



**सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका**  
**सांगली**  
**लेखा परीक्षण अहवाल**  
**2014-2015**

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

## अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका यांनी 2014-2015 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.

सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका  
वित्तीय वर्ष 2014-2015 चा लेखापरीक्षण अहवाल

जा.क्र.स्था/18/ब/सां.मि.कु मनपा/ले.प./2014-15/ 606

Date : 16/10/2020

सह संचालक (मनपालेप)  
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा  
7 वा मजला, रायगड भवन,  
नवी मुंबई

प्रति,

मा.आयुक्त,  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका  
सांगली

सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिकेच्या आर्थिक वर्ष 2014-2015 या वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. दि. धु. माडे, सहाय्यक संचालक व श्री. भा. वि. घुगे यांच्या पथकाद्वारे दिनांक 13.08.2018 ते दिनांक 28.06.2019 या कालावधीत पूर्ण केले असून प्रारूप लेखापरीक्षण अहवाल तयार केला आहे. सदर अहवालाचे श्री. नितिन पाठक, उप संचालक (मनपालेप), उप विभाग - 2, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी पुनर्विलोकन केले असून दिनांक 18.09.2020 रोजीच्या सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिकेस केलेल्या ईमेलद्वारे प्रारूप अहवाल एकतर्फी अंतिम करण्यात आला आहे. लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिकेचे कामकाज पाहात होते.

आयुक्त	
श्री. अजित कारथे	दिनांक 01.04.2014 ते दिनांक 31.03.2015
आयुक्त	
श्री. कांचन कांबळे	दिनांक 01.04.2014 ते दिनांक 17.01.2015
श्री. विवेक आप्पा कांबळे	दिनांक 31.01.2015 ते दिनांक 31.03.2015

## अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण.....	1
<b>I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल .....</b>	<b>3</b>
सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका.....	3
<b>PART II .....</b>	<b>9</b>
सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका.....	9
<b>कलम ९ अ खालील आक्षेप.....</b>	<b>10</b>
1 अर्थसंकल्पावरील भाष्य.....	11
2 लेखा विभागाने निवृत्ती वेतन अंशदान निधी पुरेसा न ठेवणेबाबत.....	19
3 सन 2014-15 या आर्थिक वर्षाची माहिती सोबतचे विवरणपत्र क्र.1 ते 11 मध्ये भरून सादर करणेबाबत.....	20
4 पाणीपुरवठा विभागातील मनपाच्या स्वनिधीमधून केलेल्या वेगवेगळ्या कामातील उणीवा बाबत.....	21
5 विद्युत विभागाकडील स्ट्रिट लाईट देखभाल व दुरुस्तीसाठी साहित्य खरेदी कामातील अनियमितता बाबत.....	24
6 विद्युत विभागाकडून मनपा हद्दीमध्ये नवीन स्ट्रिट लाईट बसविणे साठी एजन्सी नियुक्ती व कामातील अनियमितता बाबत.....	29
7 मिरज येथील पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 11 व 26 येथे पाण्याची पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	36
8 सांगली पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 9 किल्ला येथील उंच टाकीतून टाकली रस्ता भागात पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	40
9 पाणीपट्टीची थकबाकी रु 1870.66 लाख इतकी असून वसुलीबाबत ठोस कार्यवाही केली जात नाही. सांगली मनपाचे पाणीपुरवठा योजनेचे महसुली उत्पन्न 2014-15 साठी रु. 1331.26 लाख असून महसुली खर्च रु 1988.87 लाख आहे रु. 657.61 लाख तफावत असल्याचे दिसते.....	45
10 मिरज पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 28 मध्ये बेडग रोड, मोतुगडेमळा, ढोले मळा व म्हैशाळ रोड कोकाटे मळा भागात नवीन पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	47
11 सांगलीवाडी येथे 15 लक्ष लि. क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, शामरावनगर, सांगलीवाडी ई.भागातील वितरण व्यवस्थेसाठी DI K-7 PIPE पुरविणे, खोदाई करणे जोडणी करणे, चाचणी देणे, या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.....	50
12 पाणीपुरवठा योजनेबाबतची माहिती विहित नमुन्यातील विवरणपत्रात उपलब्ध करून देणेबाबत.....	55
13 चुकीची पदोन्नती दिल्याने वेतन/निवृत्ती वेतन/उपदान/अशराशीकरण रक्कमेचे अतिप्रदान झाले बाबत.....	56
14 महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचा-यांच्या गटविमा योजनेच्या कपातीबाबत.....	58



15	सांगली झुलेलाल चौक ते 100 फुटी द-उ रस्ता डांबरीकरणाने मजबुतीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत .....	59
16	सांगली येथील हरिपूर रोड लिंगायत स्मशानभूमी ते राजेसाहेब बंगला द-उ रस्त्याचे (काळीवाटरस्ता) हॉटमिक्स डांबरीकरण करणे कामातील अनियमिततेबाबत .....	63
17	मिरज शिवाजीनगर रोड ते एस.टी.स्टँड पर्यन्तचा रस्ता डांबरीकरण करणे कामातील अनियमिततेबाबत .....	68
18	कुपवाड हसनी आश्रम ते कुंभारमळापर्यन्तचा द.उ.रस्ता डांबरीकरण करणे या कामातील उणीवाबाबत. ....	72
19	सांगली एस.टी.स्टँड ते सिव्हील हॉस्पिटलचौक ते राममंदिर पर्यन्तचा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत .....	76
20	इंदिरा घरकुल झोपडपट्टी स.न.138/ब येथे 155 + 651= 806 घरकुले बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत .....	80
21	बांधकाम परवानगी देतेवेळी वसुल केलेली व कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा केलेली उपकर रक्कम याबाबत झालेली अनियमितता .....	87
22	बांधकाम परवानगी देतेवेळी नगर रचना विभागकडून विकास शुल्क आकारणी करताना झालेली अनियमितता .....	89
23	नगर रचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी देतेवेळी उपकराची रक्कम आकारणी करताना झालेली अनियमितता .....	92
24	नगर रचना विभागाकडून मोबाईल टॉवर उभारणी परवानगी देतेवेळी झालेली अनियमितता .....	95
25	नगर रचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी देतेवेळी स्थानिक संस्था कर(एल.बी.टी.) वसुली बाबत झालेली अनियमितता .....	98
26	विधीजांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत .....	100
27	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत सांगली कार्यालयाकडून परवाना अभिलेखे/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत .....	102
28	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आरोग्य विभाग अंतर्गत सांगली, मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडून ना हरकत दाखले परवाना संचिका/अभिलेखे/ नोंदवहया लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. 106	
29	नगर सचिव विभागाने सन 2014-15 मधील महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची नोटीस स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये देताना व महासभेत ऐन वेळेचे प्रस्ताव दाखल करून घेताना झालेले अनियमितता बाबत .....	107
30	वाहन कार्यशाळेतील वाहन व्यवस्थेतील देखभाल दुरुस्ती व इतर अनुषंगिक कामातील अनियमिततेबाबत .....	111
31	आमराई येथील जळावू लाकूड व धोकादायक झाडांचा जागेवर लिलाव करण्यामध्ये झालेल्या अनियमिततेबाबत .....	113
32	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेकडील मिरज बेडग रोड येथील कत्तलखानाच्या निविदेबाबत .....	114
33	मुख्य लेखापरीक्षकांनी महानगरपालिकेच्या लेख्यांची साप्ताहिक चाचणी केल्याचा तसेच 2014-15 या आर्थिक वर्षाच्या लेख्यावरील केलेल्या वार्षिक लेखापरीक्षण अहवालाची प्रत लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत .....	115

**कलम ९ ब खालील आक्षेप..... 118**

- 34 अग्निशमन विभागाकडील प्रलंबित वसूलीबाबत. ....119
- 35 सफाई कर्मचाऱ्याची रिक्त पदे लाड समितीच्या शिफारसीप्रमाणे वारसा पद्धतीने भरण्याबाबत. ....122
- 36 विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम विलंबाने चलन करून जमा करणे, नियमापेक्षा कमी रक्कम वसूल करणे, फी/शास्तीची रक्कम वसूल न करणे, रक्कम नगदी शाखेकडे जमा केलेली नाही.....124
- 37 विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम शासनाकडे जमा करणे बाबत.....130
- 38 सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार अंतर्गत शासनाकडून प्राप्त रक्कमेवर मिळणारे व्याज शासन खाती जमा करणे, आयकर रक्कम कपात व प्रवास भत्ता देयक बाबत. ....132
- 39 नगर सचिव विभागाकडून महासभा/स्थायी सभेचे वेळी चहापान रक्कम खर्च करताना झालेली अनियमितता बाबत. 133
- 40 विद्युत विभागाकडील देयके सवलतीच्या दिनांकानंतर भरणा केल्याने महानगरपालिकेच्या होत असलेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.....134
- 41 विद्युत विभागा साहित्य खरेदी जड वस्तु संग्रह नोंदवही मध्ये नोंदी घेतलेले नाहीत.....136
- 42 सन 2014-15 विद्युत विभागाकडून गणेशोत्सव कालावधीमध्ये तात्पुरती लाईट व्यवस्था करताना झालेली अनियमितता बाबत. ....139
- 43 सन 2014-15 मध्ये स्वेच्छा सेवानिवृत्त झालेले कर्मचारी यांचे शेवटचे दिवसाचे वेतन कपात केले नसले बाबत. 140
- 44 चुकीचे वेतन निश्चितीमुळे वेतन/निवृत्ती वेतन/उपदान/अंशराशीकरण/रजा रोखीकरण रक्कमेचे अतिप्रदान झाले बाबत. ....142
- 45 UIDSSMT अंतर्गत माळबंगला,काळीखण व वसंत कॉलनी येथील झोन मधील, वितरण व्यवस्था,माळबंगला केंद्र ते काळी खणसंपर्पर्यंत रायझिंग मेन पाईप लाईन टाकणेची कामे या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.....146
- 46 UIDSSMT अंतर्गत कोल्हापूर रोड येथे 15 लक्ष लि.क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, वितरण व्यवस्था व कम्पाउंड वॉल बांधणे या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.....151
- 47 पाणीपुरवठा विभागातील पाणी मीटर बंद असल्यामुळे तसेच पाण्याची देयके उशिराने दिल्यामुळे पाण्याच्या प्रत्यक्ष वापराप्रमाणे महसुली उत्पन्न मिळत नसल्याबाबत. ....155
- 48 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या मिरज शहर भुयारी गटर योजनेमधील अनियमिततेबाबत.....161
- 49 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या सांगली शहर भुयारी गटर योजनेमधील अनियमिततेबाबत. ....165
- 50 माळबंगला येथे 70 दललि क्षमतेचे आधुनिक जलशुध्दीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

51	सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील अनियमितता बाबत.....	175
52	सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन गटर करणे कामामधील अनियमितता.....	187
53	सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन करण्यात आलेल्या रस्ते कामामधील अनियमितता.....	192
54	सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन करण्यात आलेल्या रस्ते कामामधील अनियमितता.....	198
55	सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील झालेली अनियमितता.....	202
56	सन 2014-15 मध्ये 50% शासन अनुदान,50%मनपा अनुदान महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान (जिल्हास्तर) योजनेमधुन रस्ते करणे या कामामधील झालेली अनियमितता.....	210
57	सन 2014-15 मध्ये 100% 'शासन अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मिती साठी रस्ते करणे या कामाधील झालेली अनियमितता.....	216
58	सन 2014-15 मध्ये 100% 'शासन अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मिती साठी रस्ते करणे या कामाधील झालेली अनियमितता.....	221
59	सन 2014-15 मध्ये 100% 'मनपा अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका स्थलमितेतील ऑप्टिकल फायबर केबल जाळे टाकणा-या संबधित टेलिफोन कंपन्याकडुन जमा झालेल्या रक्कमेमधुन चरी दुरुस्ती करण्यात आलेल्या कामामधील अनियमितता.....	225
60	सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील झालेली अनियमितता.....	227
61	सांगली जिल्हा मध्यवर्ती बँक ते विश्रामबाग पै.प्रकाश हॉटेल रस्ता डांबरीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.....	233
62	कुपवाड प्रभागातील क्रांतीसिंह नाना पाटील कॉलनीमधील अंतर्गत रस्ते डांबरीकरण करणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	236
63	गंगानगर अष्टविनायकनगर,विवेकानंद सोसायटी,मंगलमूर्ती कॉलनी व वारणाली परिसर अंतर्गत रस्ते करणे कामातील अनियमिततेबाबत.....	241

64	नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील अनियमितेबाबत.....	245
65	नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील अनियमितेबाबत.....	247
66	नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील अनियमितेबाबत.....	249
67	मनपा हद्दीतील सार्वजनिक प्रयोजनासाठी खाजगी जमिनीचे नुकसान भरपाईपोटी भूमि संपादन विभागाकडे जमा केलेल्या रकमेबाबत.....	252
68	गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे या मधील अनियमितेबाबत.....	253
69	सांगली मिरज कुपवाड शहर मनपाच्या, सांगली विभागातील कर संकलन विभागाच्या मालमत्ता करातील अनियमितेबाबत.....	257
70	कर निर्धारण व कर संकलन विभागचे आर्थिक वर्ष 2014-15 या कालावधीतील मिळकत कराच्या थकबाकी वसुली बाबत.....	260
71	करनिर्धारक व संकलक मिरज विभागाकडील सन 2014-15 मधील नवीन मिळकतीवर घरपट्टी आकरणी बाबत झालेली अनियमितता.....	261
72	मनपा हद्दीमधील मिळकतीचे पुनःसर्व्हेषण करणे, भाडेवाढ केलेली नाही. याबाबत झालेली अनियमितता.....	265
73	सांगली मिरज कुपवाड शहर मनपाच्या, सांगली विभागातील कर संकलन विभागाच्या मालमत्ता करातील अनियमितेबाबत.....	266
74	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिका पॅनेलवर विधीज्ञांनाची नियुक्ती करताना झालेली अनियमितता बाबत.....	268
75	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत मिरज कार्यालयाकडून परवाना शुल्क आकारणी करताना झालेली अनियमितता.....	269
76	संगणक विभागाकडील E-GOVERNANCE अंतर्गत HCL कंपनीकडून राबविण्यात येणा-या प्रकल्पाचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करताना झालेले अनियमितता बाबत.....	272
77	संगणक विभागाकडील E-GOVERNANCE अंतर्गत घरपट्टी व पाणी पुरवठा, मालमत्ता ची बिले तयार करणेसाठी कंपनी नियुक्ती करताना व देयके अदा करताना झालेले अनियमितता बाबत.....	274
78	भांडार विभागाकडून 2014-15 वर्षाकरिता लागणारे लेखन साहित्य व अनुषंगिक स्टेशनरी खरेदीतील अनियमितेबाबत.....	276
79	स्थानिक संस्था कराची अंदाजपत्रकातील प्रत्यक्ष जमा रक्कम व विभागाकडील जमा रक्कमेतील तफावती बाबत. 280	
80	आर्थिक वर्ष 2014-15 मधील स्थानिक संस्था कराचे प्रलंबित निर्धारणा बाबत.....	281
81	मोकाट कुत्र्यांच्या निर्बिजिकरणाबाबत चुकीचे धोरण अवलंबल्यामुळे दरवर्षी निष्फळ खर्च होण्याच्या शक्यतेबाबत.....	283
82	मुद्रांक शुल्क कमी भरणा केलेबाबत.....	285
83	कत्तलखाना विभागातील जमा किर्दीचे लेखापरीक्षणात आढळलेल्या अनियमितेबाबत.....	286

84	महानगरपालिका हद्दीतील खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीचे खाजगी शुश्रूषा गृहांची नोंदणी व नूतनीकरण न केल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत.....	288
85	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत कार्यान्वित मोफत अंत्यसंस्कार योजनेतील अनियमिततेबाबत.....	291
86	सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता वसुली लिपिकाकडून जमानतनामे न घेण्यात आलेल्या अनियमिततेबाबत.....	293
87	सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता निदर्शनास आलेल्या अनियमिततेबाबत.....	294
88	सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता प्राथमिक शिक्षण मंडळ सांगली व मिरज यांचेकडील इमारत भाडे थकीत असलेबाबत.....	296
89	मालमत्ता विभागाने मनपा आस्थापनेवर नसलेल्या व्यक्तींना निवास्थान वाटप केले बाबत तसेच त्यांचेकडून भाडेची रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.....	297
90	मिरज विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील गाळे, इमारती खुली जागा, धोबी कट्टे व मनपा लाकडी खोकी, खाजगी खोकी यांची थकबाकी 2013-14 अखेर व 2014-15 ची चालू थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत. 300	
91	सांगली विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील गाळे, इमारती खुली जागा, धोबी कट्टे यांची थकबाकी 2013-14 अखेर व 2014-15 चालूची थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.....	303
92	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्डनंबर 3 पंचशील निवास ते हबिबाबी मंजिल पर्यंत गटर करणे.....	307
93	प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 3 संजयनगर पेट्रोल पंपासमोर दक्षिण उत्तर रस्त्यास क्रॉस पाइप बसविणे. अहिल्याबाई होळकर सर्कल व भीमनगर येथील स्वागत कमानाचे रंगकाम करणे स्वस्तिक व ब्रिज मागील गटारीवर स्लॅब टाकणे.....	310
94	सांगली, मिरज कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे प्रभाग समिती क्र. 2 अंतर्गत करण्यात आलेल्या सर्व कामांची अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत.....	312
<b>कलम ९ क खालील आक्षेप.....</b>		<b>314</b>
----- निरंक -----		<b>315</b>
<b>कलम ९ ड खालील आक्षेप.....</b>		<b>317</b>
95	व्यवसायकर रकमा भरणा करणेबाबत शासनाकडून 5% रक्कम प्राप्त करून न घेतलेबाबत.....	318
96	भविष्य निर्वाह निधी खाते व बँक गुंतवणूक नोंदवही यामधील अनियमिततेबाबत.....	319
97	घसारा निधिबाबत.....	321
98	अग्निशमन विभागात ठेवण्यात आलेल्या जडसंग्रह साठा नोंदवहीस वर्षअखेर पडताळणी करून कार्यालय प्रमुखाने प्रमाणपत्र न नोंदविलेबाबत.....	322

99	आगसुरक्षा निधीची शिल्लक रक्कम मुदतीवर न ठेवल्यामुळे महानगरपालिकेस व्याजापोटी झालेल्या आर्थिक नुकसाणीबाबत.....	323
100	फायरमन पदावर केलेल्या नियुक्तीबाबत.....	324
101	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अग्निशमन दलाकडील फायर फायटर, वॉटर ट्रॉली, फायर टँकर यांचे तसेच विविध तपासणी कामी आकारणेत येणा-या फी मध्ये वाढ करणे बाबत.....	325
102	प्राथमिक शिक्षण विभागाचे मनपा येणे/देणे रक्कमेचा तपशील व मनपा कडून देण्यात आलेले अनुदान खर्ची व शिल्लक रक्कमेचा तपशील यामध्ये झालेल्या अनियमितता बाबत.....	326
103	संवर्ग बदलून चुकीच्या पद्धतीने दिलेल्या पदोन्नतीमुळे वेतन व भत्त्यांचे झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.....	327
104	विद्युत विभागाने सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये वीज वितरण कंपनीची मागील थकबाकी / व्याज अदा न केल्यामुळे आकारण्यात येत असलेल्या थकबाकी /व्याजामुळे महानगरपालिकेच्या होत असलेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.....	329
105	सन 2014-15 मध्ये निवृत्ती वेतन अदा करताना हयातीचा दाखला प्राप्त झाले नसताना ही निवृत्ती वेतन अदा केले बाबत.....	336
106	डॉ.सौ.अनिगोळ सुमन शेषराव, एम.बी.बी.एस यांची नियुक्ती व सेवापुस्तकातील अनियमिततेबाबत.....	338
107	नगर रचना विभागाने बांधकाम परवाना नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवलेली नसल्याने झालेली अनियमितता.....	340
108	लेखापरीक्षणासाठी साठी प्रमाणके उपलब्ध करून न देणेबाबत.....	342
109	नागरी कुटुंब कल्याण कार्यक्रमांतर्गत नागरी आरोग्य सेवा योजनेतील 17 केंद्रांना मिळणार्या थिकीत अनुदानाबाबत.....	365
110	कोंडवाडा विभागाकडून जप्त केलेल्या गुराढोरांची परिरक्षा करणे संबंधीच्या फी वसुलीमधील अनियमिततेबाबत.....	366
111	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत घनकचरा विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.....	369
112	सन 2014-15 या कालावधीतील ग्रंथालय विभागाने लेखा विभागाकडे जमा केलेल्या वर्गणी/अनामत रकमांच्या अनियमिततेबाबत.....	370
113	महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 अन्वयेचे कलम 7 (ख)नुसार झाडांची गणना पाच वर्षातून एकदा न करणेबाबत.....	372
114	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेमधील विविध ड्रेनेज कामांमध्ये झालेल्या अनियमिततांबाबत तसेच मिरज शहरातील ठिकठिकाणी चॅबर्सची दुरुस्ती करून त्यावर फ्रेम व कव्हर्स बसविणे भाग-2 कामामधील अनियमितता.....	372
115	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत कोंडवाडा विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.....	376

116	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 16 दडगे गर्ल्स हायस्कूल पिछाडी पंजाब सिंध बँकेसमोर गटर करणे व ठिकठिकाणी गटारीवर स्लॅब टाकणे.....	376
117	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 17 वखारभाग पूरोहित घर ते स्नेह बंगला पर्यन्त सांडपाणी निचऱ्यासाठी फूल राऊंड पाईप बसविणे.....	379
118	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 3 हडको कॉलनी अंतर्गत पडलेल्या गटारी दुरुस्त करणे.....	381
119	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत अतिक्रमण विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.....	383
120	माळबंगला जलशुध्दीकरण केंद्र येथुन कुपवाड झोनकरीता नविन 200 HP क्षमतेचे पंप पुरविणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.....	384
121	UIDSSMT अंतर्गत शासनाकडून प्राप्त रक्कमेवर मिळणारे व्याज शासन खाती जमा न केलेबाबत.....	387
122	प्लंबर लायसन्स परवाना, नुतनीकरण, व लायसन्सधारक यांचे कामकाजामधील त्रुटीबाबत.....	388
123	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका हददीतील / क्षेत्रामध्ये सांगली शहरातील वाहने/ट्रक यांची पार्कींग फी वसूल करत नसलेबाबत.....	390
124	सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी निवासस्थान, मासिक घरभाडे नियमानुसार वसूल केले जात नसलेबाबत.....	391
125	वृक्ष प्राधिकरण समिती नियमानुसार गठीत न केलेबाबत तसेच वृक्षकर प्राधिकरण निधी न ठेवलेबाबत....	393
126	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील उद्यान निगा राखणीवरील निविदा प्रक्रिया व खर्चाबाबत.....	395
127	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती 3 अंतर्गत गटर करणे कामातील अनियमिततेबाबत. 398	
128	क्रिडा विभागावर 5% रक्कम खर्च न करणेबाबत.....	401
129	सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्रमांक 4 विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.....	402
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र .....	405
	<b>विवरणपत्रे व जोडपत्रे.....</b>	<b>406</b>

**विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण**

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर	29, 30	35, 36, 37, 38, 39		101, 102, 103
सामान्य प्रशासन	13, 14	43, 44		105, 106
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	15, 16, 17, 18, 19, 20	51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63		
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	4, 5, 6	40, 41, 42		104
पाणी पुरवठा व मल निसारण	7, 8, 9, 10, 11, 12	45, 46, 47, 48, 49, 50		120, 121, 122
लेखा विभाग	1, 2, 3			95, 96, 97
लेखापरीक्षण	33			
नगर रचना	21, 22, 23, 24, 25	64, 65, 66, 67, 68		107, 108
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर		79, 80		
कर निर्धारण व संकलन		69, 70, 71, 72, 73		
आरोग्य		81, 82, 83, 84, 85		109, 110, 111, 112, 113
भूमी व मालमत्ता विभाग		86, 87, 88, 89, 90, 91		123, 124
विधी विभाग	26	74		
भांडार		78		
परवाना व मंडई विभाग	27, 28	75		
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान		76, 77		
क्रिडा विभाग				128, 129
अग्निशमन विभाग		34		98, 99, 100



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

प्रभाग कार्यालये		92, 93, 94		127
उद्यान विभाग	31			125, 126
जल निस्सारण				114, 115, 116, 117, 118, 119
पशु वध गृह	32			

## I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

### सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारसीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे व त्यांच्या अंतर्गत असलेल्या उपक्रमांचे वैधानिक लेखापरिक्षण वित्त विभागाच्या शासन निर्णय क्रमांक स्थानिके-1010/प्र.क्र.26 ब/ विमा प्रशा, दि.31/03/2011 अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा संचालनालय, नवी मुंबई यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. त्यानुसार 2011-12 लेखापरिक्षण सुरु करण्यात आले आहे. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियमाचे कलम 10(4) नुसार लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासून 4 महिन्यांच्या आत अहवालातील आक्षेपांची पूर्तता करून पूर्तता अहवाल स्थानिक निधी लेखापरिक्षा संचालनालयास पाठविणे आवश्यक आहे. तथापि 2011-2012 ते 2013-2014 पर्यंतच्या लेखापरिक्षण अहवालातील खालीलप्रमाणे एकूण 419 परिच्छेद प्रलंबित आहेत. स्थानिक निधी लेखापरिक्षा संचालनालयाच्या अभिप्रायाची/आक्षेपाची पूर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.

प्रलंबित परिच्छेद खालीलप्रमाणे आहेत.

अ. क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1	2011-12	1 ते 171 परिच्छेदांमधील बाबी.	171
2	2012-13	1 ते 142 परिच्छेदांमधील बाबी.	142

2013-2014 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरिक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद.

परिच्छेद क्रमांक	शिर्षक
1	अर्थसंकल्पावरील भाष्य :- अंदाजपत्रकीय तरतुद व प्रत्यक्ष जमा व खर्च यामध्ये आढळून आलेल्या तफावतीबाबत.
2	वार्षिक प्रशासन अहवाल व वार्षिक लेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नसलेबाबत.
3	स्थायी समीतीने लेखे ठेवणेसाठीचे निर्देशित केलेले विहित नमुने लेखा विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केले नसलेबाबत तसेच उपर्जित द्विनांद पध्दतीने लेखे व ताळेबंद ठेवला नसलेबाबत.
4	कर्मचा-यांना दिलेल्या अग्रीम रक्कमांचे समायोजन केले नसलेबाबत.
5	जनरल फंड निधीच्या रोकडवही व बँकपासबुक रक्कमेमधील तफावतीचा ताळमेळ घेतला नसलेबाबत.

6	भविष्य निर्वाह निधी खाते मधील अनियमितताबाबत.
7	नविन पाणीपुरवठा कनेक्शनधारकांना मागणी देयके विलंबाने दिलेने महानगरपालिकेस पाणीपुरवठा देयकापोटी मिळणारी रक्कम वेळेत मिळत नसलेबाबत.
8	पाणी मिटर बंद असल्यामुळे पाण्याच्या प्रत्यक्ष वापरा प्रमाणे महसुली उत्पन्न मिळत नसल्याबाबत.
9	पाणीपट्टी थकबाकी वसूल करण्यासाठी नियमाप्रमाणे कार्यवाही केली जात नसलेबाबत.
10	माळबंगला येथे 70 दशलक्ष लिटर क्षमतेचे आधुनिक जलशुध्दीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
11	वाढीव व सुधारित सांगली व कुपवाड नळ पाणीपुरवठा योजना पॅकेज 3.1, 3.3 व 3.4 या कामामध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
12	महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 67(3)(क) खाली करण्यात आलेल्या 17 कामांचे दप्तर लेखापरीक्षणास सादर केले नसल्याने रक्कम रु.7916484/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात आलेबाबत.
13	इंदिरा घरकुल झोपडपट्टी स.न.138/ब येथे 155 + 651= 806 घरकुले बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
14	संजय गांधीनगर मिरज स.नं.964/अ येथे 438 घरकुलांचे पायाभूत सुविधासह बांधकाम करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
15	वॉर्ड क्र.13 काँग्रेस भवन समोर स्वागत कमान बांधणे हे काम नगरसेवक स्वेच्छा निधीमधून करता येत नसताना केलेने झालेल्या अनियमिततेबाबत.
16	आर्थिक वर्ष संपण्याचे अखेरीस बांधकाम विभागाने विकास कामाची टेंडर मागवून त्याबाबतची कार्यवाही पुढील वर्षामध्ये केल्याने झालेल्या गंभीर वित्तीय अनियमिततेबाबत.
17	सुधारीत अंदाजपत्रकाप्रमाणे खर्चामध्ये कपात करून कामे न करता, मुळ अंदाजपत्रकातील तरतुदीनुसार निविदा मागवून कामे केल्याने प्रलंबित देयकाचे दायित्व महानगरपालिकेवर वाढून झालेल्या वित्तीय अनियमिततेबाबत.
18	प्रभाग समिती क्रं.1 व 2 च्या कार्यक्षेत्रातील गणेशोत्सव निमित्त रस्त्यातील खड्डे मुरुमाने भरणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
19	वॉर्ड क्र.25 मधील हरीओम नगर मंदीर जवळ आर.सी.सी.कमान बांधणे हे काम नगरसेवक स्वेच्छा निधीमधून केलेने झालेल्या अनियमितते बाबत.
20	सांगली विभागाकडील मालमत्ता विभागाची थकबाकी रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.
21	मालमत्ता विभागाने मनपा अस्थापनेवर नसलेल्या व्यक्तींना निवास्थान वाटप केले असून त्यांचे कडून घरभाडेची रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.
22	नोंदणीकृत व्यावसायिकांनी स्थानिक संस्था कर रक्कमेचा कमी भरणे केलेबाबत.
23	मिरज घरपट्टी विभागातील जमा पावती पुस्तक क्र 456 उपलब्ध करून दिले नसल्याबाबत.
24	घरपट्टीची मागणी देयके मालमत्ताधारकास विलंबाने दिलेने घरपट्टीचा भरणे उशिरा झाल्याने मनपास सादरची रक्कम वेळेत प्राप्त झाली नसलेबाबत.
25	पेट्रोल-डिझेल वाहनांच्या दुरुस्तीवर वित्तीय मर्यादेपेक्षा जास्त खर्च केलेबाबत.
26	कार्यशाळा विभागाला स्टॉकसाठी लागणारे लुब्रिकेटिंग ऑईल खरेदी मधील अनियमिततेबाबत
27	विवाह नोंदणी शुल्क व शास्तीची रक्कम शासकीय कोषागारात भरणे न केलेबाबत.

