्तीय नियम 1959 च्या नियम क्र. 51 नुसार शासनाच्या/संस्थेच्या रोख रकमा/मौल्यवान वस्तू हाताळणाऱ्या कर्मचाऱ्यांकडून सुरक्षा ठेव जमा करणे, विमा उतरविणे अथवा क्षतीपुर्ती बंधपत्र घेणे आवश्यक असतांना मनपा चंद्रपूर येथील अशा कर्मचाऱ्यांकडून क्षतीपुर्ती बंधपत्र सुरक्षा ठेव न घेतल्याची अनियमितता आढळून आली.

मुंबई वित्तीय नियम 1959 च्या नियम क्र.51 नुसार रोखपाल, स्टोअर कीपर, रोख संग्रहक हे कर्मचाऱ्यांना रोख रकमा किंवा 'मुद्रांक शुल्क' या सारख्या मौल्यवान वस्तू हाताळाव्या लागतात. त्याकरिता या कर्मचाऱ्यांकडून सुरक्षा ठेव, विमा काढणे, क्षतीपुर्ती बंधपत्र घेणे आवश्यक आहे. चंद्रपूर मनपा येथील कर व इतर विभागातील कर्मचाऱ्यांनी वर्ष 2015-16 मध्ये एकूण रु.6,77,35,683/- एवढी रक्कम हाताळल्याचे दिसून आले आहे.

अंदाजपत्रकातील प्रत्यक्ष जमेच्या आकडेवारीनुसार वर्ष 2015-16 मध्ये रु. 6,77,35,683/- कर व इतर उत्पन्नापोटी मनपाच्या विविध कर्मचाऱ्यां मार्फत महसूल गोळा करण्यात आला. परंतु संबंधिताकडून सुरक्षा रक्कम जमा केल्याचे, रकमेचा विमा काढल्याचे किंवा क्षतीपुर्ती बंधपत्र घेतल्याचे दिसून आले नाही. ही गंभीर स्वरुपाची बाब आहे. तरी सदर बाबीकडे प्रशासनाचे लक्ष वेधण्यात येत असून योग्य कार्यवाहीसह अनुपालन सादर करावे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.25 दिनांक 17/02/2020 नुसार खुलासा मागितला असता प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 10, Hmm No : 25)

आ12/यापन/

54 नवीन परिभाषित योजनेच्या अंमलबजावणीच्या अनुषंगाने योजनेत समाविष्ट कर्मचाऱ्यास वर्षनिहाय जमाचीठ्ठी/अंशदान वार्षिक विवरणपत्र वाटप न करणे तसेच उक्त योजनेचे स्वतंत्र रोखपुस्तक न ठेवण्याच्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 93

चंद्रपूर महानगरपालिका येथील आस्थापनेवर दिनांक 01/11/2005 नंतर शासन सेवेत नियुक्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांच्या अंशदान योजनेच्या अनुषंगाने अभिलेखे व नोंदवह्याची पडताळणी केली असता कर्मचाऱ्यांच्या मासिक वेतनातून परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतनाची शासन निर्णयानुसार 10% रक्कम कपात करण्यात येत असून सदर योजनेत मनपाचे 10% समतुल्य अंशदान नियमित जमा करण्यात येत आहे. परंतु योजनेत नमूद निर्देशानुसार अंमलबजावणीच्या अनुषंगाने योजनेत समाविष्ठ कर्मचाऱ्यास वर्षनिहाय जमाचीठ्ठी /अंशदान वार्षिक विवरणपत्र वाटप करण्यात येत नसून उक्त योजनेअन्वये स्वतंत्र रोखपुस्तक ठेवण्यात आले नसल्याचे दिसून येत आहे.

शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.अनियो/1005/126/सेवा-4 दिनांक 31/10/2005 व शासन निर्णय अनियो/1007/18/सेवा-4 दिनांक 07/11/2007 नुसार दिनांक 01/11/2005 नंतर शासन सेवेत नव्याने रुजू झालेल्या कर्मचाऱ्यांना प्रचलित पद्धतीनुसार निवृत्तीवेतन देय नसल्याने नवीन परिभाषित अंशदान निवरुतीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. यामध्ये कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून 10% रक्कम कपात करून आलेली रक्कम व तेवढेच समतुल्य अंशदान मनपा हिस्सा म्हणून अंशदान खात्यात जमा करणे आवश्यक आहे. या दोन्ही रक्कमाची एकत्रित रक्कम विहित व्याजदरासह कर्मचाऱ्यांस तो सेवानिवृत्त झाल्यास लाभ म्हणून देय असल्याची तरतूद शासनाकडून करण्यात आली आहे.

चंद्रपूर मनपाच्या लेखा विभाकडून पुरविण्यात आलेल्या माहितीनुसार सन 2015-16 या वर्षात सदर योजनेत एकूण 132 सभासद असून कर्मचाऱ्यांचे अंशदान व मनपाचे अंशदान असे रुपये 47,40,158/- रुपये अंशदान व व्याज रुपये 1,64,864/- अंशदान निधीत मनापाकडून जमा करण्यात आलेले आहे. मात्र योजनेतील शासन निर्णयात नमूद निर्देशानुसार समाविष्ट सभासदांना आजपावतो वर्षनिहाय जमाचीठ्याचे वाटप मनपा कडून करण्यात आले नाही त्यामुळे सभासदांना त्यांच्या अंशदान खात्यात वर्षनिहाय जमा रक्कम किती व त्यावरील व्याज किती याची खातरजमा करता येत नाही.

उक्त योजनेच्या अनुषंगाने वर्षनिहाय ठेवण्यात आलेल्या अंशदान नोंदवहीची तपासणी केली असता प्रत्येक वर्षात जमा होणारे अंशदान (कर्मचारी+मनपा हिस्सा) व त्यावरील अनुदेय असणारे व्याज अचूक असल्याची खातरजमा सक्षम अधिकारी अथवा अंतर्गत लेखापरीक्षक यांनी करणे गरजेचे आहे मात्र याबाबत

नोंदवहीत स्वाक्षरी/साक्षांकित करण्यात आली नसल्याचे दिसून आलेले आहे. भविष्यात सदर योजनेचे वाढते स्वरूप लक्षात घेता या योजनेकरिता स्वतंत्र रोखपुस्तक ठेवणे गरजेचे आहे. परंतु मनपाकडून असे रोकपुस्तक ठेवण्यात आलेले नांही. त्यामुळे कर्मचाऱ्यांचे अंशदान, मनपाचे अंशदान व त्यावरील अनूदेय व्याज, अंशदान रकमेच्या ठेवण्यात आलेल्या मुदत ठेवी व परताव्या प्रकणाच्या अनुषंगाने जमा व खर्च झालेल्या रकमेची ताळमेळ पासबुकाशी करता आले नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 32 दि.25/02/2020 अन्वये रोखापुस्तक तसेच वर्षनिहाय जमाचीठ्ठी /अंशदान वार्षिक विवरणपत्र वाटप नोंदवहीची मागणी केली असता, लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नसल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSMBM7501 (Ref No : 14, Hmm No : 32)

लेखा

55 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा साहिंता 2011 मधील तरतूदीनुसार निवृत्तीवेतन प्रदानासंबंधीच्या विहित नमुन्यातील नोंदवहया न ठेवणे व प्रदानांवर उचित नियंत्रण नसल्याने होणाऱ्या अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व. निधी
अनियमितता कलम : 93

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा साहिंता 2011 मधील परीशिष्ट चार ,नियम 466(5) निवृत्तीवेतन मध्ये नमूद केल्यानुसार निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही नमुना 91 व नमुना 92 मध्ये ठेवणे आवश्यक असतांना अशी नोंदवही न ठेवणे , निवृत्तीवेतनधारकाच्या मृत्यूनंतर प्रदान झालेल्या निवृत्तीवेतनाची बॅंकेकडून धनाकर्षाव्दारे परत आलेली निवृत्तीवेतन रकमेची नोंद घेण्यासाठी धनाकर्ष नोंदवही न ठेवणे ,उपदानाची स्वंतत्र नोंदवही न ठेवणे इत्यादी अनियमितता लेखा विभागातील निवृत्तीवेतन कार्यासनाच्या लेखापरिक्षणादरम्यान निदर्शनास आल्या आहेत .

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत लेखा शाखेतील निवृत्तीवेतन कार्यासनाद्वारे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा साहिंता 2011 मधील परीशिष्ट चार ,नियम 466(5) निवृत्तीवेतन मध्ये नमूद केल्यानुसार निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही नमुना 91 व नमुना 92 मध्ये ठेवणे आवश्यक असतांना अशा नोंदवहया सन 2015-16 च्या लेखापरिक्षणास प्राप्त झाल्या नाही. याबाबत संबंधीत कार्यासनाकडे विचारणा केली असता विहित

नमून्यातील नोंदवहयाच ठेवण्यात आल्या नसल्याचे सांगण्यात आलेत.

याबाबत लेखापरिक्षणावरील अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत-

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा साहिंता 2011 मधील परीशिष्ट चार,नियम 466(5) निवृत्तीवेतन मध्ये नमूद केल्यानुसार निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही नमुना 91 व नमुना 92 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. सेवानिवृत्त होणा-या कर्मचा-याच्या निवृत्ती प्रदान आदेशाची नोंद अशा नोंदवहीत घेणे गरजेचे आहे. परंतु मनपा चंद्रपूर येथील लेखा विभागात अशा प्रकारची नोंदवहीच ठेवण्यात आली नसल्याचे संबंधीत कर्मचा-याने सांगितले. त्यामुळे निवृत्तीवेतनधारकास मंजूर झालेल्या निवृत्तीवेतनाचा वाढीव दर व सर्वसाधारण दर तसेच कुटुंबनिवृत्ती वेतनाचा दर अचूक असल्याची तपासणी करता आली नाही. नमुना 92 मध्ये निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही ठेवून त्यात संपूर्ण निवृत्तीवेतनधारकांची आवश्यक माहिती नोंदवून व अद्यावत करून अनुपालन सादर करावे.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा साहिंता 2011 मधील परीशिष्ट चार,नियम 466(5) निवृत्तीवेतन मध्ये नमूद केल्यानुसार निवृत्तीवेतनधारकाच्या मृत्यूबद्दलची माहिती मिळाल्यावर ती वस्तुस्थिती नोंदवहीत व निवृत्तीवेतन प्रदान आदेशाच्या संवितरकाच्या भागावर नोंदवून निवृत्तीवेतनधारकास मृत्यू दिनांका नंतर प्रदान करण्यात आलेले निवृत्तीवेतन संबंधीत बँकेकडून परत मागविणे व प्राप्त झालेल्या धनाकर्ष रकमेची नोंद निवृत्तीवेतन प्रदान नोंदवहीत व धनाकर्ष नोंवहीत नोंद घेणे आवश्यक आहे. परंतु मूळात नोंदवहीच न ठेवल्याने अशी कार्यवाही मनपाच्या लेखा विभागाकडून होत नाही. त्यामुळे मृत पावलेल्या निवृत्तीवेतनधारकास मृत्यू दिनांकानंतर झालेल्या प्रदानाची रक्कम परत आली किंवा नाही, याबाबतची पडताळणी करता आली आली नाही.

3. सेवानिवृत्तीनंतर निवृत्तीवेतनधारकास देय होणारे तात्पुरते उपदान व सेवानिवृत्ती उपदान प्रदानासाठी स्वतंत्र नोंदवही नमुना-96 ठेवणे आवश्यक असतांना अशी नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. त्यामुळे निवृत्तीवेतनधारकास प्रदान करण्यात आलेले तात्पुरते उपदान, प्रदान करण्यात आलेले सेवानिवृत्ती उपदान/मृत्यू उपदान तसेच सुधारित उपदानाचे प्रदान इत्यादीबाबतची पडताळणी करता आली नाही.

4. निवृत्तीवेतन/कुटुंबनिवृत्ती वेतनाचा वाढीव दर व सर्वसाधारण दर बदलाबाबत विहित नमुन्यातील प्रमाणित नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु मनपा चंद्रपूरच्या लेखा विभागात अशी प्रमाणित नोंदवही ठेवण्यात न आल्याने निवृत्तीवेतनातील बदलाबाबतची माहिती उपलब्ध होत नाही.

5. निवृत्तीवेतन दरात बदल झाल्याने अथवा कुटुंब निवृत्तीवेतन विहित कालावधीनंतरही चालू राहिल्याने निवृत्तीवेतनात अतिप्रदान होते. अतिप्रदानाची वसुली दरमहा करावयाची असल्याने त्यावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी निवृत्तीवेतन अतिप्रदान नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना अशी नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. त्यामुळे अतिप्रदानाची वसुली नियमितपणे होत आहे किंवा नाही, याबाबतची खात्री होत नाही.

निवृत्तीवेतन प्रदानाचे अनुषंगाने नियमानुसार ठेवावयाच्या विहित नमुन्यातील नोंदवहया तपासणीस उपलब्ध करुन देणेबाबत तसेच त्या अनुषंगाने अभिलेख पुरविणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.29 दि.18/02/2020 नुसार कळविण्यात आले होते. परंतु विहित नमुन्यातील नोंदवहया लेखापरिक्षणास प्राप्त झाल्या नाही. याबाबत विचारणा केली असता अशा प्रकारच्या नोंदवहयाच ठेवण्यात आल्या नसल्याचे लेखा विभागाकडून सांगण्यात आले. नियमानुसार विहित नमुन्यात ठेवावयाच्या नोंदवहया अद्यावत करुन व आवश्यक नोंदी घेवून अनुपालन सादर करावे.

DATSMBM7501 (Ref No : 15, Hmm No : 29)

लेखापरिक्षण

56 मनपा चंद्रपूर येथील लेख्याची छाननी व लेखापरीक्षण न होण्याबाबत .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9इ

नियम 1949 मध्ये मुख्य लेखापरीक्षकाने लेख्याची छाननी व लेखापरीक्षण करून अहवाल स्थायी समितीस सादर करण्याबाबत तरतूद करण्यात आली आहे. मात्र चंद्रपूर येथील सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील लेखा अहवाल स्थायी समितीकडे सादर करण्यात आलेले नाहीत.