28	ठेकेदाराकडून नेमण्यात आलेल्या खाजगी सुरक्षा रक्षकांना किमान वेतनानुसार वेतन दिल्याबाबतची तसेच त्यांचे भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी कार्यालयाकडे भरणा केले बाबतची कागदपत्रे दाखविली नसलेबाबत.
29	महानगरपालिकेने कंत्राटी पध्दतीने नेमलेल्या कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम त्यांचे वेतनामधुन कपात करुन कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी कार्यालयाकडे भरणा केली नसल्याबाबत.
30	विधी विभागाच्या कामकाजामधील अनियमिततेबाबत.
31	बांधकाम परवानगी देताना वसुल केलेल्या उपकर रक्कमेचा भरणा कामगार कल्याण मंडळाकडे केला नसलेबाबत.
32	घन कचरा व्यवस्थापनांतर्गत साहित्य खरेदी मधील अनियमिततेबाबत.
33	घन कचरा व्यवस्थापनांतर्गत कॉम्पॅक्टर खरेदी मधील अनियमिततेबाबत.
34	मुख्य लेखापरीक्षकांनी महानगरपालिकेच्या लेख्यांची साप्ताहिक चाचणी करुन 2013-14 या आर्थिक वर्षात केलेल्या वार्षिक लेखापरीक्षण अहवालाची प्रत लेखापरीक्षणास सादर केली नसलेबाबत.
35	महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची नोटीस भरपुर खप असलेल्या स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये दिली नसलेबाबत तसेच महासभा क्र.01 ते क्र. 05 चे इतिवृत्त नोंदवहीमध्ये लिहिले नसलेबाबत.
36	उद्यान विभागामधील अनियमिततेबाबत
37	अनामत नोंदवही व बँक पासबुकमधील ताळमेळ जुळत नसलेने पडलेल्या रु. 2836744/- च्या फरकाबाबत.
38	मिरज विभागाकडील मालमत्ता भाडेची थकीत रक्कम वसुल केली नसलेबाबत.
39	महानगरपालिका निवासस्थानामध्ये राहणा-या कर्मचा-यांचे कपात केलेले मासिक घरभाडे स्वनिधीमध्ये जमा केले जात नसल्याबाबत.
40	महानगरपालिका क्षेत्रातील मनपा मालकीची जागा, गाळे, खोके, इमारती यांची भाडेवाढ विहित मुदतीत न केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.
41	सांगली विभागाने घरपट्टीची आकारणी विलंबाने केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.
42	सांगली मिरज आणि कुपवाड महानगरपालिकेतील घरपट्टी विभागाकडे जमा झालेला महाराष्ट्र शिक्षण कर व रोजगार हमी उपकर विलंबाने शासनाकडे जमा केलेबाबत
43	मनपा हद्दीतील रिकाम्या भुखंडावर (मोकळ्या जमीनीवर) कर निर्धारण केले नसल्याबाबत
44	कुपवाड विभागाकडील मालमत्ता कर आकारणी मधील अनियमितताबाबत.
45	महाराष्ट्र औद्योगिक विकास महामंडळाकडून पिण्याच्या पाण्याचा कोटा वाढवून न घेतल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.
46	सुजल निर्मल अभियान योजने अंतर्गत पॅकेज क्र. 1.1 व 1.3 मधील हिराबाग केंद्र येथे टाकी बांधणे, वितरण व्यवस्था बळकट करणे, बल्क मीटर बसविणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
47	सुजल निर्मल अभियानांतर्गत अस्तित्वातील वितरण व्यवस्था बळकटीकरण करणे, बल्क मीटर बसविणे व योजना 24/7 प्रणाली अंतर्गत चालविणे (पॅकेज क्र. 2.1 व 2.3) या कामातील अनियमिततेबाबत.
48	सुजल निर्मल अभियान योजनेअंतर्गत पॅकेज क्र. 1.1 व 1.3 मधील शामराव नगर येथे ऑक्सीडेशनल पॉन्ड टाकी बांधणे, इंटेकवेल नुतनीकरण, फिडर मेन टाकणे, वितरण व्यवस्था नुतनीकरण करणे या

	कामातील अनियमितताबाबत.
49	सुजल निर्मल अभियान योजनेअंतर्गत मिरज पाणीपुरवठा विभागातील अस्तीत्वातील 19.20 द.ल.लि. क्षमतेच्या जलशुध्दीकरण केंद्राची क्षमता 28.80 द.ल.लि. पर्यंत वाढवणे व अस्तीत्वातील जलशुध्दीकरण केंद्राची दुरुस्ती करणे. या कामातील अनियमितता.
50	सांगली, मिरज आणि कुपवाड हद्दीतील अस्तित्वातील 22 उंच टाक्या व 3 संप पंप हाऊस दुरुस्त करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
51	सांगलीवाडी येथे 15 लक्ष लिटर क्षमतेची उंच टाकी बांधणे तसेच शामरावनगर येथे वितरण नलिका टाकणे व विविध ठिकाणी कंपाऊंड वॉल बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
52	कोल्हापूर रोड येथे 15 लाख लिटर क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, वितरण व्यवस्था व कंपाऊंड वॉल बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
53	माळबंगला येथे 25 लाख लिटर क्षमतेचा जलकुंभ, वसंत कॉलनी, काळी खण ESR झोन येथे वितरण व्यवस्था व कंपौंड वॉल बांधणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
54	महानगरपालिका हद्दीत 15 लाख लिटर क्षमतेची उंच पाण्याची टाकी बांधणे, संजय नगर, माळबंगला परिसरात वितरण व्यवस्था करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
55	माळबंगला जलशुध्दीकरण केंद्र येथुन कुपवाड झोनकरीता नविन 200 HP क्षमतेचे पंप पुरविणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
56	मिरज शहर भुयारी गटर योजनेमध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
57	सांगली शहर भुयारी गटार योजनेच्या कामामध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
58	मासिक विद्युत देयकाच्या रकमा अदा करताना सवलत कालावधीचा फायदा न घेतल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत.
59	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेतील अनियमिततेबाबत.
60	कॉम्पेक्टर नंबर MH-10-P1007 च्या दुरुस्तीमधील अनियमिततेबाबत.
61	वाहन विभागातील अनियमिततेबाबत
62	डंपर प्लेसर MH-10-P-22 च्या दुरुस्ती खर्चामधील अनियमिततेबाबत.
63	सुधारित वेतन बँड मध्ये कमाल टप्यावर पोहचलेल्या कर्मचा-यांना एक वेतनवाढ जादा दिल्याने व जादा ग्रेडवेतन मंजूर केल्याने वेतन व भत्ते, निवृत्तीवेतन/कुटुंब निवृत्ती, उपदान, अंशराशीकरण रक्कमेच्या झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.
64	अर्हताकारी सेवा 20 वर्ष पेक्षा कमी असताना स्वेच्छा सेवानिवृत्ती मंजुर करुन निवृत्ती वेतन अंशराशीकरण रक्कम आदा केलेबाबत.
65	पदोन्नती साखळीतील पदोन्नतीचे पद नसताना एकाकी पदानुसार ग्रेडवेतन मंजूर करणे ऐवजी चुकीचे ग्रेडवेतन मंजूर केल्याने वेतन व भत्ते, निवृत्तीवेतन/कुटुंब निवृत्ती, उपदान, अंशराशीकरण रक्कम यांचे अतिप्रदान झालेबाबत.
66	चुकीच्या वेतननिश्चीतीमुळे वेतन व भत्ते, निवृत्तीवेतन/कुटुंब निवृत्ती वेतन, उपदान व अंशराशीकरण रक्कम यांचे अतिप्रदान झालेबाबत.
67	वाढीव कुटुंब निवृत्ती वेतन विहित मुदतीनंतर कमी केले नसल्याने झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.
68	मिरज विभागाने मालमत्ता कर आकारणी विलंबाने केल्याबाबत.

69	मिरज विभागाकडील मालमत्ता कर आकारणी मधील अनियमितताबाबत
70	सुजल निर्मल अभियान योजने अंतर्गत मिरज जलशुध्दीकरण येथे 10 द.ल.लि. क्षमतेचे अपारंपारिक जलशुध्दीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
71	चुकीच्या वेतननिश्चीतीमुळे झालेल्या अतिप्रदानाबाबत
72	सुधारित वेतन बँड मध्ये कमाल टप्यावर पोहचलेल्या कर्मचा-यांना एक वेतनवाढ जादा दिल्याने व जादा ग्रेडवेतन मंजूर केल्याने झालेल्या वेतन व भत्ते, निवृत्तीवेतन/कुटुंब निवृत्तीवेतन, उपदान, अंशराशीकरण रक्कम यांचे अतिप्रदान झालेबाबत.
73	क्षेत्रफळ कमी धरून आकारणी केल्याने उपकर, स्थानिक संस्था कर व दंडात्मक शुल्काची रक्कम कमी वसूल झालेबाबत.
74	बांधकाम परवाना दिलेल्या व्यक्तिकडून एल.बी.टी.ची उर्वरित 50 टक्के रक्कम वसूल केली नसलेने झालेल्या नुकसानीबाबत.
75	शालेय क्रिडा स्पर्धा 2013-14 च्या खर्च रक्कमेची उपप्रमाणके, विनियोग दाखले व खर्चा बाबतची अनुषंगिक अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नसलेबाबत.
76	वॉर्ड क्र. 21 मधील भिमनगर येथील रस्ते सिमेंट काँक्रीटकरण करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
77	चिंतामणी नगर येथील सांस्कृतीक हॉल बांधणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
78	वॉर्ड क्र. 30 नवीन वसाहत अंतर्गत रस्ते सिमेंट काँक्रीटचे करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
79	वॉर्ड क्र. 59 गणेश नगर, डी.ए. पाटील घर, बेडकर किराणा दुकान, शास्त्रीनगर समाज मंदिर रस्ता सिमेंट काँक्रीट करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
80	वॉर्ड क्र.14 केशव कॉलनी अंतर्गत रस्ते करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
81	वॉर्ड क्र.69 मधील स्वामी समर्थ मंदिर परिसर येथील रस्ते डांबरी करणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
82	वॉर्ड क्र.21 भिमनगर अंतर्गत काँक्रीटचे रस्ते करणे या कामामधील अनियमितते बाबत.
83	दलित वस्ती सुधार योजनेमधुन करण्यात आलेल्या विकास कामामधील अनियमिततेबाबत.
84	प्रभाग समिती क्र. 4 मध्ये करण्यात आलेल्या विविध विकास कामामधील अनियमिततेबाबत.
85	कुपवाड प्रभाग समिती क्र.03 मध्ये करण्यात आलेल्या विविध विकास कामामध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
86	प्रभाग समिती क्रमांक 2 मध्ये करण्यात आलेल्या विकास कामामधील अनियमिततेबाबत.
87	महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 67(3)(क) खाली करण्यात आलेल्या वॉनलेसवाडी नाल्यामध्ये आर.सी.सी.पाईप टाकणे या कामामधील अनियमिततेबाबत.
88	नगरसेवकांना देण्यात आलेल्या मोबाईल सेवेचे अर्थिक लाभ वसूल करण्याबाबत.
89	नविन कर्मचा-यांचे सेवापुस्तकामधील नोंदी अपुर्ण ठेवलेबाबत.
90	कर्मचा-यांना जादा वेतनवाढ दिल्याने झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.
91	नविन नियुक्त केलेले कर्मचा-यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदी महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम 1981 नुसार घेतल्या नसलेबाबत.
92	रजा कालावधीचे वेतन वेतनवाढीच्या दिनांकापासून दिल्याने वेतन व भत्त्याचे अतिप्रदान झालेबाबत.

93	ग्रंथालय विभागाने सभासद थकबाकीची रक्कम वसूल केली नसलेबाबत
94	सफाई कर्मचा-यांची चुकीची वेतननिश्चिती केलेबाबत.
95	सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना निवृत्तीवेतन व सेवा उपदानाच्या रक्कमेचे कमी प्रदान झालेबाबत.
96	वैद्यकिय प्रमाणपत्रा शिवाय मंजूर करण्यात आलेला असाधारण रजा अर्हताकारी सेवेतून कमी न केल्याने निवृत्ती वेतन व उपदान यांचे अतिप्रदान झाले बाबत.
97	अधिकारी/कर्मचारी यांचे सेवापुस्तकामध्ये वारस नामनिर्देशनाच्या नोंदी घेतल्या नसलेबाबत.
98	प्लंबर लायसन्स परवाना,नुतनीकरण व लायसन्सधारक यांचे कामकाजामधील त्रुटीबाबत.
99	सांगली पाणीपुरवठा विभागाने ग्राहकांना नविन मिटर कनेक्शन देणेसाठी नळ कारागीर यांना लायसन्स दिले नसलेबाबत.
100	UIDSSMT योजने अंतर्गत जलशुध्दीकरण केंद्र बांधणे या उपांगाचे काम अपुर्ण असल्याने, पुर्ण झालेल्या उंच टाक्या व वितरण व्यवस्था या उपांगावर झालेला खर्च रु.4866.89 लक्ष गुंतुन पडल्याबाबत.
101	UIDSSMT योजने अंतर्गत चालु असलेल्या कामावर मनपा हिश्याच्या रक्कमेची अंदाजपत्रकामध्ये तरतुद करुन खर्च केला नसल्याने निधी अभावी कामे प्रलंबित राहिल्याबाबत.
102	प्रलंबित दाव्याची माहिती विधी विभाग व वकीलांना दिली नसल्याने प्रलंबित राहिलेल्या दाव्याबाबत
103	कुपवाड विभागामधील मालमत्तांना मालमत्ता कर आकारणी विलंबाने केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत
104	भांडार विभागातील साहित्य खरेदीमधील अनियमितेबाबत.
105	मिरज व कुपवाड गुंठेवारी विभागाकडे धनाकर्षणे जमा केलेल्या प्रशमन शुल्क व विकास आकार रक्कमेच्या जमा पावत्या गुंठेवारीधारकास दिल्या नसलेबाबत.
106	HCL कंपनीस कामाची देयके कराराप्रमाणे मिळाली नसल्याने त्यांनी महानगर पालिकेस कायदेशीर नोटीस देवून कामकाज बंद केल्याने ई गव्हर्नन्स अंतर्गत मिळणा-या नागरी सेवांचे कामकाज विस्कळीत झाल्याबाबत.

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

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

अ.क्र.	ले. प. वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1.	2011-12	04, 05, 08, 10, 19, 24, 25, 29, 41, 55, 94, 97	12
2.	2012-13	02, 03, 04, 09, 12, 13, 17, 22, 23, 24, 25, 26, 29, 33, 46, 47, 66, 67, 68, 89, 96, 97, 98, 99, 101	25

## Part II

*सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका*

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप



## कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे प्रत्येक प्रदान

**1 अर्थसंकल्पावरील भाष्य**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

2014-15 च्या अंदाजपत्रकामध्ये जलनिःसारण करापोटी 3.79 कोटी व पाणीपुरवठा विभागाकडून द्विनोद कोड E314C मिटरने पाणी पुरविलेबाबतच्या आकारापोटी रु . 24 कोटी मिळणार असल्याचे अंदाजित केलेले असतांना प्रत्यक्षात महानगरपालिकेस रु .13 कोटी 91 लाख प्राप्त झाले आहेत . वसुलीची टक्केवारी 57.95 टक्के इतकी आहे . यावरून अंदाजपत्रकातील जमेचे अंदाज फुगविण्यात आलेचे स्पष्ट होते . शासनाकडून नगरोत्थान (जलनिःसारण) योजनेसाठी 14 कोटी 13 लक्ष निधी उपलब्ध असताना 31 कोटी 91 लक्ष खर्च करण्यात आला . तेव्हा 17 कोटी 78 लक्ष एवढा जास्तीचा खर्च कसा भागविण्यात आला याबाबत खुलासा केलेला नाही.

1) सांगली,मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रक आयुक्त यांनी मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 95 नुसार महासभेकडे सादर केले आहे. महासभा क्रमांक - विशेष सभा 02, ठराव क्र.31, दि.27/07/2014 अन्वये मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 99 अन्वये आवश्यक त्या बाबींच्या अधिन राहून कलम 100 नुसार अंदाजपत्रकास मान्यता दिली आहे. आयुक्त यांनी 2014-15 या आर्थिक वर्षासाठी रु.404 कोटी 39 लाख जमेचे (महसुली जमा 175 कोटी 14 लाख व भांडवली जमा रु.230 कोटी 25 लाख) व रु.472 कोटी 81 लाख खर्चाचे (महसुली खर्च रु. 261 कोटी 23 लाख व भांडवली खर्च रु.211 कोटी 58 लाख)अंदाजपत्रक तयार करून महासभेस सादर केले असून महासभेने त्यामध्ये सुधारणा करून खालील प्रमाणे अंदाजपत्रकास मान्यता दिली आहे.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

आयुक्त जमा अंदाज (आकडे कोटीमध्ये)		जमा अंदाज (आकडे कोटी)		जमा
लेखा शिर्ष	रक्कम रुपये	महा सभा	महासभा सुधा.	प्रत्यक्ष
भाग 1 महसुली जमा अ				
अ) दर व कर घरपट्टी	23.37	23.37	22.50	15.76
ब)जकात	90.01	150.0	120.01	72.92
क)मालमत्ता	13.07	16.72	12.25	8.72
ड)अनुदान	9.27	9.27	11.37	9.03
इ)संकीर्ण	8.00	8.50	6.14	21.38
महसूली जमा अ	143.72	198.59	172.27	127.81
भाग 1 महसुली जमा क				
अ- जलनिस्सारण	3.79	3.79	3.11	1.88
ब – पाणीपुरवठा जमा	27.63	33.62	23.63	13.31
भाग 1 महसुली जमा क	31.42	37.41	26.74	15.19
महसूली जमा अ व क	<b>175.14</b>	<b>236</b>	<b>199.01</b>	<b>143</b>
भाग 2 भांडवली जमा अ				
भाग 2 भांडवली जमा अ	21.79	21.79	3.28	0.40
भाग 2 भांडवली जमा क	----	-----	-----	-----
भांडवली जमा अ व क	21.79	21.79	3.28	0.40
भाग 3 दुबेरजी जमा				
भाग 3 दुबेरजी जमा	55.09	55.09	56.77	48.37
भांडवली जमा ब	152.13	147.32	128.74	52.17
संभाव्य शिल्लकेसह एकुण जमा	404.39	470.32	504.11	349.54

अर्थसंकल्पात महसुली व भांडवली जमेचा रु . 470 कोटी 32 लाखाचा अंदाज वर्तविण्यात आला होता परंतु प्रत्यक्षात रु . 349.54 कोटीचा महसुल जमा झाला आहे . तसेच खर्च बाजुस रु .568 कोटी 25 लाख महसुली व भांडवली खर्चाचा अंदाज वर्तविण्यात आला होता. परंतु प्रत्यक्षात महसुली व भांडवली खर्च रु.267 कोटी 18 लाख करण्यात आला आहे. अंदाजपत्रकाच्या तपासणी अंती असे दिसते की, अंदाजपत्रक तयार करताना प्रथम खर्चाच्या बाबींचा विचार करून त्यानंतर त्यानुसार जमेच्या रक्कमा अवास्तव वाढविण्यात आल्या आहेत . वरील विवरणपत्राचे अवलोकन केले असता असे निदर्शनास येते की सुधारीत अंदाजपत्रकीय जमेचा अंदाज 504.11कोटी वर्तविण्यात आला होता. परंतु प्रत्यक्षात रु.349.54 कोटीचा महसुल प्रत्यक्ष जमा झाला आहे . एकुण जमेची टक्केवारी 69.34 टक्के इतकी आहे. तसेच 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण खर्च 267 कोटी 18 लाख इतका करण्यात आल्याने जमेशी खर्चाची टक्केवारी 76.38 टक्के इतकी आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 च्या नियम 26 (3)नुसार उत्पन्नाचे अंदाज हे मागील तीन वर्षांच्या जमेच्या तुलनेवर आधारलेले असले पाहिजेत . तसेच करापासुन मिळणा-या उत्पन्नाचे व ज्यासाठी ठराविक मागणी असते अशा मार्गाने येणा -या उत्पन्नाचे अंदाज मात्र मागील तीन वर्षांच्या प्रत्यक्ष जमेच्या सरासरीपर्यंत मर्यादित असावेत अथवा त्या वर्षाची मागणी ,अधिक वसुलीयोग्य वाजवी टक्केवारी या पैकी जी कमी असेल तेवढे असावेत तसेच नियम 26 (4) नुसार अर्थसंकल्प तयार करताना एकुण खर्चाचे अंदाज मागील तीन वर्षांच्या प्रत्यक्ष खर्चाची सरासरी अथवा अर्थसंकल्पीय वर्षाची अंदाजित जमा या दोहोपैकी जी कमी असेल त्यापेक्षा अधिक असू नयेत. महानगरपालिकेचा मागील तीन वर्षांचा महसुली प्रत्यक्ष जमा व खर्च पुढील प्रमाणे आहे . ( आकडे कोटीमध्ये)

अ.क्र.	आर्थिक वर्ष	प्रत्यक्ष जमा रु.	प्रत्यक्ष खर्च रु.
1	2011-12	148.14	103.34
2	2012-13	157.34	111.03
3	2013-14	133.39	130.72
	एकुण	438.87	345.09
	सरासरी	146.29	115.03

महानगरपालिकेच्या 2011-12 ते 2013-14 या तीन आर्थिक वर्षातील प्रत्यक्ष महसुली जमेची सरासरी रु .146 कोटी 29 लाख व महसुली खर्चाची सरासरी रु . 115 कोटी 03 लाख आहे. महानगरपालिकेच्या 2014 -15 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकाची तपासणी केली असता महानगरपालिकेच्या महसुली जमेचा अंदाज प्रशासनाने रु .175 कोटी 14 लाखाचा तयार केला असून महासभेने तो रु.236 कोटी 29 लाख इतका वाढवला आहे . प्रशासनाने मागील तीन वर्षांची प्रत्यक्ष

महसुली जमेची सरासरी रु.146 कोटी 29 लाख या रक्कमे इतके अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक असता ते रु.175 कोटी 14 लाखाचे तयार केलेने अंदाजपत्रकामध्ये रक्कम रु.28.85 कोटीची वाढ केली आहे व महासभेने त्यामध्ये रु . 89.71 कोटीची वाढ केली आहे . महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 26(3) नुसार करापासून मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे व ज्यासाठी ठराविक मागणी असते अशा मार्गाने येणाऱ्या उत्पन्नाचे अंदाज मागील तीन वर्षांच्या प्रत्यक्ष जमेच्या सरासरीपर्यंत मर्यादित असावेत अथवा त्या वर्षाची मागणी अधिक वसुलीयोग्य वाजवी टक्केवारी यापैकी जी कमी असेल तेवढे असणे आवश्यक असता प्रशासनाने त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता त्यामध्ये नियमबाह्यरित्या वाढ केल्याचे दिसून येते.

मागील तीन वर्षांचे करापासून मिळणारे उत्पन्न 2011-12 या वर्षामध्ये रु.148 कोटी 14 लाख, 2012-13 या वर्षामध्ये रु.157 कोटी 34 लाख व 2013-14 या वर्षामध्ये रु.133 कोटी 39 लाख प्राप्त झाले असून त्याची एकूण सरासरी रु .146 कोटी 29 लाख येते. परंतु आयुक्त यांनी 2014-15 या आर्थिक वर्षासाठी रु.175 कोटी 14 लाखाचा अंदाज सुचविला आहे. तो वरील नियमाशी पूर्णपणे विसंगत आहे. तसेच 2013-14 या आर्थिक वर्षात एकुण महसुली व भांडवली जमा रु .419 कोटी 99 लाख व खर्च रु .298 कोटी 15 लाख झाला आहे . आयुक्त यांनी 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे महसुली व भांडवली जमा व खर्चाचे अंदाजपत्रक रु .470 कोटी 32 लाखाचे केले आहे. म्हणजेच मागील वर्षाच्या प्रत्यक्ष जमेपेक्षा रु.50.33 कोटी वाढ करण्यात आली आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1949 नियम 26(8) नुसार जर जमा व खर्च यांचे आकारामध्ये असामान्य चढ -उतार होत असतील तर येथे अशा चढ -उतारांच्या कारणांसह संक्षिप्त स्पष्टीकरण देणे आवश्यक असताना ते देणेत आलेले नाही.

महानगरपालिकेच्या 2014-15 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकाची तपासणी केली असता महानगरपालिकेच्या महसुली जमेचा अंदाज प्रशासनाने रु .175 कोटी 14 लाखाचा केला असून महासभेने त्यामध्ये वाढ करून तो रु .236 कोटी 00 लाख इतका केला आहे . आयुक्त यांनी तयार केलेल्या महसुली अंदाजपत्रकामध्ये महासभेने रु .60.86 कोटीची वाढ केली आहे . महानगरपालिकेच्या 2016 -17 या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रकामध्ये पृष्ठ क्र.11 वर 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये जमा झालेल्या महसुलाचे नक्की आकडे दिले आहेत त्यानुसार या वर्षामध्ये एकुण रक्कम रु .143 कोटी 01 लाखाचा महसुल प्राप्त झाला आहे . त्यामुळे महानगरपालिकेस अंदाजित केलेल्या रक्कमेपेक्षा रु.92.99 कोटी कमी उत्पन्न प्राप्त झाले आहे. महानगरपालिकेस अंदाजित रक्कमेच्या 60.59 टक्केच महसुली उत्पन्न प्राप्त झाल्याचे दिसून येते.

मनपा दर व कर या लेखाशिर्षातर्गत घरपट्टी विभागाच्या जमा रक्कमांचा समावेश आहे . 2014 - 15 या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रकामध्ये घरपट्टी विभागाची जमा महानगरपालिकेने रु.23.37 कोटी इतकी अंदाजित केली आहे . परंतु प्रत्यक्षात रु.15 कोटी 76 लाखांचे उत्पन्न प्राप्त झाले आहे . म्हणजेच महानगरपालिकेस सरासरी 67.43 टक्के इतकेच उत्पन्न घरपट्टीच्या महसुलाद्वारे प्राप्त झाले

आहे.घरपट्टी विभागाकडून घरपट्टीची थकबाकीसह 100 टक्के वसुली होणे अपेक्षित असताना त्यांना वसुलीचा इष्टांक कमी करून दिला जात असल्याने त्याचा घरपट्टी वसुलीवर परिणाम होत असल्याचे दिसून येते.

ब - कराव्यतिरिक्त खास कायद्यान्वये उत्पन्न या लेखाशिर्षातर्गत जकात व स्थानिक संस्था करापासून मिळणारे उत्पन्न आयुक्त यांचे अंदाजपत्रकामध्ये रु .90.01 कोटी अंदाजित केले आहे. महासभेने त्यामध्ये वाढ करून ते 150 कोटी केले आहे . परंतु प्रत्यक्षात रु . 72.92 कोटी स्थानिक संस्था कराची वसुली करण्यात आली आहे . अंदाजपत्रकामधील एकुण जमेच्या तरतुदीमध्ये जकाती पासून मिळणा-या उत्पन्नाची टक्केवारी 51.39 टक्के इतकी गृहीत धरण्यात आली आहे. परंतु स्थानिक संस्था कर विभागाने करांच्या वसुलीसाठी प्रयत्न न केल्याने महानगरपालिकेस या करापोटी एकुण जमा अंदाज रक्कम रु.175 कोटी 14 लाख या रक्कमेच्या 41.63 टक्के इतकेच उत्पन्न प्राप्त झाले आहे. स्थानिक संस्था कर हा महानगरपालिके च्या उत्पन्नाचा प्रमुख स्रोत असल्याने या कराची वसुली करणेसाठी विशेष प्रयत्न करणे आवश्यक असता महानगरपालिकेने प्रयत्न न केल्याने या कराची वसुली अत्यल्प झालेने महानगरपालिकेचे आर्थिक नियोजन पूर्णपणे कोलमडल्याचे दिसून येते.

मालमत्ता विभागाकडून 2014-15 या आर्थिक वर्षासाठी रु . 13 कोटी 7 लाखाचे उत्पन्न प्राप्त होणार असल्याचे अंदाजित केले होते परंतु प्रत्यक्षात रु. 8 कोटी 72 लाख इतकेच उत्पन्न प्राप्त झाले आहे . महानगरपालिकेस या विभागाकडून 38.68 टक्के इतके उत्पन्न प्राप्त झाले आहे . मालमत्ता विभागाने अंदाजपत्रकामध्ये रॉकेल डेपोपासून मिळणारे उत्पन्न रु .1.20 कोटी प्राप्त होणार असल्याचे अंदाजित केले आहे . परंतु प्रत्यक्षात या लेखाशिर्षातर्गत मागील तीन वर्षापासून कोणतीही रक्कम प्राप्त झालेली नाही . सदर रक्कम वसूल करणेबाबत कोणतीही कार्यवाही मालमत्ता विभागाकडून झालेली नसल्याने अंदाजपत्रकामधील जमेचे अंदाज फुगविण्यात आलेचे स्पष्ट होते.

2014-15 च्या अंदाजपत्रकामधील पृष्ठ क्र . 7 वर जलनिःसारण करापोटी 3.79 कोटी व पाणीपुरवठा विभागाकडून द्विनॉद कोड E314C मिटरने पाणी पुरविलेबाबतच्या आकारापोटी रु . 24 कोटी मिळणार असल्याचे अंदाजित केले आहे . परंतु प्रत्यक्ष जमा बाजूची तपासणी केली असता महानगरपालिकेस रु.13 कोटी 91 लाख प्राप्त झाले आहेत . वसुलीची टक्केवारी 57.95 टक्के इतकी आहे. सदर रक्कम वसूल करणेबाबत कोणतीही कारवाई पाणीपुरवठा विभागाकडून झालेली नसल्याने अंदाजपत्रकातील जमेचे अंदाज फुगविण्यात आलेचे स्पष्ट होते.

2) आर्थिक वर्ष 2014-15 च्या सुधारीत अंदाजपत्रकामधील पृष्ठ क्रं . 12, द्विनॉद कोड C609C वर रु. 34 कोटी 70 लाख नगरोत्थान योजनेमधून ड्रेनेजच्या कामासाठी शासनाकडून प्राप्त होणार असल्याचे अंदाजित केले आहे . प्रत्यक्षात या योजनेसाठी रु .14.12 कोटी प्राप्त झाले आहेत . सदर योजनेसाठी शासनाकडून 50 टक्के रक्कम मिळणार असून 50 टक्के रक्कम महानगरपालिकेने स्वनिधीमधून अथवा कर्जरूपाने उभी करावयाची आहे . त्यासाठी महानगरपालिकेने अंदाजपत्रकामध्ये नगरोत्थान योजने अंतर्गत जलनिःसारण मनपा हिस्सा (कर्ज) या लेखाशिर्षातर्गत द्विनॉद कोड

C609D ने रु. 30 कोटीची तरतुद केली आहे . परंतु प्रत्यक्ष जमेचे आकडे तपासले असता या लेखाशिर्षातर्गत रक्कम निरंक दाखविली आहे . यावरून महानगरपालिकेने या योजनेच्या खर्चासाठी स्वनिधी हिस्सा म्हणून कर्ज उभारणीसाठी कोणतेही प्रयत्न केलेले नसलेचे दिसून येते . महानगरपालिकेने या योजनेवर 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये द्विनोद कोड 41310 ने रक्कम रु. 31.91 कोटी खर्च केला असून केवळ 3.15 लक्ष मनपातून केला आहे व उर्वरीत सर्व खर्च शासन निधीमधून केला आहे . (अंदाजपत्रक 2016-17 पृष्ठ क्र.64, 2014-15 आर्थिक वर्षामधील खर्चाचा नक्की आकडा). महानगरपालिकेने या योजनेवर स्वनिधीमधून किरकोळ खर्च केला असल्याने निधी अभावी या योजनेची कामे रखडणार असल्याचे स्पष्ट होते .. यु.आय.डी.एस.एस.एम.टी. योजने अंतर्गत 2014-15 या आर्थिक वर्षात शासननिधीमधून द्विनोद कोड 41221 ने रक्कमरु. 6 कोटी 2 लाख व सुजल निर्मल योजनेसाठी द्विनोद कोड ने रु .1 कोटी 4 लाख खर्च करण्यात आला असून महानगरपालिकेच्या हिश्यामधून कोणताही खर्च करण्यात आलेला नाही पाणीपुरवठा विभागाच्या 2014-15 या आर्थिक वर्षाच्या ज मा बाजुस अंदाजपत्रकामध्ये मिटरने पाणीपुरवठा करणे या लेखाशिर्षातर्गत रु. 33.62 कोटी जमेची तरतुद केली आहे . परंतु प्रत्यक्षात रु .13 कोटी 31 लाख इतकेच उत्पन्न प्राप्त झाले आहे. जमेची एकुण टक्केवारी 39.59 टक्के इतकीच आहे.

यु.आय.डी.एस.एस.एम.टी. योजनेच्या मनपा हिस्सापोटी कर्ज रु. 30 कोटी काढणेचे 2014-15 चे सुधारीत अंदाजपत्रकामध्ये प्रस्तावित केले आहे .परंतु महानगरपालिकेने कर्ज काढले नसल्यामुळे महानगरपालिकेने स्वनिधीमधून यायोजनेच्या कामावर खर्च करणे आवश्यक होते . परंतु महानगरपालिकेचे जमेचे मुख्य स्रोत अ सलेल्या मिटरने पाणीपुरवठा करणे या लेखाशिर्षातर्गत अपेक्षित जमा झालेली नसलेने महानगरपालिकेने शासन निधीमधूनच खर्च केला आहे.वरील योजनेसाठी महानगरपालिकेने स्वनिधीची रक्कम उभी केली नसल्याने निधी अभावी या योजनांची प्रगती रेंगाळणार असल्याचे स्पष्ट होते.

3) नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 26(2) प्रमाणे अंदाजपत्रकीय वर्षारंभापूर्वी जी विद्यमान देणी फेडता येणे अशक्य असतील अशांची खात्री करून घेवून त्यांची तरतुद त्या वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये आवश्यक आहे . त्याप्रमाणे 2014-15 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये पृष्ठ क्र.64 वर 2013-14 मध्ये तरतुद असलेल्या परंतु 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाशिर्ष नसलेली तसेच लेखाशिर्षावर तरतुद शुन्य असलेली आदा करावयाची देयके या लेखाशिर्षातर्गत रु .15 कोटीची तरतुद केली आहे. आर्थिक वर्ष 2016-17 च्या वार्षिक अंदाजपत्रकामध्ये पृष्ठ क्र.56 वर 2013-14 या आर्थिक वर्षामध्ये खर्चाचे नक्की आकड्यामध्ये या लेखाशिर्षाखाली रक्कम रु .07 कोटी 86 लाख खर्च झालेचे नमुद आहे . तसेच 2015-16 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये पृष्ठ क्र .56 वर द्विनोद कोड 41254 ने 2014-15 मध्ये तरतुद असलेल्या परंतु 2015-16 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाशिर्ष नसलेली तसेच लेखाशिर्षावर तरतुद शुन्य असलेली आदा करावयाची देयके या लेखाशिर्षातर्गत रु .5 कोटीची तरतुद केली आहे. परंतु 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये 2 कोटी 19 लाख रक्कमेची देयके

आदा केली आहेत . त्यामुळे महानगरपालिकेकडे दरवर्षी प्रलंबित देयकाची संख्या व आदा करावयाची रक्कम प्रलंबित असल्याचे दिसून येते . महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्र.25 (2) नुसार महानगरपालिकेने पुढील वर्षाचे अंदाजपत्रक सादर करताना चालु वर्षाचे 1 एप्रिल ते 30 नोव्हेंबर या कालावधीचे प्रत्यक्ष उत्पन्न व खर्च आणि चालु वर्षाच्या उर्वरित भागातील उत्पन्न व खर्चाचे अंदाज वर्तविणे आवश्यक आहे . त्याप्रमाणे अंदाजपत्रकीय तरतुदीमध्ये कपात करून सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक आहे . या नियमानुसार महानगरपालिकेने अंदाजपत्रक तयार केले आहे. परंतु महानगरपालिकेस प्रत्यक्ष प्राप्त झालेल्या उत्पन्नाचा आढावा लेखा विभागाकडे करून त्यांचे अभिप्राय प्रत्येक कामाच्या नस्तीवर घेवून त्याप्रमाणे प्रत्येक विभागाने विकास कामे करणे आवश्यक असता , अंदाजपत्रकीय तरतुदीप्रमाणे विकास कामे आयुक्तांच्या मंजूरीने केल्याने इतक्या मोठ्या प्रमाणात देयके प्रलंबित राहिलेचे स्पष्ट होते . महानगरपालिकेने अंदाजपत्रकामध्ये तरतुद केल्याप्रमाणे करांची वसुली करून जमा महसूल वाढविणे आवश्यक आहे . महानगरपालिकेच्या अंदाजपत्रकामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे रक्कम जमा होते किंवा नाही या बाबतचा आढावा घेणा री कोणतीही यंत्रणा कार्यरत नसल्याने करांच्या वसुलीबाबत अक्षम्य दुर्लक्ष होत असल्याचे दिसून येते.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 102 नुसार संपूर्ण अर्थसंकल्पीय अनुदान किंवा त्याचा कोणताही भाग , ज्या वर्षासाठी ते अनुदान अर्थसंकल्पीय अंदाजात समाविष्ट करणेत आले असेल त्या वर्षाचे अखेरीस खर्च न होता तसेच राहिले असेल व ते पुढील दोन वर्षांपैकी कोणत्याही वर्षाचे अर्थसंकल्पात नमुद केलेल्या यथास्थिती नगरपालिका निधीच्या प्रारंभिक शिल्लकेत हिशेबात घेतले नसेल तर स्थायी समिती किंवा परिवहन समितीस यथा स्थिती असे अर्थसंकल्पीय अनुदान किंवा त्याची खर्च न झालेली रक्कम पुढील दोन वर्षांचे मुदतीत कोणत्याही अन्य प्रयोजनासाठी किंवा उद्दिष्टासाठी नव्हे तर ज्यासाठी ते अर्थसंकल्पीय अनुदान मंजूर करणेत आले होते ते प्रयोजन किंवा उद्दिष्ट हे , मुळ उद्देशा प्रमाणे किंवा मंजुरीप्रमाणे साध्य करणेसाठी खर्च करणेस मंजूरी देता येईल . या अधिनियमातील तरतुदी प्रमाणे महानगरपालिकेने मागील दोन वर्षातील न केलेल्या कामांची यादी तयार करून त्या यादीतील प्रलंबित कामे प्राधान्याने करणे आवश्यक आहे . परंतु महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे कामांची यादी तयार केली नसल्याने मागील प्रलंबित असलेली कामे कशा प्रकारे करणार आहे ते समजून येत नाही.

आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये एकुण महसुली जमा रु .143 कोटी 01 लाख झाली असून महसुली खर्च रक्कम रु. 125 कोटी 6 लाख इतका करण्यात आला आहे. पैकी रु.63.52 कोटी इतकी रक्कम कर्मचा-यांच्या वेतन व भत्त्यापोटी खर्च करण्यात आली आहे . तसेच निवृत्तीवेतन व कुटूंब निवृत्ती वेतनावर रु.14 कोटी 45 लाख, प्राथ.शिक्षण मंडळास वेतनासाठी वर्ग रक्कम रु.10.07 कोटी, प्रशासकीय खर्च रु . 12.38 कोटी असा एकुण खर्च रु .100.42 कोटी करण्यात आला आहे . एकुण महसुली जमेच्या 70.2 % इतकी रक्कम अस्थापनेवर खर्ची पडली आहे.

4) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 95(अ) अन्वये ज्या विभागांना अर्थसहाय्य



देण्यात आले आहे त्याचे विवरण पत्र , महानगरपालिकेच्या 2016-17 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकासोबत खालील प्रमाणे सादर करण्यात आले आहे.

अ.क्र.	अर्थसहाय्य दिलेल्या विभागाचे नाव	विभागाची जमा रु. 2014-15	विभागाचा खर्च रु. 2014-15 (कोटी)	विभागाची तुट रु.
1	पाणी पुरवठा व जलनिःसारण	16,64,86,667	24,13,56,264	7,48,69,597
2	आरोग्य विभाग	3,69,42,635	23,11,00,017	19,41,573,382
3	दिवाबत्तीची सोय करणे	0	8,73,05,284	8,73,05,284
	एकुण	20,34,29,302	55,97,61,545	35,63,32,243

सादर सेवेचा जादा झालेला खर्च हा महसुली उत्पन्नातून करण्यात आला असून या विभागामार्फत ज्या सोयी पुरविण्यात आल्या आहेत . त्याचा फायदा महानगरपालिका क्षेत्रातील 90 टक्के नागरीकांना होत असल्याचे अर्थसहाय्याबाबत केलेल्या टिपणीमध्ये नमुद आहे. महानगरपालिकेच्या पाणी पुरवठा व जलनिःसारण या विभागाकडून महानगरपालिकेस महसुली उत्पन्न मिळत असल्याने ही सेवा सक्षम करणे आवश्यक आहे. त्यासाठी पाणीपट्टीच्या दरामध्ये सुधारणा करणे , पाणीपट्टीची देयके नागरीकांना वेळेत आदा करणे , पाणीपट्टीची थकबाकी वसुलीसाठी विशेष प्रयत्न करणे , वितरण व्यवस्थेमधील गळती काढणे या आवश्यक बाबींची अंमलबजावणी तात्काळ करणे आवश्यक आहे.

5) शासनाकडून 2014 -15 या वित्तीय वर्षामध्ये खालील प्रमाणे अनुदान शिल्लक व खर्च झाले आहे.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	एकुण निधी	खर्च निधी	टक्केवारी
1	UIDSSMT	6 कोटी 65 लाख	6 कोटी 2 लाख	90.53
2	नगरोत्थान जलनिःसारण	14 कोटी 13 लाख	31 कोटी 91 लाख	-
3	सुजल निर्मल	1 कोटी 83 लाख	1 कोटी 4 लाख	56.83
4	13 वित्त आयोग	29 कोटी 31 लाख	15 कोटी 86 लाख	54.11
5	प्रशमन शुल्क	03 कोटी 63 लाख	17 लाख 36 हजार	4.78
6	विकास आकार	13 कोटी 86 लाख	1 कोटी 9 लाख	7.86

उपरोक्त माहितीचे अवलोकन केले असता शासनाकडून नगरोत्थान (जलनिःसारण) योजनेसाठी 14 कोटी 13 लक्ष निधी उपलब्ध असताना 31 कोटी 91 लक्ष खर्च करण्यात आला. तेव्हा 17 कोटी 78 लक्ष एवढा जास्तीचा खर्च कसा भागविण्यात आला याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 120, दि.26/06/2019 अन्वये खुलासा करणेबाबत कळविले असता खुलासा केलेला नाही.

2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये महानगरपालिकेस , केंद्र व राज्य शासनाकडून विविध योजनासाठी रक्कम रु . 146.10 कोटीचे अनुदान मिळाले असून महानगरपालिकेने रक्कम रु .100 कोटी 77 लाख अनुदान खर्च केले आहे. महानगरपालिकेने 68.97 टक्के अनुदान खर्च केले असून 31.02 टक्के अनुदान अखर्चित आहे.

मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 कलम 106 (3) अन्वये प्रत्येक आर्थिक वर्ष सुरु झालेनंतर शक्य तितक्या लवकर महानगरपालिका लेखा परीक्षकाने महानगरपालिकेच्या मागील आर्थिक वर्षाच्या संपुर्ण लेख्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीसमोर सादर करून वार्षिक लेखे मंजूर करून घेणे आवश्यक आहे . तथापि महानगरपालिकेकडे वार्षिक लेखे ठेवण्यात आलेले नाहीत . त्यामुळे महानगरपालिकेच्या प्रत्यक्ष आर्थिक स्थितीवर भाष्य करता येत नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण चार -अ विनिर्दिष्ट माहिती प्रकट करणे यामधील कलम 60 अ विनिर्दिष्ट माहिती प्रकट करणे (1) (3) (पाच) नुसार प्रत्येक तिमाही नंतर दोन महिन्यांच्या आत त्या तिमाहीचा लेखा परिक्षित ताळेबंद , जमा व खर्च आणि पैशाचा ओघ (CASH FLOW) दर्शविणारे वित्तीय विवरणपत्र इंटरनेटवर प्रसिध्द करणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कार्यवाही केली जात नसलेने महानगरपालिकेच्या वित्तीय स्थितीची माहिती नागरिकांना समजून येत नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 113, Hmm No : 120)

## 2 लेखा विभागाने निवृत्ती वेतन अंशदान निधी पुरेसा न ठेवणेबाबत.

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 136(1) प्रमाणे स्वतंत्र निधी स्थापन करून महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांना देय असणा-या निवृत्ती वेतनासाठी पदाच्या सरासरी खर्चाच्या 1/9 एवढे अंशदान निधीत जमा करून नियम 6(ड) नुसार निवृत्ती वेतन अंशदान निधी ठेवण्यात आलेला नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका कोल्हापुर सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाच्या रोखवही पडताळणी केली असता, मार्च-2015 अखेर निवृत्ती वेतन अंशदान निधीची रक्कम

काढण्यात आलेली नाही.

1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 136(1) प्रमाणे स्वतंत्र निधी स्थापन करून महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांना देय असणा-या निवृत्ती वेतनासाठी पदाच्या सरासरी खर्चाच्या 1/9 एवढे अंशदान निधीत जमा करून नियम 6(ड) नुसार नमूद केलेल्या कार्यपध्दतीने सदर रकमा राष्ट्रीयकृत बँकेत गुंतवणूक करणे आवश्यक आहे. तथापि महानगरपालिकेने निवृत्ती वेतन अंशदान निधीची रक्कम ठेवण्यात आलेली नसून निर्धारित केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार सदर निधी ठेवण्याची कार्यवाही केलेली नाही.

2.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 135 नुसार निधीचा लेखा नमूना क्रमांक 101 प्रमाणे विहित नमून्यात परिरक्षित करणे आवश्यक असतांना नियमोचित कार्यवाही झालेली नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका लेखा विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.56 दि.20/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 23, Hmm No : 56)

**3 सन 2014-15 या आर्थिक वर्षाची माहिती सोबतचे विवरणपत्र क्र.1 ते 11 मध्ये भरून सादर करणेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

लेखा विभागाकडून वेगवेगळ्या निधीचे नोंदवहयामध्ये नोंदी घेण्यात येत असतात. त्या अनुषंगाने विवरणपत्र क्र. 1 ते 11 यासोबत संलग्न करून देण्यात आले होते. तरी सन 2014-15 या वित्तीय वर्षातील लेखाविभागाकडून ठेवण्यात आलेल्या माहितीच्या अनुषंगाने मागविण्यात आलेल्या विवरणपत्रातील परिपूर्ण माहिती अर्धसमास पत्र क्रमांक 104 दि.14/03/2019 देऊनही ती भरून देणेत आलेली नाही.

**4 पाणीपुरवठा विभागातील मनपाच्या स्वनिधीमधून केलेल्या वेगवेगळ्या कामातील उणीवा बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 10

लेखा शीर्ष: पाणीपुरवठा विभाग 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 30929.00/-

मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागातील कामाकरिता तांत्रिक मान्यता घेताना मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कमेमध्ये 5% रक्कम लेबर पार्ट म्हणून वाढवून अंदाजपत्रकीय रक्कमेमध्ये वाढ केल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रकमेमधून आयकराची रक्कम रु.5059/- वसूलपात्र करण्यात यावी. ठेकेदारास निविदा मान्य रक्कमेच्या मर्यादेत रक्कम प्रदान करणे आवश्यक असताना ठेकेदारास र.रु.17741/- वसूलपात्र करण्यात यावी. कामाच्या देयकामधून व्हॅटची रक्कम रु.2852/- ची वसुली करण्यात यावी. तसेच कामाचा व कामगारांचा विम्याची रक्कम रु.5277/- वसूलपात्र करण्यात यावी.

अ.क्र.	निविदा क्र.	कामाचे नांव	ठेकेदाराचे नांव	कामाची मान्य निविदा र.रु.	कामावर झालेला खर्च	प्रमाणक क्र. व दिनांक
	3/13-14	हिराबाग, माळबंगला जलशुद्धीकरण केंद्रच्या मेनपाईप वितरण व्यवस्था मधील देखभाल दुरुस्तीबाबत	मे.कृष्णा इंडस्ट्रीज, सांगली 7.50% कमी दराने मान्य	28779	269535	27.2.2015
2.	3/2013-	सांगलीवाडी, जुना	मे.कृष्णा	233655	236383	17.03.15

14	बुधगांव रस्ता, कर्नाळ रस्ता, काका नगर ई. परिसरात दुरुस्त्याचे काम करणे.	इंडस्ट्रीज, सांगली 7.50% कमी दराने मान्य			
----	---	--	--	--	--

वरील कामाच्या निविदा नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहेत.

अ) हिराबाग, माळबंगला जलशुद्धीकरण केंद्रच्या मेनपाईप, रायझिंग मेनपाईप, डिस्ट्रीब्युशन पाईप वरील गळत्या दुरस्त करणेच्या कामातील अनियमिततेबाबत.

- 1) निविदा क्रमांक 3/2013-14 – वार्षिक दरकरार निविदाद्वारे
- 2) कामाचे आदेश –मनपा/पापुवि/सां/442/2014-15 दिनांक 10.09.2014
- 3) कामाचा कालावधी – 20 दिवस (दि. 10/09/14 ते 30/09/2014 पर्यंत)
- 4) ठेकेदाराचे नांव:- मे.कृष्णा इंडस्ट्रीज, सांगली.
- 5) काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक 23.09.2014
- 6) निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 287796/- तांत्रिक मान्यता क्र.30/2014, दिनांक 21.07.2014 अन्वये मंजूर
- 7) स्थायी समिती ठराव क्रमांक 10/दिनांक 29.05.2014 अन्वये मागील

वर नमूद कामाच्या निविदा नस्तीचे, प्रमाणके,पत्रव्यवहाराची नस्ती तसेच मोजमापपुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता सदरच्या कामातील उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 30 दिनांक 26.09.2018 अन्वये विभागाकडून विचारणा करण्यात आली असता विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) आयुक्त मान्यता ठराव क्रमांक 168 दिनांक 03.09.2013 अन्वये परिशिष्ट बी ची रक्कम रु. 299619/- आहे. सदर रक्कमेमध्ये मनपा आवारातील लेबर पार्ट म्हणून 5% रक्कम रु. 11511/- अधिक करून घेतली आहे. सदरची रक्कम अधिक करण्याबाबतचे अधिनियमातील तरतूद लेखापरीक्षणास अवगत करण्याबाबत सूचित करण्यात आले होते परंतु अनुपालन सादर केलेले नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम वाढविण्याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

2) तांत्रिक मान्यता रक्कम रु. 287796/- करिता कार्यकारी अभियंता यांनी त्यांचे मंजूर बाब क्र. 30/2014 दिनांक 21.07.14 अन्वये देण्यात आली आहे. ठेकेदाराने सादर केलेल्या निविदेप्रमाणे तांत्रिक मान्यता रक्कमेच्या 7.50% कमी दराप्रमाणे ठेकेदारास अदा करणे आवश्यक असताना त्यांना र.रु. 266211/- च्या मर्यादेत रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. परंतु ठेकेदारास रक्कम रु. 269535/- प्रदान केली आहे. तरी सदरची जास्तीची प्रदान केलेली रक्कम रु.3324/- ठेकेदाराकडून वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

3) ठेकेदाराने केलेल्या कामाच्या देयकाची रक्कम रु. 279871/- च्या देयकामध्ये 5% मनपा आवारातील लेबर पार्ट म्हणून र.रु.11518/- ची रक्कम अधिक करून एकूण रक्कम रु.291389/- मधून 7.50% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या र.रु. 21854/- कमी करून ठेकेदारास रु 269535/- प्रदान केली आहे. ठेकेदाराने केलेल्या कामाच्या रक्कमेमध्ये 5% रक्कम वाढविण्याबाबत कोणत्या शासन निर्णयान्वये करण्यात आली याबाबत खुलासा केलेला नाही.

सदरच्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 5391/- कपात करणेऐवजी रु. 2695/- कपात केली आहे.

आयकराच्या कमी वसूल केलेली तफावतीची रक्कम रु. 2695/- वसूलपात्र करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

4) कामावरील देयकाच्या रक्कमेमधून व्हॅटची 2% रक्कम रु.5391/-कपात करण्याऐवजी रु.4475/- कपात केली असून तफावतीची रक्कम रु. 916/- वसूलपात्र करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

5). विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3-11-2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दि. 10.09.2014 ते 30.09.2014 या कालावधीतील असून सदरच्या कामाचा विमा आणि कामगारांचा विमा उतरविण्यात आलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. वरील कामाचे कंत्राटी मूल्य रक्कम रु. 287796/- असून 1% दंडनीय विमा रक्कम रु. 2877/- वसूल करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 9812/-

ब) सांगलीवाडी, जुना बुधगांव रस्ता,कर्नाळ रस्ता, काकानगर, पंचशीलनगर, लक्ष्मीनगर ,अजिक्यनगर, शिवोदयनगर,गवळी गल्ली,पाटील गोठा,पेठभाग,वाल्मिकी आवास योजना, शिंदे मळा,रेपे प्लॉट-मेडगुले प्लॉट इत्यादी परिसरातील मेन पाईप, व्हॉल्व्ह वरील गळत्या दुरुस्त्या,मेनपाईप शिफ्टिंग स्वरूपाची कामे करणे कामातील अनियमिततेबाबत

1) निविदा क्रमांक 3/2013-14 – वार्षिक दरकरार निविदाद्वारे

2) कामाचे आदेश –मनपा/पापुवि/सां/31/2014-15 दिनांक 07.03.2015

3) कामाचा कालावधी – 20 दिवस (दि. 07.03.2015 ते 22.03.2015 पर्यंत)

4) ठेकेदाराचे नांव:- मे.कृष्णा इंडस्ट्रीज, सांगली.

5) काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक 17.03.2015

6) निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 239942/- तांत्रिक मान्यता क्र.54/2014-15, दिनांक 15.01.2015

अन्वये मंजूर

7) स्थायी समिती ठराव क्रमांक 10/दिनांक 29.05.2014 अन्वये

वर नमूद कामाच्या नस्तीची व प्रमाणके तसेच मोजमापपुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) आयुक्त मान्यता ठराव क्रमांक 168 दिनांक 03.09.2013 अन्वये परिशिष्ट बी ची रक्कम रु. 252600/- आहे. सदर रक्कमेमध्ये मनपा आवारातील लेबर पार्ट म्हणून 5% रक्कम रु. 6796/- अधिक करून घेतली आहे. सदरची रक्कम अधिक करण्याबाबतचे अधिनियमातील तरतूद लेखापरीक्षणास अवगत करण्याबाबत सूचित करण्यात आले होते परंतु अनुपालन सादर केलेले नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम वाढविण्याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

2) तांत्रिक मान्यता रक्कम रु. 239942/- करिता कार्यकारी अभियंता यांनी त्यांचे मंजूर बाब क्र. 54/2014-15 दिनांक 15.01.2015 अन्वये देण्यात आली आहे. ठेकेदाराने सादर केलेल्या निविदेप्रमाणे तांत्रिक मान्यता

रक्कमेच्या 7.50% कमी दराप्रमाणे ठेकेदारास अदा करणे आवश्यक असताना त्यांना र.रु. 221966/- च्या मर्यादेत रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. परंतु ठेकेदारास रक्कम रु. 236383/- प्रदान केली आहे. तरी सदरची जास्तीची प्रदान केलेली रक्कम रु. 14417/- ठेकेदाराकडून वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

3) ठेकेदाराने केलेल्या कामाच्या देयकाची रक्कम रु. 248362/- च्या देयकामध्ये 5% मनपा आवारातील लेबर पार्ट म्हणून र.रु.7182/- ची रक्कम अधिक करून एकूण रक्कम रु.255549/- मधून 7.50% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या र.रु. 19166/- कमी करून ठेकेदारास रु 236383/- प्रदान केली आहे. ठेकेदाराने केलेल्या कामाच्या रक्कमेमध्ये 5% रक्कम वाढविण्याबाबत कोणत्या शासन निर्णयान्वये करण्यात आली याबाबत खुलासा केलेला नाही.

सदरच्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 4728/- कपात करणेऐवजी रु. 2364/- कपात केली आहे. आयकराच्या कमी वसूल केलेली तफावतीची रक्कम रु. 2364/- वसूलपात्र करण्यात येऊन मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

4) कामावरील देयकाच्या रक्कमेमधून व्हॅटची 2% रक्कम रु.4728/-कपात करण्याऐवजी रु.2792/- कपात केली असून तफावतीची रक्कम रु. 1936/- वसूलपात्र करण्यात येऊन अनुपालन सादर करावे.

5). विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3-11-2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दि. 07.03.2015 ते 22.03.2015 या कालावधीतील असून सदरच्या कामाचा विमा आणि कामगारांचा विमा उतरविण्यात आलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. वरील कामाचे कंत्राटी मूल्य रक्कम रु. 239942/- असून 1% दंडनीय विमा रक्कम रु. 2400/- वसूल करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या रक्कमेच्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

वसूल पात्र रक्कम रु. 21117/-

एकूण (अ+ब) वसूलपात्र रक्कम रु. 30929/-

DATBVGM6801 (Ref No : 8, Hmm No : 30)

## 5 विद्युत विभागाकडील स्ट्रिट लाईट देखभाल व दुरुस्तीसाठी साहित्य खरेदी कामातील अनियमितता बाबत.

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: विद्युत विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

गुंतलेली रक्कम रु. 8468366.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3000000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3300.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 5352866.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 112200.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम नियम क्र.73 (ड) अन्वये आयुक्त यांना रुपये 25,00,000/- पर्यंत खर्चाचे अधिकार असून त्यावरील खर्चास स्थायी समितीची च महासभेची मान्यता घेण्यात आलेली नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 कलम 34 ब व महसुल व वन विभाग यांची अधिसूचना दिनांक 23/04/2006 अनुच्छेद 63 नुसार कार्यकंत्राट करारनामासाठी मुद्रांक वापरण्यात आलेले नाही. वेळेत निविदा प्रक्रिया पूर्ण झालेले नसल्याने जास्तीचा खर्च झालेला आहे. डी.एस.आर.दर लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये मनपा हद्दीमधील स्ट्रीट लाईट देखभाल व दुरुस्तीसाठी साहित्य खरेदी करणेबाबतची खालील प्रमाणे उपलब्ध संचिका/देयकाची तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेचे दिसून येते.

मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि.		
Sr.no.	Bill no, & date	Amount
1	-/23.11.14	699034
2	37/26.08.14	494654
3	36/26.08.14	495406
4	35/12.09.14	464069
5	38/12.09.14	382481
6	34/15.10.14	362738
7	35/05.10.14	495677
8	40/13.10.14	492899
9	41/20.10.14	408993
एकुण रुपये		4295951



मे. श्रेयश इलेक्ट्रीकल्स		
Sr.no.	Bill no, & date	Amount
1	CR/0056/11.02.15	423122
2	CR/0064/21.02.15	357298
3	CR/0058/16.02.15	402538
4	CR/0067/23.03.15	423368
5	CR/0068/23.03.15	372574
6	CR/0069/23.03.15	287729
7	CR/0070/24.03.15	331361
8	CR/0071/24.03.15	252222
9	CR/0072/24.03.15	337615
10	CR/0073/24.03.15	295022
11	CR/0074/24.03.15	389566
एकुण रुपये		3872415

यावर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.लोकसभा/विधानसभा निवडणुक आचारसंहिता असल्याचे नमुद करुन सन 2014-15 ची साहित्य खरेदीची निविदा प्रक्रिया होईपर्यंत सन 2013-14 मध्ये साहित्य पुरवठादार मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रीनिक्स इंजि.मिरज यांचेकडुन सन 2013-14 मधील डी.एस.आर मधील दराचे 1% कमी दराने आयुक्त निर्णय क्र.(अ)410/2014-15, दि.21/08/2014 अन्वये 15 लाख,(ब) आयुक्त निर्णय क्र.463/2014-15, दि.29/09/2014 अन्वये 15 लाख, (क)आयुक्त निर्णय क्र.11/2014-15, दि.05/05/2014 अन्वये 25 लाख (ड) आयुक्त निर्णय क्र.486/2014-15, दि.11/11/2014 अन्वये 7 लाख असे डिसेंबर अखेर साहित्य खरेदीसाठी आदेश निर्गमित करण्यात आलेले असुन त्यांचेकडुन डिसेंबर 2014 अखेर रुपये 55,00,000/- चे स्ट्रिट लाईट देखभालीसाठी लागणारे साहित्य खरेदी

करण्यात आलेचे संचिकेवरून दिसून येते. सन 2013-14 व 2014-15 साठी डि.एस.आर. दरामध्ये बदल झाले नसल्याचे नमुद केले असून, सन 2011-12 नंतर निविदा प्रकिया करण्यात आलेली नाही. नमुद डी.एस.आर.हे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

2.माहे 06/2014 पुर्वी लोकसभा निवडणुकीची आचारसंहिता संपलेली असल्याने निविदा प्रक्रिया पुर्ण शक्य असताना ती केलेली नाही. तसेच मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम नियम क्र.73 (ड) अन्वये आयुक्त यांना रुपये 25,00,000/- पर्यंत खर्चाचे अधिकार असून त्यावरील खर्चास स्थायी समितीची व महासभेची मान्यता नसल्याने रक्कम रुपये 30,00,000/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3.मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि.मिरज यांचेकडून स्ट्रीट लाईटसाठी साहित्य खरेदी करणेसाठी रक्कम रुपये 1300/- चे मुद्रांक शुल्क वापरून करारनामा केल्याचे दिसून येते. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 कलम 34 ब व महसुल व वन विभाग यांची अधिसूचना दिनांक 23/04/2006 अनुच्छेद 63 नुसार कार्यकंत्राट करारनामा रुपये 10,00,000/- लाखाचे रुपये 100/- व पुढील प्रत्येक रुपये 1,00,000/- लाखासाठी रुपये 100/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक आहे. नमुद कामासाठी 55,00,000/-रक्कमेसाठी रुपये 4600/- चे स्टॅम्प पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असल्याने रक्कम रुपये 3300/- चा स्टॅम्प पेपर कमी वापरल्याने शासनाचे नुकसान झालेले आहे तरी रक्कम रुपये 3300/- ही मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि.मिरज यांचेकडून वसुल करून शासन खाती चलनाने जमा करावी.

4.मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि.मिरज यांचेकडून स्ट्रीट लाईटसाठी रुपये 55,00,000/- इतक्या रक्कमेचे सन 2014-15 मध्ये साहित्य खरेदी करण्यात आल्याचे टिपणीमध्ये नमुद करण्यात आलेले आहे परंतु प्रत्यक्षात वरील प्रमाणे रक्कम रुपये 4295951/- ची देयके लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

5.सन 2014-15 साठी स्ट्रीट लाईटसाठी साहित्य खरेदीसाठी दिनांक 12/07/2014 रोजीचे दैनिक पुढारी मधुन निविदा प्रसिध्दी करण्यात आली त्यास अल्प प्रतिसाद मिळल्याने दिनांक 31/07/2014 रोजीचे दैनिक पुढारी मधुन नमुद निविदेस प्रथम दिनांक 07/08/2014 अखेर निविदा भरणा करणेसाठी मुदतवाढ देण्यात आली. ऑनलाईन प्राप्त झालेल्या निविदा उघडण्याची दिनांक 08/08/2014 अशी असताना प्रत्यक्षात दिनांक 02/09/2014 रोजी निविदा उघडण्यात आल्याचे दिसून येते. प्राप्त निविदामधुन श्रेयश इलेक्ट्रीकल्स यांची निविदा डी.एस.आर.दरापेक्षा रुपये 3.04 दराने कमी असल्याने स्थायी समिती ठराव क्र.187, दि.01/01/2015 अन्वये मान्यता देवुन दि.28/01/2015 ते 31/03/2015 अखेर साहित्य पुरवठा करणेसाठी दि. 28/01/2015 रोजी

आदेश निर्गमित करण्यात आले.

प्राप्त निविदा तपशील खालील प्रमाणे

1.श्रेयश इलेक्ट्रीकल्स - 3.04 कमी दराने

2.पामा इंजि. - 2.5 कमी दराने

3.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स - 1.5 कमी दराने

6.महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेशा प्रमाणात प्रसिध्दी मिळालेली नाही. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही. संबंधित निविदा धारकास वाटाघाटी (negotiation) साठी बोलवुन त्याचेशी नमुद साहित्य पुरवठाबाबत वाटाघाटी (negotiation) करुन नमुद साहित्याची दरनिश्चिती करुन त्यानुसार दरकरार करुन त्यास पुरवठा आदेश देणे आवश्यक असताना तसे करण्यात आलेले नसल्याने महानगरपालिकेचा जास्तीचा खर्च झालेला आहे.

6.लोकसभा निवडणुक आचारसंहिता ही माहे 03/2014 पासुन लागु झालेली असल्याने निविदा प्रक्रिया वेळेत पुर्ण करुन घेणे शक्य असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने रुपये 3.04% कमी दराने साहित्य खरेदी करणे शक्य असताना ते 1% कमी दराने खरेदी करण्यात आल्याने रुपये 55,00,000/- रक्कमेचे साहित्य 2.04 जादा दराने खरेदी झालेली असल्याने रुपये 1,12,200/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याने सदरची रक्कम अमान्य करण्यात येत आहे.

मुद्रांक शुल्क वसुल पात्र रक्कम रुपये - 3300/-

अमान्य रक्कम रुपये - 1,12,200/-

आक्षेपाधीन रक्कम रुपये - 30,00,000/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.35 दि.28/09/2018 अन्वये मागणी करुन ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

**6 विद्युत विभागाकडून मनपा हद्दीमध्ये नवीन स्ट्रीट लाईट बसविणे साठी एजन्सी नियुक्ती व कामातील अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष: विद्युत विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 20348655.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 293866.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3375318.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 14388721.00/-

निविदेस पुरेशा प्रमाणात प्रसिध्दी मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आलेला नाही. एल.ई.डी.बल्ब निविदा प्रक्रिया करून दर निश्चिती केलेली नसल्याने जास्तीचा खर्च झालेला आहे. स्ट्रीट लाईटची कामे पूर्ण झाली नसताना देयके विद्युत शाखेकडे ठेकेदाराने मंजूरीसाठी सादर केल्याचे दिसून येते. करारपत्र व निविदा, पुरवठा आदेश यामध्ये कोणत्या कंपनीचे साहित्य वापरावे याबाबत उल्लेख नसल्याने डी.एस.आर.दरसूची व उत्पादीत कंपनीचे साहित्य कशाचे आधारे वापर केले हे समजून येत नाही. रक्कम रुपये 2,93,866/- रक्कमेची देयके लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाहीत. रक्कम रुपये 1,43,88,721/- इतक्या खर्चास स्थायी समितीची व महासभेची मान्यता घेण्यात आलेली नाही. स्ट्रीट लाईट कामाचा अपेक्षित खर्च व प्रत्यक्षात झालेले काम पाहता यामध्ये मोठ्या प्रमाणावर तफावत दिसून येते. तरी मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 कलम 34 ब व महसूल व वन विभाग यांची अधिसूचना दिनांक 23/04/2006 अनुच्छेद 63 नुसार कार्यकंत्राट करारनामा करताना मुद्रांक शुल्क वापरण्यात आलेले नाही. देयकामधुन 5% दराने सुरक्षा ठेव कपात करून घेणे आवश्यक असताना ती 2.5% दराने कपात करण्यात आल्याने उर्वरित 2.5% सुरक्षा ठेव रक्कम रुपये 3,59,718/- इतकी कपात करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. देयकामध्ये फक्त कामाचे ठिकाण नमुद करून एकत्रित रक्कम दर्शविण्यात आलेले असल्याने प्रत्यक्षात साहित्य वापराबाबत खात्री होत नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये महापौर/उप महापौर/स्थायी समिती सभापती/प्रभाग समिती सभापती/नगरसेवक यांचे स्थानिक निधीमधुन मनपा हद्दीमधील नवीन स्ट्रीट लाईट उभारणेसाठी वार्षिक एजन्सी नियुक्ती बाबतची उपलब्ध संचिका/देयकाची तपासणी केली असता सन 2014-15 मध्ये मे.यश इलेक्ट्रो पुणे यांचेकडून

खालील प्रमाणे स्ट्रीट लाईटची कामे करून घेण्यात आल्याचे उपलब्ध संचिका/देयकावरून दिसून येते.

मे.यश इलेक्ट्रो. पुणे यांची निविदा ही रुपये 4.99/- जादा दराने भरणा केलेली आहे. सन 2013-14 मध्ये डी.एस.आर.दरामध्ये सरासरी रुपये 4.23 दराने वाढ झालेली असल्याने त्यानुसार मे.यश इलेक्ट्रो पुणे यांनी काम करण्यास संमती दर्शविल्याने स्थायी समिती ठराव क्र.95, दि.05/03/2014 अन्वये 4.23 वाढीव दराने रुपये 6253800/- खर्चास मान्यता देण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	कामाचा तपशील	बिल क्रमांक	दिनांक	रक्कम रुपये
1	प्रभाग समिती क्र.1	SMKC/01/14-15	17/11/14	337194
2	प्रभाग समिती क्र.2	SMKC/19/14-15	17/11/14	436369
3	प्रभाग समिती क्र.3	SMKC//20/14-15	17/11/14	337194
4	प्रभाग समिती क्र.4	SMKC/21/14-15	17/11/14	436369
5	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 14	SMKC/08/14-15	17/11/14	285621
6	मनपा सदस्य सुचित ठिकाणी	SMKC/22/14-15	17/11/14	99173
6	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 14	SMKC/16/14-15	17/11/14	295206
7	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 5	SMKC/18/14-15	17/11/14	299462
8	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 15	SMKC/17/14-15	17/11/14	146881
9	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 7	SMKC/10/14-15	17/11/14	299232
10	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 25	SMKC/03/14-15	-	42734
11	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 4	SMKC/06/14-15	17/11/14	262474
12	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 4	SMKC/07/14-15	17/11/14	218472
13	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 5	SMKC/09/14-15	17/11/14	297796
14	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 8	SMKC/15/14-15	17/11/14	295727
15	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 8	SMKC/04/14-15	17/11/14	282297

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

16	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 15	SMKC/11/14-15	17/11/14	113110
17	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 8	SMKC/05/14-15	17/11/14	243929
18	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 7	SMKC/14/14-15	17/11/14	299232
19	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 6	SMKC/13/14-15	17/11/14	289624
20	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 23	SMKC/48/14-15	25/03/15	99680
21	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 23	SMKC/5/14-15	27/03/15	98123
22	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 23	SMKC/50/14-15	27/03/15	99644
23	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 34	SMKC/41/14-15	27/03/15	39670
24	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 38	SMKC/55/14-15	27/03/15	68595
25	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 23	SMKC/62/14-15	27/03/15	49363
26	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 34	SMKC//14-15	30/03/15	49063
27	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 15	SMKC/29/14-15	17/01/15	40102
28	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 34	SMKC/ /14-15	30/03/15	36672
29	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 33	SMKC/ /14-15	30/03/15	99227
30	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 33	SMKC/34/14-15	17/01/15	81362
31	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 33	SMKC/39/14-15	23/03/15	208017
32	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 38	SMKC/28/14-15	17/01/15	166824
33	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 20	SMKC/31/14-15	17/01/15	101728
34	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 24	SMKC/28/14-15	17/01/15	185060
35	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 37	SMKC/30/14-15	17/01/15	166393
36	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 34	SMKC/44/14-15	23/03/15	173217

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

37	प्रभाग समिती क्र.1 वॉर्ड 1,2,3,16,17,18,19,22	SMKC/P03/14-15	26/12/14	3596635
38	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 25	SMKC/02/14-15	17/11/14	244562
39	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 24	SMKC/35/14-15	19/01/15	90305
40	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 14	SMKC/ /14-15	26/03/15	53554
41	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 8	SMKC/47/14-15	23/03/15	14289
42	प्रभाग समिती क्र.4 वॉर्ड 4	SMKC/24/14-15	23/03/15	275309
43	मनपा सदस्य सुचित ठिकाणी	SMKC/43/14-15	23/03/15	199371
44	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड	SMKC/42/14-15	23/03/15	199392
45	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 31	SMKC/32/14-15	23/03/15	198000
46	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 34	SMKC/40/14-15	23/03/15	275167
47	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 32	SMKC/33/14-15	17/01/15	194754
48	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 37	SMKC/37/14-15	23/03/15	189104
49	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 21	SMKC/46/14-15	23/03/15	198306
50	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड-	SMKC/37/14-15	17/11/14	121563
51	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 33	SMKC/ /14-15	31/03/15	98607
52	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 20	SMKC/32/14-15	17/01/15	90889
53	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 38	SMKC/38/14-15	23/03/15	282176
54	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 28	SMKC/23/14-15	23/03/15	95695
55	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 24	SMKC/38/14-15	23/03/15	291448
56	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 14	SMKC/ /14-15	26/03/15	53554
57	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 34	SMKC/23/14-15	19/01/15	74212

58	प्रभाग समिती क्र.4 वॉर्ड 11,12,13,26,27,28,29 30,31	SMKC/38/14-15	10/02/15	5167857
59	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 32	SMKC/27/14-15	17/01/15	198100
60	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 37	SMKC/37/14-15	23/03/15	189104
61	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 37	SMKC/41/14-15	23/03/15	293762
62	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड 23	SMKC/45/14-15	23/03/15	198600
63	प्रभाग समिती क्र.2 वॉर्ड -	SMKC/36/14-15	17/01/15	190230
64	प्रभाग समिती क्र.3 वॉर्ड 4	SMKC/ /14-15	26/03/15	193274
एकुण				20348655

यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.महानगरपालिका हद्दीमध्ये नवीन स्ट्रीट लाईट उभारणीसाठी सन 2011-12 चे डी.एस.आर.नुसार रक्कम रुपये 60,00,000/- चे ठोबळ मानाने खर्च अपेक्षित धरून दिनांक 16/02/2013 अन्वये तांत्रिक मान्यता देवून दि.07/08/2013 रोजी दैनिक पुढारी मधुन निविदा प्रसिध्द करण्यात आली त्यास अल्प प्रतिसाद मिळल्याने दि.08/09/2013 रोजीचे दैनिक पुढारी मधुन प्रथम 7 दिवासासाठी मुदतवाढ व दि.18/10/2013 रोजी दैनिक पुढारीमधुन दुसरी 10 दिवसासाठी मुदत वाढ देण्यात आली. दोन वेळा मुदतवाढ देवूनही एकच ऑनलाईन निविदा मे.यश इलेक्ट्रो लाईन पुणे यांची प्राप्त झाल्याने निविदा उघडण्याची दिनांक 29/10/2013 असताना प्रत्यक्षात ती दि.29/01/2014 रोजी म्हणजेच तीन उशीराने उघडण्यात आली. महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग यांचेकडील परिपत्रक क्र.झेडपीए 2008/प्र.क्र.358/वित-9, दि.24/06/2008 अन्वये नुसार निविदेस मुदतवाढ देण्यात आल्याचे दिसून येत नाही. तसचे महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने निविदेस पुरेशा प्रमाणात प्रसिध्दी मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आलेला नाही.

2.संबंधित निविदा धारकास वाटाघाटी (negotiation) साठी बोलवून त्याचेशी नमुद साहित्य पुरवठाबाबत वाटाघाटी (negotiation) करून नमुद साहित्याची दरनिश्चिती आवश्यक प्रत्येक साहित्यप्रमाणे करणे आवश्यक असताना तसे केल्याचे दिसून येत नाही. उदाहरण दाखल सन 2011-



12 व 2013-14 चे डिएसआर दर विचारत घेता 40 व्हॅट टयुब सेट दर सन 2011-2 पेक्षा 2013-14 मध्ये 20% दर कमी झालेले असताना सन 2011-12 चे दराने साहित्य खरेदी करण्यात आलेले असल्याने जास्तीचा खर्च झालेला आहे. तसेच प्रभाग समिती क्र.1 साठी 15 व्हॅटचे 372 नग वरील अ.क्र.37 मधील एलईडी विनानिविदा खरेदी करण्यात आलेले आहेत. सदर बाबतचे दर हे डिएसआर नमुद नसल्याने चालु बाजार दराने खरेदी करण्यात आलेले आहेत. सदर बाबत निविदा प्रक्रिया करून दर निश्चिती केलेली नसल्याने जास्तीचा खर्च झालेला आहे.

3.यश इलेक्ट्रो पुणे यांचेकडील दिनांक 26/06/2015 रोजीचे पत्रान्वये सन 2014-15 रक्कम रुपये 2,06,42,521/- ची स्ट्रिट लाईटची कामे पूर्ण झाले बाबत व त्यास शहर अभियंता यांचेकडील दि.03/03/2016 रोजीचे पत्रान्वये नमुद रक्कमेची कामे पूर्ण झालेबाबत प्रमाणपत्र देण्यात आलेले आहे. शहर अभियंता यांचेकडील पत्र क्र.साबाविवि/221/15-16, दि.28/01/2016 अन्वये यश इलेक्ट्रो पुणे यांना वरील प्रमाणे नमुद कामाची मुदत ही दिनांक 31/03/2015 अखेर अशी होती परंतु दिनांक 28/01/2016 अखेर नमुद स्ट्रिट लाईटचे काम अद्याप पूर्ण झाले नसलेबाबत कळविलेचे दिसून येते. नमुद कामे पूर्ण होणेपूर्वी संबंधित कंत्राटदार यांचे देयक सादर केले असून विद्युत विभागाने शहर अभियंता व विद्युत अभियंता यांचे स्वाक्षरीने नमुद काम पूर्ण झालेचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडून लेखा विभागास सादर केल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. तसेच नमुद देयकानुसार पुरवठा केलेले साहित्य गॅरन्टी कालावधीचे आत बंद पडलेले असून ते दुरुस्त करण्यात आले नसलेबाबत कळविले आहे. त्यामुळे नमुद काम झाले नसताना देयके विद्युत शाखेकडे ठेकेदाराने मंजूरीसाठी सादर केल्याचे दिसून येते.

4.यश इलेक्ट्रो पुणे यांनी नमुद कामासाठी साहित्य हे मे. क्रॉम्पटन ग्रीव्हज या कंपनीचे वापरलेबाबत दि.07/04/2015 रोजीचे पत्रामध्ये नमुद केले असून त्याच प्रमाणपत्र दिलेले आहे. परंतु करारपत्र व निविदा, पुरवठा आदेश यामध्ये कोणत्या कंपनीचे साहित्य वापरावे याबाबत उल्लेख नसल्याने डी.एस.आर.दरसूची व उत्पादीत कंपनीचे साहित्य कशाचे आधारे वापर केले हे समजून येत नाही.

5.सन 2014-15 मध्ये रक्कम रुपये 2,93,866/- रक्कमेची देयके लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नसल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

6.स्थायी समिती ठराव क्र.95, दि.05/03/2014 अन्वये रुपये 60,00,000/- यास रुपये 4.23 वाढीव दराने रुपये 62,53,800/- खर्चास मान्यता असताना त्यावरील खर्चास रक्कम रुपये 1,43,88,721/- इतक्या खर्चास स्थायी समितीची व महासभेची मान्यता घेण्यात आल्याचे दिसून येत नसल्याने सदरची रक्कम अमान्य करण्यात येत आहे.

7.स्ट्रिट लाईट कामाचा अपेक्षित खर्च व प्रत्यक्षात झालेले काम पाहता यामध्ये मोठ्या प्रमाणावर तफावत दिसून येते. नमुद कामाची एकत्रित पाहणी करून त्यानुसार निविदा प्रक्रिया करणे आवश्यक

असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

8. मे.यश इलेक्ट्रो पुणे यांचेकडून नमुद कामासाठी रक्कम रुपये 5100/- चे मुद्रांक शुल्क वापरून करारनामा केल्याचे दिसून येते. करारपत्रा मध्ये वाढीव कामासाठी वेळावेळी मुद्रांक शुल्क वसूल करणेबाबत नमुद असताना ही त्यांचेकडून उर्वरित रक्कमेवर मुद्रांक शुल्क वसूल करण्यात आलेला नाही. तरी मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 कलम 34 ब व महसूल व वन विभाग यांची अधिसूचना दिनांक 23/04/2006 अनुच्छेद 63 नुसार कार्यकंत्राट करारनामा रुपये 10,00,000/- लाखाचे रुपये 100/- व पुढील प्रत्येक रुपये 1,00,000/- लाखासाठी रुपये 100/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक आहे. रक्कम रुपये 2,06,42,521/- वर कार्यकंत्राटदार मे.यश इलेक्ट्रो. पुणे यांचेकडून मुद्रांक शुल्काची रक्कम रुपये 20700/- इतकी होत असताना रुपये 5100/- चे मुद्रांक शुल्क वापरण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 15,600/- वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करावी.

9. मे.यश इलेक्ट्रो पुणे यांचेकडून करारपत्रानुसार रक्कम रुपये 5% सुरक्षा ठेव ही 2.5% कामाचे आदेशावेळी व उर्वरित 2.5% रक्कम रुपये देयकामधून कपात करणे यानुसार रक्कम रुपये 60,00,000/- वर 5% दराने सुरक्षा ठेव कपात करून घेण्यात आल्याची दिसून येते परंतु रक्कम रुपये 1,43,88,721/- देयकामधून 5% दराने सुरक्षा ठेव कपात करून घेणे आवश्यक असताना ती 2.5% दराने कपात करण्यात आल्याने उर्वरित 2.5% सुरक्षा ठेव रक्कम रुपये 3,59,718/- इतकी कपात करण्यात आलेली नाही.

10. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

11. वरील प्रमाणे देयका नुसार साहित्य वापरून कामे झालेली नोंदवही व मोजमाप पुस्तिका/शासनाची सन 2011-12 व 2013-14 ची डीएसआर दर सुची वारंवार मागणी करूनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. तसेच देयकावर नमुद साहित्य वापरल्याचा पूर्ण तपशील नमुद करणे आवश्यक असताना देयकामध्ये फक्त कामाचे ठिकाण नमुद करून एकत्रित रक्कम दर्शविण्यात आलेले असल्याने प्रत्यक्षात साहित्य वापराबाबत खात्री होत नाही. तसचे साहित्य साठा व विनियोग यांची नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

1. मुद्रांक शुल्क वसूल रुपये - 15,600/-

2. सुरक्षा ठेव वसूल रुपये - 3,59,718/-

3.अमान्य रक्कम रुपये - 1,43,88,721/

4.आक्षेपाधीन रक्कम रुपये - 2,93,866/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.36 दि.28/09/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 31, Hmm No : 36)

**7 मिरज येथील पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 11 व 26 येथे पाण्याची पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: पाणीपुरवठा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2306169.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 77053.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 29027/- कमी वसूल करण्यात आलेली आहे सदरची रक्कम वसूल पात्र करण्यात यावी. कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रु. 14612/- कमी वसूल करण्यात आलेली आहे सदरची रक्कम वसूल पात्र करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 29029/- वसूल केलेली असून सदरची रक्कम शासकीय विमा संचालनालय यांच्याकडे जमा करण्यात आलेली नसून ती मनपाच्या सुरक्षा ठेव स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. सदरची रक्कम विमा संचालनालयाकडे जमा करण्यात यावी. त्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. अंदाजपत्रकातील परिमाणापेक्षा जास्त परिमाण कामावरवापरलेले असून सदरच्या परिमाणास मनपाच्या सक्षम प्रधीका-याची मान्यता घेतल्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध झाली नाहीत त्यामुळे सदरची र.रु. 157640/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. DI-K-7 Grade Pipes चे गुणवत्ता तपासणीचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नसल्यामुळे त्यावरील खर्चाची र.रु. 2119500/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. रॉयल्टीची रक्कम रु.33414/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 14/2013-14 ने एकूण 9,46,44,700/- किमतीच्या एकूण 42 कामांची एकत्रित जाहिरात निविदा दिनांक 24.02.2014 रोजी दैनिक पुढारी वर्तमानपत्रात प्रसिद्ध करण्यात आली असून निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. जाहीर निविदा प्रत्येक कामाची स्वतंत्र नस्ती बांधकाम विभागाने तयार केली आहे. या प्रत्येक कामाच्या नस्तीमध्ये कामाची गरज, अंदाजपत्रकामध्ये करण्यात आलेली कामाची लेखाशीर्षनिहाय अंदाजित तरतूद करून कामाचे प्राकलन तयार करण्यात आले आहे. सदर कामाच्या प्राकलनास जिल्हा नियोजन समिती, जिल्हाधिकारी कार्यालय,सांगली यांचे पत्र क्रमांक नियोजन/का-14(5) नपा/प्र.क्र.18/488/2013 दिनांक 21.02.2014 अन्वये प्रशासकीय मान्यता देण्यात आली आहे. सदरच्या जिल्हा नियोजन समितीच्या नियोजनबद्ध कार्यक्रमानुसार 50% शासकीय अनुदानानुसार सदरच्या कामाचे नियोजन आहे. त्याप्रमाणे या प्रत्येक स्वतंत्र कामाच्या टिपणीस मुख्य लेखापरीक्षक व उपायुक्त यांची काम करणेबाबतची शिफारस घेवून नस्ती आयुक्त यांचेकडे अंतिम मंजूरीसाठी पाठविण्यात आल्या आहेत. या टिपणीवर आयुक्त यांनी कामास प्रशासकीय मान्यता दिली असून काम जाहीर निविदा मागवून करणेस तसेच प्रत्येक कामास आयुक्त यांनी दिलेल्या प्रशासकीय मान्यतेचे स्वतंत्र आदेश काढण्यात आले आहेत. व त्यानंतर सर्व कामांचा समावेश करून एकूण 42 कामांची निविदा जाहिरात वर्तमान पत्रामध्ये प्रसिद्ध करून महानगरपालिकेच्या मान्य ठेकेदाराकडून ईनिविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे सदरच्या कामाकरिता एकूण 4 निविदाधारकांनी निविदा सादर केल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड	1.98% जादा दराने अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या
2.	मे.जावेद एस.शेख.मिरज	4.85% -----“-----
3.	मे.मुस्ताफाजी.मुश्रीफ, मिरज	25% -----“-----
4.	मे.प्रवीण एस.कोले,वाळवा	कगदोपत्री अपात्र

त्यापैकी तीन निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 21.05.2014 रोजी टेंडर कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 1.98% जास्त दाराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

- 1) निविदा क्रमांक 14/1-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 24.02.2014 रोजी
- 2) अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 28,48,000/-
- 3) अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 55 दिनांक 20.01.2014 अन्वये मान्यता.
- 4) निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 4 निविदा प्राप्त.
- 5) प्राप्त निविदा पैकी 3 निविदा पात्र झाल्या असून त्यापैकी एक निविदा अपात्र ठरविण्यात आली.
- 6) प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 28,48,000/- च्या 1.98% जास्त दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड यांची आहे.
- 7) अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 28,48,000/- च्या 1.98% जादा दराने मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड यांचा निविदा दर शे. 1.98% जास्त या दराच्या मर्यादेत रक्कम रु. 2904390/- खर्चास स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 94 दिनांक 05.08.2014 अन्वये जादा दरास व खर्चास मान्यता देण्यात आली आहे.
- 8) ठेकेदाराचे नांव:- मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड
- 9) सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 22.08.2014 रोजी र.रु.2000/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला.

- 10) कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/मिरज/1459 दिनांक 04.09.2014
- 11) कामाचा कालावधी - 60 दिवस ( दिनांक 03.10.2014 पर्यंत)
- 12) सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 71200/- दिनांक 24.02.2014 रोजी मनपाकडे पावती क्रमांक 115576 ने जमा केली आहे. उर्वरित 2.5 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
- 13) एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 2902829/-
- 14) मोजमापपुस्तिका क्रमांक 13 पान क्र. 13 ते 14 व 36 ते 40

**वार्ड क्र. 11 व 26 येथे पाण्याची पाईप लाईन टाकणे** या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्र.29 दिनांक 26.09.2018 अन्वये विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आला होता. परंतु पाणीपुरवठा विभागाने लेखा परीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारा मे. अभय आर. पाटील, कुपवाड यांच्या नोंदणी प्रमाणपत्र क्रमांक 9/19 दिनांक 07.09.2011 अन्वये महानगरपालिकेकडून शहर अभियंता यांनी ठेकेदारास नोंदणी प्रमाणपत्र देण्यात आलेले असून सदरच्या प्रमाणपत्राप्रमाणेच वॉटर वर्क्स व ड्रेनेज विभागाकडील कामाकरिता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडील ही नोंदणी प्रमाणपत्र घेणे बंधनकारक आहे. अशी करारनाम्यातील अटी व शर्तक्रमांक 8 नुसार घेण्याबाबत तरतूद आहे. त्याप्रमाणे सदरच्या ठेकेदाराने पाणीपुरवठा विभागातील पाण्याची पाईप लाईन टाकण्याचे कामाकरिता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडील नोंदणी प्रमाणपत्र घेतल्याची कागदपत्रे निविदा स्वीकृतीच्या वेळी घेतल्याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. ते एम.जी.पी कडील नोंदणी प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही. त्यामुळे सदरचे कामावर केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 2902829/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 2) वार्ड क्र. 11 व 26 येथे पाण्याची पाईप लाईन टाकणे या कामावर एकूण दोन देयके प्रदान केली आहेत.
  - 1) पहिले चालू देयक रक्कम रु. 1461162/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.निरंक दिनांक उपलब्ध केले नाही.
  - 2) दुसरे अंतिम देयक रक्कम रु. 1441667/- चे प्रदान प्रमाणक क्र. निरंक दिनांक उपलब्ध केले नाही. उपरोक्तप्रमाणे एकूण र.रु. 2902829/- ठेकेदारास प्रदान केले असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे आयकराचे रक्कम रु. 58,056/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 29029/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित आयकराची रक्कम रु. 29027/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम आयकर विभागाकडे भरणे करून जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्याबाबत विचारणा करण्यात आली होती त्याप्रमाणे विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही.
- 3) ठेकेदारास प्रदान केलेल्या एकूण रक्कम रु. 2902829/- च्या रक्कमेमधून कामगार कल्याण उपकराची रक्कम 1% वसूल करणे आवश्यक असून त्याकरिता र.रु. 29028/- इतकी वसूल करणे आवश्यक असताना मनपाने ठेकेदाराच्या देयकातून र.रु. 14417/- इतकीच वसूल केलेली असल्याने उर्वरित कामगार कल्याण उपकराची र.रु.14612/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम शासनाकडे जमा केल्याच्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.
- 4) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 04.09.2014

ते 03.10.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. सदरच्या कामाचा विमा काढल्याचे निदर्शनास आले नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या दोन्ही देयकामधून एकूण रक्कम रु. 29029/- वसूल केलेली आहे. परंतु सदरची रक्कम रु. 29029/- ही विमा संचालनालय यांच्याकडे भरणे केलेली नसून ती मनपाच्या खाती सुरक्षा अनामत ठेव स्वरूपात ठेवल्याचे निदर्शनास आले आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 29029/- विमा संचालनालया कडे का जमा करून अनुपालन सादर करण्यात यावे. तोपर्यंत सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

5) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
2	P&S Sluice Valve-300 MM dia	1	2	1	37695	37695
	100 mm dia	6	12	6	6812	40872
3	P&S ISI Mark c.i.d.i. Standard M.S. Specials-					
	D.I. Specials	328	1067	739	107	79073
	एकूण					157640/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेक्षा कामावर कार्यान्वित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावी. अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 157640/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल.

6) पुरवठा करण्यात आलेल्या DI-K-7 Grade Pipe 300 mm dia च्या पुरवठ्याची चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. तरी सदरच्या पुरवठा केलेल्या 300 mm dia चे नग 750 Rmt पाईप कामाच्या ठिकाणी आणल्याचे चलन उपलब्ध झाले नाही. तसेच सदरच्या DI-K-7 Grade Pipes चे गुणवत्ता तपासणीचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. अन्यथा सदरच्या पाईपची रक्कम रु. 2119500/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

7) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रजाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद,महानगरपालिका,नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे पुढारी मध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे

मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

8) पाईप लाईन खोदाईतील निघालेला राडारोडा एकूण 472.82 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 33414/- , महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येऊन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम वसूलपात्र आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 23,06,169/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 77053/-

DATBVGM6801 (Ref No : 9, Hmm No : 29)

**8 सांगली पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 9 किल्ला येथील उंच टाकीतून टाकली रस्ता भागात पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2575999.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 247436.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 14,225/- कमी वसूल करण्यात आलेली आहे सदरची रक्कम वसूल पात्र करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 28449/- वसूल केलेले असून सदरची रक्कम शासकीय विमा संचालनालय यांच्याकडे जमा केलेली नसून मनपाच्या खाती सुरक्षा ठेव म्हणून ठेण्यात येवून ठेकेदारास परत केल्याबाबत निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेण्यात येत आहे. अंदाजपत्रकातील परिमाणापेक्षा जास्त परिमाण कामावरवापरलेले असून सदरच्या परिमाणास मनपाच्या सक्षम प्रधीका-याची मान्यता घेतल्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध झाली नाहीत त्यामुळे सदरची र.रु. 1157600/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. DI-K-7 Grade Pipes चे गुणवत्ता तपासणीचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नसल्यामुळे त्यावरील खर्चाची र.रु. 1390850/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. रॉयल्टीची रक्कम रु. 233211/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 10/2013-14 ने एकूण 10.00 कोटीच्या किमतीच्या एकूण 105 कामांची एकत्रित जाहिरात निविदा दिनांक 01.01.2014 रोजी दैनिक पुढारी वर्तमानपत्रात प्रसिद्ध करण्यात आली असून निविदा विक्री दिनांक 13.01.2014 अखेर मागविण्यात आल्या होत्या. निविदेस मुदतवाढ देऊन दिनांक 27.01.2014 अखेर मागविण्यात आल्या होत्या. जाहीर निविदा प्रत्येक कामाची स्वतंत्र नस्ती बांधकाम विभागाने तयार केली आहे, या प्रत्येक कामाच्या नस्तीमध्ये कामाची गरज, अंदाजपत्रकामध्ये करण्यात आलेली कामाची लेखाशीर्षनिहाय अंदाजित तरतूद करून कामाचे प्राकलन तयार करण्यात आले आहे. सदर कामाच्या प्राकलनास शहर अभियंता यांची तांत्रिक मंजूरी घेऊन या कामाच्या नस्ती प्रशासकीय मान्यतेसाठी प्रशासनाकडे पाठविण्यात आल्या आहेत. या प्रत्येक स्वतंत्र कामाच्या टिपणीस मुख्य लेखापरीक्षक व उपायुक्त यांची काम करणेबाबतची शिफारस घेवून नस्ती आयुक्त यांचेकडे अंतिम मंजूरीसाठी पाठविण्यात आल्या आहेत. या टिपणीवर आयुक्त यांनी कामास प्रशासकीय मान्यता दिली असून काम जाहीर निविदा मागवून करणेस तसेच प्रत्येक कामास आयुक्त यांनी दिलेल्या प्रशासकीय मान्यतेचे स्वतंत्र आदेश काढण्यात आले आहेत. व त्यानंतर सर्व कामांचा समावेश करून एकूण 105 कामांची निविदा जाहिरात वर्तमान पत्रामध्ये प्रसिद्ध करून महानगरपालिकेच्या मान्य ठेकेदाराकडून ईनिविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे सदरच्या कामाकरिता एकूण 4 निविदाधारकांनी सादर केल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे.तुळजाई कन्स्ट्रक्शन,सांगली.	10.35% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या कमी दराने
2.	मे.पी.आर.कन्स्ट्रक्शन, सांगली.	9,25% -----“-----
3.	मे.पी.टी.माली, सांगली.	9.99% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
4.	मे.सी.एच.हुडेद, मिरज	कगदोपत्री अपात्र

त्यापैकी तीन निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 31.01.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 10.35% कमी दाराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

- 1) निविदा क्रमांक 10/3-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 01.01.2014 रोजी
- 2) अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 31,99,253/-
- 3) अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 40 दिनांक 24.12.2013 अन्वये मान्यता.
- 4) निविदा विहित मुदतीमध्ये (मुदतवाढीच्या कालावधीसह) एकूण प्राप्त -4 निविदा प्राप्त.
- 5) प्राप्त निविदा पैकी 3 निविदा पात्र झाल्या असून त्यापैकी एक निविदा अपात्र ठरविण्यात आली.
- 6) प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 31,99,253/-च्या 10.35% कमी दराची प्राप्त झालेली असून ती मे.तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची आहे.
- 7) अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 31,99,253/- च्या 10.35% कमी दराने मे. तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांचा निविदा दर शे.10.35% कमी या दराच्या मर्यादेत रक्कम रु. 2868130/- खर्चास स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 80 दिनांक 21.02.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
- 8) ठेकेदाराचे नांव:- मे. तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली.



- 9) सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 21.02.2014 रोजी र.रु.2500/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला.
- 10) कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/मिरज/1446 दिनांक 28.02.2014
- 11) कामाचा कालावधी - 90 दिवस ( दिनांक 28.05.2014 पर्यंत)
- 12) सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 79985/- दिनांक 24.02.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 2.5 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
- 13) एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 2844761/-
- 14) मोजमापपुस्तिका क्रमांक 3 पान क्र.83 ते 91

वार्ड क्र. 9 किल्ला येथील उंच टाकीतून टाकली रस्ता भागात पाईप लाईन टाकणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्र. 31 दिनांक 26/09/2018 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारा मे.तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांच्या नोंदणी प्रमाणपत्र क्रमांक 4/12 दिनांक 13.01.2012 अन्वये महानगरपालिकेकडून शहर अभियंता यांनी ठेकेदारास नोंदणी प्रमाणपत्र देण्यात आलेले असून सदरच्या प्रमाणपत्रा प्रमाणेच वॉटर वर्क्स व ड्रेनेज विभागाकडील कामाकरिता महाराष्ट्र जीवनप्राधिकरणाकडील ही नोंदणी प्रमाणपत्र घेणे बंधनकारक आहे. त्याप्रमाणे सदरच्या ठेकेदाराने पाणीपुरवठा विभागातील पाण्याची पाईप लाईन टाकण्याचे कामाकरिता महाराष्ट्र जीवनप्राधिकरणाकडील नोंदणी प्रमाणपत्र घेतल्याची कागदपत्रे निविदा स्वीकृतीच्या वेळी घेतल्याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. ते एम.जी.पी कडील नोंदणी प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. अन्यथा सदरचे कामावर केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 28,44,761/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल.
- 2) मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागाचे अभियंता यांचे पत्र क्रमांक मनपा/सामिकु/पापुवि/45/2014 दिनांक 24.04.2014 अन्वये 150 मी.मी.व्यासाची डी.आय.पाईप मिरज पाणीपुरवठा विभागाकडे देणेबाबत मे.रचना इंजिनिअर्स कोल्हापूर यांना लिहिलेल्या पत्रानुसार मिरज पाणीपुरवठा विभागांतर्गत टाकळी रोड परिसरात किल्ला येथील उंच टाकीतून 160 मी.मी.व्यासाची एच.डी.पी.पाईप लाईन टाकणेचे कामावर 150 मी.मी. व्यासाचे डी.आय. पाईप 15 नग तातडीने सदरचे काम करणाऱ्या मे. तुळजाई कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांना उपलब्ध करून देण्याबाबतचे अभिलेखे निविदा नस्तीमध्ये असताना सदरचे पाईप मनपा मार्फत ठेकेदारास पुरवठा केल्याचे दिसून येत असताना त्या पुरवठा केलेल्या पाईपच्या प्रदानांची रक्कम सदरचे काम करणारे ठेकेदारास प्रदान केल्याचे दिसून येत आहे. तसेच ज्या ठेकेदाराने सदरचे पाईप पुरवठा केलेला आहे त्यांना ही याबाबतचे देयकाची रक्कम अदा केली किंवा नाही याबाबत खात्री करता आली नाही. त्यामुळे सदरच्या 160 मी.मी.व्यासाच्या एच.डी.पी.पाईप वर करण्यात आलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 1156700/- आक्षेपाधीन का ठेवण्यात येत आहे.
- 3) वार्ड क्र. 9 किल्ला येथील उंच टाकीतून टाकळी रस्ता भागात पाईप लाईन टाकणे या कामावर एकूण तीन देयके प्रदान केली आहेत.
- 1) पहिले व चालू देयक रक्कम रु. 1642643/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.1 दिनांक 29.3.2014 अन्वये
- 2) दुसरे व चालू देयक रक्कम रु. 778065/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.1 दिनांक 21.5.2014 अन्वये आणि

- 3) तिसरे व अंतिम देयक रक्कम रु. 424230/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.9 दिनांक 24.7.2014 अन्वये एकूण र.रु. 28,44,938/- ठेकेदारास प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे आयकराचे रक्कम रु. 56,899/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 42,674/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित आयकराची रक्कम रु. 14,225/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्याबाबत विचारणा करण्यात आली होती परंतु विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही.
- 4) प्रस्तुत कामाचे अंदाजपत्रक सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या दरसूची 2012-13 नुसार तयार करण्यात आले असून 10.35% कमी दराची निविदा स्वीकृत करण्यात आली आहे. तथापि ठेकेदाराकडून तपशीलवार दर पृथःकरण प्राप्त करून न घेताच निविदा मान्य करण्यात आली. ठेकेदाराने दिलेले दर 10.35% ने कमी असल्याने अंदाजपत्रक तयार करताना बाजारभावा पेक्षा जास्त दराने तयार केल्याचे दिसून येते. या बाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.
- 5) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
A	P& S HDPE Pipes-90 MM Dia	2100	3050	950	167	158650
-	110 mm dia	700	900	200	243	48600
-	160 mm dia	2700	2200	-	538	-
B	P&S Sluice Valve -80 MM dia	15	22	7	4737	33159
-	150 mm dia	3	2	-	9460	-
-	Item no. 2 - P&S M.S. Specials-					
-	90 mm m.s.t.p.	98	193	95	750	71250
-	110 mm m.s.t.p.	50	92	42	825	34650
-	150 mm m.s.t.p	45	49	4	1260	5040
C	Excavation for foundation					
-	Hard murum	1650	2664.18	1014.18	123	124744
	एकूण					476093/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेक्षा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order

book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात द्यावी. अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कमेबाबत खुलासा सादर करावा.

6) पुरवठा केलेल्या परिमाणा पेक्षा कमी परिमाण कामावर वापरल्यामुळे झालेल्या जादा प्रदानांच्या वसुली करण्याबाबत.