1)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 105(1) अन्वये मुख्य लेखापरीक्षकाने महानगरपालिकेच्या लेख्याची साप्ताहिक तपासणी व लेखापरीक्षण करणे आवश्यक आहे. तसेच त्यावरील अहवाल स्थायी समितीकडे पाठविणे गरजेचे आहे. मात्र अशी कार्यवाही मनपा चंदपूर येते करण्यात आलेली नाही.
2)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 106(1)अ नुसार मनपास येणे असलेल्या रकमांच्या वसुलीच्या बाबतीत व तिच्या लेख्यांच्या बाबतीवर आढळलेले अयोग्य किंवा नियमबाह्य प्रकार अभिप्रायासह अहवालाद्वारे स्थायी समितीचे निदर्शनास आणून देणे आवश्यक आहे.परंतु असे अहवाल स्थायी समितीकडे सादर करण्यात आलेले नाही.
3)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 106(3) नुसार सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील लेख्यावरील अहवाल स्थायी समितीस सादर करण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियामिततेच्या अनुषंगाने समर्पक खुलासा सादर करण्यात न आल्यामुळे सदर आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSMBM7501 (Ref No : 65, Hmm No : 111)

अ) अल्पपणा

57 मनपा कर्मचारी यांच्या एकूण वेतनामधून 50% या मर्यादेपेक्षा अधिक सक्तीच्या व ऐच्छिक कपाती करुन अत्यल्प प्रमाणात वेतन प्रदान करण्यात येत असल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मनपा कर्मचारी यांना एकूण मासिक वित्तलब्धीतून सक्तीच्या व ऐच्छिक कपातीची मर्यादा 50% असताना कर्मचाऱ्याच्या वेतनातून 86.52% पर्यंत कपाती करून त्यांच्या किमान निर्वाहासाठी कमी रक्कम प्रदान करण्यात आली व शासन निर्णय दि: 26/09/1997 च्या निर्देशांचे उल्लंघन करण्यात आले आहे.

मनपा चंद्रपूर मधील विविध विभाग व क्षेत्रीय कार्यालयामधील अनुक्रमे विभाग प्रमुख व झोनल अधिकारी यांचेकडील अधिकारी व कर्मचाऱ्यांचे वेतन सामान्य प्रशासन विभागाकडून तयार करून मनपाच्या वित्त विभागास सादर करण्याची व वित्त विभागाने वेतन देयक मंजूर करून संबंधिताच्या बँक खात्यामध्ये निव्वळ वेतन (भानिनी, कर्ज परतावा इत्यादी वजातीसह) जमा करण्याची पध्दत आहे.

राज्य शासनाने कर्मचाऱ्यांच्या स्थूल वेतनामधून (Gross pay) कपात करावयाच्या सक्तीच्या व ऐच्छीक वजातीबाबत वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. अग्रिम -1095/प्रक-70/96/विनियम, दि. 26/09/1997 मध्ये मर्यादा स्पष्ट केली आहे. त्यामधील अनुक्रमांक 4 नुसार वेतन देयकावरील नियमित वसुली व अग्रिम किंवा दंडनीय व्याजाची रक्कम मिळून होणारी वसुली एकूण वित्तलब्धीच्या 50% पेक्षा जास्त होणार नाही असे सूचित करण्यात आले आहे. त्यावरून कर्मचारी व त्यांच्या कुटुंबियांच्या किमान निर्वाहाकरीता स्थूल वेतनाच्या किमान 50% वेतनाची रक्कम कर्मचाऱ्यांना प्रत्यक्ष अदा करावे असे अपेक्षित आहे.

परंतु वर्ष 2015-16 मधील फेब्रुवारी 2016 या महिन्याच्या वेतन देयकाची तपासणी केली असता बऱ्याच प्रकरणात वेतनातून 50% ते 86.52% एवढी कपात केल्याचे आढळून आले.

उदाहरणार्थ:-

मनपा चंद्रपूर येथील खालील दर्शविलेल्या कर्मचाऱ्यांचा एकूण वित्तलब्धीच्या 50% अधिक 86.52% टक्के पर्यंत कपाती केल्यामुळे अत्यल्प प्रमाणात वेतन प्रदान करण्यात आले.

अ. क्र.	अधिकारी / कर्मचाऱ्यांचे नाव	पदनाम	स्थूल वेतन	वजाती	निव्वळ वेतन	**कपातीची टक्केवारी**
1	श्रीमती पोसुबाई ईरला	कुली	21175	18318	2856	**86.52%**
2	कु.पुष्पा सोनटक्के	रेजा	19801	17053	2747	**86.13%**
3	श्री मुर्ती विधाता मेंढे	फायरमेन	26922	22347	4574	**83.02%**
4	दिलीप गिरडकर	कुली	21495	17692	3802	**82.32%**
5	पप्पू मदन राठोड	सफाई कामगार	14419	11545	2874	**80.07%**

6	प्रवीण हजारे	सफाई कामगार	15289	11955	3334	78.02%
7	श्री जितेंद्र सारसर	सफाई कामगार	16205	11440	4765	70.60%
8	श्रीमती निलू मोहुर्ले	रेजा	21175	14945	6229	70.58%
9	श्री शौकत हुसैन	वाहनचालक	28228	19820	8408	70.21%
10	विशाल छप्परवार	सहा.कुली	19801	13694	6101	69.19%
11	विठी पोबरे	रेजा	21175	14644	6530	69.17%
12	प्रभाकर कोवे	कुली	21175	14495	6679	68.46%
13	कु. बेबी इटनकर	सेविका	22663	15269	7393	67.38%
14	श्री राजेश चौरे	लाईन हेल्पर	19801	13396	6404	67.66%
15	श्री प्रवीण तडसे	कुली	19251	12845	6405	66.73%
16	श्री वारलू पारशिवे	वाहन चालक	28228	18700	9538	66.25%
17	वसंती बहादुरे	कनिष्ठ लिपिक	28430	18499	9931	65.07%
18	कु. योगिता बारसे	रेजा	19801	12981	6819	65.57%
19	संतोष लांडगे	लाईन हेल्पर	19801	12728	7072	64.29%
20	श्री प्रेमसागर मेश्राम	कुली	22938	14456	8481	63.03%

शासन निर्देशानुसार स्थूल वेतनातून सक्तीच्या कपाती वगळता करावयाच्या इतर कपातीची मर्यादा निश्चित करण्यात आली असतांना त्याकडे संबंधित आहारण व संवितरण अधिकाऱ्यांचे दुर्लक्ष होत आहे असे दिसते. उपरोक्त उदाहरणादाखल नमूद प्रकरणाव्यतिरिक्त अन्य विभागातीलही प्रकरणाचा आढावा घेऊन निर्देशानुसार अंमलबजावणी करून अनुपालन सादर करावे.

याबाबत अर्धसमास क्र. 35. दि. 26/02/2020 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला असून मनपा यांनी याबाबत संयुक्तीक खुलासा न दिल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात आलेला आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 22, Hmm No : 35)

58 वैद्यकीय प्रतिपूर्ती देयकासोबत आवश्यक दस्ताऐवज व प्रमाणपत्रे जोडली नसताना प्रतिपूर्ती देयकाची रक्कम प्रदान करणे तसेच इतर अनियमितता असणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 93

गुंतलेली रक्कम रु. 896121.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 649891.00/-

मनपा चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 मध्ये अंदाजपत्रकानुसार वैद्यकीय प्रतिपूर्ती बाबतचे खर्चाकरिता रु.896121 खर्च झाल्याचे नमूद आहे. वैद्यकीय प्रतिपूर्ती देयकाची पडताळणी केली असता एकूण 21 कर्मचाऱ्यांना रु.649891 प्रदान केलेल्या देयकासोबत औषधाची प्रमाणके, रुग्णालयीन खर्च तसेच आवश्यक प्रमाणपत्र व देयक मंजुरी बाबतचे कोणतेही दस्तऐवज जोडलेले नाहीत त्यामुळे वैद्यकीय प्रतिपूर्ती रक्कम कशाचे आधारे मंजूर करून प्रदान करण्यात आली हे स्पष्ट होत नाही त्यामुळे देयक प्रदानात अनियमितता झाल्याचे दिसून येते तसेच वैद्यकीय प्रतिपूर्तीच्या खर्चाच्या संदर्भात सामान्य प्रशासन विभागांतर्गत ठेवण्यात आलेल्या नियंत्रण नोंदवही तसेच प्रत्यक्ष झालेल्या खर्च यामध्ये तफावत आहे.

मनपा चंद्रपूर अंतर्गत वैद्यकीय प्रतिपूर्ती बाबतचे प्रदान सामान्य प्रशासन विभागामार्फत नियंत्रित केले जात असल्याचे दिसून येते. वर्ष 2015-16 मध्ये अंदाजपत्रकानुसार वैद्यकीय प्रतिपूर्ती या बाबींवर एकूण रु.896121 खर्च झालेला आहे.

1)महाराष्ट्र शासन आरोग्य विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. वेपवी-101/प्र क्र 205/ मुंबई -32, दि.31 जुलै 2009 मध्ये नमूद असल्याप्रमाणे वैद्यकीय खर्चाच्या प्रतिपूर्ती देयकासोबत आवश्यक दस्तऐवज व प्रमाणपत्र तसेच खरेदी केलेल्या औषधाची प्रमाणके जोडणे गरजेचे आहे परंतु वैद्यकीय प्रतिपूर्ती देयकाची तपासणी असता खाली दर्शविलेल्या एकूण 21 कर्मचाऱ्यांची देयकाची रक्कम रु. 6,49,891 लेखा विभागाकडून मंजूर करून संबंधित कर्मचाऱ्यांची प्रदान करण्यात आली परंतु त्या देयकासोबत औषधाची प्रमाणके किंवा इतर कोणतेही वैद्यकीय प्रतिपूर्ती खर्च मंजुरीचे दस्तऐवज जोडलेले नाही.

अ.क्र.	कर्मचाऱ्यांची नावे	पदनाम	देयकाचे प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम
1.	श्रावण मारोती खोब्रागडे	कुली	357/18.01.2016	24434
2.	राजू शामलाल बडगे	शिपाई	358/18.01.2016	10964
3.	श्रीमती पार्वती दौलत महातव	सफाई कामगार	359/18.01.2016	19245
4.	श्रीमती पार्वती दौलत महातव	सफाई कामगार	360/18.01.2016	22325
5.	श्रीमती पार्वती दौलत महातव	सफाई कामगार	361/18.01.2016	9263
6.	श्रीमती पार्वती दौलत महातव	सफाई कामगार	362/18.01.2016	32746
7.	चक्रधर देवाजी भैसारे	स. कुली	363/18.01.2016	11228
8.	चक्रधर देवाजी भैसारे	स. कुली	364/18.01.2016	4687
9.	राजू शाम खोंडे	सफाई कामगार	365/18.01.2016	40260
10.	लक्ष्मण आनंद आत्राम	कनिष्ठ लिपिक	366/18.01.2016	13911
11.	निलेश प्रकाश पैसडली	सफाई कामगार	367/18.01.2016	22870

12.	बळीराम गोविंद माने	शिपाई	368/18.01.2016	52553
13.	रमेश रामभाऊ चौधरी	कनिष्ठ लिपिक	369/18.01.2016	46640
14.	उत्तम पुंडलिक भंडारे	कुली	370/18.01.2016	120765
15.	प्रकाश रामजी कोंडावार	कुली	371/18.01.2016	15197
16.	संतोष भास्कर गर्गेलवार	कुली	372/18.01.2016	7209
17.	श्रीमती सुशीलाबाई इटनकर	सेविका	373/18.01.2016	12727
18.	अजय शामराव वानखेडे	कुली	374/18.01.2016	18189
19.	अनिल गजानन बनकर	कनिष्ठ लिपिक	376/18.01.2016	42648
20.	श्रीमती शांता चुनारकर	कनिष्ठ लिपिक	377/18.01.2016	92294
21.	भारत महादेव राजूरकर	कनिष्ठ लिपिक	382/18.01.2016	29736
	एकूण			649891

उपरोक्त दर्शविल्याप्राणे कर्मचाऱ्यांच्या वैद्यकीय प्रतिपूर्तीच्या देयकासोबत कोणतेही दस्तावेज अथवा प्रमाणपत्र जोडले नसल्यामुळे त्यांना कशाच्या आधारावर वैद्यकीय प्रतिपूर्ती रक्कम मंजूर करून प्रदान करण्यात आली हे स्पष्ट होत नसल्यामुळे तसेच अर्धसमास पत्र क्र.54 दि.13.03.2020 नुसार याबाबत दस्ताऐवज उपलब्ध करण्यास कळविले असता कोणतेही दस्ताऐवज लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिले नाही. त्यामुळे यावर झालेला खर्च रु.649891 आक्षेपित ठेवण्यात येत आहे.

2)सामान्य प्रशासन विभागाकडील वैद्यकीय प्रतिपूर्ती खर्चाच्या नियंत्रण नोंदवही नुसार 2015-16 मध्ये एकूण रु.6,91,620 खर्च झाल्याची नोंद आहे परंतु अंदाजपत्रकानुसार वर्षातील प्रत्यक्ष खर्च रु.8,96,121 झाल्याचे दर्शविले आहे. यामध्ये एकूण 204501 एवढी तफावत असल्याचे दिसून येते. तसेच उपरोक्त वर दर्शविलेली बरीच देयक सामान्य प्रशासन विभागाकडील वैद्यकीय प्रतिपूर्ती खर्च नोंदवही मध्ये नोंदविण्यात आलेली नाही. परंतु लेखा विभागामार्फत देयकाचे प्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यांना करण्यात आले आहे त्यामुळे देयक प्रदानात अनियमितता होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 54 दि.13.03.2020 नुसार खुलासा विचारला असता कोणताही खुलासा तथा अभिलेख प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे. तरी उचित कार्यवाही सह अनुपालन सादर करावे.

DATVVBM6301 (Ref No : 59, Hmm No : 54)

59 महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील तरतुदींचे पालन होत नसल्याबद्दल

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9इ

1)महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील तरतुदीनुसार वृक्षगणना करून अवैध वृक्षतोडीवर बंदी घालणे तसेच वृक्ष संवर्धण करून बॅकलॉग भरून काढणे आवश्यक असताना चंद्रपूर मनपा हद्दीत असलेल्या एकूण वृक्ष संख्येबाबत गणना करण्यात न आल्याने सदर बाबीसंबंधी खात्री करता येत नाही. 2) वृक्ष प्राधिकरणाची बैठक दर महिन्यात व 45 दिवसाच्या आत न घेण्याबाबत. 3)साठा पुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करण्याबाबत.

चंद्रपूर मनपामधील उद्यान विभागातील वित्तीय वर्ष 2015-16 मधील अभिलेखे तपासले असता पुढील अनियमितता दिसून येत आहे.

1) महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील प्रकरण 4 कलम 7 नुसार दर पाच वर्षातून एकदा वृक्षगणना करणे आवश्यक आहे. परंतु चंद्रपूर मनपामध्ये आजपावतो वृक्षगणना पूर्ण करण्यात न आल्याचे दिसत आहे. वृक्षगणना करून अवैध वृक्षतोडीवर बंदी घालणे तसेच वृक्ष संवर्धण करून बॅकलॉग भरून काढण्यासाठी उपाययोजना करणे आवश्यक असताना चंद्रपूर मनपा हद्दीत असलेल्या एकूण वृक्ष संख्येबाबत गणना करण्यात न आल्याने सदर बाबीसंबंधी वृक्ष प्राधिकरण उदासीन असल्याचे दिसून येत आहे.

2) महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संवर्धन अधिनियम 1975 मधील प्रकरण II कलम 4 नुसार वृक्ष प्राधिकरणाची बैठक दर महिन्यात अध्यक्षांनी निश्चित केलेल्या ठिकाणी घेण्यात यावी परंतु सलग दोन बैठकांमधील अंतर 45 दिवसाच्या आत असावे लागते. चंद्रपूर मनपामध्ये मा. आयुक्तांच्या अध्यक्षतेखाली सुरु असलेल्या वृक्ष प्राधिकरणाची बैठका वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये दिनांक 23/06/2015 व 12/01/2016 या दोनच दिवशी घेण्यात आल्या आहेत. सदर बाबींवरून दर महिन्यात बैठका घेण्याबाबत वृक्ष प्राधिकरण उदासीन असल्याचे दिसून येत आहे.

चंद्रपूर शहरामध्ये सी.एस.टी.पी.एस., वे.को.लि. व इतर कारखाने असल्याने शहरामध्ये मोठ्या प्रमाणात प्रदूषण होत राहते. प्रदूषण मुक्त शहर व पर्यावरण संवर्धनाच्या दृष्टीकोनातून वृक्ष लागवड व वृक्ष संवर्धन करणे आवश्यक आहे. करिता नियमित वृक्षगणना करणे, अवैध वृक्षतोडीवर प्रतिबंध घालणे व बॅकलॉग भरून काढण्यासाठी वृक्ष प्राधिकरणाची दर महिन्यात नियमित बैठका घेणे आवश्यक आहे. परंतु तसे न केल्याने शहरामध्ये प्रदूषण वाढण्याचा धोका संभवत आहे.

3) चंद्रपूर मनपामध्ये शहरातील वृक्षांची संख्या वाढावी व पर्यावरण संवर्धन व्हावे या दृष्टीने वर्ष 2014-15 पासून 'आवडेल ते झाड' योजना सुरु करण्यात आली. सदर योजेंतर्गत नागरिकांना 50% सवलतीच्या दरात रोपे वृक्षारोपण करण्याकरिता देण्यात येते. वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये नागरिकांना सवलतीच्या दरात झाडे पुरवण्यासाठी झाडांची खरेदी केल्याचे नस्तीमध्ये दिसून आले नाही. परंतु वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये मनपाने

नागरिकांना सवलतीच्या दरात 4168 झाडांची विक्री केली आहे. सदर झाडे मागील वर्षात खरेदी केलेल्या झाडांमधील शिल्लक झाडे आहे वा कोणती आहे यासाठी विभागातील साठा पुस्तकांची अर्धसमास पत्र क्र.4 दि.01/02/2020 व स्मरण पत्र क्र. 13 दि.11/02/2020 नुसार मागणी केली असता साठा पुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाही. करिता सदर झाडे मागील वर्षातील शिल्लक झाडे असल्यास एक वर्ष त्यांचे जतन कोणी केले व नसल्यास ती झाडे कुठली आहे याबद्दल खात्री करता येत नाही. तसेच 'आवडेल ते झाड' या योजनेअंतर्गत झाडांचे एक वर्ष जतन व संवर्धन करून झाड जिवंत ठेवल्यास सदर रक्कम नागरिकांना परत करण्यात येते परंतु एकाही नागरिकांनी रक्कम परत मिळण्यासाठी अर्ज केला नसल्याचे नस्त्तीतून दिसून येत आहे. तसेच मनपा कडून सुद्धा याबाबत कोणताही सर्व्हे केल्याचे नस्तीत दिसून येत नाही. यावरून ती सर्व झाडे एक वर्षापर्यंतही जगू शकली नाही व सदर योजना आपले उद्दिष्ट गाठण्यात अपयशी ठरली असे म्हणता येईल.

उपरोक्त बाबीसंबंधी शहानिशा करून तसे अनुपालन लेखारीक्षण पथकास सादर करावे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 26, Hmm No : 30)

60 जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापना न करण्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : उद्यान विभाग महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 93

महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 23(2) नुसार महानगरपालिकेने जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापन करण्याची तरतूद आहे. चंद्रपूर शहर मनपाने सन 2015-16 मध्ये जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापन केली नाही.सदर नियमाच्या अनुषगाने जैविक विविधता नोंदवहया ठेवणे आवश्यक असताना पालन झाले नाही. जैविक विविधता निधी स्थापन केला नाही. महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 24 (5) नुसार, जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती मागील आर्थिक वर्षातील कामांचा संपूर्ण लेखाजोखाचा वार्षिक अहवाल तयार करील आणि त्याची एक प्रत मंडळाकडे आणि सर्वसाधारण सभेत सादर करील, अशी तरतूद असताना त्याचे पालन झाले नाही.

चंद्रपूर शहर मनपाचे सन 2015-2016 चे लेखापरीक्षण करताना खालीलप्रमाणे अनियमितता

निदर्शनास आल्या आहेत.

1)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 23(2) नुसार महानगरपालिकेने जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापन करण्याची तरतूद आहे. चंद्रपूर शहर मनपाने सन 2015-16 मध्ये जैविक विविधता व्यवस्थापन समिती स्थापन केली नाही.

2)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 12(1) नुसार, मंडळाची सामान्यपणे दर तीन महिन्यानंतर एकदा, या प्रमाणे एका वर्षात किमान चार वेळा मंडळाच्या मुख्यालयात किंवा अध्यक्षाकडून ठरविण्यात येईल अशा ठिकाणी बैठक बोलावतील, अशी तरतूद असताना पालन झाले नाही.

3)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 23(9) नुसार, महानगरपालिका स्तरावर लोक जैविक विविधता नोंदवहया ठेवणे आवश्यक असताना पालन झाले नाही.

4)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 23(12) नुसार, महानगरपालिका या पातळयावरील जैविक विविधता व्यवस्थापन समितीला तिच्या अधिकारातेत व्यक्तीच्या निरनिराळया गटांना विविध प्रयोजनांकरिता ज्या शर्तीवर जैविकदृष्टया वैविध्यपूर्ण साधन संपत्ती असलेल्या क्षेत्रात प्रवेश करण्याची व त्यांच्याशी संबंधित माहिती मिळविण्याची परवानगी देता येईल, अशा शर्ती निश्चित करता येतील आणि त्यांच्या अधिकारीतेत येणा-या क्षेत्रातील कोणत्याही जैविकदृष्टया वैविध्यपूर्ण साधनसंपत्ती असलेल्या जागी वाणिज्यिक प्रयोजनांसाठी प्रवेश करणे व ती साधनसंपत्ती गोळा करणे यासाठी, तसे करणा-या कोणत्याही व्यक्ती कडून फी घेण्याच्या मार्गाने शुल्क आकारता येईल. खाजगी जमिनीतून गोळा केलेल्या / खाजगी जमिनीवर लागवड केलेल्या गोष्टींवर आकारण्यात येणा-या शुल्कातील महत्वाचा वाटा जमिनीचा वाटा जमिनीचा मालक / लागवडदार / माहितगार व्यक्ती यांना देण्यात येईल आणि उरलेली शिल्लक रक्कम जैविक विविधता व्यवस्थापन समितीच्या स्थानिक जैविक विविधता निधीत करण्यात येईल. शासकीय जमिनीतून गोळा केलेल्या / शासकीय जमिनीवर लागवड केलेल्या गोष्टीसाठी आकरण्यात येणारे शुल्क संपूर्णपणे जैविक विविधता व्यवस्थापन समितीच्या स्थानिक जैविक विविधता निधीमध्ये जमा करण्यात येईल अशी तरतूदीचे पालन झाले नाही.

5)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 24 (1) नुसार, प्रत्येक जैविक विविधता व्यवस्थापन समितीसाठी एक स्थानिक जैविक विविधता निधी स्थापन करण्यात येईल, अशी तरतूद असताना पालन झाले नाही.

6)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 24 (4) नुसार, स्थानिक जैविक विविधता निधीचा लेखा, मंडळ विनिर्दिष्ट करील अशा कालांतराने व अशा नमुन्यात ठेवण्यात येईल, अशी तरतूद असताना पालन झाले नाही.

7)महाराष्ट्र जैविक विविधता नियम, 2008 चे नियम क्रमांक 24 (5) नुसार, जैविक विविधता व्यवस्थापन समित्या त्यांच्या मागील आर्थिक वर्षातील कामांचा संपूर्ण लेखाजोखा देऊन त्यांच्या वार्षिक अहवाल तयार करील आणि त्याची एक प्रत मंडळाकडे आणि एक प्रत स्थानिक संस्थेच्या सर्वसाधारण सभेत सादर करील, अशी तरतूद असताना त्याचे पालन झाले नाही.याबाबत खुलासा सादर करावा.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 77 दिनांक 05/08/2020 नुसार उद्यान विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 49, Hmm No : 77)

३।१२१२।२०२१

61 मनपा चंद्रपूर येथील कार्यरत कर्मचाऱ्याची सेवापुस्तके अद्यावत नसणे तसेच इतर अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व. निधी
अनियमितता कलम : 9इ

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील नियम 38 व 45 नुसार शासकीय कर्मचाऱ्याच्या सेवापुस्तकात संबंधीत कर्मचाऱ्याच्या सेवा कालावधीमध्ये घडणाऱ्या सर्व प्रकारच्या सेवाविषयक घटनांची नोंद सेवापुस्तकात घेणे आवश्यक असताना अशा प्रकारच्या नोंदी सेवापुस्तकात घेण्यात आल्या नाहीत तसेच प्रत्येक नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या नाहीत.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील नियम 38 व 45 नुसार शासकीय कर्मचाऱ्याच्या सेवापुस्तकात संबंधीत कर्मचाऱ्याच्या सेवा कालावधीमध्ये घडणाऱ्या सर्व प्रकारच्या सेवाविषयक घटनांची नोंद सेवापुस्तकात घेणे आवश्यक आहे. अशा प्रकारच्या नोंदी घेण्याची जबाबदारी कार्यालय प्रमुखाची आहे तसेच प्रत्येक नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी असणे आवश्यक आहे.

मनपा चंद्रपूर मधील कार्यरत कर्मचाऱ्याची सेवापुस्तके पडताळणी केली असता पुढीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या आहे.

1) महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम क्र.5 मध्ये नमूद असल्याप्रमाणे भविष्य निर्वाह निधीच्या प्रत्येक वर्गणीदाराला नामनिर्देशन कार्यालय प्रमुखाकडे भरूण देणे आवश्यक आहे परंतु पडताळणी केलेल्या कोणत्याही सेवापुस्तकासोबत भविष्य निर्वाह निधी, मृत्यूची नीसेवा उपदान, कुटूंब निवृत्ती वेतन तसेच गट विमा योजनेचे नामनिर्देशन पत्र सेवापुस्तकासोबत संलग्न केल्याचे दिसून आले नाही.

2) महाराष्ट्र नागरी सेवा (संगणक हाताळानी/वापराबाबतचे ज्ञान आवश्यक ठरविण्याबाबात) नियम 1999 च्या नियम 2 व नियम 4 अन्वये दि.01/01/2001 रोजी सेवेत असलेल्या कर्मचाऱ्याने संगणक परीक्षा उत्तीर्ण केल्याचे प्रमाणपत्र सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु पडताळणी केल्याप्रमाणे बऱ्याच सेवापुस्तकामध्ये संगणक परीक्षा उत्तीर्ण केल्याची नोंद घेण्यात आली नाही.

शासन निर्णयाच्या दिनांकास किंवा त्यानंतर सेवेत लागलेल्या गट अ,ब व क कर्मचाऱ्यांना सेवेत लागल्यापासून दोन वर्षाच्या आत संगणक अर्हता प्रमाणपत्र सादर करणे आवश्यक आहे. सामान्य प्रशासन विभाग यांचे शासन निर्णय दि.19/03/2003 नुसार जे कर्मचारी अश्या प्रकारचे प्रमाणपत्र सादर करणार नाहीत अशा सर्व कर्मचाऱ्याची सेवा समाप्त करण्यात येईल व जे कर्मचारी दि.19/03/2003 पूर्वी सेवेत लागलेले आहेत अशा कर्मचाऱ्याचे बाबतीत सूट प्राप्त होईस्तव वेतनवाढ रोखण्यात येईल अशीपण तरतूद आहे परंतु अशी कार्यवाही होत असल्याचे दिसून येत नाही.

3) सामान्य प्रशासन विभागाने वेळोवेळी निर्गमीत केलेले आदेश,अधिसुचना व परिपत्रक दि.30/12/1987, दि.01/01/1993, दि.01/02/2001 व दि.08/05/2003 नुसार सर्व अधिकारी व कर्मचारी यांना मराठी व हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण होणे अथवा परीक्षा उत्तीर्ण होण्यापासून सूट मिळणे याबाबत संबंधित कार्यालयातील नियुक्ती अधिकाऱ्यांनी तसे आदेश काढून मराठी/हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण होण्यास सूट मिळणेबाबतची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

4) महाराष्ट्र शासन वित्त विभागाची अधिसुचना क्र.वेपूर-1209/प्रक्र-27/सेवा-9 दि.22/04/2009 नुसार शासकीय कर्मचाऱ्यांना 6 वे वेतन आयोग लागू करण्यात आले व त्या नूसार वेतन निश्चिती करण्यात आली परंतु वर्ग 4 मधील बऱ्याच कर्मचाऱ्यांना सहाव्या वेतन आयोगानूसार वेतन निश्चिती करताना वेतन बँड 4400-7440 ग्रेड पे 1300 ते 1600 मध्ये वेतन बँड मधील 7440 ही मर्यादा ओलांडल्यानंतर पुढील वेतन वाढ देताना उपरोक्त अधिसुचनेतील नियम 10 मधील तरतुदीनूसार वरिष्ठ पे बँड मंजूर करून वेतनवाढ मंजूर करणे आवश्यक आहे परंतु बऱ्याच कर्मचाऱ्यांना उदा. 1) रमेश लक्षमण डांगे, शिपाई, 2) मनोहर चतूरदास मानकर, शिपाई. यांना वरिष्ठ पे बँड मंजूर न करता वेतानवाढी मंजूर करण्यात आल्या तसेच पदोन्नती किंवा कालबध्द पदोन्नतीच्या सविस्तर नोंदी जसे आदेश क्रमांक, दिनांक, पदोन्नतीच्या पदाचे नाव, वेतनश्रेणी ह्या बाबत सविस्तर नोंदी केल्याचे पडताळणीमध्ये दिसून आले नाही.