बाब क्र.	बाब	कामावर पुरविण्यात आलेले परिमाण	कार्यन्वित केलेले परिमाण (rmt)	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
A	Jointing of HDPE Pipes- 90 MM Dia	3050	3460	410	167	68470
	160 mm dia	2200	2150	50	538	26900
	एकूण					95370/-

वरीलप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर पुरवठा केलेल्या 90 MM Dia HDPE pipes चे 3050 Rmt पाईप पुरविलेले असून त्यांची रक्कम रु.167/-प्रमाणे प्रदान केलेली आहे. परंतु प्रत्यक्षात कामावर 3050 Rmt पाईप बसविण्याऐवजी 3460 Rmt चे पाईप बसविण्यात आलेले आहेत. त्यामुळे तफावती मधील 410 Rmt पाईप पुरविलेला नसताना वाढीव बसविण्यात आल्याबाबत विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आलेला होता.

त्याचप्रमाणे 160 mm dia चा pipes चे एकूण 2200 Rmt पुरवठा केलेला असताना सदरच्या कामावर 2150 Rmt नगाचा वापर/बसविण्यात आलेला असल्यामुळे ठेकेदारास प्रदान केलेल्या 160 mm dia pipes चे 50 नगाची रक्कम रु.26900/- वसूलपात्र करून मनपाच्या खाती जमा करण्यात येणेबाबत विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आलेला होता. परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केले नाही.

7) पुरवठा करण्यात आलेल्या HDPE Pipes च्या चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. तरी सदरच्या पुरवठा केलेल्या 90 mm dia चे नग 3460 Rmt, 2) 110 mm dia चे नग 900 Rmt, 3) 160 mm dia चे नग 2200 Rmt पाईप कामाच्या ठिकाणी आणल्याचे चलन उपलब्ध झाले नाही. तसेच सदरच्या HDPE Pipes चे गुणवत्ता तपासणीचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. अन्यथा सदरच्या पाईपची रक्कम रु. 1390850/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल.

8) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत.सदरचे काम दिनांक 28.02.2014 ते 28.05.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. सदरच्या कामाचा विमा काढल्याचे निदर्शनास आले नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या तिन्ही देयकामधून एकूण रक्कम रु. 28449/- वसूल केलेली आहे. परंतु सदरची रक्कम रु. 28449/- ही विमा संचालनालय यांच्याकडे भरणा केलेली नसून ती मनपाच्या खाती सुरक्षा अनामत ठेव स्वरूपात ठेवल्याचे निदर्शनास

आले आहे. तरी सदरची रक्कम विमा संचालनालया कडे का जमा करण्यात आलेली नाही याबाबत विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आला असता विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रजाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ, जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे पुढारी मध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

9) पाईप लाईन खोदाईतील निघालेला राडारोडा एकूण 3300.00 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 233211/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येवून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25,75,999/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 247,436/-

DATBVGM6801 (Ref No : 10, Hmm No : 31)

**9 पाणीपट्टीची थकबाकी रु 1870.66 लाख इतकी असून वसुलीबाबत ठोस कार्यवाही केली जात नाही. सांगली मनपाचे पाणीपुरवठा योजनेचे महसुली उत्पन्न 2014-15 साठी रु. 1331.26 लाख असून महसुली खर्च रु 1988.87 लाख आहे रु. 657.61 लाख तफावत असल्याचे दिसते.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा विभाग महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 65761000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 187066523.00/-

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेतील पाणीपुरवठा विभागातील 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाकरिता पाणीपट्टीची थकबाकी रु 1870.66 लाख इतकी असून वसुलीबाबत ठोस कार्यवाही केली नाही. मनपाचे पाणीपुरवठा योजनेचे महसुली उत्पन्न 2014-15 साठी रु. 1331.26 लाख असून महसुली खर्च रु 1988.87 लाख आहे रु. 657.61 लाख तफावत असल्याचे दिसते.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत पाणीपुरवठा विभागाचे 2014-15 चे लेखापरीक्षण केले असता खालील उणीवा दिसून आल्या. त्याबाबत अर्धसमास क्र. 32 दिनांक 29.09.2018 नुसार खुलासा मागविला असता अनुपालन प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.व्यावसायिक नळ जोडणी व घरगुती नळ जोडणीच्या पाणीपट्टी आकारणी मीटरद्वारे केली जाते. सन 2014-15 अखेर मोठ्या प्रमाणावर पाणीपट्टीचे थकीत असल्याचे दिसून आले.

रुपये लाखात

वर्षे	आरंभीची शिल्लक	चालू वर्षातील मागणी	एकूण मागणी शिल्लक	एकूण झालेली वसुली	अखेरची शिल्लक (थकबाकी)
2011-12	825.36	1514.70	2340.06	1434.13	905.93
2012-13	905.93	1620.30	2536.23	1626.49	899.74
2013-14	899.74	1693.96	2593.71	1096.84	1496.85
2014-15	1496.85	1765.49	3262.35	1391.68	1870.66

मागील तीन वर्षातील वसुलीवरून असे दिसून येते कि चालू वर्षातील एकूण थकबाकी व मागणी यांच्यात रक्कमेची तुलना केली असता चालू वर्षातील मागणीच्या प्रमाणा इतकीही वसुली होत नसल्याचे दिसून येत आहे. अखेरची शिल्लक (थकबाकी) मध्ये तफावत वाढत चालली आहे. पाणीपुरवठा विभागाकडे एकूण 44606 इतके मीटर नळ कनेक्शन असून त्यापैकी 28914 इतके मीटर बंद असल्याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती उपलब्ध झाली आहे. उर्वरित 15692 इतके नळ कनेक्शनचे मिटर्स चालू असल्याचे निदर्शनास आले आहे. एकूण कनेक्शनपैकी 64.82% मीटर बंद आहेत. त्यामुळे मनपाच्या पाणीपट्टीची वसुलीची रक्कम मोठ्याप्रमाणावर प्रलंबित राहत असल्याचे दिसून येत आहे. यावरून असे दिसून येत आहे कि, प्रलंबित असलेल्या रकमा वसूल करण्यासाठी ठोस उपाययोजना केली जात नसल्याचे निदर्शनास येत आहे.

2.मार्च 2015 अखेर पाणीपुरवठा विभागांतर्गत शहरातील करण्यात येत असलेल्या पाणीपुरवठा योजनेमधील प्रत्येक ग्राहकास मीटर निरीक्षक यांच्याकडून पाणीपुरवठा विभागाने नळजोडणी केल्याबाबतची माहिती खालीलप्रमाणे.

एकूण नळजोडणी	बंद मीटर	बंद मीटर टक्केवारी
44606	28914	64.82%

64.82% मीटर्स बंद असल्याने काटकसरीने पाण्याच्या वापर करणे व वापरानुसार पाणीपट्टी आकारणे हा उद्देश सफल होत नसल्याचे लेखापरीक्षणामध्ये निदर्शनास आले आहे. तसेच अनधिकृत नळजोडणी किती आहेत याबाबतची माहिती महानगरपालिकेकडे उपलब्ध होऊ शकली नाही. त्यामुळे पिण्याच्या पाण्याचा

योग्य वापर होत आहे किंवा नाही याबाबतची खात्री करता येत नाही. तसेच अनधिकृत नळजोडण्याची माहिती लेखापरीक्षणास लेखापरीक्षण कालावधी संपण्यापूर्वी उपलब्ध करून देण्यात यावी.

3. पाणीपुरवठ्याचा संचलन व देखभाल दुरुस्तीचा (महसुली खर्च) हा पाणीपुरवठा योजनेच्या महसुली उत्पन्नातून भागविला जाणे आवश्यक आहे. सांगली, मिरज व कुपवाड शहर मनपाचे पाणीपुरवठा योजनेचे महसुली उत्पन्न 2014-15 साठी रु. 1331.26 लाख असून महसुली खर्च रु. 1988.87 लाख आहे. यावरून असे दिसून येते कि, महसुली जमेपेक्षा महसुली खर्चाची रक्कमेमध्ये र. रु.657.61 लाख तफावत असल्याचे दिसते. सदरच्या तफावतीच्या रक्कमा खर्च / प्रदान करण्याबाबत निधी स्रोत कोणता वापरला याबाबत लेखापरीक्षणास खुलासा सादर करावा अन्यथा सदरची रक्कम रु. 65761000/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 187066523/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 65761000/-

DATBVGM6801 (Ref No : 24, Hmm No : 32)

**10 मिरज पाणीपुरवठा विभागातील वर्ष 2014-15 मधील वार्ड क्र. 28 मध्ये बेडग रोड, मोतुगडेमळा, ढोले मळा व म्हैशाळ रोड कोकाटे मळा भागात नवीन पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमितेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 760401.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 25393.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून व्हाँटची रक्कम रु. 8,284/- वसूल करण्यात आलेली नाही. सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रु. 7604/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तसेच स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु. 1901/- वसूल केली नाही. सदरच्या एकूण रक्कम रु. 17789/- वसूलपात्र करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 7604/- वसूल केलेली असून सदरची रक्कम शासकीय विमा संचालनालय यांच्याकडे जमा करण्यात आलेली नसून ती मनपाच्या सुरक्षा ठेव स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. सदरची रक्कम विमा संचालनालयाकडे जमा करण्यात यावी. त्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 10.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून (50% शासन अनुदान +50% मनपा हिस्सा) एकूण र.रु. 20.00 कोटीच्या कामासाठी दिनांक 03.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक सकाळमध्ये जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आली आहे. विहित मुदतीत एकूण चार निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 21.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता एक निविदाधारक कागदोपत्री अपात्र ठरल्याने उर्वरित तीन निविदाधारक कागदोपत्री पात्र असल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा उघडण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	15/2013-14
1.	मे.अभय आर पाटील, कुपवाड	4.99% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या कमी दराने
2.	मे.जावेद एस.शेख, मिरज.	0.10 % -----“-----
3.	मे.मुस्ताफ जी.मुश्रीफ, मिरज.	7.20% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
4.	मे.एस.एस.मुश्रीफ, मिरज	कगदोपत्री अपात्र

त्यापैकी तीन निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 21.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. मे.अभय आर पाटील, कुपवाड यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 04.99% कमी दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 15/-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 03.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 15,74,000/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 08.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 4 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी 3 निविदा पात्र झाल्या असून त्यापैकी एक निविदा अपात्र ठरविण्यात आली.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 15,74,000/- च्या 04.99% कमी दराची प्राप्त झालेली असून ती मे.अभय आर.पाटील, कुपवाड यांची आहे.
7. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 15,74,000/- च्या 04.99% कमी दराने मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड यांचा निविदा दर शे. 04.99% कमी या दराच्या मर्यादेत रक्कम रु. 14,95,457/- खर्चास स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 93 दिनांक 05.08.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
8. ठेकेदाराचे नांव:- मे. अभय आर.पाटील, कुपवाड.
9. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 22.08.2014 रोजी र.रु. 600/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला.
10. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/मिरज/1460 दिनांक 04.09.2014
11. कामाचा कालावधी - 60 दिवस ( दिनांक 03.10.2014 पर्यंत)
12. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 39250/- दिनांक 24.08.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 2.5 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
13. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 995,193/-
14. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 13 पान क्र. 02 ते 4

वार्ड क्र. 28 मध्ये बेडग रोड, मोतुगडेमळा, ढोले मळा व म्हैशाळरोड कोकाटे मळा भागात नवीन पाईप लाईन टाकणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत विभागास अर्धसमास क्र.49 दिनांक 17.10.2018 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) ठेकेदारा मे. अभय आर. पाटील, कुपवाड यांच्या नोंदणी प्रमाणपत्र क्रमांक 9/19 दिनांक 07.09.2011 अन्वये महानगरपालिकेकडून शहर अभियंता यांनी ठेकेदारास नोंदणी प्रमाणपत्र देण्यात आलेले असून सदरच्या प्रमाणपत्रा प्रमाणेच वॉटर वर्क्स व ड्रेनेज विभागाकडील कामाकरिता महाराष्ट्र जीवनप्राधिकरणाकडील ही नोंदणी प्रमाणपत्र घेणे बंधनकारक आहे. त्याप्रमाणे सदरच्या ठेकेदाराने पाणीपुरवठा विभागातील पाण्याची पाईप लाईन टाकण्याचे कामाकरिता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडील नोंदणी प्रमाणपत्र घेतल्याची कागदपत्रे निविदा स्वीकृतीच्या वेळी घेतल्याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. ते एम.जी.पी कडील नोंदणी प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. अन्यथा सदरचे कामावर केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 760401/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल.

2) वार्ड क्र. 28 मध्ये बेडग रोड, मोतुगडेमळा, ढोले मळा व म्हैशाळरोड कोकाटे मळा भागात नवीन पाईप लाईन टाकणे या कामावर एकूण एक देयक प्रदान केले आहे. पहिले चालू देयक रक्कम रु. 995193/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.25 दिनांक 09.10.2014 अन्वये निधी अभावी एकूण र.रु.787000/- (र.रु. 760401/-ची नोंद अभिलेख्यात उपलब्ध आहे) ठेकेदारास शासन अनुदानाची रक्कम प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे व्हॉटची रक्कम रु. 15,208/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 6924/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित व्हॉटची रक्कम रु. 8,284/- वसूल करण्यात यावी., तसेच कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रु. 7604/- वसूल केलेली नाही. त्याच प्रमाणे स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु. 1901/- वसूल केली नाही. तरी वर नमूद एकूण रक्कम रु. 17789/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

3) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 04.09.2014 ते 03.10.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. सदरच्या कामाचा विमा काढल्याचे निदर्शनास आले नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 7604/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ, जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470



अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे सकारण मध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

5) कामाचा कालावधी 60 दिवसांचा दिनांक 03.10.2014 पर्यंत असताना सदरच्या नस्तीमध्ये काम पूर्ण झाल्याबाबतचे काम पूर्णत्वाचा दाखला निदर्शनास आलेला नाही. त्यामुळे काम विहित मुदतीमध्ये झाले किंवा नाही. याबाबत खात्री करता आली नाही.

6) सदरच्या कामाकरिता एकूण शासन अनुदान किती प्राप्त झाले आणि सदरच्या कामावर किती खर्च करण्यात आले याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 25393/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 760401/-

DATBVGM6801 (Ref No : 25, Hmm No : 49)

**11 सांगलीवाडी येथे 15 लक्ष लि. क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, शामरावनगर, सांगलीवाडी ई.भागातील वितरण व्यवस्थेसाठी DI K-7 Pipe पुरविणे, खोदाई करणे जोडणी करणे, चाचणी देणे, या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 7

लेखा शीर्ष: पाणीपुरवठा शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 214269.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1215148.00/-

कामाच्या अटी व शर्तीनुसार स्थानिक संस्था कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या खर्चाच्या रक्कमेवर र.रु. 44,058/- इतकी कमी वसूल केलेली आहे. सदरच्या कामाकरिता ठेकेदाराने विहित मुदतीमध्ये काम पूर्ण केलेले नसल्यामुळे मनपाने ठेकेदारास विलंबकालावधीकरिता दंडाची कार्यवाही केलेली असून सदरच्या दंडाच्या रक्कमेची ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून र.रु. 5,90,000/- वसूल केलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. तसेच सदरच्या निविदेकरिता ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा अर्धवट कालावधीचा काढलेला असल्यामुळे अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 1% रक्कम रु. 5,74,005/- वसूलपात्र करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरण्यात यावी. त्याचप्रमाणे बँक गॅरन्टी घेताना कमी रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला असल्यामुळे र.रु. 7085/-चे नुकसान झाले आहे. सदरची रक्कम वसूलपात्र करावी. बँक

गॅरन्टीची मुदतवाढीच्या पत्राची प्रत लेखापरीक्षण कालावधीत दिनांक 31.03.2015 पर्यंत घेतल्याचे दिसून आले नाही. कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रु. 2,14,269/- वसूल केलेली असून सदरची रक्कम शासनाकडे भरणा करणे आवश्यक असताना ती भरलेली नसल्यामुळे आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिके अंतर्गत सांगलीवाडी येथे 15 लक्ष लि.क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, शामरावनगर, सांगलीवाडी ई.भागातील वितरण व्यवस्थेसाठी DI K-7 Pipe पुरविणे, खोदाई करणे जोडणी करणे, चाचणी देणे, कम्पाउंड वॉल बांधणे इत्यादी कामे केंद्र शासन पुरस्कृत व UIDSSMT कार्यक्रमा अंतर्गत योजनेमधून करण्यात आलेली आहेत. वरील कामाची निविदा नोटीस क्र. 12/1 सन 2012-13 नुसार निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 20.02.2013 रोजी उघडण्यात आले असून मॅ. विजय व्ही. साळुंखे, पुणे यांचा देकार सर्वात कमीच म्हणजेच अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 12.88% जादा दराने सादर केलेला आहे. सदर निविदा ह्या महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण व सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या सन 2011-12 च्या दरसूचीवर आधारित आहेत. एम.जी.पी आणि पी.डब्ल्यू. डी. विभागाच्या सन 2012-13 सालच्या दरसूची महानगरपालिकेकडील कामांसाठी लागू करणेबाबतच्या केलेल्या ठरावानुसार ठेकेदाराने सादर केलेल्या निविदा दराप्रमाणे सध्या लागू असलेल्या चालू सन 2012-13 च्या दरसूचीनुसार तुलनात्मक तक्ता प्रमाणे 7.04% जादाचे होत असल्याने सदरच्या कामासाठी ठेकेदाराने सादर केलेल्या दरान्वये 12.88% जादाचे दराने काम करून घेण्यास आयुक्त यांनी दिनांक 01.04.2013 रोजी सदर निविदेस मान्यतेसाठी महासभेच्या मान्यतेकरीता सादर करण्याबाबत शिफारस करण्यात आली. त्यानुसार मूळ मंजूर योजना सन 2005-06 सालच्या दरावर आधारित असून प्रस्तावित कामाची मंजूर किंमत रु. 269.02 लक्ष आहे. ठेकेदाराने सादर केलेल्या दरान्वये होणारी रक्कम रु. 574.01 लक्ष इतकी आहे. मंजूर किंमत व ठेकेदाराने सादर केलेल्या दरामधील तफावतीची रक्कम रु. 304.99 लक्ष जादा खर्च आपेक्षित आहे. या योजनेचा मिशन कालावधी मार्च 2014 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक आहे.

सन 2013-14 या आर्थिक वर्षापर्यंत सदरच्या कामाचे निविदा प्रकियेवर आतापर्यंत एकूण खर्च रु.1,84,26,962/- इतका खर्च एकूण 2 देयकापर्यंत झालेला आहे. सदरच्या निविदा नस्तीची माहिती खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	विवरणपत्र/ निविदासंबंधीची माहिती.	तपशील
1.	निविदा क्रमांक.	12/1-2012-13
2.	निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम	5,08,50,950/- ची निविदा
3.	प्रशासकीय मान्यता -	याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावेत.
4.	तांत्रिक मान्यता	तांत्रिक मान्यतेची प्रत उपलब्ध करून देण्यात यावी.
5.	निविदा मान्य दर व रक्कम	महासभा ठराव क्र.06 दिनांक 06.04.2013 अन्वये निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (र.रु. 5,08,50,950/-) 12.88% जादा दराने

		परंतु रक्कम रु. 5,74,00,552/-च्या मर्यादेत खर्च करण्याबाबत मान्यता देण्यात आली आहे.
6.	ठेकेदाराचे नाव	मे.विजय व्ही.साळुंखे, पुणे.
7.	कामाचा कार्यदेश क्रमांक.	पाणीपुरवठा विभाग आदेश क्र. मनपा/पापुवि/सांगली/116/13-14 दिनांक 10.05.2013 अन्वये
8.	कामाचा कालावधी.	कार्यदेशाच्या आदेशापासून 12 महिने दिनांक 09.05.2014 पर्यंत.
9.	कामास प्रथम मुदतवाढ	मुदतवाढ घेतल्याबाबतचे अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध झाले नाही.
10.	कामावर 2014-15 अखेरपर्यंत झालेला खर्च	र.रु. 2,14,26,962/- इतकी रक्कम ठेकेदारास आदा केली आहे.
11.	बँक गॅरन्टी bg no.044 - 71/gper/001113	रक्कम रु. 1435,000/- दिनांक 10.10.201 4 पर्यंत मुदत
12.	करारनामा	करारनामा र.रु. 56600/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला आहे.

महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा विभागाकडून जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आल्याबाबतची मूळ नस्ती (छायांकित प्रत उपलब्ध) उपलब्ध झाली नाही. विहित मुदतीत एकूण चार निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सदरच्या निविदा समितीसमोर दिनांक 20.02.2013 रोजी उघडण्यात आल्या असता चार निविदाधारक कागदोपत्री पात्र असल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा उघडण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे.व्ही.व्ही.साळुंखे,पुणे.	12.88% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.एस.व्ही.जाधव,	14.50% -----“-----
3.	मे.रचना इंजिनियरिंग	15.50% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
4.	मे.लक्ष्मी सिव्हील इंजिनियरिंग	16.10% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरील चारही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 20.02.2013 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. व्ही.व्ही.साळुंखे,पुणे. यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 12.88% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती वरीलप्रमाणे आहे.

वर नमूद केलेल्या निविदा नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या उनिवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 48 दिनांक 17.10.2018 अन्वये विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आलेला होता. परंतु विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 10.05.2013 ते 09.05.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु सदरच्या मूळ कालावधीत काम पूर्ण झालेले नसून सदरचे काम 31.03.2015

पर्यंत चालू असल्याचे दिसून आले असून सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. वरील कामाचे कंत्राटी मूल्य रक्कम रु. 5,74,00,552/- असून 1% दंडनीय विमा रक्कम रु. 5,74,005/- वसूल करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरणे आवश्यक आहे. तरी ठेकेदाराकडून वसूल केलेली रक्कम रु.5,74,005/- विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडे जमा करण्यात येऊन जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

2) कामाच्या अटी व शर्तीनुसार स्थानिक संस्था कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या रक्कमेवर 0.25% वसूल करून मनपा खाती जमा करणे आवश्यक होते. सदरच्या कामावर एकूण झालेला खर्च रक्कम रु. 2,14,26,962/- असून त्यावर स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.53567/- वसूल करणे आवश्यक होती परंतु ठेकेदाराकडून 9509/- इतकीच रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित रक्कम रु. 44,058/- वसूल करून मनपाच्या खाती जमा करून तसे अनुपालन सादर करावे.

3) कामाच्या अटी व शर्तीनुसार कामगार कल्याण कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या रक्कमेवर 1% वसूल करून मनपा खाती जमा करून ठेवण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. सदरची वसूल केलेली रक्कम रु. 214,269/- कामगार कल्याण अधिकारी महाराष्ट्र शासन यांच्याकडे भरणे करून सदरच्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे. तो पर्यंत सदरची रक्कम रु. 214,269/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागाने सदरचे काम विहित मुदतीमध्ये पूर्ण केलेले नसल्यामुळे पाणीपुरवठा विभागाच्या कार्यकारी अभियंता याचे पत्र क्रमांक 164 दिनांक 21.06.2014 अन्वये आदेशाच्या दिनांकापासून प्रतिदिन रु.1000/- दंडनीय रक्कम करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार आकरणी करण्यात येण्याबाबत आदेशित केलेले आहे. त्याच प्रमाणे समक्रमांकाचे पत्र क्रमांक 235 दिनांक 30.07.2014 अन्वये दिनांक 31.07.2014 पासून काम पूर्ण होईपर्यंत दंडनीय रक्कम रु. 1000/- प्रतिदिनऐवजी र.रु.2000/- वसूल करण्याबाबत आदेशित करण्यात आलेली आहे. त्याप्रमाणे वरील दोन्ही आदेशानुसार दंडनीय व्याजाच्या रक्कमेचा तक्ता पुढीलप्रमाणे

अ.क्र.	तपशील / कालावधी	दंडाची रक्कम
1.	दि.21.06.2014 ते 30.07.2014 एकूण 40 दि.प्रतिदिन 1000/-प्रमाणे	40,000/-
2.	दि.31.07.14 ते 31.03.2014 पर्यंत एकूण 244 दि.प्रतिदिन 2000/-	5,50,000/-
	एकूण दंडाची रक्कम रु.	5,90,000/-

वरीलप्रमाणे दंडाची रक्कम ठेकेदारांच्या देय देयकामधून वसूल करण्यात येवून तसे अनुपालन सादर करावे. त्याप्रमाणे सदरची रक्कम दंडाची म्हणून वसूल केलेली असलीतरी मनपाच्या पाणीपुरवठा /लेखा विभागणी दंडाची रक्कम म्हणून वसूल न करता अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम म्हणून वसूल दाखवून सुरक्षा ठेव नोंदवहीत नोंदी घेण्यात येतात. याबाबत लेखाविभागाने केलेल्या कार्यवाहीबाबत खुलासा सादर करावा.

5) करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार सदरच्या कामाचा कालावधी पावसाळ्यासह 12 महिनेचा असल्याने

सदरचे काम ठेकेदाराने विहित मुदतीमध्ये पूर्ण करणे आवश्यक होते. त्याबाबत मनपाच्या कार्यकारी अभियंता पाणीपुरवठा विभागाने त्यांचे पत्र मनपा/पापुवि/मि/तांशा/164/14 दिनांक 21.06.2014 अन्वये सांगलीवाडी येथील 15 लक्ष क्षमतेच्या उंच टाकीचे काम बरेच दिवस काम बंद आहे. तसेच आपल्या कामाची मुदत ही दिनांक 09.05.2014 रोजी संपलेली असल्याबाबत पत्रान्वये ठेकेदारास कळविण्यात आले होते. तसेच सदरच्या पत्रान्वये विहित मुदतीमध्ये काम पूर्ण केलेले नसल्यामुळे दिनांक 21.06.2014 पासून प्रतिदिन रु.1000/- दंड का आकारण्यात येऊ नये याबाबत पत्रान्वये कळविण्यात आले होते. त्यांचे ठेकेदाराने कोणताही प्रतिसाद दिला नसल्यामुळे मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागाने पुन्हा त्यांचे पत्र क्रमांक मनपा/पापुवि/मि/तांशा/235/14 दिनांक 30.07.2014 बाबत ठेकेदाराने काम सुरु न केल्यामुळे आणि पूर्वी दिलेल्या पत्रावर खुलासा सादर केला नसल्यामुळे दंडाची रक्कम रु. 1000/- प्रतिदिनऐवजी र.रु. 2000/- दंड आकारण्याबाबतचे पत्र रजिस्टर पोस्टाने क्रमांक RM513822825 अन्वये ठेकेदाराच्या पत्रावर पाठविल्याबाबत अभिलेख्यावरून दिसून येत आहे. याबाबतही ठेकेदाराने मनपास प्रतिसाद दिलेला दिसून येत नाही.

ठेकेदाराने त्यांचे पत्र क्रमांक दिनांक 04.07.2014 अन्वये खुलासा सादर करताना मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागाच्या कार्यकारी अभियंता यांनी पावसाळा संपेपर्यंत पाईपलाईनचे काम थांबविणेबाबत आदेश दिले आहे असे स्पष्टीकरण सादर केलेले आहे. त्याकरिता अभिलेख्याचे तपासणी केली असता काम थांबविण्याबाबतचे आदेशाची प्रत अभिलेख्यात आढळून आली नाहीत. तरी पावसाळ्याच्या कालावधीमध्ये ठेकेदारास काम थांबविण्याबाबतचे आदेशाची प्रत आणि मुदतवाढीच्या आदेशाची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावी. अन्यथा ठेकेदाराकडून वर नमूद केलेली दंडाची रक्कम रु. 5,90,000/- वसूल करण्यात यावी. सदरची रक्कम अतिरिक्त सुरक्षा ठेव म्हणून घेण्यात येत असल्याचे अभिलेख्यावरून दिसून येत आहे. तरी ती पुन्हा ठेकेदारास प्रदान केली किंवा कसे याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

6) (बँक गॅरंटी वर मुद्रांक शुल्काची रक्कम कमी घेतल्यामुळे शासन महसुलाचे झालेले नुकसान)

मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 अनुसूची 1 मधील कलम 54(ii) व 40(b) 2500 पेक्षा जास्त रक्कमेच्या बँक गॅरंटीवर प्रत्येक हजाराकरिता रु.5/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. ठेकेदाराने सदरच्या कामाकरिता बँक गॅरंटीची रक्कम रु. 14,35,000/- घेतली असून त्यावर रु.100/- चे मुद्रांक लावून हमीपत्र घेण्यात आले आहे. कमी शुल्क आकारल्यामुळे शासन महसुलाचे रु 7085/- चे नुकसान झाले आहे.

अ.क्र.	B.G.No.	बँक ग्यारंटी ची रक्कम	वसूल करावयाची मुद्रांक शुल्काची रक्कम	भरलेले मुद्रांक शुल्क	तफावतीची रक्कम रु.
1	BG no.04471G-PER/001113	1435000/-	7175	100	7085
				एकूण वसुली	7085/-

7) बँक गॅरंटी BG no.04471 gper/001113 दिनांक 10.10.2014 पर्यंत मुदत होती. सदरची बँक गॅरंटीची मुदतवाढीच्या पत्राची प्रत लेखापरीक्षण कालावधीत दिनांक 31.03.2015 पर्यंत घेतल्याचे दिसून आले नाही. तरी

याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

वसूलपात्र रक्कम रु. 12,15,148/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2,14,269/-

DATBVGM6801 (Ref No : 29, Hmm No : 48)

**12 पाणीपुरवठा योजनेबाबतची माहिती विहित नमुन्यातील विवरणपत्रात उपलब्ध करून देणेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेतील पाणीपुरवठा विभागाचे 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाकरिता पाणीपट्टीची मागणी, वसूली, थकबाकी, नळजोडण्या, पाणी गळतीचे प्रमाण, पाणीपुरवठा योजनेवरील खर्च, ईत्यादी बाबतची माहिती उपलब्ध झाली नाही.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेतील पाणीपुरवठा विभागाचे 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणाकरिता पाणीपुरवठा योजनेसंदर्भात खालील प्रमाणे विहित प्रपत्रात माहिती उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास क्रमांक 28 दिनांक 26.09.2018 आणि अर्धसमास क्रमांक 42 दिनांक 09.10.2018 अन्वये विहित नमुन्यामध्ये माहिती मागविण्यात आली होती परंतु विभागाने सदरच्या अर्धसमासाचे अनुपालन लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) पाणीपुरवठा विभागाद्वारे पाणीपुरवठा योजनेसंदर्भात आर्थिक वर्ष 2014-15 या वित्तीय वर्षात करण्यात आलेले अंदाजपत्रकीय महसुली उत्पन्न व महसुली खर्च व त्यानुषंगाने प्रत्यक्षात प्राप्त झालेले महसुली उत्पन्न व केलेला प्रत्यक्ष खर्च याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.
- 2) आर्थिक वर्ष 2011-12 ते 2014-15 या वित्तीय वर्षात वर्षनिहाय निश्चित करण्यात आलेले पाणीपट्टीचे दराचे ठरावाच्या प्रति उपलब्ध करण्यात आल्या नाहीत.
- 3) CPHEEO (Central Public Health & Environment Engineering Organisation) यांचे

मानकानुसार पाणी गळतीचे प्रमाण (NRW) 15 टक्के पेक्षा कमी असणे आवश्यक आहे. तरी सां.मि. व कुपवाड महानगरपालिकेतील पाणीपुरवठा विभागाकडील आकडेवारीनुसार आर्थिक वर्ष 2012-13 ते 2014-15 या वित्तीय वर्षात वर्षनिहाय पाणी गळतीचे प्रमाण किती आहे याबाबतची सविस्तर माहिती उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

4) सां.मि. व कुपवाड शहर महानगरपालिकेला विविध स्रोतातून (MIDC/जलसंपदा विभाग/मनपा) उपलब्ध होणारा पाणीपुरवठा व त्याकरिता खर्च केलेली रक्कम यांचा वर्षनिहाय तपशिल खालील नमुन्यात माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

वर्ष	स्रोत	पा.पु. दर	विहित पाणीसाठा	प्रत्यक्ष उचल	अदा केलेली रक्कम
2011-12					
2012-13					
2013-14					
2014-15					

DATBVG6801 (Ref No : 52, Hmm No : 28)

**13 चुकीची पदोन्नती दिल्याने वेतन/निवृत्ती वेतन/उपदान/अशराशीकरण रक्कमेचे अतिप्रदान झाले बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वर्ग 4 मधुन वर्ग 3 मध्ये पदोन्नती देताना महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.आरटीआर-1174/2032/बारा, दि.23/09/1975 व शासन निर्णय क्र. क्र.आरटीआर-1174/20321390/ बारा, दि.07/07/1976 अन्वये कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेकडील सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये सेवानिवृत्त झालेले खालील नमुद कर्मचारी यांना चुकीचे पध्दतीने पदोन्नती लाभ देण्यात आलेले आहेत.

अ).श्री मंहमंद हनीफ गफर शेख - ट्रेसर (अनुरेखक), सेवानिवृत्ती दिनांक - 31/08/2014

1)मा.कार्याध्यक्ष स्थायी समिती ठराव क्र.189/79-80, दि.07/07/1979 अन्वये श्री मंहमंद हनीफ गफर शेख यांना दिनांक 25/07/1979 पासून रुपये 200-3-230-4-244-4-280 या वेतनश्रेणीमध्ये शिपाई वर्ग-4 चे नियुक्ती करण्यात आली.