5) कर्मचाऱ्याचे जात वैधता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही याची नोंदही सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 58 दि.16/03/2020 नुसार खुलासा मागितला असता कोणताही खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे. मनपाचा सर्व विभागातील कार्यरत कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील उपरोक्त 1 ते 5 बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATVVBM6301 (Ref No : 27, Hmm No : 58)

क्रि ५९

62 शिक्षण विभागामार्फत शालेय क्रीडा सत्र 2015 -16 या वर्षाकरीता खरेदी करण्यात आलेल्या साहित्य खरेदी प्रक्रियेतील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : ९इ

गुंतलेली रक्कम रु. 226427.00 /-

चंद्रपूर महानगर पालिकेच्या अधिनस्त शिक्षण विभागामार्फत शालेय क्रीडासत्र 2015 -16 च्या अनुषंगाने रु 226427 एवढा खर्च करण्यात आलेला आहे. सदर खर्च करतांना शसन निर्णय उद्योग व उर्जा भाकस-2014/82 दिनांक 30/10/2015 मध्ये नमूद खरेदी प्रक्रियेतील निविदा व दरपत्रक प्रक्रियेतील मार्गदर्शक सुचानाचे पालन न करता खरेदी करण्यात आलेली आहे. परिणामी खरेदी प्रीक्रियेत पारदर्शकता दिसत नसून संदीग्धता निर्माण होण्यास वाव आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या अधिनस्त शिक्षण विभागामार्फत शालेय क्रीडासत्र योजने अंतर्गत सन 2015-16 या वर्षात खालील उपप्रमाणाच्या अनुषंगाने विविध प्रयोजनावर खर्च करण्यात आलेला आहे.

अ क्र.	फर्मचे नाव	उपप्रमाणक क्रमांक / दिनांक	रक्कम	खर्चाचे प्रयोजन
1.	अमित क्लोथ स्टोर्स	2008 -21/03/16	99,750/-	गणवेश/टीशर्ट/ बर्मुडा खरेदी
२.	प्रकाश मंडप डेकोरेशन	2268 -21/03/16	60,060/-	मंडप डेकोरेशन
3.	अरिहंत ट्रेडर्स	2202 –21/03/16	26,735/-	बक्षिस स्मृतीचिन्ह खरेदी
४.	रवींद्र ट्रेडिंग कंपनी	2203 -21/03/16	39,882/-	विद्यार्थ्यांसाठी चना खरेदी
एकूण			**2,26,427/-**	

उपरोक्त खर्चान्वये शिक्षण विभागातील अभिलेख व नस्ती तपासले असता खालील अनियमितता निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1) महानगरपालिकेतील महिला व बालकल्याण समितीच्या ठराव क्र.20 दिनांक 16/09/15 नुसार गरीब व दुर्बळ कुटुंबातील विद्यार्थ्यांना गणवेश,बूट,स्कूल बॅग, खरेदीसाठी शिक्षण विभागास रु. 1,00,000/- अनुदान प्रदान करण्यात आले असताना उक्त अनुदानातून क्रीडा सत्रातील संचालनात भाग घेणाऱ्या विद्यार्थ्यांकरिता टीशर्ट व बर्मुडा खरेदी करण्यात आले आहे म्हणजेच खर्चाच्या मूळ उदिष्टाला बगल देऊन खर्च करण्यात आल्याचे स्पष्ट दिसून येते. तसेच खरेदी करताना विद्यार्थ्यांची वयानुसार मापे घेणे गरजेचे असून नस्ती तपासली असता

विद्यार्थ्यांची यादी व मापे नस्तीत उपलब्ध नाहीत.

2)प्रकाश मंडप डेकोरेशन यांचे कडून क्रीडासत्र आयोजनासाठी मंडप व बिछायत पुरविण्यात आले सदरच्या नस्तीचे अवलोकन केले असता दरपत्रकात आयोजनाचा कालावधीत नमूद नसून प्रत्यक्षात मंडप किती दिवसासाठी उभारण्यात आला याचा बोध होत नाही.

3)अरिहंत ट्रेडर्स यांचे कडून क्रीडा सत्रातील विजेत्या विद्यार्थ्यांना वाटप करण्यासाठी रु. 26,735/- ची बक्षीस चिन्हे घेण्यात आलेली आहेत. सदरचे दरपत्रकाची तपासणी केली असता बक्षीस चिन्हाचा प्रकार,प्रती नग किंमत,एकूण खरेदी नग याबाबत काहीही नमूद नसुन फक्त एकूण होणारी रक्कम दरपत्रकात व पुरवठा आदेशात दिसून आली. तसेच नस्तीत बक्षिस वाटप केलेल्या विजेत्या विद्यार्थ्यांची यादी, खेळाचा प्रकार, वाटप करण्यात आलेल्या स्मृतीचीन्हाचा प्रकार ह्या आवश्यक बाबीचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही.

4)रवींद्र ट्रेडिंग कंपनी यांचे कडून क्रीडा सत्रासाठी रुपये 5780/- प्रती क्विंटल या दराने 6.9 क्विंटल रु 39,882/- चा चना खरेदी करण्यात आला. खरेदी करताना विद्यार्थ्यांची संख्या व लागणारा चना यांचे कुठलेही मापदंड गृहीत न धरता मोघम स्वरुपात खरेदी झाल्याचे दिसते. तसेच अभिलेख तपासले असता दरपत्रकात आयोजनाचा कालावधीत नमूद नसून, क्रीडा सत्रात सहभागी विद्यार्थ्यांची यादी जोडण्यात आलेली नाही.

खरेदीप्रक्रियेत वस्तू किंवा माल खरेदी करतांना सर्वत्र समान, पारदर्शक , पद्धतशीर,कार्यक्षम आणि कमी खर्चिक कार्यपध्तीचा अवलंब करणे गरजेचे आहे. तसेच खरेदी तत्वांचा योग्य विचार करून खरेदी प्रक्रिया निपक्षपणे राबविणे गरजेचे आहे. खरेदी प्रक्रियेतील उपरोक्त त्रुट्या विचारात घेता शिक्षण विभागाकडून गंभीरता, पारदर्शकपणा,व नियमसंगतबाबत आवश्यक काटेकोरपणा पाळला जात नसल्याचे नमूद करण्यात येते. त्यामुळे वरील आक्षेपाच्या संदर्भात समर्थनीय खुलासा उचित कार्यवाहीसह सादर करावा.

DATSMBM7501 (Ref No : 29, Hmm No : 37)

63 चंद्रपूर महानगर पालिकेच्या अधिनस्त सर्व प्राथमिक/माध्यमिक शाळांना, शाळा देखभाल दुरुस्तीकरीता पंचायत समितीकडून प्राप्त होत असलेल्या अनुदानाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : ९इ

चंद्रपूर शहर महानगर पालिकेच्या अधिनस्त शिक्षण विभागातील सर्व प्राथमिक व माध्यमिक शाळांना , शाळा देखभाल व दुरुस्तीसाठी खंड विकास अधिकारी ,पंचायत समिती चंद्रपूर यांचे कडून वर्षनिहाय अनुदान प्राप्त होत असल्याचे दिसून येते. मात्र अनुदान वितरण करतांना निधी वितरणाचे निकष,खर्चाचे प्रयोजन व खर्चा बाबतच्या अटी व शर्ती याबाबतचे कुठलेही निर्देश मनपा किंवा शाळेस निर्गमित न करता परस्पर

मुख्याध्यापकाच्या बँक खात्यावर शाळा अनुदान जमा करण्यात आले आहे.

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या अधिनस्त शिक्षण विभागाच्या सन 2015-16 च्या लेखापरीक्षणादरम्यान शहर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत येत असलेल्या सर्व प्राथमिक/माध्यमिक शाळांना , शाळेच्या देखभाल/दुरुस्ती व इतर अनुषंगिक कामाकरिता खंड विकास अधिकारी , पंचायत समिती चंद्रपूर, यांचे मार्फत वर्षनिहाय अनुदान प्राप्त होत आहे. सन 2015-16 च्या लेखापरीक्षणाअन्वये प्रशासन अधिकारी शिक्षण विभाग यांनी पुरविलेल्या अभिलेख व माहितीच्या आधारे मनपा चंद्रपूर येथील शिक्षण विभागा अंतर्गत एकूण 32 प्राथमिक/माध्यमिक शाळा कार्यरत असून सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात रु. 1775649 एवढे अनुदान प्राप्त झाले असून ,प्राप्त अनुदान, खर्च व शिल्लक अनुदानाबाबातच तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	शाळेचे नाव	प्राप्त अनुदान	खर्च अनुदान	शिल्लक अनुदान
1	स्वामी विवेकानंद प्राथमिक शाळा , वडगाव वार्ड .चंद्रपूर	23800	11012	12788
2	डॉ.ए.पी.जे.अब्दुल कलाम प्राथमिक शाळा साईबाबा वार्ड	27800	22825	4975
3	पंडित दीनदयाल उपाध्याय प्राथमिक शाळा, तुकूम वार्ड	41006	8000	33006
4	कर्मवीर कन्नमवार प्राथमिक शाळा शास्त्री नगर	27000	22500	4500
5	राय्यतवारी कॉलरी प्राथमिक शाळा, इंडस्ट्रीअल वार्ड	53924	53500	10290
6	महात्मा गांधी कन्या प्राथमिक शाळा, रय्यतवारी वार्ड	39000	39000	0000
7	पंडित जवाहरलाल नेहरू प्राथमिक शाळा, इंदिरा वार्ड	101295	77620	23675
8	सरदार पटेल प्राथमिक शाळा, जटपुरा वार्ड	30000	22000	8000
9	सर सय्यद अहमद खॉं उर्दू प्राथमिक शाळा,तुकूम वार्ड	30617	14265	16352
10	मौलाना आझाद उर्दू प्राथमिक शाळा, रय्यतवारी वार्ड	11000	11000	0
11	रामचंद्र नगर हिंदू प्राथमिक शाळा, जटपुरा वार्ड	68000	43810	24190
12	रैय्यातवारी कॉलरी तेलगु प्राथमिक शाळा,	92816	50400	42416
13	डॉ. राजेंद्र प्रसाद प्राथमिक शाळा,भानापेठ वार्ड	72804	67700	5094
14	आचार्य कृपलानी हिंदी प्राथमिक शाळा, भानापेठ	31600	18000	11000
15	डॉ. झाकीर हुसेन उर्दू प्राथमिक शाळा, दादमहाल.	31800	13474	18326
16	लोकमान्य टिळक कन्या प्राथमिक शाळा,समाधी वार्ड	32500	22000	10500
17	लोकमान्य टिळक कन्या प्राथमिक शाळा,पठाणपुरा रोड,	25000	15000	10000
18	नरकेसरी अभ्यंकर प्राथमिक शाळा बालाजी वार्ड	8663	5127	3535
19	डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर प्राथमिक शाळा घुटकाळा वार्ड	28200	23200	5000
20	महात्मा जोतीबा फुले प्राथमिक शाळा, घुटकाळा वार्ड	78396	57990	20406
21	सरदार पटेल कन्या प्राथमिक शाळा, नागीनाबाग	51000	37500	13500
22	डॉ.रवींद्रनाथ टागोर प्राथमिक शाळा, विठ्ठल मंदिर वार्ड	52507	21150	31357
23	लालपेठ कॉलारी मराठी प्राथमिक शाळा, बंगाली कॉलोनी	159444	50600	108844
24	शहीद भगतसिंग प्राथमिक शाळा, भिवापूर वार्ड	76100	69400	6700
25	नेताजी सुभाषचंद्र बोस प्राथमिक शाळा, बाबूपेठ .	50200	10000	40200
26	महाकाली कन्या कॉलरी प्राथमिक शाळा, महाकाली कॉलारी	42600	31500	11100
27	सावित्रीबाई फुले कन्या प्राथमिक शाळा, बाबूपेठ	92200	90200	1800

28	महाकाली कॉलरी प्राथमिक शाळा, महाकाली कॉलरी	51177	48500	2677
29	लालपेठ कॉलारी तेलगु प्राथमिक शाळा, लालपेठ कॉलारी	89000	68620	20380
30	वि.दा. सावरकर हिंदी प्राथमिक शाळा,लालपेठ कालारी	79600	54830	24770
31	डॉ. भारतरत्न भीमराव आंबेडकर प्राथमिक शाळा,सिद्धार्थ नगर	111000	111000	0000
32	डॉ.श्यामाप्रसाद मुखर्जी तेलगु हायस्कूल लालपेठ कॉलारी	65600	65600	0000
एकूण		1775649·	1257323	525381

1)उक्त विवरणपत्राचे अवलोकन केले असता पंचायत समितीकडून प्राप्त झालेल्या निधीतील वर्षअखेर शिल्लक असलेला निधी रु. 525381 असून अद्यापही पंचायत समितीस परत करण्यात आलेला नाही. वर्षनिहाय शिल्लक असलेला निधी पुढील वर्षांत नियमित वापरण्याबाबत खंड विकास अधिकारी पंचायत समिती यांचे शाळांना किंवा मनपास कोणतेही परिपत्रक किंवा लेखी निर्देश नाहीत. उक्त निधीचा वापर शिक्षण विभाग किंवा शाळा करीत असून यावर शिक्षण विभागाचे नियंत्रण नसल्याचे दिसून येते.

2)खंड विकास अधिकारी पंचायत समिती चंद्रपूर यांचे कडून अनुदान वितरण आदेश निर्गमित न करता, खर्चाचे निकष तसेच अटी व शर्ती बाबतच्या लेखी सूचना किंवा कोणताही पत्रव्यवहार मनपा किंवा शाळेच्या मुख्याध्यापकासोबत झालेला दिसत नाही. तरी मनपाच्या प्राथमिक शाळेच्या मुख्याध्यापकाच्या बँक खात्यात अनुदानाच्या रकमा परस्पर जमा करण्यात येत आहेत. त्यामुळे याबाबत शिक्षण अधिकारी जिल्हा परिषद चंद्रपूर यांचेशी मनपा चंद्रपूर यांनी पत्रव्यवहार करून स्पष्ट निर्देश व सूचना प्राप्त करून घेणे गरजेचे असून प्राप्त अनुदानाच्या अनुषंगाने केलेल्या खर्चाबाबतचे उपयोगिता प्रमाणपत्र खंड विकास अधिकारी पंचायत समिती यांना नियमित सादर करणे आवश्यक आहे. एकंदरीत अत्यंत मोघम पद्धतीने कोणत्याही वित्तीय नियंत्रणाशिवाय अनुदान खर्च होत असून सदर बाब वित्तीय औचित्यास अनुसरून नाही.

तरी याबाबत उचित कार्यवाही करून समर्पक खुलासा अनुपालानासह सादर करावा.

DATSMBM7501 (Ref No : 57, Hmm No : 37)

64 चंद्रपूर शहर मनपाने फेरीवाल्यांच्या संदर्भात राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागु न करण्याबाबतची अनियमीतता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : परवाने व मंडई विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : ९इ

चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. राफेधो-0309/प्र.क्र.20/नवि-34 दि.02 मार्च 2009 मध्ये महानगरपालीकांनी करावयाची प्राथमीक कार्ये व फेरीवाला व्यवसायाच्या

विनीयमनासाठी उपविधी तयार करण्याबाबत कालबध्द कार्यक्रम ठरवुन दिला आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.तसेच मा. सर्वोच्च न्यायालयाच्या आदेशानुसार राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण 2009 ची अमलबजावणी विहीत कालावधीत करण्याबाबत शासननिर्णय नगरविकास विभाग क्र. राफेधो-2013/प्र.क्र.39/नवि-34 दि.21/10/2013 नुसार राज्यातील महानगरपालीकांना पुन्हा निर्देश देण्यात आले त्याची अंमलबजावणी मनपाने केली नाही. राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागु न केल्याने मनपाला उत्पन्नाच्या ठोस स्त्रोतापासुन वंचित राहवे लागले आहे.

1.शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. राफेधो-0309/प्र.क्र.20/नवि-34 दि.02 मार्च 2009 मध्ये महानगरपालीकांनी करावयाची प्राथमीक कार्ये व फेरीवाला व्यवसायाच्या विनीयमनासाठी उपविधी तयार करण्याबाबत कालबध्द कार्यक्रम ठरवुन दिलेला आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे आढळून येत नाही.

2.मा. सर्वोच्च न्यायालयाच्या आदेशानुसार राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण 2009 ची अमलबजावणी विहीत कालावधीत करण्याबाबत शासननिर्णय नगरविकास विभाग क्र. राफेधो-2013/प्र.क्र.39/नवि-34 दि.21/10/2013 नुसार राज्यातील महानगरपालीकांना पुन्हा निर्देश देण्यात आले असुन यातील परि. क्र.04 नुसार शासन निर्णय निर्गमित झाल्याच्या दिनांकापासुन 02 महिन्याच्या आत शहर फेरीवाला समिती स्थापन करणे व परि.08 नुसार 04 महिन्याच्या विहीत कालावधीत सर्व फेरीवाल्यांचे नोंदणीकरण करण्याची कार्यवाही बाबत स्पष्ट निर्देश असताना लेखापरिक्षण वर्ष 2015-16 अखेर पर्यंत अशी कार्यवाही महानगरपालीकेने केलेली नसल्याने शासन निर्णयातील तरतुदीकडे दुर्लक्ष झाल्याचे स्पष्ट होते.

3.शासन निर्णय दि.02 मार्च 2009 व दि.21/10/2013 मधील सुचनेनुसार विहीत कालमर्यादेत राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागु करण्याबाबत महानगरपालीकेने वेळीच कार्यवाही केली नसल्याने महानगरपालीकेला उत्पन्नाच्या ठोस स्त्रोतापासुन वंचित राहिल्याचे स्पष्ट होते.

4.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील नियम 313,376,377,378 व 386 अन्वये चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने त्यांच्या क्षेत्रातील विविध व्यवसाय, उद्योगधंद्यांना व्यवसाय परवाना घेणे बंधनकारक असताना मनपा चंद्रपूर शहरने सदर नियमांची अमलबजावणी केल्याचे दिसुन येत नाही.

5.शासन निर्णय क्रमांक राफेधो-0309/प्र.क्र.20/नवि-34/दि.02/03/2009 नुसार राज्याच्या नागरी भागातील फेरीवाल्याच्या संदर्भात राष्ट्रीय फेरीवाला धोरण लागू करण्याच्या दृष्टीने आवश्यक त्या उपाययोजना सन 2009 ते 2016 या कालावधीत लागू झाली असती तर मनपाला निश्चित आर्थिक फायदा झाला असता.याबाबत खुलासा करावा.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 78 दिनांक 05/08/2020 नुसार परवाने व मंडई विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 50, Hmm No : 78)

65 विदयुत शुल्क माफ असताना विदयुत शुल्कासह देयके अदा केल्यामुळे झालेल्या निधीच्या नुकसानी बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : विदयुत विभाग महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ड

मुंबई विदयुत शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 3(2) (एक-क) अन्वये महानगरपालिका, शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ता विदयुतीकरण इ. बाबी विदयुत शुल्क आकारणीतून वगळलेल्या आहेत. त्यामुळे त्यांना विदयुत शुल्क माफ आहे. चंद्रपूर शहर मनपास विदयुत शुल्क माफ असतांना विदयुत शुल्कासह देयके अदा केलेली असल्याने मनपाची आर्थिक हानी झालेली आहे. अभियंता विदयुत विभाग यांनी चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या सर्व विभागातील निवासी वापरा व्यतिरिक्त इतर सर्व वीज देयकाचे विदयुत शुल्क माफ होण्यासाठी महावितरण कंपनीकडे पाठपुरावा करण्यात यावा व मनपाने अदा केलेल्या विदयुत शुल्काची वसुली अथवा समायोजन करुन अनुपालन दर्शवावे.

1)मुंबई विदयुत शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 3(1) अन्वये ग्राहकांनी वापरलेल्या विदयुतपोटी शासन विदयुत शुल्क (Electricity Duty) लागू करते. परंतु त्याच कायदयातील कलम 3(2) (एक-क) अन्वये महानगरपालिका, शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ता विदयुतीकरण इ. बाबी विदयुत शुल्क आकारणीतून वगळलेल्या आहेत. त्यामुळे त्यांना विदयुत शुल्क माफ आहे.
2)महानगरपालिकेस विदयुत शुल्क माफ असतांना चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेने विदयुत शुल्कासह देयके अदा केलेली असल्याने मनपाची आर्थिक हानी झालेली आहे.
3)तसेच विदयुत विभागाव्यरिक्त इतर विभागातून अदा होत असलेली वीज देयके विदयुत शुल्कासह अदा होत असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.
4)अभियंता विदयुत विभाग यांनी चंद्रपूर शहर महानगरपालिकेच्या सर्व विभागातील निवासी वापरा व्यतिरिक्त इतर सर्व वीज देयकाचे विदयुत शुल्क माफ होण्यासाठी महावितरण कंपनीकडे पाठपुरावा

करण्यात यावा तसेच मनपाने अदा केलेल्या विदयुत शुल्काची वसुली अथवा समायोजन करून अनुपालन दर्शवावे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 75 दिनांक 05/08/2020 नुसार विदयुत विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

MUMARAM8201 (Ref No : 51, Hmm No : 75)

नगर सचिव

66 महानगरपालिका चंद्रपूर स्थायी समितीची सभा बैठक इतिवृत्तत्त अवलोकन करताना आढळलेल्या अनियमितताबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील अनुसूची ड प्रकरण 2(3) मध्ये स्थायी समितीचे नियमन करण्यासंदर्भात तरतुदी विषद असुन त्यातील उपपरिच्छेद अ नुसार प्रत्येक आठवड्यात स्थायी समितीची बैठक घेणे आवश्यक असताना महानगरपालिका चंद्रपूर स्थायी समितीच्या काही इतिवृत्ले ,ठराव व विषय सूचीचे अवलोकन केले असता स्थायी समितीच्या सभा प्रत्येक आठवड्यात घेण्यात न आल्याचे आढळून येत आहे .या बाबत अधिनियमितातील तरतूदींचे पालन होत नसल्याचे स्पष्ट होते .

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या वित्त वर्ष 2015-16 च्या लेखापरीक्षणात नगर सचिव विभागातील अभिलेखे तपासले असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील अनुसूची ड प्रकरण 2(3) मध्ये स्थायी समितीचे नियमन करण्यासंदर्भात तरतुदी विषद असुन त्यातील उपपरिच्छेद अ नुसार प्रत्येक आठवड्यात स्थायी समितीची बैठक घेणे अनिवार्य आहे. परंतु महानगरपालिका चंद्रपूर स्थायी समितीच्या काही इतिवृत्तत्ते, ठराव व विषय सूचीचे अवलोकन केले असता स्थायी समितीच्या सभा प्रत्येक आठवड्यात घेण्यात न आल्याचे आढळून येत आहे.

उदा.

अ.क्र.	स्थायी समितीची बैठक दिनांक	ठराव
1	09/07/2015	विषय क्र.96 ते 100
2	21/07/2015	विषय क्र.101 ते 117
3	30/07/2015	विषय क्र. 118 ते123

2)महानगरपालिका चंद्रपूर स्थायी समितीच्या बैठकीत घेण्यात आलेले ठराव महानगरपालिका अधिनियम /शासन निर्णयातील तरतुदीच्या विसंगत आहेत असे ठराव विखंडीत करण्याचे अधिकार राज्य शासनास कलम 451 नुसार आहेत. त्यास अनुसरून महानगरपालिका स्थायी समितीने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात विखंडीत करण्याकरीता शासनास सादर केलेले ठराव असल्या बाबतची नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात न आल्यामुळे अश्या ठरावाची पडताळणी करता आली नाही.

यासंदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.23, दि.14/02/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.108, दि.20/08/2020 अन्वये खुलासा मागितला असता अनुपालन सादर न केल्यामुळे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DLFIBBM9301 (Ref No : 52, Hmm No : 108)

आरोग्य

67 मनपा चंद्रपूर अंतर्गत नागरी आरोग्य केंद्रातील बाह्यरुग्ण नोंदवही (OPD Ragister) मधील अनियमिततेबाबत तसेच औषध साठा व पुरवठा नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9इ

मनपा चंद्रपूर येथील विविध नागरी आरोग्य केंद्रात बाहयरुग्ण तपासणी नोंदवहीत परीपूर्ण नोंदी घेण्यात येत नसून आरोग्य केंद्रात दैनंदिन होणाऱ्या व्यवहाराचा गोषवारा काढून सक्षम अधिकाऱ्याकडून नोंदवही प्रमाणित करण्यात येत नाही. तसेच लेखारीक्षणा दरम्यान पथकास औषध साठा व पुरवठा नोंदवही उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

चंद्रपूर महानगरपालिके आरोग्य विभागाच्या अंतर्गत एकूण सात प्राथमिक नागरी आरोग्य केंद्र असून या रुग्णालयात रुग्णावर दैनदिन उपचार करण्यात येतात. त्याकरिता सर्व रुग्णालयात बाह्य रुग्ण तपासणी नोंदवही ठेवण्यात येत असून नवीन रुग्णाकडून 10/- रुपये तसेच जुन्या रुग्णाकडून 5/- प्रती रुग्ण प्रमाणे तपासणी फी वसूल करून तशी नोंद उक्त नोंदवहीत घेण्यात येते दिवसअखेर जमा रक्कमाची नोंद पटनी रजिस्टर मध्ये घेवून मनपाच्या खात्यात जमा करण्यात येते.सन 2015-16 या वर्षातील लेखारीक्षणात बाह्यरुग्ण नोंदवहीची तपासणी केली असता नागरी आरोग्य केंद्रातील बाहयरुग्ण तपासणी नोंदवही (OPD Register) मध्ये खालील त्रुटया दिसून आलेल्या आहेत.

01) नागरी आरोग्य केंद्रातील बाह्यरुग्ण तपासणी नोंदवही (OPD Register) ही सक्षम प्रधीकारी यांच्या सही शिक्यानिशी पुष्ठांकन करून प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

02) बाहयरुग्ण तपासणी नोंदवहीत दैनिक रुग्ण नोंदीनुसार दिवसअखेर जमा रक्कमाचा हिशोब करून दैनिक गोषवारा काढण्यात आलेला नाही.

03)बाहयरुग्ण तपासणी नोंदवहीनुसार होणारी दैनदिन जमा रक्कम पटनी नोंदवहीत नोंदवून चलनाद्वारे मनपाच्या रोखापालाकडे जमा करण्यात येते. मात्र याबाबत पटनी रजिस्टर मध्ये दैनदिन /साप्ताहिक किंवा मासिक गोषवारा काढण्यात आला नसून तो सबंधित अधिकाऱ्याकडून प्रमाणित करण्यात आलेला नाही.

मनपाच्या आरोग्य विभागाद्वारे विविध आवश्यक औषधी खरेदी करून नागरी आरोग्य केंद्रातील मागणी प्रमाणे वेळेवेळी पुरवठा केली जातात. याची नोंद घेण्यासाठी औषधी साठा व पुरवठा नोंदवही आरोग्य विभागात तसेच नागरी आरोग्य केंद्रात स्वतंत्रपणे ठेवण्यात येते. परंतु लेखापरीक्षणादरम्यान उक्त नोंदवहीची मागणी आरोग्य विभागास केली असता लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. त्यामुळे सन 2015-16 या वर्षात किती औषध खरेदी करण्यात आली, मागील वर्षात शिल्लक असलेला साठा, नागरी आरोग्य केंद्रास पुरवठा केलेला साठा किती रुग्णावर वापरण्यात आला याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

त्यामुळे प्राप्त औषधाचा गैरवापर होण्याची श्यक्यता नाकारता येत नाही तरी याबाबत प्रशासनाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे. तरी याबाबत उक्त आक्षेपानुसार उचित कार्यवाही करून समर्पक खुलासा अनुपालानासह सादर करावा.

DATSMBM7501 (Ref No : 60, Hmm No : 9)

68 मोकाट जनावरे उपद्रव प्रतिबंधन अंतर्गत उज्वल गौरक्षण संस्थेला दिलेल्या कामातील वसूल दंड जमा करण्याच्या अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 95

चंद्रपूर महानगरपालिकेच्या वतीने आदेश क्र. चशमनपा/ आयुक्त/अनि/का./2014/2473 अन्वये मोकाट जनावरांचे हिशेब ठेवण्याचे काम उज्वल गौरक्षण संस्थेला देण्यात आले होते त्यासाठी पावती पुस्तक पुरवण्याची तसेच जमा रकमेतील काही भाग मनपा फंडात जमा करण्याची तरतूद आदेशात आहे. पण अशी कोणतीही रक्कम उज्वल गोरक्षण संस्थेतर्फे मनपा फंडात जमा केल्याचे लेखापरीक्षणात दिसून आले नाही.

चंद्रपूर महानगरपलीकेने मोकाट जनावरे उपद्रव प्रतिबंधन अंतर्गत महनगरपालिके मार्फत पकडलेल्या जनावरांच्या हाताळणीसाठी मनपा आयुक्त यांच्या आदेश क्र. चशमनपा/आयुक्त/अनि/का./2014/2473 दिनांक 27/11/2014 नुसार उज्वल गौरक्षण संस्था, लोहार मुल रोड,चंद्रपूर यांना देण्यात आले असल्याचे नमूद केले आहे. तसेच या पकडलेल्या मोकाट जनावरांचा हिशेब ठेवण्यासाठी मनपा कार्यालयातर्फे पावतीपुस्तक पुरवण्याची तरतूद केली आहे.

वर नमूद आदेशामध्ये जनावर परत करताना त्याच्या मालकाकडून खालीलप्रमाणे दंड आकारण्यात आल्यानंतरच ते त्या मालकाला परत करावे असे स्पष्ट केले आहे.