2)दि.12/10/1982 ते 31/12/1982 अखेर 260-10-390-15-420 दरो 15-495 या वेतनश्रेणी मध्ये ट्रेसर पदी तात्पुरती पदोन्नती देण्यात आली.

3)दि.01/01/1983 ते 31/03/1983 अखेर 260-10-390-15-420 दरो 15-495 या वेतनश्रेणी मध्ये ट्रेसर पदी तात्पुरती पदोन्नती देण्यात आली.

4)दि.01/04/1983 ते 30/09/1983 अखेर 260-10-390-15-420 दरो 15-495 या वेतनश्रेणी मध्ये ट्रेसर पदी तात्पुरती पदोन्नती देण्यात आली.

5)मा.प्र.मं.क्र./188/83-84 दि.16/09/1983 अन्वये दिनांक 01/07/1983 पासून कायम स्वरूपाने अनुरेखक(ट्रेसर) या पदी 260-10-390-15-420 दरो 15-495 या वेतनश्रेणी मध्ये कायमस्वरूपी नेमणुक करण्यात आलेली आहे.

ब) श्री सुनिल राजाराम कांबळे -पंप ऑपरेटर, सेवानिवृत्ती दिनांक - 31/05/2014

1)मा.स्थायी समिती ठराव क्र.39 दि.26/04/1978 अन्वये दिनांक 11/05/1978 पासून रुपये 200-3-230-4-244-4-280 या वेतनश्रेणीमध्ये सफाईगार वर्ग-4चे नियुक्ती करण्यात आली.

2) मा.स्थायी समिती ठराव क्र.408 दि.03/10/1986 अन्वये दिनांक 01/11/1986 पासून पंप ऑपरेटर या पदी 250-7-285-10-435 या वेतनश्रेणी मध्ये कायम पदोन्नती देण्यात आली.

यावर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.आरटीआर-1174/2032/बारा, दि.23/09/1975 व शासन निर्णय क्र. क्र.आरटीआर-1174/2032/1390/बारा, दि.07/07/1976 अन्वये वर्ग 4 चे पदावर नियमित 3 वर्षांची सेवा पूर्ण केलेले कर्मचारी यांना फक्त लिपिक या संवगात पदोन्नती देणेबाबत नमुद असताना वरील नमुद कर्मचारी यांना नियमबाह्यपणे वर्ग-3चे तांत्रिकपदी पदोन्नती देण्यात आलेली असून सदरची पदोन्नती ही नियमबाह्यपणे दिल्याने व त्यापुढे त्यांना नियमित नमुद पदावर वेतनवाढी दिल्याने त्यांचे नमुद कालावधीमध्ये वेतन/निवृत्ती वेतन/सेवा उपदान/अशंराशीकरण इत्यादी रक्कमाचे अतिप्रदान झालेले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आस्थापना/निवृत्ती वेतन विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.53 दि.19/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पूर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 20, Hmm No : 53)



**14 महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचा-यांच्या गटविमा योजनेच्या कपातीबाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक डीओआय/2081/4701/एडीएम-5 दिनांक 26.03.1982 नुसार शासकिय कर्मचा-यांना दिनांक 01.05.1982 पासून गट विमा योजना राज्यातील स्थानिक स्वराज्य संस्था, जिल्हा परिषद, पंचायत समिती, नगर परिषद व महानगरपालिका कर्मचा-यांनाही जशाच्या तशी लागू असल्याने दिनांक 01.10.1990 पासून ही योजना स्थानिक स्वराज्य संस्थांना लागू झालेली आहे. याबाबत शासनाचे शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक ग.वि.यो.1183/ प्र.क्र.66/ 84/प्र-5 दिनांक 28.02.1986 अन्वये महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचा-यांच्या गटविमा योजना लागू करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी यांचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षामध्ये सेवानिवृत्त झालेले अधिकारी/कर्मचारी यांना गट विमा योजना लागू करण्यात आलेली नसल्याने त्यांचे वेतन देयकाची पडताळणी केली असता त्यांचे वेतनातून गट विमा योजनेच्या रक्कमा कपात केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे त्यांना गट विमा योजनेच्या हक्कापासून वंचित ठेवण्यात आलेले आहे.

शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक डीओआय/2081/4701/एडीएम-5 दिनांक 26.03.1982 नुसार शासकिय कर्मचा-यांना दिनांक 01.05.1982 पासून गट विमा योजना राज्यातील स्थानिक स्वराज्य संस्था, जिल्हा परिषद, पंचायत समिती, नगर परिषद व महानगरपालिका कर्मचा-यांनाही जशाच्या तशी लागू असल्याने दिनांक 01.10.1990 पासून ही योजना स्थानिक स्वराज्य संस्थांना लागू झालेली आहे. याबाबत शासनाचे शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक ग.वि.यो.1183/ प्र.क्र.66/ 84/प्र-5 दिनांक 28.02.1986 अन्वये निर्देश दिलेले आहेत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका यांनी त्यांचेकडील कार्यरत असणा-या अधिकारी/कर्मचारी यांचे गट विमा योजनेबाबत शासनाने वेळोवेळी निर्गमित केलेल्या शासन निर्णय विचारात घेऊन अधिकारी व कार्यालयीन कर्मचा-याकडून गट विमा योजनेअंतर्गत वर्गणी वसुली करून शासनाच्या 8011 या लेखाशिर्षाखाली जमा करून सदर योजनेचा लाभ मनपा आस्थापनेवरील अधिकारी/कर्मचारी यांना देण्यात यावा.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आस्थापना/निवृत्ती वेतन विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.55 दि.20/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

**15 सांगली झुलेलाल चौक ते 100 फुटी द-उ रस्ता डांबरीकरणाने मजबुतीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 13

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 517255.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 327751.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून व्हाँटची रक्कम रु. 713/- वसूल करण्यात आलेली नाही. सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.90/- वसूल करण्यात आलेली नाही. सदरच्या एकूण रक्कम रु. 803/- वसूलपात्र करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 35,695/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु.31828/- वाढवून त्यावर 12.10% निविदा दराने वाढ करून एकूण र.रु. 35,343/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. निविदा मान्य दरापेक्षा रक्कम रु. 2,55,910/- इतकी ठेकेदारास मर्यादेपेक्षा जास्त प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता ण घेताच खर्च करण्यात आलेली रक्कम रु. 517255/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/45-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने उर्वरित तीन निविदाधारक कागदोपत्री पात्र असल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/45-2013-14
1.	मे.शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली.	19.90% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.ज्योती कन्स्ट्रक्शन,सांगली.	22.00% -----“-----
3.	मे.बी.बी.गुंजाटे	27.55% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली. यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 19.90% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/45-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 29,56,000/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीही निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 29,56,000/- च्या 19.90% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली. यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 12.10% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु.33,13,676/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली.
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 13.06.2014 रोजी र.रु. 2100/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/316/14-15 दिनांक 23.05.2014
10. कामाचा कालावधी - 60 दिवस ( दिनांक 22.07.2014 पर्यंत)
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 29,560/- दिनांक 13.06.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 2.5 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 35,69,586/-
13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 11 पान क्र. 01 ते 3 लहान मोजमाप पुस्तिका 28 पान क्र.18 ते 23 सांगली झुलेलाल चौक ते 100 फुटी द-उ रस्ता डांबरीकरणाने मजबुतीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 151 दिनांक 23.10.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.
- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मुख्यालय यांचे आदेश क्रमांक निरंक दिनांक 24.05.2014 अन्वये सदरचे काम पुढील आदेशापर्यंत काम स्थगित ठेवण्याबाबत आदेश देण्यात आले असून त्यानंतर सदरचे

काम चालू करण्याकरिता दिनांक 01.11.2014 अन्वये आदेशित केले आहे. याबाबत सदरचे कामाचा कालावधी दिनांक 01.11.2014 ते 30.12.2014 पर्यंत काम पूर्ण करणेचा कालावधी होता असे गृहीत धरून सदरचे काम मूळ आदेशानुसार दिनांक 22.07.2014 रोजी पूर्ण करणे अपेक्षित होते. परंतु विहित मुदतीमध्ये ठेकेदाराने सदरचे काम दिनांक 27.11.2014 रोजी पूर्ण केलेले असल्यामुळे विहित मुदतीमध्ये काम पूर्ण करण्याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

2) सांगली झुलेलाल चौक ते 100 फुटी द-उ रस्ता डांबरीकरणाने मजबुतीकरण करणे या कामावर एकूण पहिले व अंतिम देयक प्रदान केले आहे. देयकाची रक्कम रु. 35,69,586/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.45 दिनांक 08.12.2014 अन्वये प्रदान केल्याची अभिलेखात नोंद असून सदरच्या नस्तीमध्ये मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झाली नाहीत. सदरचा खर्च शासन अनुदानच्या मुलभूत सोयी सुविधा निर्मित्तच्या कामाकरिता प्राप्त अनुदान रक्कम रु. 20.00 कोटीमधून करण्यात आले आहे.

3) ठेकेदारास शासन अनुदानाची रक्कम प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे व्हाँटची रक्कम रु. 71,391/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 70,678/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित व्हाँटची रक्कम रु. 713/- वसूल करण्यात यावी., तसेच कामगार कल्याण उपकराची रक्कम वसूल केली असून त्याच प्रमाणे स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु. 8924/- वसूल करणे आवश्यक असताना र.रु. 8835/- इतकी रक्कम वसूल केली असल्याने उर्वरित रक्कम रु. 90/- वसूल पात्र करण्यात यावीत. तरी वर नमूद एकूण रक्कम रु. 803/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

5) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 23.05.2014 ते 22.07.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कालावधीत कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढल्याचे निदर्शनास आले नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 35,695/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

6) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 29,26,745/- च्या 1% रक्कम रु.29,267/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 29,56,000/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु.31,52,759/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु.31,528/-वाढवून र.रु. 31,84,287/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 12.10% जादा दराने वाढ देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 35,343/- इतकी रक्कम अतिप्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 35,343/- (31528+3815) वसूल करण्यात येऊन जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतीसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

7) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक

31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद, महानगरपालिका,नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

8) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकातील परिमाण	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
7	P& Laying BBM SARFACE 75 MM	2206	4000	1794	266.7	478460
8	P & Laying BM with 40-60 tonnes per hours	123.75	129.42	5.67	6842.15	38795
	एकूण					517255/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेक्षा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास अभिलेख्यात उपलब्ध झाले नाही. तरी सदरचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावे अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 517255/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

9) कामाचा कालावधी 60 दिवसांचा दिनांक 22.07.2014 पर्यंत असताना सदरच्या नस्तीमध्ये काम पूर्ण झाल्याबाबतचे काम पूर्णत्वाचा दाखला दिनांक 27.11.2014 रोजीचा आहे. त्यामुळे काम विहित मुदतीमध्ये झालेले नाही. सदरच्या विलंबाने काम पूर्ण केल्याबाबत विलंब शुल्क का आकारणी केली नाही याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

10) सदरच्या कामाकरिता एकूण शासन अनुदान किती प्राप्त झाले आणि सदरच्या कामावर किती खर्च करण्यात आले याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

11) संपूर्ण कामावर एकूण रक्कम रु. 35,69,586/- इतका खर्च केला आहे. कामाची मूळ पु.ग.प. रक्कम रु. 29,56,000/-च्या अनुषंगाने 12.10 टक्के जादा दराने निविदा मान्य रक्कम रु. 33,13,676/- च्या मर्यादेत कामावर खर्च करणे अपेक्षित होते. त्या मर्यादेत ठेकेदारास खर्चाची रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. मात्र प्रत्यक्षात रु. 35,69,586/- इतकी रक्कम अदा केली असून रु. 2,55,910/- चे मर्यादेपेक्षा जादा प्रदान केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नसल्यामुळे कोणत्याबाबीवर खर्च जादा केलेला आहे याबाबत खात्री करता आली नाही.तसेच देयकाचे अवलोकन करता कोणतीही जादा बाब अथवा जादा

परिमाणकरिता सक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतलेली नाही. त्यामुळे सदरच्या जादा खर्चाची रक्कम रु. 2,55,910/- ठेकेदारास झालेले अतिप्रदानाची रक्कम वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

12) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

13) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 12.10% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा अन्यथा कामावर झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल वसूलपात्र रक्कम रु. 3,27,751/-

आक्षेपाधीन र.रु. 5,17,255/-

DATBVG6801 (Ref No : 32, Hmm No : 151)

**16 सांगली येथील हरिपूर रोड लिंगायत स्मशानभूमी ते राजेसाहेब बंगला द-उ रस्त्याचे (काळीवाटरस्ता) हॉटमिक्स डांबरीकरण करणे कामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 12

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 591689.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 940177.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून आयकराची आणि व्हॉटची अनुक्रमे रक्कम रु. 1,131 आणि रु. 1,131/- वसूल करण्यात आलेली नाही. सदरची रक्कम रु. 2262/- वसूलपात्र करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 56,535/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु.49,790/- वाढवून त्यावर 12.51% निविदा दराने वाढ रु.6229/- करून एकूण र.रु. 56,019/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. निविदा मान्य दरापेक्षा रक्कम रु. 4,431/- इतकी ठेकेदारास मर्यादेपेक्षा जास्त प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा

बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता ण घेताच खर्च करण्यात आलेली रक्कम रु. 591689/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही. गौण खनिजासाठी मुंबई गौण खनिज उत्खनन नियम 1955 नियम 18, 22 व 29 प्रमाणे ठेकेदाराकडून र.रु. 820930/- वसूल केलेली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 10/5-2013-14 ने एकूण 10.00 कोटीच्या किमतीच्या एकूण 105 कामांची एकत्रित जाहिरात निविदा दिनांक 01.01.2014 रोजी दैनिक पुढारी वर्तमानपत्रात प्रसिद्ध करण्यात आली असून निविदा विक्री दिनांक 13.01.2014 अखेर मागविण्यात आल्या होत्या. निविदेस मुदतवाढ देऊन दिनांक 27.01.2014 अखेर मागविण्यात आल्या होत्या. जाहीर निविदा प्रत्येक कामाची स्वतंत्र नस्ती बांधकाम विभागाने तयार केली आहे, या प्रत्येक कामाच्या नस्तीमध्ये कामाची गरज, अंदाजपत्रकामध्ये करण्यात आलेली कामाची लेखाशीर्षनिहाय अंदाजित तरतूद करून कामाचे प्राकलनास तयार करण्यात आले आहे. सदर कामाच्या प्राकलनास शहर अभियंता यांची तांत्रिक मंजूरी घेऊन या कामाच्या नस्ती प्रशासकीय मान्यतेसाठी प्रशासनाकडे पाठविण्यात आल्या आहेत. या प्रत्येक स्वतंत्र कामाच्या टिपणीस मुख्य लेखापरीक्षक व उपायुक्त यांची काम करणेबाबतची शिफारस घेवून नस्ती आयुक्त यांचेकडे अंतिम मंजूरीसाठी पाठविण्यात आल्या आहेत. या टिपणीवर आयुक्त यांनी कामास प्रशासकीय मान्यता दिली असून काम जाहीर निविदा मागवून करणेस तसेच प्रत्येक कामास आयुक्त यांनी दिलेल्या प्रशासकीय मान्यता स्थायी समिती ठराव क्रमांक 40 दिनांक 24.12.2013 अन्वये घेण्यात आली आहे. व त्यानंतर सर्व कामांचा समावेश करून एकूण 105 कामांची निविदा जाहिरात वर्तमान पत्रामध्ये प्रसिद्ध करून महानगरपालिकेच्या मान्य ठेकेदाराकडून इनिविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे सदरच्या कामाकरिता एकूण 3 निविदाधारकांनी सादर केल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे.शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली.	17.51% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.बी.बी.गुंजाटे, सांगली.	22.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
3.	मे.डी.बी.गुंजाटे, सांगली.	22.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

त्यापैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 30.01.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली. यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 17.51% जादा दाराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे.

1. निविदा क्रमांक 10/5-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 01.01.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 50,24,900/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 40 दिनांक 24.12.2013 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये (मुदतवाढीच्या कालावधीसह) एकूण प्राप्त -3 निविदा प्राप्त.

5. प्राप्त निविदा पैकी 3 निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 50,24,900/-च्या 17.51% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे.शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली. यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 12.51% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 56,53,515/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 21 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,सांगली
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 13.06.2014 रोजी र.रु.4200/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/मिरज/1446 दिनांक 23.05.2014
10. कामाचा कालावधी - 90 दिवस ( दिनांक 22.08.2014 पर्यंत)
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 50250/- दिनांक 13.06.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 2.5 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 56,57,946/-
  - अ) पहिले देयक रक्कम रु. 12,89,358/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.10 दिनांक 24.07.2014 अन्वये
  - ब) दुसरे व अंतिम देयक रक्कम रु. 43,68,587/- चे प्रदान प्रमाणक क्र.68 दिनांक 08.12.2014
13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 8 पान क्र.1 ते 4 व 12 पान क्र.12 टे 30 (ले.प.साठी उपलब्ध झाली नाही.)

सांगली येथील हरिपूर रोड लिंगायत स्मशानभूमी ते राजेसाहेब बंगला द-उ रस्त्याचे (काळीवाटरस्ता) हॉटमिक्स डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 159 दिनांक 30.11.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामावर एकूण र.रु. 56,57,945/- ठेकेदारास प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे आयकराचे रक्कम रु. 1,13,159/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 1,12,028/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित आयकराची रक्कम रु. 1,131/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम आयकर विभागाकडे जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.
- 2) सदरच्या कामावर एकूण र.रु. 56,57,945/- ठेकेदारास प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे वर्क्स कॉट्रक्टची रक्कम रु. 1,13,159/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 1,12,028/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित वर्क्स कॉट्रक्टची रक्कम रु. 1,131/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम मनपाच्या खात्यात जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आला नाही.
- 3) प्रस्तुत कामाचे अंदाजपत्रक सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या दरसूची 2012-13 नुसार तयार करण्यात आले असून 12.51% जादा दराची निविदा स्वीकृत करण्यात आली आहे. तथापि ठेकेदाराकडून तपशीलवार दर पृथःकरण प्राप्त करून न घेताच निविदा मान्य करण्यात आली. ठेकेदाराने दिलेले दर 12.51% ने जादा असल्याने अंदाजपत्रक तयार करताना बाजारभावापेक्षा जास्त दराने तयार केल्याचे दिसून येते. या बाबत खुलासा करण्यात आला नाही.



4) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यन्वित केलेले परिमाण	दर	तफावत	एकूण रक्कम
2	Supply & spreading hard murum	663	1399.40	437.30	736.4	322028
3	Compacting the H.M. kankar	2210	9310	4.20	7100	29820
5	Supplying soft murum at site	171.06	243.54	432	72.48	31311
7	P&L B.B.M surface 75 mm thick	3421.25	4203.14	266.70	781.89	208530
	एकूण					591689

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेक्षा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात द्यावी. अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 591689/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

5) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 23.05.2014 ते 22.08.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. सदरच्या कामाचा विमा दिनांक 16.07.2014 ते 28.08.2014 या अर्धवट कालावधीचा काढलेला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. त्याबाबत मनपाने ठेकेदाराकडून अर्धवट विमा काढलेला असल्यामुळे निविदा रक्कमेच्या 1% येणारी रक्कम रु. 56,535/- वसूल करून विमा संचालनालय यांच्याकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतीसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

6) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 12.51% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

7) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रजाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ, जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

8) संपूर्ण कामावर एकूण रक्कम रु. 56,57,945/- इतका खर्च केला आहे. कामाची मूळ पु.ग.प. रक्कम रु. 50,24,900/- च्या अनुषंगाने 12.51 टक्के जादा दराने निविदा मान्य रक्कम रु. 56,53,515/- च्या मर्यादेत कामावर खर्च करणे अपेक्षित होते. त्या मर्यादेत ठेकेदारास खर्चाची रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. मात्र प्रत्यक्षात रु. 56,57,946/- इतकी रक्कम अदा केली असून रु. 4,431/- चे मर्यादेपेक्षा जादा प्रदान केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. निविदा अंदाजपत्रकीय बाबीवरील जास्तीच्या खर्चाकरीता सक्षम प्राधिका-याच्या मान्यतेशिवाय खर्च केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे सदरच्या जादा खर्चाची रक्कम रु. 4,431/- ठेकेदारास झालेले अतिप्रदानाची रक्कम वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर केले नाही.

9). सदर कामामध्ये खालील प्रमाणे गौण खनिजाचा वापर केल्याचे देयकावरून दिसून येत आहे.

अ.क्र.	कामाचा तपशील / विवरणपत्र	खोदाई तील मटेरियल
1.	Excavation for roadways in soil	663.28
2.	Supplying of hard murum	1399.40
3	Compacting the hard murum	9310.16
5.	Supplying soft murum at road site	243.54
	Total	11,616.38 cum

वरील प्रमाणे एकूण 11,616.38 घ.मी. गौण खनिजाचा वापर कामावर झालेला असून खोदाईमधून निघालेल्या 663.28 घ.मी. राडारोड्याबाबतची कोणत्याप्रकारे विल्हेवाट लावली याबाबत अभिलेख्यामध्ये नोंदी घेतल्याचे दिसून येत नाही. तरी याबाबत खुलासा करण्यात आला नाही.

10) लेखापरीक्षणाकरिता मोजमापपुस्तिका उपलब्ध झाली नाही. तरी सदरची मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध करून देण्यात यावी.

11) गौण खनिजासाठी मुंबई गौण खनिज उत्खनन नियम 1955 नियम 18, 22 व 29 प्रमाणे वेळोवेळी विहित केलेल्या दरानुसार वापरण्यात आलेल्या खनिज साहित्याच्या स्वामित्वधनाची रक्कम शासनास चलनाव्दारे भरणा करावयाची आहे. शासन महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.11 फेब्रुवारी 2010 अन्वये बांधकाम साहित्य म्हणून बांधकामावर वापरण्यात आलेले दगड, दगडाची भुकटी, गोटे, बारीक मुरूम, वाळू, यावर स्वामित्वधनाची रक्कम प्रती ब्रास रु.200/- (प्रती घ.मी.रु.70.67 ) प्रमाणे रक्कम शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. धावते देयक क्रमांक 1 व 2 ची पडताळणी केली असता ठेकेदाराने 11616.38 घ.मी गौण खनिजाचा वापर केला असून 70.67 प्रती घ.मी प्रमाणे एकूण रक्कम रु. 820930/- देयकातून वसूल करणे आवश्यक होते. तथापि स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल केलेली नसल्यामुळे शासन महसुलाचे नुकसान झाले आहे. तरी रु. 820930/- ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती जमा करून, जमा

केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आलेले नाही.

12) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 49,75,145/- च्या 1% रक्कम रु.49,751/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 50,24,900/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु.49,79,049/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु.49,790/- वाढवून र.रु. 50,28,838/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 12.51% जादा दराने वाढ करून रु. 6229/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 56,57,945/- इतकी रक्कम ठेकेदारास प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 56,019/-(49790+6229) वसूल करण्यात येऊन जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतीसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.  
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5,91,689/-  
वसूलपात्र रक्कम रु. 9,40,177/-

DATBVG6801 (Ref No : 33, Hmm No : 159)

### 17 मिरज शिवाजीनगर रोड ते एस.टी.स्टॅड पर्यन्तचा रस्ता डांबरीकरण करणे कामातील अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 166821.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 909095.00/-

ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा अर्धवट कालादाधीचा आणि कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 1,49,216/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 1,47,629/- वाढवून त्यावर 13.00% निविदा दराने वाढ रु.19192/- करून एकूण र.रु. 1,66,821/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. निविदा मान्य दरापेक्षा रक्कम रु. 22,545/- इतकी ठेकेदारास मर्यादेपेक्षा जास्त प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेले आहे. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव

खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही.  
 रॉयल्टीची रक्कम रु. 7,33,334/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक  
 दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/4-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/4-2013-14
1.	मे.राजेंद्र बी,आडमुठे,सांगली	30.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.गौबन कन्स्ट्रक्शन, सांगली.	29.00% -----“-----
3.	मे. डी.बी.गुंजाटे, सांगली	22.55% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. डी.बी.गुंजाटे, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 22.55% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/4-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 1,49,21,600/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 1,49,21,600/- च्या 22.55% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. डी.बी.गुंजाटे, सांगली यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 13.00% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 1,68,61,408/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. डी.बी.गुंजाटे, सांगली.
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 17.06.2014 रोजी र.रु.14900/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला असून निविदा मान्य रक्कमेवर र.रु.16000/-च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक होते.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1127/14-15 दिनांक 23.05.2014

10. कामाचा कालावधी - 100 दिवस ( दिनांक 31.08.2014 पर्यंत) (डांबरीकरणाचे काम असल्यामुळे पावसाळ्यात दिनांक 28.05.2014 पासून पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्यात आले होते. दिनांक 17.11.2014 पासून सदरचे काम पुन्हा सुरु करण्याबाबत शहर अभियंता यांनी आदेशित केलेले आहे. त्यामुळे कामाचा कालावधी दिनांक 19.02.2015 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक आहे.)
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 149220/- दिनांक 18.06.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 1,68,83,953/- (पहिले चालू देयक र.45,90,745/- प्रमाणक क्र.9 दि.19.09.14 व दुसरे अंतिम देयक रु.1,22,93,208/- प्रमाणक रक. 52 दिनांक 26.12.14, ठेकेदारास प्रदान केलेले आहेत.)
13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 1 पान क्र.1 ते 2 व 12 पान क्र.14 ते 15

मिरज शिवाजीनगर रोड ते एस.टी.स्टॅडपर्यन्तचा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 158 दिनांक 30.11.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मुख्यालय यांचे आदेश क्रमांक निरंक दिनांक 28.05.2014 अन्वये सदरचे काम पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्याबाबत आदेश देण्यात आले असून त्यानंतर सदरचे काम चालू करण्याकरिता दिनांक 17.11.2014 अन्वये आदेशित केले आहे. याबाबत सदरचे कामाचा कालावधी दिनांक 23.05.14 ते 28.05.14 आणि दि. 17.11.14 ते 19.02.15 पर्यंत काम पूर्ण करणेचा कालावधी होता. असे गृहीत धरून सदरचे काम मूळ आदेशानुसार दिनांक 26.12.2014 रोजी पूर्ण केले आहे. काम बंद करणे व चालू करण्याबाबतची नियमातील तरतुदीसह खुलासा सादर केलेला नाही.
- 2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक दिनांक 23.05.14 ते 28.05.14 आणि दि. 17.11.14 ते 19.02.15 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कालावधीत कामाचा विमा दिनांक 01.12.14 ते 10.03.2015 ह्या अर्धवट कालावधीचा म्हणजे सदरचे काम पूर्ण झाल्याच्या कालावधीनंतरचा काढलेला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे सदरचा विमा ग्राह्य धरता येत नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 1,49,216/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.
- 3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र.268 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 1,47,73,889/- च्या 1%

- रक्कम रु.147,739/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 1,49,21,600/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु. 1,47,62,917/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु. 1,47,629/- वाढवून र.रु. 149,10,546/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 13.00% जादा दराने वाढ र.रु. 19192/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 1,66,820/- इतकी रक्कम वाढीव प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 1,66,820/- (1,47,629+19192) जास्तीची प्रदान केलेली आहे. तरी याबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा. त्यामुळे सदरची रक्कम रु. 1,66,820/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.
- 5) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही.
- 6) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 13.00% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा अन्यथा कामावर झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 7) संपूर्ण कामावर एकूण रक्कम रु. 1,68,83,953/- इतका खर्च केला आहे. कामाची मूळ पु.ग.प. रक्कम रु. 1,49,21,600/- च्या अनुषंगाने 13.00 टक्के जादा दराने निविदा मान्य रक्कम रु. 1,68,61,408/- च्या मर्यादेत कामावर खर्च करणे अपेक्षित होते. त्या मर्यादेत ठेकेदारास खर्चाची रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. मात्र प्रत्यक्षात रु. 1,68,83,953/- इतकी रक्कम अदा केली असून रु. 22,545/- चे मर्यादेपेक्षा जादा प्रदान केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नसल्यामुळे कोणत्याबाबीवर खर्च जादा केलेला आहे याबाबत खात्री करता आली नाही.तसेच देयकाचे अवलोकन करता कोणतीही जादा बाब अथवा जादा परिमाणकरिता सक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतलेली नाही. त्यामुळे सदरच्या जादा खर्चाची रक्कम रु. 22,545/- ठेकेदारास झालेले अतिप्रदानाची रक्कम वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.
- 8) रस्त्याच्या खोदाईतील निघालेला राडारोडा तसेच कामावर पुरवण्यात आलेल्या गौण खनिजाचे एकूण परिमाण 10,376.88 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली

केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 7,33,334/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येवून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

9) सदरच्या कामाकरिता वापरण्यात आलेली मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 9,05,095/-

आक्षेपाधीन र.रु. 1,66,821/-

DATBVG6801 (Ref No : 34, Hmm No : 158)

**18 कुपवाड हसनी आश्रम ते कुंभारमळापर्यन्तचा द.उ.रस्ता डांबरीकरण करणे या कामातील उणीवाबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 48118.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 176419.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 44160/- कमी वसूल करण्यात आली आहे. सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. मुद्रांक शुल्कची रक्कम रु. 400/- वसूली करण्यात यावी. ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 40128/- वसूल केली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 43,724/- वाढवून त्यावर 10.05% निविदा दराने वाढ करून एकूण र.रु. 4394/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम रु.48118/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेला आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही. रॉयल्टीची रक्कम रु. 64,731/- इतकी कमी वसूल केलेली आहे. ती वसूलपात्र करण्यात यावी. त्याच प्रमाणे सदरचे काम ठेकेदाराने विहित मुदतीमध्ये पूर्ण केलेले नसल्यामुळे विलंब आकाराची रक्कम रु. 27000/- वसूलपात्र करण्यात यावी.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/43-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/43-2013-14
1.	मे.एस.एफ.चौगुले,सांगली	30.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.आर.एन.पाटील	25.00% -----“-----
3.	मे. हरुगडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली	27.20% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे.आर.एन.पाटील, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 25.00% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/43-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 40,12,800/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 40,12,800/- च्या 25% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. आर.एन.पाटील, सांगली यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 10.05% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 44,16,086/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. आर.एन.पाटील, सांगली.
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 17.06.2014 रोजी र.रु.3200/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला असून निविदा मान्य रक्कमेवर र.रु.3600/-च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक होते.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1175/14-15 दिनांक 23.05.2014
10. कामाचा कालावधी - 90 दिवस ( दिनांक 21.08.2014 पर्यंत) (सदरचे काम विहित कालावधीत पूर्ण झालेले नाही. दि. 15.10.2014 पर्यंत पूर्ण झाले आहे.)
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 40200/- दिनांक 18.06.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.



12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 44,16,041/- (पहिले चालू देयक र.16,62,419/- प्रमाणक क्र.47 दि.16.12.14 व दुसरे अंतिम देयक रु.19,45,522/- प्रमाणक क्र. 70 दिनांक 21.01.15, आणि तिसरे अंतिम देयक र.रु.808100/- प्र.क्र.83 दिनांक 11.02.15 अन्वये ठेकेदारास प्रदान केलेले आहेत.)

13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 5 पान क्र.21 ते 23 व 31 पान क्र.31ते 34

कुपवाड हसनी आश्रम ते कुंभारमळापर्यन्तचा द.उ.रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 160 दिनांक 30.11.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. याबाबत सदरचे कामाचा कालावधी दिनांक 23.05.14 ते 22.08.14 पर्यंत काम पूर्ण करणेचा कालावधी होता. असे गृहीत धरून सदरचे काम मूळ आदेशानुसार दिनांक 15.10.2014 रोजी पूर्ण केले आहे. तरी विलंबाच्या कालावधी एकूण 54 दिवसांनी कामास उशीर झालेला असून विलंब आकारणी प्रतिदिन 500/- रुपयेप्रमाणे 27,000/- ठेकेदारांच्या देयकतून वसूल करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही, याबाबत खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक दिनांक 23.05.14 ते 22.08.14 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कालावधीत कामाचा विमा दिनांक 21.11.14 ते 18.02.2015 ह्या कालावधीचा म्हणजे सदरचे काम पूर्ण झाल्याच्या कालावधीनंतरचा काढलेला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे सदरचा विमा ग्राह्य धरता येत नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 40128/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र. 308 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 3973116/- च्या 1% रक्कम रु.39731/-विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 40,12,800/-अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु. 43,72,465/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु. 43,724/- वाढवून र.रु. 44,16,189/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 10.05% जादा दराने वाढ देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 48,118/- इतकी अतिप्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 48,118/- (43,724+4394) जास्तीची प्रदान केलेली आहे. तरी याबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा. त्यामुळे सदरची रक्कम रु. 48,118/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक

31.08.2009 अन्वये महामंडळ, जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.

5) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही.

6) सदरच्या कामाकरिता एकूण शासन अनुदान किती प्राप्त झाले आणि सदरच्या कामावर किती खर्च करण्यात आले याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

7) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 10.05% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारीत मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा अन्यथा कामावर झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8) रस्त्याच्या खोदाईतील निघालेला राडारोडा तसेच कामावर पुरवण्यात आलेल्या गौण खनिजाचे एकूण परिमाण 2331 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 1,64,731/-महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणे आवश्यक असताना विभागाने ठेकेदाराकडून र.रु.1,00,000/- वसूल केलेली असून उर्वरित रक्कम रु. 64,731/- वसूलपात्र करण्यात यावी.