16) प्रती जनावर खुराक खर्च प्रती दिवस रु. 200/-(गौरक्षण संस्थेसाठी)
17) प्रती जनावर प्रशासकीय खर्च रु. 100/-(गौरक्षण संस्थेसाठी)
18) प्रती जनावर वाहतूक खर्च (प्रथम वेळ) रु. 500/- (गौरक्षण संस्थेने मनापा फंडात जमा करणे) तेच जनावर एकपेक्षा जास्त वेळेस आल्यास वाहतूक बंदोबस्त खर्च रु.750/-(गौरक्षण संस्थेने मनपा फंडात जमा करणे)

कोंडवाडा विभागाशी संबंधित अर्धसमासपत्र क्र. 22 दिनांक 14/2/2020 चे उत्तर देताना महानगरपालिकेने उज्वल गोरक्षण संस्थेकडे आदेश क्र. चशमनपा/आयुक्त/अनि/का./2014/2473 दिनांक 27/11/2014 नुसार हिशोब सोपवण्यात आल्याचे मान्य केले आहे. सदर प्रकरणी अर्धासमासपत्र क्र. 60 दिनांक 18/03/2020 अन्वये मनपातर्फे उज्वल गौरक्षण संस्थेला 2015-16 यावर्षात आदेश क्र. चशमनपा/आयुक्त/अनि/का. /2014/2473 दिनांक 27/11/2014 नुसार एकूण किती पावतीपुस्तके दिली गेली, तसेच उज्वल गोरक्षण संस्थेतर्फे किती रक्कम मनपा फंडात जमा केली गेली असल्याची विचारणा केली असता हा परिच्छेद अंतिम करेपर्यंत कोणतेही उत्तर वा अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केले गेले नाही. तरी संबंधित आदेशा अन्वये कार्यवाही करताना अनियमितता झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही आणि विहित रक्कम मनपा फंडात जमा न केल्याने चंद्रपूर महानगरपालिकेचे नुकसान होत असल्याची नोंद घेणे आवश्यक आहे.

DLFARKM9301 (Ref No : 62, Hmm No : 60)

आक्षेप१५१

69 मनपा चंद्रपूर मधील विविध विभागात जडवस्तू संग्रह नोंदवही विहित नमुन्यात तसेच अद्यावत नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 95

मनपा चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 चे लेखापरिक्षणादरम्यान विद्युत विभाग, संगणक विभाग तसेच भांडार विभाग यांचे साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता खरेदी समितीने केलेली खरेदी प्रक्रिया वस्तू खरेदी बाबत केलेले दरकरार व साठा नोंदवही, जंगम मालमत्ता नोंदवही, साहित्यांचे निर्लेखन नस्ती इत्यादी अभिलेखे अद्यावत ठेवले नसल्याचे दिसून आले.

महाराष्ट्र शासन , शासन निर्णय , उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र. भा.ख.स.1084/ 2512/-6 दि.2 जाने.1992 नुसार शासकीय विभाग, महामंडळे व निमशासकीय संस्थानी वस्तू खरेदी करताना शासन निर्णयातील तरतुदीचे काटेकोरपणे पालन करणे बाबत कार्यवाही विषद केली आहे. भांडार विभागाने वस्तू खरेदी करण्यासाठी खरेदी समिती स्थापन करून समिती मार्फत दरकरार करून खरेदीची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

1) महाराष्ट्र आकस्मिक खर्च नियम 1965 नियम 98 च्या तरतुदी नुसार दरवर्षी 30 जुन रोजी साठा नोंदवही नुसार प्रत्यक्ष शिल्लक असलेल्या भांडार साहित्याची सक्षम प्रमाणपत्रे नोंदविणे आवश्यक आहे. ताळमेळ प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास आढळून आले नाही. सबब भांडार साहित्यांची पडताळणी होत नसल्याचे दिसून येत आहे.

2) मनपातील विविध विभागासाठी करण्यात आलेली साहित्य खरेदी अत्यावश्यक असल्याबाबत आढावा होऊन त्यानुसार संबंधित विभागाकडून आलेली मागणी, आवश्यक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.

3) भांडार विभागामार्फत विविध विभागांना पाठवीण्यात आलेली स्टेशनरी , उपस्कर व फर्निचर तसेच त्या विभागाकडून वापरायोग्य नसलेल्या व परत आलेल्या साहित्यांची नोंद घेतलेली नोंदवही तसेच खरेदी केलेले साहित्य व शिल्लक साठा या बाबतचा ताळमेळ संबंधित विभाग प्रमुखाने घेणे आवश्यक आहे.

4) वापरायोग्य नसलेल्या वस्तूचे निर्लेखन तसेच त्याची विल्हेवाट निर्लेखित मुल्यासह नमूद केलेले दर व निर्लेखित संख्या व परिणाम नोंदवहीत नमूद करणे आवश्यक आहे तसेच मालमत्तेची विक्रीपासून प्राप्त झालेली किंमत आणि सदर रक्कम मनपा निधीत जमा केल्याचा तपशील बाबतची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

5) खरेदी केलेला सर्व माल व साधन सामुग्रीची नोंद स्वतंत्र संग्रहखाते पुस्तकांत घेणे आवश्यक आहे. अशा प्रमाणित व अद्यावत नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे.

6) विद्युत विभाग, संगणक विभाग व भांडार विभागातील साठा पुस्तीकेची तपासणी केली असता सन 2015-16 ची जडवस्तू संग्रह नोंदवही शासनाचा विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेले नाही. खरेदी वस्तूंच्या नोंदी जसे वस्तू कोणाकडून खरेदी केली, वस्तूची किंमत एकूण नग तसेच वस्तूंचे वाटप व शिल्लकेबाबत नोंदी नोंदवहीत दिसून आल्या नाहीत. तसेच वस्तूंचे निर्लेखन व अंतिम विल्हेवाट लावण्याबाबतच्या नोंदी साठा पुस्तकात घेतलेल्या नाहीत साठा नोंदवही मध्ये प्रत्येक नोंदीवर सक्षम प्रधिकार्याची स्वाक्षरी दिसून आली नाही. ज्या आदेशान्वये वस्तूंची खरेदी केली आहे तो आदेश क्रमांक साठा पुस्तिकेत नमूद नाही . तसेच वस्तुनिहाय नोंदी केल्याचे दिसून आले नाही. साठा पुस्तकांची तपासणी केली असता प्रत्येक वस्तूंचे किती नग आहेत याबाबतची स्पष्टता दिसून आली नाही तसेच मोघमपणे नोंदी केल्याचे दिसून येत आहे. तसेच साठा पुस्तक कार्यालयीन प्रमुखाकडून साक्षांकित केल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त प्रकरणी माहिती, तपशील व नोंदवही इत्यादी बाबत एकूण सहा मुदयावरील माहिती सादर करणे बाबत विद्युत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.92 दि.12/08/2020, संगणक विभाग अर्धसमास पत्र क्र.102 दि. 14/08/2020 व भांडार विभाग अर्धसमास पत्र क्र.94 दि.12/08/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु लेखाप रिक्षणादरम्यान विहित मुदतीत अर्धसमासपत्राचे उत्तर प्राप्त न झाल्याने परिणामी आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे. सदर प्रकरणी विभाग प्रमुखाने आवश्यक तपासणी करून अर्धसमास पत्रातील मुद्यांच्या अनुषंगाने अनुपालन सादर करावे.

DATDRMM6701 (Ref No : 63, Hmm No : 92)

70 मनपा चंद्रपूर यांनी अपंग नोंदणी रजिस्टर न ठेवण्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक 2013/मुमंस-31/प्र.क्र.88/नवि-20 मुंबई, दिनांक 4 .10.2013 अन्वये चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2015-16 मध्ये चंद्रपूर शहराचे रहिवासी असलेल्या अपंग नागरिकांची नोंदणी केल्याबाबत अपंग नोंदणी रजिस्टर ठेवलेले नाही.

सन 1995 च्या अपंग पुनर्वसन कायदयानुसार अपंगांच्या कल्याणार्थ योजना राबविण्याकरिता शहरातील अपंग नागरिकांची माहिती महानगरपालीकेकडे उपलब्ध राहणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण 2013/मुमंस-31/प्र.क्र.88/नवि-20 मुंबई, दिनांक 4/10/2013 सोबत अपंगांच्या नोंदणीकरिता विहित नमुना दिलेला आहे. त्यानुसार शहरातील सर्व अपंगांच्या नोंदी परिपत्रक निर्गमीत झाल्याच्या दिनांकापासून नोंदणी रजिस्टर मध्ये घेणे आवश्यक असताना चंद्रपूर महानगरपालिकेने सन 2015-16 मध्ये अशी नोंदणी रजिस्टर ठेवलेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.112 दिनांक 27/08/2020 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सदर करण्यास कळविण्यात आले होते, समर्थनीय अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद नोंदविण्यात येत आहे.

DLFYBPF9301 (Ref No : 64, Hmm No : 112)

71 महानगरपालिकेतील वाहनाचे लागबुक, इतिहास बुक(History book) आणि घसारा आकारणी नोंदवही अद्यावत नसणेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी
अनियमितता कलम : 95

महानगरपालिकेतील यांत्रिकी विभागातील कार्यरत वाहनाचे लागबुक आणि वाहनाचे इतिहास बुक (history book) अद्यावत नाहीत तसेच काही वाहनाचे इतिहास बुक तयार केले नाहीत. त्यामुळे वाहनावर केलेल्या खर्चाची नोंद तसेच वाहनावर केलेला एकूण खर्च याबाबत पडताळणी करता आली नाही तसेच विभागाने कार्यरत वाहनाचा घसारा आकारणी व त्याबाबतच्या नोंदी विहित नमुन्यातील नोंदवहीत न घेतल्यामुळे वाहनाच्या घसाऱ्याबाबत माहिती पडताळता आली नाही.

महानगरपालिके अंतर्गत कार्यरत वाहनाकरीता इंधनाची खरेदी, वापर, वाहन किती चालले , कोणी व कशाकरिता वाहनाचा वापर केला या सर्व बाबींची नोंद करण्याकरिता वाहनाचे लागबुक तयार केले जाते व वाहन वापराबाबतच्या रोजच्या नोंदी घेऊन कार्यालय प्रमुखाच्या स्वाक्षरीसह अद्यावत असणे आवश्यक आहे. तसेच वाहन खरेदीपासून वाहन दुरुस्तीवरील सर्व प्रकारचा खर्च निर्लेखना पर्यंतच्या सर्व नोंदीसह वाहनाचे इतिहास बुक (history book) तयार करावे लागते आणि वाहने खरेदी केलेल्या वर्षापासून वाहनावर होत असलेल्या घसाऱ्याबाबत वार्षिक आकारणी केल्याची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

मनपा चंद्रपूर येथील वर्ष 2015-16 चे लेखापरीक्षणात यांत्रिकी विभागातील अभिलेख्याची तपासणीत पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

1)विभागाने कार्यरत सर्व वाहनाचे लागबूक तयार केले आहेत. परंतु वाहनाच्या लागबूकमध्ये दर महिन्याला वापरलेले इंधन, चाललेले एकूण किलोमीटर, सरासरी किलोमीटर याबाबतचा गोषवारा काढलेला नाही. लागबूकमध्ये वाहन वापरणाऱ्या अधिकाऱ्याची किंवा सक्षम प्रधीकाऱ्याची स्वाक्षरी घेतलेल्या नाहीत. वाहन लागबुकमध्ये नमूद डिझेल किंवा पेट्रोल व प्रदान केलेल्या देयकामध्ये दर्शविलेले डिझेल किंवा पेट्रोल यामध्ये तफावत दिसून येते.त्यामुळे देयक मंजूर करताना लागबूकमधील नोंदी तपासून त्यावर राउंड करून प्रमाणक क्रमांक नमूद करणे आवश्यक आहे. पण तसे केल्याचे दिसून येत नाही.

2) वर्ष 2015-16 मध्ये मनपाने वाहनाची दुरुस्ती व सुटेभाग तसेच पेट्रोल, डिझेल यावरील एकूण रु.31,40,800/- खर्च करण्यात आला. प्रत्येक वाहनावर दुरुस्ती व सुटेभाग याकरिता किती खर्च करण्यात आला याबाबतची नोंद वाहनाच्या इतिहास बुक (history book) मध्ये घेणे आवश्यक आहे. प्रत्येक वाहनाची हिस्ट्री शीट लेखापरीक्षणात उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. त्यामुळे वर्षात वाहनाची दुरुस्ती व सुटेभाग याबाबत झालेल्या खर्चाची पडताळणी करता आली नाही तसेच वाहनाची हिस्ट्री शीट नसल्यामुळे वाहनाची खरेदी केव्हा केली, वाहनावर दुरुस्तीचा एकूण किती खर्च करण्यात आला याबाबत माहितीची पडताळणी करण्यात न आल्याने कालमर्यादा पूर्ण झालेल्या वाहनावर देखभाल व दुरुस्ती खर्च मर्यादेपेक्षा जास्त होऊ शकतो. त्यामुळे कालबाह्य वाहनावर दुरुस्तीचा अधिकचा खर्च होण्याची अनियमितता होऊ शकते.

3)तसेच वाहनाच्या घसारा आकारणी व त्याबाबतच्या नोंदी विहित नोंदवहीत नसल्याने वाहनाची आजच्या परिस्थितीत असलेली किंमत तसेच त्यावरील घसाऱ्याच्या रकमेबाबत लेखापरीक्षणात खात्री करता आली नाही. तरी विभागाने विहित नमुन्यात घसाऱ्याची नोंदवही तयार करून अद्यावत करावी.

याबात अर्धसमासपत्र क्र.65 दिनांक 19/03/2020 नुसार कार्यशाळा विभागास माहिती सदर करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने लेखापरीक्षा पथकास सदर केलेल्या अभिलेख्यातील

पडताळणीच्या अनुषंगाने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVVBM6301 (Ref No : 67, Hmm No : 65)

अनुपालन व पोहोच

या लेखापरिक्षण अहवालातील आक्षेपांवरील अनुपालन अहवाल,महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार हा अहवाल प्राप्त झाल्यापासून चार महिन्यांचे आत मा.आयुक्त,महानगरपालिका चंद्रपूर यांच्या स्वाक्षरीने तिन प्रतित पाठवावे. तत्पुर्वी हा लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याचा दिनांक नमूद करुन पोहोच पाठवावी.

उपसंचालक(मनपालेप),
स्थानिक निधी लेखापरिक्षा,
औरंगाबाद उपविभाग-3.

प्रत अग्रेषित :-

1) मा.प्रधान महालेखापाल (लेखापरिक्षा) दोन नागपूर.(ई-मेल व्दारे)
2) मा.प्रधान सचिव-2, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई 32.(ई-मेल व्दारे)
3) मा.विभागीय आयुक्त, विभागीय आयुक्त कार्यालय,नागपूर.(ई-मेल व्दारे)
4) मा.संचालक,स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, संचालनालय, कोकण भवन, नवी मुंबई.
   (महानगरपालीका अहवाल व पुर्नविलोकन शाखा पत्येकी 1 प्रत)
5) मा.सहसंचालक(मनपालेप),स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, रायगड भवन, नवी मुंबई.
6) कार्यालयीन प्रत.

उपसंचालक(मनपालेप),
स्थानिक निधी लेखापरिक्षा,
औरंगाबाद उपविभाग-3.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
वैजनाथ अनिल बुरडकर, सहाय्यक संचालक	19, 51
आनंद रामराव ऐनवाड, सहाय्यक संचालक	1, 14, 15, 16, 17, 18, 20, 3, 35, 36, 37, 38, 39, 4, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 5, 52, 6, 60, 64, 65
धर्मराज रामरतन मुरोडीया, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	10, 11, 12, 13, 22, 29, 30, 32, 33, 69
श्री.संजय मधुकरराव बुलबुले, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	2, 26, 54, 55, 56, 62, 63, 67, 7
विजय विश्वनाथ बागडे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	21, 23, 25, 47, 48, 53, 57, 58, 61, 71, 8, 9
अदिनाथ राजेंद्र काळे, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	27, 28, 50, 68
इंद्रजीत बबनराव बेबडे, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	24, 34, 49, 59, 66
योगेश्वरी बाबुराव पांचाळ, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	31, 70

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	4	1238231957.00	----	----	----	----
2	9	16400000.00	----	----	----	16400000.00
3	10	----	175449.00	----	----	175449.00
4	11	----	890685.00	----	----	5329189.00
5	12	----	902613.00	----	----	902613.00
6	13	321826.00	----	----	----	321826.00
7	15	865097.00	----	----	----	865097.00
8	19	----	----	7348.00	----	7348.00
9	21	36306059.00	----	----	----	36676775.00
10	22	----	5094370.00	----	----	40901051.00
11	23	----	123071269.00	----	----	157630819.00
12	24	----	3000.00	----	----	300000.00
13	25	----	30800.00	----	----	----
14	27	----	15725.00	----	----	108175.00
15	28	----	10460.00	----	----	593850.00
16	29	----	162949333.00	----	----	16294933.00
17	30	----	2746.00	----	----	2746.00
18	31	36000.00	----	----	----	500000.00
19	32	11121969.00	585366.00	----	----	11707335.00
20	33	----	3168.00	----	----	----
21	34	192658.00	----	----	----	257985.00
22	35	278507.00	11600.00	----	----	290107.00
23	36	180155.00	7505.00	----	----	187660.00
24	37	2775399.00	62204.00	----	----	2837603.00
25	38	40814553.00	453347.00	----	----	41267900.00
26	39	17162461.00	190279.00	----	----	17352740.00
27	40	17290088.00	62652.00	----	----	17352740.00
28	41	10133144.00	102191.00	----	----	10235335.00
29	42	10133144.00	102191.00	----	----	10235335.00
30	43	----	2805425.00	----	----	2805425.00
31	44	----	193700.00	----	----	193700.00
32	45	84400619.00	81671.00	----	----	84482290.00
33	46	516071404.00	5737396.00	----	----	521808800.00
34	47	----	----	84000.00	----	84000.00
35	48	----	338848.00	----	----	338848.00
36	49	14530.00	----	----	----	14530.00
37	50	----	40000.00	----	----	40000.00
38	58	649891.00	----	----	----	896121.00
39	62	----	----	----	----	226427.00
	एकूण रक्कम	**2003379461**	**303923993**	**91348**	**0**	**999624752**

विवरणपत्र क्र-१ (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा व खर्च व शिल्लक

सन

स्वनिधी

अ.क्र	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकुण एकंदर					शेरा
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	चंद्रपूर शहर महानगरपालिका चंद्रपूर	१०४२२.८१	८१५२.१८	१८५७५.४	६१९३.५२	१२३८१.९	५००.७२	१६१८.८७	२११९.५९	१६४६.३९	४७३.२	

मुख्य लेखाधिकारी
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. ५ (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशिल

(रुपये लाखात)

सन २०१५-१६

अ.क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकूण एकंदर					शेरा
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
				(३+४)		(५-६)	(स्वनिधी + शासकीय निधी	(स्वनिधी + शासकीय निधी	(८+९)	(स्वनिधी + शासकीय निधी	(१०-११)	
	चंद्रपूर महानगरपालिका, चंद्रपूर	१०४२२.८१	८१५२.५८	१८५७५.३९	६१९३.५२	१२३८१.९	१०८७७.८७	९७७१.४७	२०६४९.३४	२०१९६	४५३.३६	

मुख्य लेखाधिकारी
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र - क्र.2

31 मार्च .... अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

(रुपये सांकेत)

महानगरपालिकेचे नांव : चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

अ.क्र.	दायित्व	रक्कम	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम
1	ठेवी (अ) विभाग		1	निधीची शिल्लक (अ) रोख रक्कम 1) हातातील रोख शिल्लक 2) बँकेतील शिल्लक 3) कोषागारातील शिल्लक 4) पोष्टातील शिल्लक	
				एकूण (अ) ची बेरीज	
	एकूण (अ) ची बेरीज				
	(ब) बांधकाम			(ब) गुंतवणूक 1) बँकेतील ठेवी 2) शासकीय कर्ज रोखे 3) पोष्ट ऑफीस ठेवी 4) भाग भांडवल 5) इतर ठेवी	
				एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (1) ची बेरीज	
	एकूण (1) ची बेरीज				
2	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकीय कर्ज 1) अखर्चित कर्ज 2) देय हप्ते (व्याजासहित)		2	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता 1) इमारत गाळे 2) मोकळ्या जागा/उद्याने 3) रस्ते व गटारे	
				एकूण (अ) ची बेरीज	
	एकूण (अ) ची बेरीज				
	अ) इतर कर्ज 1) अखर्चित कर्ज 2) देय हप्ते (व्याजासहित)			(ब) जंगम मालमत्ता 1) वाहने 2) विद्युत उपकरणे व संच 3) संगणक यंत्रणा 4) फर्निचर 5) इतर साहित्य	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपा चे देणेकरी			मनपा चे घेणेकरी	
	एकूण (2) ची बेरीज			एकूण (2) ची बेरीज	
3	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		3	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी/घाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (3) ची बेरीज			एकूण (3) ची बेरीज	

अप्राप्त

अर्धसमास पत्र 5.70 दि. 5.8.2020 नुसार या प्रपत्रात माहिती मागितली परंतु माहिती अप्राप्त आहे.

विवरणपत्र क्र. ३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन -

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	योजनेचे नांव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	लेखा परिक्षणातील आक्षेप/निर्णय	लेखापरिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परिक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	कुलमुख नाई दुर्गेचा पायामुळ			३९६१.५२	०	३९६१.५२	१०९६.०३	२०६१.४९	०	०	होय	
२	अतिवृष्टीमुळे रस्त्यासाठी विशेष निधी			१८२१.४४	०	१८२१.४४	९९२.[illegible]	८२९.२८	०	०	होय	
३	अनु. जाती व नवबौध्द घटकांचे [illegible]			९८५.४१	०	९८५.४१	५३०.४[illegible]	४५५.[illegible]	०	०	होय	
४	पंचशताब्दी महोत्सव			४६२.६५	०	४६२.६५	२५९.०३	२०३.६२	०	०	होय	
५	यु.आय.डी.एस.एस.एम.टी			२१५.५३	०	२१५.५३	१०५.६४	१०९.८९	०	०	होय	
६	ना.द.व	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		३३८.२०	७०७.११	१२४५.३१	१.४९	१२४३.८२	०	०	होय	
७	बी.आर.जी.एफ.			४९३.४९	०	४९३.४९	१४६.८६	३४६.६३	०	०	होय	
८	महा. सुजल निर्मल अभि. अंतर्गत अनु. जाती व नवबौध्द घटकातील नळ जोडणी व वैयक्तीक शौचालय			३३०.९२	०	३३०.९२	८.११	३२२.८१	०	०	होय	
९	रस्ता अनुदान	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		४३२.११	[illegible]	६३५.८०	२०२.६५	४३३.१५	०	०	होय	
१०	बॅरिस्टर राजाभाऊ खोब्रागडे हॉल			२०२.८९	[illegible]	२०२.८९	९०.५३	११२.३६	०	०	होय	

११	आय.एच.एस.डी.पी			१६०.६६	०	१६०.६६	२.३८	१५८.२८		०	०	होय	
१२	कमी खर्चाची स्वच्छता योजना			१३६.४०	०	१३६.४०	४.६८	१३१.७२		०	०	होय	
१३	महा. नगरोत्थान	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		९८८.५	१८४१.४०	२८२९.९०	९७३.७२	१८५६.१८		०	०	होय	
१४	महा. सुजल निर्मल अभि: अंतर्गत पा.पु.विकास निधी			५९.८२	०	५९.८२	२९.१	३०.७२		०	०	होय	
१५	आय.डी.एस.एम.टी.			६३.६०	०	६३.६०	५३.८८	९.७२		०	०	होय	
१६	पर्यटन निधी			४४.७०	०	४४.७०	०	४४.७०		०	०	होय	
१७	इरई व झरपट नदी संवर्धन निधी			१४.८८	०	१४.८८	०	१४.८८		०	०	होय	
१८	१३ वा वित्त आयोग	नगर विकास विभाग मुंबई		३९३.६२	९९९.४	१३९३.०२	१३३०	६३.०२		०	०	होय	
१९	खासदार निधी	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		३६.९३	२९.१६	६६.०९	१९.५४	४६.५५		०	०	होय	
२०	मा.द.व. व पाणी पुरवठा			१५	०	१५	०	१५		०	०	होय	
२१	खनीज विकास निधी			२५.७८	०	२५.७८	०	२५.७८		०	०	होय	
२२	आमदार निधी	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		१४.६३	३६.६५	५१.२८	९.५९	४१.६९		०	०	होय	
२३	राजीव आवास निधी			११	०	११		११		०	०	होय	
२४	अल्पसंख्याक			२.५३	०	२.५३	०	२.५३		०	०	होय	
२५	नागरी दलीतेत्तर			०	८१.५९	८१.५९	०	८१.५९		०	०	होय	
२६	जिल्हा वार्षिक पर्यटनस्थळ अनुदान (रामाळा तलाव)	मा. जिल्हाधिकारी चंद्रपूर		९६.०९	०	९६.०९	०	९६.०९		०	०	होय	
२७	१४ वा वित्त आयोग	नगर विकास विभाग मुंबई		२८.९९	१८१५.५४	१८४४.५३	३९६.०३	१४४९.५१		०	०	होय	
२८	बाबुपेठ उड्डाणपुल			०	३९३	३९३	९०.०९	३०२.९१		०	०	होय	
२९	अमृत अभियान	नगर विकास विभाग मुंबई		०	१५१५	१५१५	०	१५१५		०	०	होय	
३०	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान	नगर विकास विभाग मुंबई		०	७२९.१९	७२९.१९	३३६	३९३.१९		०	०	होय	

मुख्य लेखाधिकारी
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. ४ (अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन -२०१५-१६

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालु	एकूण	मागील थकबाकी वसुली	चालु	एकूण	मागील थकबाकी शिल्लक	चालु	एकूण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१	मालमत्ता कर	२४८.९८	७७६.८३	१०२५.८१	१०५.०६	१२७.२६	२३२.३२	१४३.९२	६४९.५७	७९३.४९
२	शाणी पट्टी	०	०	०	०	०	०	०	०	०
३	जकात कर	०	०	०	०	०	०	०	०	०
४	स्थानिक संस्था कर	०	०	०	०	१६१०.९५	०	०	०	०

टिप :- व्यापा-यांकडून आयात केलेल्या मालावर स्था. संस्था कर व व्यापा-यांनी सादर केलेल्या विवरणानुसार वसुली करण्यात येत असल्यामुळे मागणी दर्शविण्यात आलेली नाही

मुख्य लेखाधिकारी

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र — क्र. ४ (ब)

भाडे वसूली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन - २०१५-१६.

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसूली			शिल्लक			वसूलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील थकबाकी	चालु	मागणी	मागील थकबाकीची वसूली	चालु	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालु	एकूण		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	गाळा भाडे	७८.७१	९६.७३	१७५.४५	१६.४१	५२.८२	६९.२३	६२.३०	४३.९१	१०६.२१	३९.४६%	
२	इमारत भाडे											
३	भूखंड भाडे											
४	शाळा व जागा भाडे											
५	इतर											

टिप :- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसूली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरण करणे द्यावीत.

कर विभाग प्रमुख

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

MUNICIPAL CORPORATION OF THE CITY OF CHANDRAPUR

PROFORMA MARCH (YEAR 2015-2016)

(Dt. 01/04/2015 to 31/03/2016)

SR NO	NAME OF THE TAX	DATE OF THE TAX	ANNUAL DEMAND: ARREARS	ANNUAL DEMAND: CURRENT	ANNUAL DEMAND: TOTAL	NAMED TO BE EXEMPT: ARREARS	NAMED TO BE EXEMPT: CURRENT	NAMED TO BE EXEMPT: TOTAL	NET AMOUNT TO BE RECOVER DURING THE YEAR: ARREARS	NET AMOUNT TO BE RECOVER DURING THE YEAR: CURRENT	NET AMOUNT TO BE RECOVER DURING THE YEAR: TOTAL
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	CONSOLIDATED PROPERTY TAX		31288573	78718933	110007506	6390570	1035460	7426030	24898003	77683473	102581476
2	EDUCATION CESS		7521640	22065351	29586991	1382059	15247	1397306	6539581	22050104	28589685
3	EMPLOYMENT GUARANTEE CESS		1386980	3504427	4891407	459704	3635	463339	927276	3500792	4428068
4	TREE CESS		626242	1487104	2113346	163355	19192	182547	462887	1467912	1930799
5	FIRE SERVICE TAX		597654	1614041	2211695	147618	20715	168333	450036	1593326	2043362
6	SAFAI SHULK		1606457	16470069	18076526	574048	115049	689097	1032409	16355020	17387429
7	ADVERTISEMENT TAX			670000	670000	—	—	—	—	670000	670000
	TOTAL		43427546	124529925	167957471	9117354	1209298	10326652	34310192	123320627	157630819

SR NO	AMOUNT RECOVERED DURING THE YEAR (OUT OF COL NO 10 TO 12): 14	15	16	BALANCE OF THE END OF THE YEAR: 17	18	19	PERCENTAGE 20	REASON IN BRIEF OF LESS RECOVERY 21
1	[illegible]241	12725936	23232177	14[illegible]51762	64557537	79349299	22.65%	
2	[illegible]2077	3580876	5763953	[illegible]6504	10409228	22825732	20.16%	
3	[illegible]75053	531673	706726	752223	2969119	3721342	15.96%	
4	202205	224568	426773	209682	1243344	1504026	22.10%	
5	713239	258932	472171	236797	1121155	1357952	23.11%	
6	761293	2489147	3250440	271116	13865873	14136989	18.69%	
7	—	494071	494071		175929	175929	73.74%	
	14041108	20005203	34346311	20269034	102802185	123071269	21.79%	