9) सदरच्या कामाकरिता वापरण्यात आलेली मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

10)मुद्रांक शुल्कची रक्कम रु. 3200/- वर करारनामा करणे आवश्यक असताना 3200/- वर केलेला असल्याने र.रु. 400/-चे शासनाचे नुकसान झाले आहे तरी सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी.

11) ठेकेदारास शासन अनुदानाची रक्कम प्रदान केली असून सदरच्या रक्कमेमधून ठेकेदाराकडून 2% प्रमाणे आयकराची रक्कम रु. 88,320/- वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु मनपाने 44,160/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. त्यामुळे उर्वरित व्हॉटची रक्कम रु. 44,160/- वसूल करण्यात यावी., तरी वर नमूद एकूण रक्कम रु. 44,160/- वसूल करण्यात येऊन सदरची रक्कम मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 176,419/-

आक्षेपाधीन र.रु. 48,118/-

**19 सांगली एस.टी.स्टॅण्ड ते सिव्हील हॉस्पिटलचौक ते राममंदिर पर्यन्तचा रस्ता  
डांबरीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2253897.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2280798.00/-

ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा काम स्थगित कालावधीचा आणि कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 1,49,514/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 1,32,468/- वाढवून त्यावर 11.75% निविदा दराने वाढ रु.15565/- करून एकूण र.रु. 1,48,033/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. निविदा मान्य दरापेक्षा रक्कम रु. 12,89,965/- इतकी ठेकेदारास मर्यादेपेक्षा जास्त प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेले आहे. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही. तसेच रॉयल्टीची रक्कम रु. 8,41,319/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/02-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/02-2013-14
1.	मे.शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन,	19.90% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.ज्योती कन्स्ट्रक्शन, सांगली.	22.00% -----“-----
3.	मे. बी.बी.गुंजाटे	27.55% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचा दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले. त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 19.90% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/02-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
  2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 1,22,25,000/-
  3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
  4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
  5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
  6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 1,22,25,000/- च्या 19.90% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 11.75% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 1,36,61,438/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
  7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन सांगली
  8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 13.06.2014 रोजी र.रु.11400/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला आहे.
  9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1116/14-15 दिनांक 23.05.2014
  10. कामाचा कालावधी - 100 दिवस ( दिनांक 02.09.2014 पर्यंत) (डांबरीकरणाचे काम असल्यामुळे पावसाळ्यात दिनांक 05.07.2014 पासून पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्यात आले होते. दिनांक 13.10.2014 पासून सदरचे काम पुन्हा सुरु करण्याबाबत शहर अभियंता यांनी आदेशित केलेले आहे. त्यामुळे कामाचा कालावधी दिनांक 9.12.2014 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक आहे.)
  11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 122250/- दिनांक 13.06.2014 रोजी मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
  12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 1,49,51,403/- (पहिले चालू देयक र.28,04,207/- प्रमाणक क्र.7 दि.23.07.14 व दुसरे अंतिम देयक रु.121,47,196/- प्रमाणक क्र. 50 दिनांक 18.12.14 अन्वये)
  13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 13 पान क्र.1 ते 8 आणि 08 ते 10
- सांगली एस.टी.स्टॅन्ड ते सिव्हील हॉस्पिटलचौक ते राममंदिर पर्यन्तचा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 162 दिनांक 10.12.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालील

प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मुख्यालय यांचे आदेश क्रमांक निरंक दिनांक 05.07.2014 अन्वये सदरचे काम पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्याबाबत आदेश देण्यात आले असून त्यानंतर सदरचे काम चालू करण्याकरिता दिनांक 13.10.2014 अन्वये आदेशित केले आहे. याबाबत सदरचे कामाचा कालावधी दिनांक 23.05.14 ते 4.07.14 आणि दि.13.10.14 ते 9.12.2014 पर्यंत काम पूर्ण करणेचा कालावधी होता असे गृहीत धरून सदरचे काम मूळ आदेशानुसार दिनांक 27.11.2014 रोजी पूर्ण केले आहे. काम बंद करणे व चालू करण्याबाबतची नियमातील तरतुदीसह खुलासा विभागाकडून प्राप्त झालेले नाही.
- 2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 23.05.2014 ते 05.07.2014 आणि दि.13.10.14 ते 9.12.14 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कालावधीत कामाचा विमा दिनांक दि.16.07.14 ते 04.09.14 व कामगारांचा विमा 16.07.14 ते 05.09.14 ह्या काम स्थगित असलेल्या कालावधीचा काढल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 1,49,514/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.
- 3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र.266 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 1,20,73,982/- च्या 1% रक्कम रु.120,740/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 1,22,25,000/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणात कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु. 1,32,46,863/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु.1,32,468/- वाढवून र.रु. 1,33,79,331/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 11.75% जादा दराने वाढ र.रु. 15565/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 1,48,033/- इतकी रक्कम वाढीव प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु.1,48,033/- (132468+15565) आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 5) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.
- 6) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित

केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यन्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
1	Excavation for roadway in earth soil	1369.60	2737.63	1368.03	184.30	252128
2	Supplying & spreading 60 mm trap stone oversize.	708.75	1033.94	325.19	738.00	239990
4	Supplying & spreading 40 mm metal..	280	515.50	235.50	738.60	173940
6	Compacting the size metal with power roller	13250	15312	2062	14.70	303114
7	P& I BBM surface 75 mm thick	5260	7054.57	1794.57	266.70	478612
8	P& I BM with 60/40 tonnes per hour hot mixplant	475	563.26	88.26	7456.15	658080
	एकूण					2105864

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणापेक्षा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास अभिलेख्यात उपलब्ध झाले नाही. तरी सदरचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावे अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 2105864/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

7) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही.

8) सदरच्या कामाकरिता एकूण शासन अनुदान किती प्राप्त झाले आणि सदरच्या कामावर किती खर्च करण्यात आले याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

9) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 11.75% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता

घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

10) संपूर्ण कामावर एकूण रक्कम रु.1,49,51,403/- इतका खर्च केला आहे. कामाची मूळ पु.ग.प. रक्कम रु. 1,22,25,000/- च्या अनुषंगाने 11.75 टक्के जादा दराने निविदा मान्य रक्कम रु. 1,36,61,438/- च्या मर्यादेत कामावर खर्च करणे अपेक्षित होते. त्या मर्यादेत ठेकेदारास खर्चाची रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. मात्र प्रत्यक्षात रु. 1,49,51,403/- इतकी रक्कम अदा केली असून रु. 12,89,965/- चे मर्यादेपेक्षा जादा प्रदान केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नसल्यामुळे कोणत्याबाबीवर खर्च जादा केलेला आहे याबाबत खात्री करता आली नाही. तसेच देयकाचे अवलोकन करता कोणतीही जादा बाब अथवा जादा परिमाणकरिता सक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतलेली नाही. त्यामुळे सदरच्या जादा खर्चाची रक्कम रु. 12,89,965/- ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

11) रस्त्याच्या खोदाईतील निघालेला राडारोडा तसेच कामावर पुरवण्यात आलेल्या गौण खनिजाचे एकूण परिमाण 11,904.90 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 8,41,319/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येवून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आलेले नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 22,80,798/-

आक्षेपाधीन र.रु. 2253897/-

DATBVG6801 (Ref No : 40, Hmm No : 162)

**20 इंदिरा घरकुल झोपडपट्टी स.न.138/ब येथे 155 + 651= 806 घरकुले बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 10

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

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 160657000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 257165529.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6493511.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 130200.00/-

बांधकाम विभागाने या योजनेमधील मंजूर घरकुलाची योजना 3798 घरकुलाएवजी 1395 घरकुलापर्यंत सिमित केल्याने शासनास रक्कम रु.77372000/ तसेच प्राप्त अनुदानावरील व्याजाची रक्कम

रु.83285610/- अशी एकुण रक्कम रु.160657000/- शासनास परत देणे आवश्यक असता ती परत दिलेली नाही. या कामाच्या प्राकलनामध्ये 1 टक्के विम्याच्या रक्कमेचा समावेश करण्यात आला आहे. परंतु देयकामधुन विम्याची रक्कम रु. 2146505/- कपात करून शासकीय विमा निधीकडे भरणे केलेली नाही. म्हाडाचे जा.क्र.मु.अ. / उमुअ- जेएनयु आरएम / 778 / 10 / दि.10/11/10 अन्वये केंद्र शासनाने प्रती घरकुल किंमत रु.100000/- निश्चित केली आहे. याकरीता केंद्रशासनाचे अनुदान 80 टक्के म्हणजे रु.80000/- असून राज्य शासनाचे आरक्षित गटासाठी 10 टक्के व सर्वसाधारण गटासाठी 8 टक्के अनुदान देय आहे. 806 घरकुलांची महानगरपालिका हिश्याची एकुण रक्कम रु.134003801/- महानगरपालिकेने स्वनिधी म्हणुन अंदाजपत्रकामध्ये तरतुद करून खर्च करणे आवश्यक असता रु.8.80 कोटी खर्च करण्यात आला असल्याने रक्कम रु. 4,60,03,801/- इतका कमी खर्च स्वनिधीमधुन केला आहे. इंदिरानगर घरकुल योजनेची किंमत रु.309880216/- इतकी असून 2014-15 या आर्थिक वर्षाअखेर एकुण रक्कम रु.25,71,65,529/- खर्च करण्यात आला आहे. या कामावर 2014-15 अखेर 82.99 टक्के इतका खर्च झालेला आहे. ठेकेदारास काम पुर्ण करण्याची मुदत दि.मार्च 2015 अखेर दिली असून कामावर झालेला खर्च पाहता काम संधगतीने चालु असलेचे व काम दिलेल्या मुदतीत पुर्ण होणार नसल्याचे स्पष्ट आहे. ठेकेदाराकडून आयकराची रक्कम रु. 701236/- वसूल केली नाही. Retention ची रक्कम रु. 32,75,019/- वसूलपात्र आहे, स्थानिक संस्था कराराची रक्कम रु. 370751/- वसूलपात्र करावी.मुद्रांकाची र.रु. 130200/- कमी वसूल केलेली आहे

एकात्मिक गृहनिर्माण व झोपडपट्टी विकास कार्यक्रमांतर्गत टप्पा क्र. 2 मध्ये 3798 घरकुल बांधणे कामी दि.26 फेब्रु.2009 रोजी केंद्रीय मान्यता समितीने रु.93.88 कोटी रक्कमेच्या प्रस्तावास मान्यता दिली आहे. या प्रकल्पामध्ये मनपा मालकीच्या 5 व शासन मालकीच्या दोन अशा 7 झोपडपट्टीच्या जागेवरील 3798 झोपडपट्टी धारकांचे पुनर्वसन करण्याचा प्रस्ताव आहे. या प्रकल्पाच्या निविदा नस्तीची माहिती खालीलप्रमाणे थोडक्यात नमूद करण्यात येत आहे.

अ क्र.	घरकुलाचा तपशील	एकूण बांधावयाची घरे ( संख्या)
1.	कामाचे नांव	इंदिरा घरकुल झोपडपट्टी येथे घरकुल बांधणे एकात्मिक गृहनिर्माण व झोपडपट्टी विकास कार्यक्रमांतर्गत टप्पा क्र.2 मध्ये घरकुल बांधणे
2.	योजनेवरील खर्च	र.रु.93.88 कोटी रक्कमेच्या प्रस्ताव केंद्रीय मान्यता समितीचे पत्र दिनांक 26.02.2009 अन्वये मान्यता दिलेली आहे.
3.	एकूण घरकुलांची संख्या	मनपा मालकीच्या 5 आणि शासन मालकीच्या 2 असे एकूण 7 झोपडपट्टीच्या जागेवर 3798 घरकुल बांधणे. 3798 घरकुलापैकी 2105 झोपडपट्टीधारकांचे आहे त्याच जागेवर, आणि 1693 झोपडपट्टी धारकांना त्यांचे लगतच्या प्रस्तावित जागेवर स्थलांतरीत करणे.
4.	निविदेचे कामाचे आदेशाबाबत	एकात्मिक गृहनिर्माण व झोपडपट्टीविकास कार्यक्रमासाठी महाराष्ट्र गृहनिर्माण व क्षेत्रविकासप्राधिकरणाचे पत्र जा.क्र. मु.अ.र./ उपमुअ.2/जेएनयुआरएम सेल/ 109 दि.2/3/2009 चे पत्रान्वये आयुक्त यांना अंदाजपत्रकीय दरानुसार थेट पध्दतीने काम देण्याचे अधिकार



		देण्यात आले आहेत.
5.	स्थायी समितीची मान्यता	स्थायी समिती सभा क्र.22 ठराव क्र. 458 दिनांक 13.12.2011 अन्वये प्रति घरकुल र.रु. 202500/- आणि मुलभूत सोयीसुविधा दर 85000/- या दराने करण्यास मान्यता देण्यात येऊन निविदा मंजुरी समज बांधकाम विभागाने ठेकेदारास दिनांक 22.12.2011 रोजी देण्यात आली.
6	ठेकेदाराचे नांव	ए.ई.इन्फ्रास्ट्रक्चर या कंपनीस थेट पध्दतीने देण्यात आले
7	कामाची मुदत	एक वर्षाची मुदत आहे.
8	कामाचे आदेश क्र.	दिनांक 29.12.2011 अन्वये देण्यात आले.
9	बांधण्यात येणारी घरकुलांची अडचण	झोपडपट्टीधारकांचे वास्तव्य असलेल्या जागेतच बैठ्या घराची मागणी करून झोपड्या काढण्यास विरोध करून कोर्टात दावा दाखल केल्याने बांधकाम चालू करण्याकरिता एक वर्षाचा कालावधी उलटून गेला.
10.	मनपाच्या जागेवरील बांधकामाबाबत	झोपडपट्टी लगतच्या पाण्याच्या टाकीलगत जागा उपलब्ध झाल्याने बांधकाम परवाना क्र.98 दि.14.02.2012 अन्वये ठेकेदारास बांधकामाचे आदेश दिनांक 29.11.2012 रोजी 186 सुरु करण्याबाबत आदेश दिले परंतु प्रत्यक्षात 155 घरकुलाचे काम सुरु झाले.
11	मनपाच्या जागेवरील बांधकामाबाबत	स्थायी समिती महासभा क्रमांक 12, ठराव क्र.459, विषय क्र.रैन, दि.20/03/2013 ने प्रशासनाने सादर केलेल्या विषयपत्रानुसार मक्तेदारास झोपडपट्टीचे तात्पुरते स्थलांतर झाल्यामुळे मोकळ्या झालेल्या जागेवर G+3 स्वरूपातील प्रस्तावित 682 घरकुले सन 2012-13 च्या जिल्हा दरसूचीप्रमाणे बांधकाम करणे (एकूण 155+682=837) चे काम प्रस्तावित केले आहे.
12	मोबिलायाझेशन अँडव्हान्स	र.रु.178825,000च्या 5% 89,41,250/- दि.4.2.2012 रोजी प्रदान व दि. 15.07.2013 रोजी र.रु.2,20,46,771/- असा एकूण 3,09,88,021/- मोबिलायाझेशन अँडव्हान्स देण्यात आलेला आहे.
13	सेक्युअर्ड अँडव्हान्स	प्रमाणक क्र.09 दि.6.8.2013 रोजी र.रु. 40,73,804/- प्रदान केला

या कामामधील अनियमिततेबाबतचा आक्षेप परिच्छेद क्र.46, 2012-13 आणि 2013-14 मध्ये आक्षेप परिच्छेद क्र.67 लेखापरीक्षण अहवालामध्ये घेण्यात आलेले आहे.

या कामाची वर्क ऑर्डर बांधकाम विभागाने ठेकेदारास दि.29/12/2011 रोजी दिली असून कामाची मुदत 12 महिने देण्यात आली आहे.

इंदिरा घरकुल मिरज स.न.138/ ब येथे 155 + 651= 806 घरकुलांचे पायाभूत सुविधासह बांधकाम करणे या कामाची 2011-12 ते 2013-14 या आर्थिक वर्षामध्ये 12 धावत्या देयकापर्यंत रक्कम रु. 9,81,76,927/- इतका खर्च झालेला असून वित्तीय वर्ष 2014-15 मध्ये 26 व्या धावत्या देयकापर्यंत 15,89,88,602/- इतका झालेला असून आतापर्यंत एकूण झालेला खर्च र.रु. 25,71,65,529/- चे प्रदान करण्यात आले आहे. उदाहरणा दाखल वर्ष 2014-15 मधील देयकांचा तपशिल खालील प्रमाणे देणेत येत आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	Retention Amt
1	29.04.2014	6283303	188499

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

2	08.05.2014	6457839	193735
3	29.05.2014	12059871	361796
4	19.06.2014	3189693	95691
5	14.07.14	9793157	293795
6	15.07.14	11920532	357616
7	14.08.14	6745446	0
8.	22.08.14	3680414	110412
9	25.08.14	15288791	458664
10	08.09.14	4010625	0
11	23.09.14	2207917	66238
12	23.09.14	5497890	164937
13	16.10.14	5741428	172243
14	16.10.14	9075882	272276
15	21.10.14	5888663	176660
16	21.10.14	3284971	98550
17	10.11.14	2167707	65031
18	08.12.14	5121334	146610
19	18.12.14	2189981	65700
20	03.01.15	1717527	51526
21	03.01.15	7774601	233238
22	03.02.15	2208249	66247
23	03.02.15	3796725	113902
24	03.02.15	4653709	139611
25	03.02.15	13891050	416731
26	03.03.15	4341297	130239
	2014-15 चा खर्च	158988602	4439947
	एकूण खर्च	257165529/-	7714965
	तफावतीची र.रु.	वसूलपात्र	3275019

या कामाची नस्ती, मोजमाप पुस्तक, प्रमाणके यांची तपासणी करून या कामामधील अनियमिततेबाबत अर्धसमाप्त 172 दिनांक 31.12.2018 अन्वये विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आलेला होता विभागाचे पत्र क्रमांक मनपा/शनादानिक/382/18-19 दिनांक 03.02.2019 अन्वये विभागाने अनुपालन सादर केलेले असून सादर केलेले अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) मॅ.ए.ई.इन्फ्रा प्रोजेक्ट यांचेशी एकात्मिक गृहनिर्माण व झोपडपट्टी विकास कार्यक्रमांतर्गत इंदिरानगर मिरज स.न. 138/ब येथे 622 घरकुलांचे बांधकाम करणे या जुन्या कामाचे करारपत्र महानगरपालिकेने दि. 29/12/2011 रोजी केले असून त्यामध्ये या कामाची एस्टिमेट रक्कम रु.178825000/ (एकूण घरकुले 622, प्रती घरकुल रु. 202500/- व पायाभूत सुविधेसाठी रु.85000/-) इतकी असल्याचे नमुद

आहे व या रक्कमेवर मुद्रांक शुल्कापोटी रक्कम रु.180000/- ई स्टॅपने Certificate No. IN-MH05944272568982 ने ठेकेदाराने शासनाकडे भरणा केले आहेत. परंतु झोपडपट्टीधारकांनी जागा ताब्यात देण्यास नकार दिल्याने तसेच याबाबत ते न्यायालयामध्ये गेल्याने जागा महानगरपालिकेच्या ताब्यात येण्यास विलंब लागल्याने ठेकेदाराने जुन्या दराने काम करण्यास नकार दिला आहे व सन 2012-13 च्या जिल्हा दरसूचीनुसार काम करणेस तयार असल्याचे पत्र महानगरपालिकेस दि.17/01/2013 रोजी दिले आहे. बांधकाम विभागाने सन 2012-13 चे दरसूचीनुसार 651 घरकुलांचे कामाची किंमत रु.183263010/- व 806 मुलभूत सोयी सुविधाचे कामाची किंमत रु.95229706/- व पुर्वी सुरु असलेल्या 155 घरकुलांचे कामाची किंमत रु.31387500/- होत असून या सर्व कामांची एकुण किंमत रु.309880216/- चे एस्टिमेट बांधकाम विभागाने तयार केले आहे. त्यामुळे ठेकेदाराने (2012-13 नुसारची घरकुल किंमत रक्कम रु.309880216 - या पुर्वीची घरकुल किंमत रु.178825000 = रु.131055216/-) या रक्कमेवर, महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/4/2006 अन्वये मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34, तसेच नोंदणी महानिरिक्षक व मुद्रांक नियंत्रक यांचेकडील जा.क्र.12 /कलम/ मुं.मुं.शु./113/09 दि.20/7/2009 नुसार कार्यक्रमाटासंबंधीत करारनामा रु.10 लाख पर्यंत रु.100 व पुढील प्रत्येक लाखास रु.100 व जास्तीत जास्त 5 लाख पर्यंत मुद्रांकावर मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक असताना ठेकेदाराने मुद्रांक शुल्काचा रक्कम रु.1,30,200/- कमी भरणा केला आहे. सदरची कमी मुद्रांक शुल्क भरल्यामुळे शासनाचे नुकसान झालेले आहे. तरी सदरची रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल करून, वसूल केलेली रक्कम मुद्रांक जिल्हाधिकारी यांच्याकडे भरणा करून भरलेल्या चलनाच्या प्रति सादर करण्यात येत आहेत असे अनुपालन सादर केलेले आहे परंतु रक्कम भरलेल्या चलनाच्या प्रति सादर केलेल्या नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

2) नगरअभियंता यांनी पत्र क्र.मनपा/सा/नादानिक/1/338/14-15 शहरी नागरी दारिद्र्य निर्मुलन कक्ष दि.18.02.2015 चे पत्राने इंदिरा घरकुल मिरज येथील 806 घरकुले बांधनेचे काम सुरु असून सदर घरकुल बांधकामाची मुदत मार्च 2015 अखेर असलेने या कालावधीत सर्व घरकुलाची कामे सर्वाथाने पूर्ण करणे आवश्यक आहे. परंतु अद्यापी फेज-1 मधील 155 घरकुलांचे संडास बाथरूमचे तपासणी चेंबर, सेप्टिक टँकचे कनेक्शन त्याच प्रमाणे सर्व घरकुलाना पाणी पुरवठ्याची सोय, आतील सर्व दरवाजे, आतील सर्व रंग काम त्याच प्रमाणे ओपन टूस्काय जागेतील पेव्हिंग तसेच रस्ते व गटारी ई.कामे अद्यापी होणेची आहेत. सदर घरकुलान एम.एस.ई.बी.चे विद्युत कनेक्शनसाठी एम.एस.ई.बी.ऑफिसला संपर्क करून पुढील आवश्यक ती कार्यवाही करावी.

फेज 2 मधील जागेवर 124 क्लस्टर ची एक इमारत, 93 क्लस्टरची एक इमारत आणि 62 क्लस्टरच्या सात इमारती याप्रमाणे जागेवर 651 घरकुलाचे बांधकाम संधगतीने चालु असल्याबाबत ठेकेदारास नोटीस दिनांक 30.01.2015, व दि.18.02.2015 पाठविण्यात आली आहे. परंतु बांधकाम विभागाने काम पुर्ण होण्याची मुदत संपण्याचे 1 महिना अगोदर ठेकेदारास काम संधगतीने सुरु असलेबाबतची समज दिली आहे. तसेच या पत्राने दिलेल्या समजेमध्ये या कामाची मुदत मार्च 2015 अखेर असल्याने कामाची मुदत वाढवावी अन्यथा वेळेत काम न झाल्यास निविदा अटी शर्तीनुसार दंडात्मक कारवाई करणेत येईल असे नमुद आहे. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता मार्च 2015 अखेर सदर काम पुर्ण झालेले नसल्याचे दिसून आले. काम अपुर्ण असलेबाबत ठेकेदारावर दंडात्मक कार्यवाही करण्याबाबतच्या निविदा अटी शर्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल्या नाहीत. तरी सदरच्या निविदा अटी व शर्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आल्या नाहीत.

3) उपायुक्त यांनी दि.03/06/2013 रोजीचे पत्रान्वये ठेकेदारास कार्यादेश देण्यात आला आहे.

कार्यादेशा मधील अट क्र.13 नुसार प्रस्तावित काम एक वर्षाचे आत पुर्ण करणेचा बार चार्ट ठेकेदाराने सदर पत्र मिळताच 10 दिवसाचे आत सादर करणेचा आहे. या कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता नस्तीमध्ये बार चार्ट आढळून आलेला नाही. काम दि.23/05/2013 ते दि.22/05/2014 या कालावधीमध्ये पुर्ण करणे आवश्यक असता आर्थिक वर्ष 2015 अखेर एकाही घरकुलाचा पुर्णत्वाचा दाखला कार्यकारी अभियंता यांनी दिला नसल्याने काम अपुर्ण असल्याचे स्पष्ट होते. ठेकेदाराकडून कामाचा बार चार्ट आणि मुदतवाढ घेतलेली कागदपत्रे लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

4) या घरकुलांचे बांधकामांना एकूण रु. 3,09,88,021/- मोबीलायझेशन अॅडव्हान्स दिला आहे. तसेच प्रमाणक क्र.9 दि.06/08/2013 ने रक्कम रु.40,73,804/- सळी खरेदीपोटी सेक्युअर्ड अॅडव्हान्स दिला आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र. आयकर-1091/प्र.क्र.132/का/अर्थ मंत्रालय मुंबई दि. 13.10.1993 अन्वये 2% आयकर या रक्कमेवर कपात करणे आवश्यक असताना तो कपात केला नसल्याने रु.3,50,61,825/- वर 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रु.7,01,236 /- ठेकेदाराच्या देयकामधून वसूल करणे आवश्यक असताना सदर रक्कम वसूल केलेली नाही. तरी सदरची आयकराची रक्कम रु. 7,01,236/- ठेकेदाराकडून तात्काळ वसूल करून शासनाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर केलेले नाही.

5) या कामाच्या प्रमाणकांची तपासणी केली असता Retention Amt पोटी खालील रक्कमा देयकामधून कपात केलेल्या नाहीत. ठेकेदारास आतापर्यंत एकूण रक्कम रु. 25,71,65,529/- प्रदान करण्यात आलेली असून सदरच्या रक्कमेमधून Retention Amt पोटी देयकामधून 3% रक्कम वसूल करणे आवश्यक होती. परंतु ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून 77,14,966/- इतकी रक्कम वसूल करणे आवश्यक असताना मनपाने ठेकेदाराकडून र.रु. र.रु. 44,39,947/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. तरी उर्वरित तफावतीची रक्कम रु. 32,75,019/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात येऊन मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर केलेले नाही.

6) सदरच्या घरकुल योजनेवर आतापर्यंत झालेला एकूण खर्च र.रु. 25,71,65,529/- इतका झालेला असून सदरच्या रक्कमेमधून स्थानिक संस्था कराची रक्कमे रु. 642914/- इतकी रक्कम वसूल करणे आपेक्षित असताना प्रदान केलेल्या रक्कमेतून र.रु. 272162/- इतकी वसूल केली आहे. त्यामुळे उर्वरित रक्कम रु. 3,70,751/- ची वसूल करून, उर्वरित स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसूल केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर केलेले नाही.

7) बांधकाम विभागाने 651 घरकुलाचे प्राकलन 2012-13 या आर्थिक वर्षाच्या जिल्हा दरसूचीनुसार तयार केले असून या कामाच्या गोषवा-यानुसार (Recompilation Sheet), Floor Rise@3.50%, Work Insurance 1% धरून प्रती घरकुलाची किंमत रु.281510/- आलेली आहे. त्यामुळे कामाच्या देयकामधून 1 टक्के प्रमाणे कार्यकंत्राटी विमा कपात करणे आवश्यक असताना तो कपात केलेला नाही. 651 घरकुलांची रु.281510/- प्रति घरकुलाप्रमाणे एकूण किंमत रु.183263010/- व 155 घरकुलांची रु.202500/प्रती घरकुलाप्रमाणे एकूण किंमत रु.31387500/- इतकी झाले आहे. या ठिकाणी एकूण बांधावयाच्या 806 घरकुलांची एकूण किंमत रु. 214650510/- होत असल्याने 1 टक्के प्रमाणे एकूण विमा रक्कम रु.2146505/- कपात करणे आवश्यक आहे. परंतु देयकामधून विम्याची 1 टक्का रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही. कामाचा विमा काम सुरु होण्यापूर्वी उतरणे आवश्यक असून विमा न उतरल्यास ठेकेदाराच्या देयकामधून विम्याची रक्कम कपात करून ती शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरणे करणे आवश्यक असताना रक्कम रु. 2146505/- वसूल केली नाही.

8) म्हाडाचे जा.क्र.मु.अ. / उमुअ- जेएनयु आरएम / 778 / 10 / दि.10/11/10 अन्वये केंद्र शासनाने

प्रती घरकुल किंमत रु.100000/- निश्चित केली आहे. याकरीता केंद्रशासनाचे अनुदान 80 टक्के म्हणजे रु.80000/- असून राज्य शासनाचे आरक्षित गटासाठी 10 टक्के व सर्वसाधारण गटासाठी 8 टक्के अनुदान देय आहे. महानगरपालिकेने 651 घरकुलांची किंमत 2012-13 च्या जिल्हा दरसूचीनुसार प्रती घरकुल किंमत रु.281510/- ठरविली असून त्यानुसार ठेकेदारास काम करण्याचा कार्यादेश देण्यात आलेला आहे. केंद्रशासन व राज्य शासना कडून या कामासाठी प्रती घरकुल रु.1 लाख मंजूर केले असल्याने प्रत्येक घरकुलाची उर्वरित रक्कम रु.181510/- प्रती X 651 घरकुले प्रमाणे रु.118116301/- तसेच 155 घरकुलांचे काम रु.202500/- दराने मंजूर केल्याने उर्वरित प्रत्येक घरकुलाची रक्कम रु.102500 X 155 घरकुले प्रमाणे रु.15887500/- असे 806 घरकुलांची महानगरपालिका हिश्याची एकूण रक्कम रु.134003801/- महानगरपालिकेने स्वनिधी म्हणून अंदाजपत्रकामध्ये तरतुद करून खर्च करणे आवश्यक होते. महानगरपालिकेच्या 2015-16 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकाची तपासणी केली असता पृष्ठ क्र.61 वर व्दिनांद क्र.41137 एकात्मिक गृहनिर्माण झोपडपट्टी विकास कार्यक्रम (मनपा हिस्सा) ट्रान्सफर या लेखाशिर्षातर्गत केलेल्या प्रत्यक्ष खर्चाचे आकडे देण्यात आले आहेत. त्यानुसार महानगरपालिकेने या योजनेवर 2011-12 या आर्थिक वर्षात रु.1,02,62,779/- व 2012-13 या आर्थिक वर्षात रु. 21284546/- व 2013-14 व 2014-15 मध्ये 6.00 कोटी अशी एकूण रक्कम रु. 8,80,00,000/- इतकी स्वनिधीमधून खर्च करण्यात आली असल्याचे संबंधित रोजकीर्दवरून दिसून येत आहे. तरी मनपाच्या स्वनिधीमधून आतापर्यंत एकूण रक्कम रु. 13,40,03,801/- इतकी खर्च करणे अपेक्षित होती. उर्वरित रक्कम रु. 4,60,03,801/- इतकी रक्कम शासन अनुदानमधून मनपाने घरकुल योजनेवर खर्च केल्याचे दिसून येत आहे. सदरची रक्कम शासनाकडे वर्ग करण्याबाबत यापूर्वीच्या 2013-14 च्या लेखापरीक्षणामध्ये सूचित केलेले होते. परंतु अद्यापही सदरची जादाची रक्कम शासनाकडे वर्ग केलेली नसल्याचे दिसून येत आहे. याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात येण्याबाबत सूचित केले होते परंतु विभागाने अनुपालन सादर केले नाही. सदरच्या घरकुल योजनेवर दिनांक 31.03.2015 पर्यंत र.रु. 25,71,65,529/- इतका खर्च झालेला आहे. परंतु याच्या नोंदी 2015-16 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये प्रत्यक्ष खर्चाच्या नक्की आकड्याच्या बाजूस चुकीच्या घेण्यात आल्या असल्याने अंदाजपत्रक तयार करताना खर्च करण्यात आलेल्या रक्कमांचे आकडे बरोबर घेण्यात आले आहेत किंवा नाही याची काळजीपूर्वक तपासणी लेखा शाखेकडून करण्यात येत नसल्याचे दिसून येत आहे.