OFFICE OF MUNICIPAL CORPORATION OF THE CITY OF CHANDRAPUR

NO. CCMC/TS/773 /2016

DATE 17/6/2016

SUBMITTED FOR FAVOUR THE INFORMATION TO

1. THE REGIONAL DIRECTOR OF MUNICIPAL ADMINISTRATION, NAGPUR
2. THE COLLECTOR, CHANDRAPUR

Dy. COMMISSIONER

MUNICIPAL CORPORATION OF THE CITY OF CHANDRAPUR

विवरणपत्र :-क्रं. ५ (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेला प्रलंबित अग्रीम वर्षनिहाय तपशिल

महानगरपालिकेचे नांव:- चंद्रपूर शहर माहानगरपालिका,चंद्रपूर

(रुपये लाखात)

अ.क्रं.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रुपये	शेरा
१	२	३	४
१	२०१५-१६	०.२६	
एकुण रक्कम :-		०.२६	

विवरणपत्र :-क्रं. ५ (अ)

महानगरपालिका यांना दिलेला प्रलंबित अग्रीम वर्षनिहाय तपशिल

महानगरपालिकेचे नांव:- चंद्रपूर शहर माहानगरपालिका,चंद्रपूर

अ.क्रं.	अग्रीमाचा तपशिल	मागील शिल्लक अग्रीम	चालु वर्षी दिलेली अग्रीम	एकुण	वसुली	मार्च २०१४ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७
१	इतर अग्रीम	०.२६	१.७३	१.९९	१.७३	०.२६

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
चंद्रपूर शहर माहनगरपालिका,चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. ६

महानगरपालिकेने इतर संस्थाकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन -

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.०१/०४/२०१५ रोजीची शिल्लक	चालु वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च ...... अखेर शिल्लक
						मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९ (७+८)	१० (६-९)
१	सह संचालक, नगर रचना [illegible] विभाग, नागपूर	आरक्षण क्र. [illegible] खाजगी वाडापाटीचे भुसंपादन	६.९६	०	६.९६	४.३४	१.८२	६.९६	०
२	[illegible] संचालक, नगर रचना, [illegible] राज्य, पुणे	केंद्र पुरस्कृत लहान व मध्यम शहरांच्या विकास योजना आय.यु.डी.पी.							
		एकात्मिक शहर विकास योजना आय.डी.एस.एम.टी.							

टिप :- [illegible] सदर कर्ज मुद्दल व व्याज मिळुन शासनास परतफेड करीत असल्यामुळे मार्च अखेर शिल्लक निरंक आहे

[signature] [illegible]/९/२०१७

मुख्य लेखाधिकारी

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. ७ (अ)

अनामत रकमेबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशिल	मागील शिल्लक	चालु वर्षातील जमा	एकुण जमा	परतावा/खर्च	व्यपगत	एकुण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	सन २०१३-१४ पावेतो सुरक्षा ठेव अनामत रक्कम रू. १.४५ कोटी दि. २६/०२/२०१९ ठराव क्र. १४० अन्वये व्यपगत करण्यात आलेली आहे.
१	सुरक्षा अनामत	३१२	६१९	९३१	१२९	०	१२९	८०२	
२	निवडणूक अनामत	०	०	०	०	०	०	०	
३	निविदा व इसारा	११९	१६	१३५	३४	०	३४	१०१	
४	इतर	०	०	०	०	०	०	०	

८/९/२०२०

मुख्य लेखाधिकारी

चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. 7(ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन 2015-16

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकूण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा	इतर अनामत	एकूण	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2		अर्धसमास पत्र क्र. 70 दिनांक 5-8-2020 नुसार मा					
3		प्रपत्रात माहिती मागितली परंतु माहिती अप्राप्त आहे.					
4							
5							

मुख्य लेखाधिकारी,
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र.८

महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव- चंद्रपुर शहर महानगरपालिका , चंद्रपुर

सन २०१५-२०१६

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	बँकेचे नाव	गुंतवणूक केलेली रक्कम	मंजूर प्राधिकारी (ठराव क्र. व दि.)	व्याज दर	गुंतवणूक कालावधी (दि. ते दि.)	मुदत संपल्यावर प्राप्त मुद्दल व व्याज			मुदत संपुष्टी न मिळालेली रक्कम		शेरा
							मुद्दल	व्याज	पुर्नगुंतवणूक	मुद्दल	व्याज	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	विकास निधी	पंजाब नॅशनल बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.७५	०३/०४/२०१५-०३/०४/२०१६	[illegible]	९.८८	[illegible]			
२	सिकींग फंड	पंजाब नॅशनल बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.७५	०३/०४/२०१५-०३/०४/२०१६	[illegible]	९.८८	[illegible]			
३	अतिवृष्टी	यु.को बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.५०	[illegible]	[illegible]	१८.३८	खात्यात जमा			
४	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.८०	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			
५	मुद्रांक शुल्क व सुविधा	यु.को बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	११.३६	खात्यात जमा.			
६	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपुर	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
७	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
८	संयुक्त वेतन खाते	ओरीएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.७०	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
९	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.३५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
१०	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.३०	[illegible]	[illegible]	८.००	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
११	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.३०	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
१२	संयुक्त वेतन खाते	[illegible] बँक, चंद्रपुर	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	८.३०	[illegible]	[illegible]	११.२२	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
१३	संयुक्त वेतन खाते	[illegible]	२३५.००	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
१४	जीपीएफ	[illegible]	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			
१५	जीपीएफ	[illegible]	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			
१६	वेतन राखीव निधी	[illegible]	[illegible]	स्थायी समिती ठराव क्र.१३८ दि.[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			

१७	वेतन शासकीय निधी	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	५०.७०	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	२२/०५/२०१५-२२/०५/२०१६	५५.२०	४.५०	५५.२०			
१८	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	४६.५५	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.६०	२५/०५/२०१५-२५/०५/२०१६	५०.२५	४.१	५०.२५			
१९	वेतन शासकीय निधी	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	५१.९६	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.५०	१३/०६/२०१५-१३/०६/२०१६	५६.४२	४.४६	५६.४२			
२०	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपूर	२३५.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-०३/०७/२०१६	२५३.४५	८.४५	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
२१	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपूर	२४६.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-०३/०७/२०१६	२६५.३८	१७.३८	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
२२	संयुक्त वेतन खाते	यु.को बँक, चंद्रपूर	२३५.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-०३/०७/२०१६	२५३.[illegible]	१९.१८	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
२३	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	६०.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.२५	२८/०७/२०१५-२८/०७/२०१६	६४.९६	४.९६	६४.९६			
२४	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	८०.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.२५	२१/०७/२०१५-२१/०७/२०१६	८६.८९	६.८९	८६.८९			
२५	अ.जाती नवबौद्ध घरकुल योजना	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	४६२.०८	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	९.६०	०९/०८/२०१५-०१/०२/२०१६	[illegible]	१.५५	व्याजासह जमा.			मुदतपूर्व रक्कम काढण्यात आली
२६	अ.जाती नवबौद्ध वस्ती जोडणी व दवाखानिक सौचालय योजना	यु.को बँक, चंद्रपूर	२००.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	०६/०८/२०१५-०३/०२/२०१६	[illegible]	८.८३	व्याजासह जमा			
२७	पं.राजाभाऊ खोब्रागडे स्मारक हॉल निधी	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	१०४.३५	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	९.२५	०७/०८/२०१५-०३/११/२०१५	[illegible]	१.८९	व्याजासह जमा			
२८	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	१६८.०९	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	९.५५	२८/०८/२०१५-२८/०८/२०१६	[illegible]	१२.७०	[illegible]			
२९	जीपीएफ	पंजाब नॅशनल बँक, चंद्रपूर	३८.८१	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.००	२६/०८/२०१५-२६/०८/२०१६	४२.००	३.१९	४२.००			
३०	जीपीएफ	पंजाब नॅशनल बँक, चंद्रपूर	५९.२५	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.००	२६/०८/२०१५-[illegible]	६४.१४	४.८८	[illegible]			
३१	वेतन शासकीय निधी	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	१००.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	७.५५	[illegible]/२०१६	[illegible]	[illegible]	[illegible]			
३२	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	१६४.६०	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	८.००	[illegible]/२०१६	१७८.२५	१३.७०	१७८.२५			
३३	मुलभूत सोई व सुविधा	यु.को बँक, चंद्रपूर	८०८.९१	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]/१२/२०१५	[illegible]	[illegible]	व्याजासह जमा.			
३४	वेतन शासकीय निधी	युनियन बँक, चंद्रपूर	१०७.२३	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-१२/०१/२०१६	११६.२५	८.९८	११६.२५			
३५	मुलभूत सोई व सुविधा	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	४८४.२३	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-०५/१२/२०१५	[illegible]	८.५१	व्याजासह जमा.			
३६	नगरोत्थान योजना	[illegible] बँक, चंद्रपूर	३००.००	सभापती, स्थायी समिती ठराव क्र.१९८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]-१४/०३/२०१६	३११.०५	११.०५	व्याजासह जमा.			
३७	नगरोत्थान योजना	[illegible]	[illegible]	सभापती, स्थायी समिती [illegible]	[illegible]	[illegible]-१४/०३/२०१६	[illegible]	२५.८८	व्याजासह जमा.			

३८	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	११.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.७५	[illegible]	[illegible]	७.१०	११८.१०			
३९	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	११.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.७५	[illegible]	[illegible]	७.१०	११८.१०			
४०	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	११.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	७.१०	११८.१०			
४१	जीपीएफ	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	११.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	७.१०	११८.१०			
४२	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	३६.५५	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	३९.३६	२.८२	३९.३६			
४३	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	४८.७८	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	५२.६३	३.८५	५२.६३			
४४	जीपीएफ	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	३९.८७	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	४३.०६	३.१८	४३.०६			
४५	जीपीएफ	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	४४.५५	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	४७.८३	३.४२	४७.८३			
४६	जीपीएफ	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	११.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	११८.१०	७.१०	११८.१०			
४७	जीपीएफ	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	६९.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	५.४५	[illegible]			
४८	जीपीएफ	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद, चंद्रपूर	५४.६६	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.७५	२२/०७/२०१५-२२/०७/२०१६	[illegible]	४.३६	[illegible]			
४९	निवृत्ती वेतन अंशदान	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद, चंद्रपूर	३६.५८	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.७५	२२/०७/२०१५-२२/०७/२०१६	[illegible]	२.९२	[illegible]			
५०	निवृत्ती वेतन अंशदान	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद, चंद्रपूर	३२.०३	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.७५	२३/०७/२०१५-२३/०७/२०१६	[illegible]	२.५५	३४.५८			
५१	जीपीएफ	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद, चंद्रपूर	५७.११	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	३०/०७/२०१५-३०/०७/२०१६	[illegible]	४.३५	[illegible]			
५२	जीपीएफ	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद, चंद्रपूर	५७.०२	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	३०/०७/२०१५-३०/०७/२०१६	[illegible]	४.५०	[illegible]			
५३	पेंशन राशीत निधी?	कॅनरा बँक, चंद्रपूर	४९.८३	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	४.०७	[illegible]			
५४	अवकाश वेतन	युनियन बँक ऑफ इंडिया, चंद्रपूर	२२१.७८	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	७.३०	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			
५५	संयुक्त वेतन खाते	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	२३५.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
५६	संयुक्त वेतन खाते	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स, चंद्रपूर	२३५.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
५७	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२३५.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			
५८	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२३५.००	कार्यकारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२५/०८/२०१५	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	संयुक्त वेतन खात्यात जमा			

७९	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२२५.००	कामगारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२४/०८/२००७	[illegible]	[illegible]	२१५.८२	१० ८२	संयुक्त वेतन व्यवहार खाते
८०	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२२५.००	कामगारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२४/०८/२००७	[illegible]	[illegible]	२०७.१०	१२.१०	संयुक्त वेतन व्यवहार खाते
८१	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२२५.००	कामगारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२४/०८/२००७	[illegible]	[illegible]	२१८.९२	१३ ९२	संयुक्त वेतन व्यवहार खाते
८२	संयुक्त वेतन खाते	बँक ऑफ महाराष्ट्र, चंद्रपूर	२२५.००	कामगारी, स्थायी समिती ठराव क्र.१६८ दि.२४/०८/२००७	[illegible]	[illegible]	२१९.८०	१४.८०	संयुक्त वेतन व्यवहार खाते
		एकूण	११५०२२.२२				१२०६१.९३	५१८.९९	

४/१/२०१८

मुख्य लेखा अधिकारी
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

विवरण — क्रं १

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बालकल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतुद व खर्चाचे विवरण.

महानगरपालिकेचे नाव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

(रुपये लाखात)

अ.क्र	विभागाचे नाव	स्वनिधिचे एकुण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारी प्रमाणे होणारी तरतुद	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
०१	२	३	४	५	६	७	८
०१	समाज कल्याण			३०.०० लक्ष	०.३३ लक्ष	२९.६७ लक्ष	
०२	महिला व बालकल्याण						
०३	अपंग कल्याण						

टिप :- सर्वसाधारण ठराव क्रं. १० दिनांक २०/०६/२०१८ अन्वये दिव्यांगाचे कल्याणार्थ पुढील आर्थीक वर्षात राखीव निधी खर्च करण्यात आलेला आहे.

समाज कल्याण अधिकारी
चंशमनपा, चंद्रपूर

मुख्य लेखा अधिकारी
चंद्रपूर शहर महानगरपालीका, चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. 10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रक्कमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन 2015-16

(रुपये मध्ये)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5+6)	8
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर						
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर						
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम						
4	इतर						

अर्धसमास पत्र 70 दिनांक 5-8-2020 नुसार या प्रपत्रात माहिती मागितली परंतु माहिती अप्राप्त आहे.

मुख्य लेखाधिकारी,
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका चंद्रपूर

विवरणपत्र क्र. ११

महानगरपालिकेने कार्यान्वित केलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय माहिती.

महानगरपालिकेचे नांव :- चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर

सन २०१५-१६

(रुपये लाखांत)

अ.क्र.	योजनेचे नाव	अ.क्र.	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र. व दिनांक	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दिनांक	कार्यादेश आदेश क्र. व दिनांक	कंत्राटदाराचे नाव	कामाची मुदत	कंत्राटदारास [illegible]	[illegible]	कामाची सद्यस्थिती	शेरा
१	२		३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
	निरंक	-	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	[illegible]

कार्यकारी अभियंता / शहर अभियंता
चंद्रपूर शहर महानगरपालिका, चंद्रपूर