9) या योजनेच्या रोजकीर्दीची तसेच मुख्यलेखाधिकारी यांनी क्र.मनपा/लेखावि/470/2013-14, दि.12/03/2014 रोजी शहर अभियंता यांना अनुदानावरील व्याज रक्कमेबाबत पाठविलेल्या पत्राची तपासणी केली असता, सन 2008 पासून दि.31/03/2015 अखेर या योजनेसाठी केंद्र व राज्य शासनाकडून प्राप्त अनुदानाची रक्कम लेखा विभागाने वेळोवेळी मुदतबंद ठेवीमध्ये गुंतविली असून त्यापोटी एकूण रक्कम रु.8,32,85,610/- इतके व्याज मिळालेचे निदर्शनास आले आहे. म्हाडाचे पत्र जा.क्र.एमएच/मुअ-1/उमुअ/परीपत्रके/न.क्र.148/1165/13 दि.18/06/2013 नुसार जेएनयुआरएम अंतर्गत केंद्र व राज्य शासनाने वितरीत केलेल्या अखर्चित निधीवरील व्याजाचा परतावा करणेबाबत परिपत्रक काढले आहे. त्यामध्ये 1) केंद्र शासनाच्या संदर्भादिन पत्र क्र.1) श्री.राजेशकुमार अवरसचिव नर्म-1 नगरविकास विभाग नवी दिल्ली यांचे पत्र दि. 07 मार्च 2013 पत्र अन्वये केंद्राने वितरीत केलेल्या परंतु अखर्चित राहिलेल्या निधीवर राज्य व्याज मिळवित असल्याची बाब कॅंग ने निदर्शनास आणलेली आहे. केंद्र शासनाने तपासणी अंती जमा झालेल्या व्याजाचा भरणा विविध लेखाशिर्षाखाली जमा करण्याचे आदेश दिले आहेत. ही जमा झालेली रक्कम मनपाच्या बँक खात्यात जमा झाली आहे. त्यानुसार योग्य ती कार्यवाही करण्यासाठी या कार्यालयाने वित्त नियंत्रक/प्रा.यांना पत्र क्र.एमएच/मुअ-1 /उमुअ/जे/प्रा/न.क्र.30 /509/13 दि.06/03/2013 ने

कळविले आहे. तथापि ही बाब संबंधित मनपाच्या निदर्शनास आणुन केंद्र व राज्य शासनाच्या वितरीत निधीवरील जमलेल्या व्याजाचा परतावा केंद्राच्या त्या त्या लेखाशिर्षाखाली जमा करण्याबाबत सुचना करण्याचे प्रस्तावित केले आहे. सदर निर्णयानुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेली व्याजाची रक्कम रु. 8,32,85,610/- शासनाकडे तात्काळ भरणा करणे आवश्यक असतानाही मार्च 2018 अखेर भरणा केलेली नाही. सदरची रक्कम भरणा करण्याची कार्यवाही करण्यात येणार आहे असे अनुपालन सादर केलेले आहे. परंतु सदरची रक्कम शासनाकडे वर्ग केलेली नाही.

10) म्हाडाने सांगली महानगरपालिकेस जा.क्र.एमएच/मुअ-2/ उमुअ/काअ-1/जे/प्रा/न.क्र.8अ- III/ 1148/15 दि.04/11/2015 रोजी केंद्र व राज्य शासनाचा अतिरिक्त निधी सव्याज परत करणे बाबत स्मरणपत्र पाठविले आहे. सदर पत्रामध्ये सांगली टप्पा क्र. 2 अंतर्गत सांगली महानगरपालिकेस 3798 घरकुले बांधणेसाठी केंद्र शासनाकडून रक्कम रु. 2491.60 लक्ष व राज्य शासनाकडून रक्कम रु.423.64 लक्ष अनुदान वितरीत केले असुन महानगरपालिकेने अंतिम कार्यक्रमाप्रमाणे एकुण 1395 घरकुला पर्यंतच योजना सिमीत केली आहे. त्याप्रमाणे या योजनेची प्रकल्प किंमत अंतिम कार्यक्रमाप्रमाणे केंद्र शासन रु.1830.32 लक्ष व राज्य शासन रु. 311.20 लक्ष झाली असल्याचे पत्रामध्ये नमुद आहे. त्याप्रमाणे महानगरपालिकेने केंद्र शासनाची रक्कम रु.661.28 लक्ष व राज्य शासनाची रक्कम रु.112.44 लक्ष तात्काळ सव्याज परत करणेबाबत कळविले आहे. सन 2014-15 अखेर सदरच्या रक्कमेवर व्याजाची रक्कम मनपाच्या खात्यामध्ये र.रु. 8,32,85,610/- इतकी जमा झाल्याचे रोजकीर्दवरून दिसून येत आहे. सदर अतिरिक्त निधी म्हाडास वित्त नियंत्रक/ प्रा. बँक ऑफ महाराष्ट्र, कलानगर वांद्रे पूर्व शाखा, मुंबई -51 खाते क्र. 60045295530 या खात्यावर भरणा करणे बाबत कळविले आहे. परंतु महानगरपालिकेने मार्च 2015 अखेर एकुण रक्कम रु.16,06,57,000/- आणि त्यापुढील रक्कमेवरील व्याजासह म्हाडाचे खाती भरणा करण्याबाबत कार्यवाही करण्यात येत असल्याबाबत अनुपालन सादर केलेले आहे.

वसुलपात्र रक्कम:- मुद्रांक शुल्क रु.130200/- + रिटेंशन अमाऊंट रक्कम रु.32,75,019/- + देयकामधुन कपात न केलेली विमा रक्कम रु.2146505/- + प्राप्त अनुदानावरील व्याजाची रक्कम रु. 8,32,85,610/- + योजना 3798 घरकुलाएवजी 1395 घरकुलापर्यंत सिमित केल्याने शासनास परत करावयाची रक्कम रु.16,06,57,000/- + मोबीलायझेशन अॅडव्हान्सवरील वजा न केलेल्या आयकराची रक्कम रु. 7,01,236/- + स्थानिक संस्था कराची कमी वसूल केलेली रक्कम रु. 3,70,751/- = रु.8,99,09,321/- ची रक्कम वसूलपात्र करणे आणी शासनास वर्ग करावयाची रक्कम रु. 16,06,57,000/-

DATBVG6801 (Ref No : 101, Hmm No : 172)

**21 बांधकाम परवानगी देतेवेळी वसुल केलेली व कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा केलेली उपकर रक्कम याबाबत झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष : नगर रचना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 10761217.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10761217.00/-

शासन निर्णय क्र.बी.सी.ए/009/प्र.क्र. 108/काम-7अ, दि.17/06/2010 अन्वये बांधकामाच्या अंदाजित मुल्याच्या 1% रक्कम रुपये 10761217/- कामगार कल्याण मंडळाकडे उपकरा पोटी भरणे करण्यात आलेली नाही. उपकराची रक्कम धनाकर्ष (डीडी) व्दारे न घेता रोखीने वसूल केलेली आहे. विवरणपत्रे व वार्षिक अहवाल परिशिष्ट 4 प्रमाणे कामगार कल्याण मंडळास सादर केलेला नाही. उपकराची परतावा 1% रक्कम रुपये 231633/- परस्पर कपात करण्यात आलेली आहे. उपकर रोख नोंदवहीची पडताळणी करण्यात आलेली नाही. बँकेने खातेमधुन कॅश क्रेडिट चार्जस रुपये 9469/- कपात केलेले आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या नगर रचना विभागाकडून सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या हद्दीतील बांधकामांना परवानगी देताना शासन निर्णय क्र.बी.सी.ए/009/प्र.क्र. 108/काम-7अ, दि.17/06/2010 अन्वये बांधकामाच्या अंदाजित मुल्याच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण मंडळाकडे उपकरा पोटी रक्कम रोखीने किंवा धनादेशाव्दारे वसूल करून लेखा शाखा/बँक खातेवर जमा करण्यात आल्याचे उपकर रोखवहीवरून दिसून येते.

नगर रचना व लेखा विभागाकडून उपकर रक्कम जमा करतेवेळी व शासनास भरणे करताना झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.175 दिनांक 03/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.सन 2014-15 मध्ये नगररचनेच्या सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडून खालील प्रमाणे उपकर रक्कम रुपये 2,31,63,344/- वसूल करण्यात आलेला असून सदरची रक्कम युनियन बँक ऑफ इंडिया सांगली येथील शाखेत खाते क्र.424202010507460 मध्ये जमा करण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	विभाग	रक्कम रुपये	कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा रक्कम	दिनांक	कपात 1% परतावा	प्रलंबित रक्कम
1	2	3	4	5	6	7
1	सांगली	10409572	1716851	09-08-2016	0	8692721
2	मिरज	10146202	10240527	19-12-2018	103440	+197765
3	कुपवाड	2607570	337896	19-12-2018	3413	2266261
	एकुण	23163344	12295274		106853	10761217

शासन निर्णय क्र.बी.सी.ए/009/प्र.क्र.108/काम-7अ, दि.17/06/2010 मधील सोबतच्या मार्गदर्शक तत्वे मधील क्र.5 नुसार बांधकाम मंजूरीसाठी प्राप्त झालेल्या प्रत्येक अर्जासोबत कामगार कल्याण मंडळाच्या नांवे उपकरासंबंधीचा धनाकर्षव्दारे (डीडी) सादर करणे आवश्यक असताना मनपाकडील नगररचना विभागाने बांधकामधारक व्यक्तीकडून उपकराची रक्कम रोखीने/मनपाचे नांवे

धनादेशाने जमा करून घेतली असून ती कामगार कल्याण मंडळाकडे माहे 03/2015 अखेर जमा केलेली नाही. याबाबत विभागने खुलासा केलेला नाही.

2. शासन निर्णय क्र.बी.सी.ए/009/प्र.क्र.108/काम-7अ, दि.17/06/2010 मधील 3(4) नुसार इमारत व इतर बांधकामास मंजुरी देणारे व त्या संस्थेतील उपकर जमा करणा-या स्थानिक स्वराज्य संस्था यांनी त्यांचे संदर्भातील विवरणपत्रे व वार्षिक अहवाल परिशिष्ट 4 प्रमाणे कामगार कल्याण मंडळास प्रत्येक पुढील आर्थिक वर्षाच्या 15 मे पुर्वी सादर करणे आवश्यक असताना ते अद्याप सादर केलेले नाही. तरी सदरचे विवरण कामगार कल्याण मंडळास सादर करून अनुपालन सादर करावे.

3. कामगार कल्याण मंडळास उपकराची रक्कम प्राप्त झाल्यापासून 30 दिवसांच्या आत उपकर रक्कमेच्या 1% रक्कम महानगरपालिकेस परतावा करणार आहे. परंतु मनपा ने उपकर रक्कम व विवरण पत्र कामगार कल्याण मंडळास पाठविलेले नसल्याने उपकराची परतावा 1% रक्कम रुपये 231633/- ही महानगरपालिकेस प्राप्त झालेली नाही. याबाबत विभागने खुलासा केलेला नाही.

4. महानगरपालिकेने वरील नमुद रकाना क्र.4 व 5 प्रमाणे उपकराची रक्कम ही रकाना क्र.6 मध्ये नमुद केले प्रमाणे 1% रक्कम रुपये 106853/- ही नियमबाह्य परस्पर कपात करून रक्कम रुपये 12295274/- ही कामगार कल्याण मंडळाकडे विलंबाने पाठविलेली आहे. याबाबत विभागने खुलासा केलेला नाही.

5. सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बँकेने नमुद खातेमधुन कॅश क्रेडिट चार्जेस रुपये 9469/- कपात करून घेतली आहे. उपकर खातेमध्ये शासकीय रक्कम भरणा होत असल्याने त्या खातेस कोणातेही चार्जेस लागू होत नसल्याने सदरची रक्कम बँकेशी पत्रव्यवहार करून परत खातेवर समायोजित करून घेवून शासनाकडे भरणा करण्यात यावी.

6. प्रभाग समिती क्र.4 मिरज कडुन लेखा शाखेकडे रक्कम रुपये 10146202/- जमा केली असून लेखा शाखेने उपकराची 1% रक्कम रुपये 103440/- ही कपात करून घेवून रक्कम रुपये 10240527/- जमा केलेचे दिसून येते. मिरज प्रभागाकडे जमा व शासनाकडे जमा रक्कम यामध्ये रक्कम रुपये 197765/- इतकी तफावत दिसून येते. तरी सदर रक्कमेचा ताळमेळ घेवून अनुपालन सादर करावे.

7 वरील रकाना क्र.7 मध्ये नमुद केलेप्रमाणे प्रलंबित उर्वरित उपकर रक्कम रुपये 10761217/- ही कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा केलेली नाही. ती तात्काळ कामगार कल्याण मंडळाकडे वर्ग करून अनुपालन सादर करावे.

8. लेखा शाखेकडील उपकर रोखवही मधील जमा/खर्च रक्कमाचे मुख्यलेखाधिकारी यांचेकडुन पडताळणी करण्यात आलेली नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 53, Hmm No : 175)

**22 बांधकाम परवानगी देतेवेळी नगर रचना विभागकडुन विकास शुल्क आकारणी करताना झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04



लेखा शीर्षः नगर रचना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 621185.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 394169.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 227016.00/-

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना अधिनियम 1966 यामध्ये सुधारणा करणेसाठी सन 2010 महाराष्ट्र अधिनियम क्र.34 अन्वये उक्त अधिनियमाचे कलम 124(ख) मध्ये सुधारणा करणेत आलेली असून महाराष्ट्र अधिनियम क्र.34 अन्वयेच्या सुधारणा दिनांक 27/12/2010 रोजीच्या शासन राजपत्रनुसार बांधकाम विकास शुल्क आकारणी केले नाही. महासभा ठराव क्र.89 दिनांक 09/08/2002 यास दिनांक 31/03/2014 अखेर मुदतवाढ असताना तदनंतर विकास शुल्क आकारणी बाबत ठराव नसताना सन 2014-15 साठी जुन्या दरानुसार विकास शुल्क आकारणी केलेली आहे. हार्डसिप प्रिमियम हे महासभा ठराव क्र.127 दि.20/10/2010 नुसार करण्यात आलेली असल्याने व महानगरपालिका/नगर रचना विभागाने सधारीत दर निश्चिती केलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत नगर रचना विभागाकडून सन 2014-15 मधील निवडक महिना माहे 03/2015 मध्ये देण्यात आलेल्या बांधकाम परवानगी संचिका तपासणी केली असता महासभा ठराव क्र.89 दिनांक 09/08/2002 नुसार बांधकाम परवानगी देताना नगर विकास विभागाकडून खालील प्रमाणे खुली जमीन विकास शुल्क व बांधकाम विकास शुल्क आकारणी करण्यात आलेली आहे. सदर ठरावास दिनांक 31/03/2014 अखेर मुदतवाढ देण्यात आलेली असून तदनंतर मुदतवाढ देण्यात आलेली नाही.

- 1.जमीन विकास शुल्क : रुपये 20/- प्रति चौ.मी.
- 2.बांधकाम विकास शुल्क : 1) रहिवासी वापर - रुपये 40/- प्रति चौ.मी.  
2) वाणिज्य वापर - रुपये 80/- प्रति चौ.मी.  
3) औद्योगिक वापर - रुपये 60/- प्रति चौ.मी.

नगर विकास विभागाकडून खुली जमीन विकास शुल्क व बांधकाम विकास शुल्क आकारणी करताना खालील प्रमाणे झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.176 दिनांक 03/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना अधिनियम 1966 यामध्ये सुधारणा करणेसाठी सन 2010 महाराष्ट्र अधिनियम क्र.34 अन्वये उक्त अधिनियमाचे कलम 124(ख) मध्ये सुधारणा करणेत आलेली असून महाराष्ट्र अधिनियम क्र.34 अन्वयेच्या सुधारणा दिनांक 27/12/2010 रोजीच्या शासन राजपत्रात प्रसिध्द करण्यात आलेली आहे. त्यामध्ये खालील नमुद केलेप्रमाणे दर हे दिनांक 01/04/2013 पासून लागू करण्यात आलेले असताना सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेने सदरचे दरानुसार जमीन/बांधकाम विकास शुल्क आकारणी करण्यात आलेले नसल्याने महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

- 1.जमीन विकास शुल्क : मुद्रांक शुल्क सिध्द गणकामध्ये उल्लेख केलेले विकसित जमीनीच्या दराच्या

0.5% प्रति चौ.मी.

2.बांधकाम विकास शुल्क : अ) रहिवासी वापर - मुद्रांक शुल्क सिध्द गणकामध्ये उल्लेख केलेले विकसित जमीनीच्या दराच्या 2% प्रति चौ.मी.

ब) वाणिज्य वापर - मुद्रांक शुल्क सिध्द गणकामध्ये उल्लेख केलेले विकसित जमीनीच्या दराच्या 4% प्रति चौ.मी.

अ. क्र.	बांधकाम परवाना धारकाचे नांव	प्रभाग/सि.स.नं./आर. एस.नं.	सन 2015 रेडीरेकनर नुसार एकुण विकास शुल्क	वसुल विकास शुल्क सन 2013 चे रेडीरेकननुसार	प्रलंबित विकास शुल्क
1	श्री सदानंद बसवंत हल्लेवार	सांगली/10641+10638	17779	4630	13149
2	श्री सलीम बाबु महात/सौ.मरियम अनिस महात	सांगली/374	64166	16865	47301
3	श्री शलेंद्र /सुजय/सुहास शंकरराव कुभार	सांगली/488/2	220810	89760	131050
4	श्री शैलेश/धन:शाम बाबुलाल शहा	सांगली/10594	58413	13491	44922
5	मे.जेमिनी ट्रेडिंग कंपनी प्रोप्रा श्री राजेश श्रीमंत सांकुखे	सांगली/14009	54260	14508	39752
6	श्री पांडुरंग रामचंद्र जाधव	सांगली/10134	42463	16266	26197
7	श्रीमती सिमा अमित उपाध्ये तर्फे भगाटे बिल्डर्स	सांगली/5697	59385	15466	43919
8	श्री ईस्माईल इब्राहिम पेंढारी	सांगली/6458	1683	1334	349
9	श्री वसंत नारायण कुकडे	सांगली/1235	8859	2782	6077
10	श्री शैलेंद्र रावसाहेब पाटील	सांगली/558/3ब/3	13972	8212	5760
11	श्री पुष्कर अरुण जांभळेकर	सांगली/118/211/2	9849	4732	5117
12	श्री दिनेश राजेंद्र गुप्ता	सांगली/545/1ब	8393	1938	6455
13	श्री पायगोंडा बापु पाटील	कुपवाड/1876	2208	1561	647
14	श्री तात्यासाहेब रामचंद्र खोत	कुपवाड/304/4/ब	3957	3691	266
15	श्री तेजास्विनी अष्टविनायक काटकर	कुपवाड/360/1+2+3	2702	2197	505
16	श्री शंकर बापु वाघमोडे	कुपवाड/295/1/अ/1	8273	7521	752
17	सौ.आशा प्रभाकर जाधव	मिरज/1897	22589	7776	14813
18	श्री इसाक हसन व	मिरज/7899	4015	1959	2056

	साहेबलाल मच्छिवाले				
19	श्री बाबासाहेब दत्तु पाटील	मिरज/936/2	9560	8498	1062
20	श्री जावेद इमानसो सौदागर	मिरज/3720	4897	2389	2508
21	श्री दस्तगीर बाबु मुत्तवली	मिरज/8178	2952	1440	1512
	एकुण		621185	227016	394169

2.तरी वर नमुद केलेप्रमाणे संबधित बांधकाम परवाना धारकाकडुन बांधकाम/जमीन विकास शुल्क प्रलंबित रक्कम वसुल करुन मनपा फंडात जमा करण्यात यावी. तसेच सन 2014-15 मध्ये देण्यात आलेल्या बांधकाम परवाना जमीन/बांधकाम विकास शुल्क बाबत परिगणना करण्यात येवुन बांधकाम परवाना धारकाकडुन विकास शुल्क वसुल करुन मनपा फंडात जमा करुन अनुपालन सादर करावे.

3.महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.127 दि.20/10/2010 नुसार हार्डसिप प्रिमियमसाठी दर निश्चिती करण्यात आलेली असुन त्यास दिनांक 31/03/2014 अखेर मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. सन 2014-15 मध्ये हार्डसिप प्रिमियम हे महासभा ठराव क्र.127 दि.20/10/2010 नुसार करण्यात आलेली असल्याने व महानगरपालिका/नगर रचना विभागाने सुधारीत दर निश्चिती केलेली नसल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

4.महासभा ठराव क्र.89 दिनांक 09/08/2002 यास दिनांक 31/03/2014 अखेर मुदतवाढ असताना तंदनंतर विकास शुल्क आकारणी बाबत ठराव नसताना कशाचे आधारे विकास शुल्क आकारणी करण्यात आला याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 54, Hmm No : 176)

### **23 नगर रचना विभागाकडुन बांधकाम परवानगी देतेवेळी उपकराची रक्कम आकरणी करताना झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:नगर रचना 02 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1594193.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 941745.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 652448.00/-

नोंदणी व मुद्रांक विभाग यांचेकडील परिपत्रक क्र. का.15/वामुदत/सर्वसाधारण सुचना/1027, दिनांक : 31/12/2014 चे सहपत्र नुसार सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील सन 2015 चे मिळकतीचे मुल्यांकन प्रति चौरस मीटर 22000/- इतके निश्चिती करण्यात आलेले असताना मनपा ने माहे 03/2015 मध्ये बांधकाम परवानगी देताना सन 2013 चे साठी मुल्यांकन प्रति चौरस मीटर 10200/- नुसार 1% उपकराची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत नगर रचना विभागाकडून सन 2014-15 मधील निवडक महिना माहे 03/2015 मध्ये बांधकाम परवानगी देताना नोंदणी व मुद्रांक विभाग यांचेकडील परिपत्रक क्र. का.15/वामुदत/सर्वसाधारण सुचना/1027, दिनांक : 31/12/2014 चे सहपत्र नुसार सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील सन 2015 चे मिळकतीचे मुल्यांकन प्रति चौरस मीटर 22000/- इतके निश्चिती करण्यात आलेले असताना नगर रचना विभागाने माहे 03/2015 मध्ये बांधकाम परवानगी देताना सन 2013 चे साठी मुल्यांकन प्रति चौरस मीटर 10200/- नुसार 1% उपकराची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

नगर विकास विभागाकडून उपकराची आकारणी करताना खालील प्रमाणे झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.178 दिनांक 03/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. खालील नमुद बांधकाम परवाना धारकाकडून बांधकाम परवानगी देताना उपकराची कमी आकारणी आलेले आहे.

अ. क्र.	बांधकाम परवाना धारकाचे नांव	प्रभाग/सि.स.नं./आर. एस.नं.	सन 2015 चे रेडीरेकनर नुसार उपकर	वसुल उपकर सन 2013 चे रेडीरेकननुसार	प्रलंबित उपकर
1	श्री सदानंद बसवंत हल्लेवार	सांगली/10641+10638	27108	12568	14540
2	श्री सलीम बाबु महात/सौ.मरियम अनिस महात	सांगली/374	69047	32013	37034
3	श्री राजेंद्र शिवाप्पा शिंगे	सांगली/269/2	3883	1800	2083
4	श्री शैलेंद्र /सुजय/सुहास शंकरराव कुंभार	सांगली/488/2	174680	80988	93692
5	श्री प्रितम रविंद्र घाट	सांगली/382/1अ	27812	12895	14917
6	श्री शैलेंद्र बाबुलाल शहा	सांगली/10594	92655	42958	49697
7	मे.जेमिनी ट्रेडिंग कंपनी	सांगली/14009	39897	18498	21399
8	श्री पांडुरंग रामचंद्र जाधव	सांगली/10134	32177	14919	17258
9	श्री रोहित रामचंद्र सोनीकर	सांगली/5006ब	20887	11224	9663
10	श्री बाबालालअब्दुलगणी पटवेगार	सांगली/422	18797	8715	10082
11	श्री ईस्माईल इब्राहिम पेंढारी	सांगली/6458	7339	3403	3936
12	श्री वसंत नारायण कुकडे	सांगली/1235	21318	9884	11434
13	श्री शैलेंद्र रावसाहेब पाटील	सांगली/558/3ब/3	218021	12992	205029
14	श्री पुष्कर अरुण जांभळेकर	सांगली/118/1/1/2	17354	8130	9224
15	श्री इसहाक अब्दुल करीम मणेर	कुपवाड/954/3/1	19932	9242	10690

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

16	श्री पायागोंडा बापु पाटील	कुपवाड/1876	8585	3979	4606
17	श्री विलास आप्पा माने	कुपवाड/39/1/2/अ	30384	14088	16296
18	श्री तात्यासाहेब रामचंद्र खोत	कुपवाड/304/4/ब	14669	6797	7872
19	सौ.अनिता अशोक श्रीराम	कुपावाड/44/3/क	16449	7627	8822
20	श्री अक्षय गोपाळराव साळवे	कुपवाड/149/2	7823	3627	4196
21	सौ.छाया प्रकाश माळी	कुपवाड/471/1ब/1	9550	4428	5122
22	सौ.तेजास्विनी अष्टविनयाक काटकर	कुपावाड/360/1+2+3	12080	5601	6479
23	श्री बाळासाहेब आण्णासाहेब शितोळे	कुपवाड/419/1+2	13501	6250	7251
24	श्री दिपक शिवाजीराव सदाकळे	कुपवाड/03/1	21280	9867	11413
25	श्री गजानन अर्जुन मोहिते	कुपवाड/952/2+3+953	9590	4446	5144
26	सौ.सुनंदा विलास मोरे	कुपवाड/42/5ते 47/7	6367	2952	3415
27	श्री शंकर बापु वाघमोडे	कुपवाड/295/1/अ/1	41364	19178	22186
28	श्री मनोहर कृष्णा सपकाळ	कुपवाड/2163	14313	6637	7676
29	श्री मल्लाप्पा खंडेराया कामते	कुपवाड/156/1अ+2अ	8573	7238	1335
30	श्री बाजीराव उमाजीराव पाटील	मिरज/266/1	31885	14783	17102
31	श्री सौ.मासाबी/मासाई इलाही बागवान	मिरज/140/5	42161	19547	22614
32	सौ.आशा प्रभाकर जाधव	मिरज/1897	42768	19829	22939
33	श्री गजानन दत्ता देवमाने	मिरज/849/1अ	15477	3708	11769
34	श्री इसाक हसन व साहेबलाल मच्छिवाले	मिरज/7899/ब	10771	4994	5777
35	श्री संभाजी दत्तात्रय हांगे	मिरज/245/2ड	39734	18423	21311
36	श्री कासिम मंहमद मणेर	मिरज/380/2+3	15963	7402	8561
37	श्री बाबासाहेब दत्तु पाटील	मिरज/936/2	23368	10834	12534
38	सौ.रमेलाली मुसा अरुणकर	मिरज/1840	48106	22304	25802
39	श्री हरि ओम डेव्हलपर्स	मिरज/134/2+3+4	92825	43037	49788
40	श्री विजय पंडीतराव दाणेकर	मिरज/10-11	149477	69303	80174
41	श्री जावेद इमामसो सौदागर	मिरज/3720	13138	6091	7047
42	श्री दस्तगीर बाबु मुतवली	मिरज/8178	7920	3672	4248
43	श्री शकील चाँदसाहब शेख	मिरज/413/1	25307	11733	13574

44	सौ. संगिता विजय पवार	मिरज/16611	29858	13844	16014
	एकुण		1594193	652448	941745

तरी वरील संबधित बांधकाम परवानाधारक यांचेकडुन प्रलंबित असलेली उपकराची रक्कम धनाकर्षव्दारे (डीडी) वसुल करुन कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा करण्यात यावी. तसेच माहे 01/2015 व 02/2015 मध्ये देण्यात आलेले इतर बांधकाम परवानगीस वरील प्रमाणे उपकराची रक्कम आकारणी करुन फरकाची रक्कम वसुल करण्यात यावी.

2.शासन निर्णय क्र.बी.सी.ए/009/प्र.क्र.108/काम-7अ, दि.17/06/2010 मधील सोबतच्या मार्गदर्शक तत्वे मधील क्र.5 नुसार बांधकाम मंजुरीसाठी प्राप्त झालेल्या प्रत्येक अर्जासोबत कामगार कल्याण मंडळाच्या नांवे उपकरासंबंधीचा धनाकर्षव्दारे (डीडी) सादर करणे आवश्यक असताना मनपाकडील नगररचना विभागाने बांधकामधारक व्यक्तीकडुन उपकराची रक्कम रोखीन/मनपाचे नांवे धनादेशाने जमा करुन घेतली आहे याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 56, Hmm No : 178)

## 24 नगर रचना विभागाकडुन मोबाईल टॉवर उभारणी परवानगी देतेवेळी झालेली अनियमितता.

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : नगर रचना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1066976.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1066976.00/-

मोबाईल टॉवर उभारणीसाठी (1) महाराष्ट्र शासन नगर विकास निर्णय क्रमांक : टीपीएस 1810/1975 /प्र.क्र.2417/10/न वि 13 दि.27/07/2011 अन्वये प्रोसेसिंग फी रुपये 30,000/- याव्यतिरिक्त (2) सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.41 दि.19/05/2011 अन्वये कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 नगररचना विभागाकडील उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या मोबाईल टॉवर संचिकेचे लेखापरीक्षण केले टॉवर उभारणीसाठी (1) महाराष्ट्र शासन नगर विकास निर्णय क्रमांक : टीपीएस 1810/1975/प्र.क्र.2417/10/नवि-13, दि.27/07/2011 अन्वये प्रोसेसिंग फी रुपये 30,000/- याव्यतिरिक्त (2) सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.41 दि.19/05/2011 खालील प्रमाणे शुल्क आकारणी निश्चित केलेली आहे.

अ)नूतनीकरण फी रुपये 5000/- प्रतिवर्ष

आ)अनाधिकृत/परवानगीपूर्व मोबाईल टॉवर अधिकृत करताना रुपये 100000/-

इ)नविन टॉवर अद्याप ज्यांनी कनेक्शन जोडले नाही अशा टॉवर्सना रुपये 25000/- विकास आकार, 5 वर्षांची नमूनीकरण फी रुपये 5000/- प्रमाणे रुपये 25000/- अशी एकुण रक्कम रुपये 50000/-

ई)बांधकाम विकास शुल्क महासभा ठराव क्र.89 दिनांक 09/08/2002 नुसार रुपये 80/- प्रति चौ.मी.

उ)उपकर सन 2014 चे बाजार मुल्यानुसार

नगर विकास विभागाकडून मोबाईल टॉवर उभारणी परवानगी देताना खालील प्रमाणे झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.180 दिनांक 09/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.खालील नमुद मोबाईल टॉवर हे अनाधिकृत उभारण्यात आलेले असून त्यांना खाली नमुद केले प्रमाणे शुल्क भरणेबाबत संबधिताना नोटीस देण्यात आलेली आहे.

अ. क्र.	टॉवर धारकाचे नांव	रि.स.नं./ सि.स.नं./ भु.क्र.	नोटीस क्र./दिनांक	बांधकाम विकास शुल्क	उपकर	प्रोसेसिंग फी	विना परवाना टॉवर उभारणी दंड	एकुण
1	व्होडोफोन इस्सार सौ.अलका अनिलकुमार पाटील	233/1+234+235/26	10/ 03-04-2014	1020	1301	30000	100000	132321
2	इंडस टॉवर शिव कन्स्ट्रक्शन्स	179	74/ 04-04-2014	1600	2040	30000	100000	133640
3	भारती एअरटेल/इंडस टॉवर सौ.उज्वला सुधीर गवळी	6413	19/ 03-04-2014	692	882	30000	100000	131574
4	21फस्ट सॅच्युरी एन्फ्रा टेलि लि. श्री विजयकुमार एस.पाटील	3273	05-04-2014	4647	5925	30000	100000	140572
5	इंडस टॉवर लि. सौ.मंजु मोहनलाल भाटे	1761	24/ 05-04-2014	1203	1534	30000	100000	131737

6	व्होडाफोन इस्सार श्री इलाई बंडु बारुदवाले	5757	14/ 03-04- 2014	1600	2040	30000	100000	133640
7	इंडस/एअरटेल श्री.दिलिप वसंत केडगे	8939	11/ 05-04- 2014	668	852	30000	100000	131520
8	भारती एअरटेल सौ.आक्काताई बाबु मांडवकर	10990/1	34/ 03-04- 2014	867	1105	30000	100000	131972
	एकुण			12297	15679	240000	800000	1066976

वरील नमुद केले प्रमाणे संबधित टॉवर धारकांना माहे 04/2014 मध्ये रक्कम भरणा करणेबाबत नोटीस देण्यात आलेले आहे परंतु संबधित टॉवर धारकांनी अद्याप रक्कम भरणा करून टॉवर अधिकृत केल्याचे दिसून येत नाही व नगर रचना विभागाने माहे 04/2014 नंतर संबधित टॉवर धारकाकडून रक्कम वसूल करणेबाबत कोणतीही कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

2.माहे 05/2014 ते माहे 03/2015 अखेर मनपा हद्दी मध्ये किती अनाधिकृत मोबाईल आढळून आले याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास करून देण्यात आलेली नसल्याने मनपा हद्दीत किती अनाधिकृत मोबाईल टॉवर आढळून आले, त्यांचेवर काय कार्यवाही केली तसेच त्यांचेकडून किती बांधकाम विकास शुल्क/उपकर/ प्रोसेसिंग फी/ विना परवाना टॉवर उभारणी दंड किती वसूल करण्यात आला व किती प्रलंबित आहे याबाबतची आकडेवारी लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

3.वरील प्रमाणे रक्कम रुपये 10,66,976/- संबधित टॉवर धारकाकडून व्याजासह दंडनिय शुल्क वसूल करून मनपा खाती चलनाने भरणा करून अनुपालन सादर करावे.

4.सन 2014-15 मध्ये खाली नमुद केलेप्रमाणे फक्त 3 टॉवर परवानगी संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले आहे.

अ.क्र.	टॉवर धारकाचे नांव	रि.स.नं./सि.स.नं./ भु.क्र.	टॉवर परवानगी क्र./दिनांक
1	इंडस टॉवर श्री लक्ष्मण आंबाजी माळी	447	03/05-12-2014
2	इंडस टॉवर, व्यस्थापक सहकर भवन ट्रस्ट	795	04/05-12-2014
3	एअरसेल लि. शिवम बिल्डर्स	233	09/10-04-2014

सन 2014-15 मध्ये देण्यात आलेले इतर मोबाईल टॉवर परवानगी संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

5.टॉवर उभारणीची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही त्यामुळे महानगरपालिका हद्दीत किती टॉवर आहेत याची माहिती मिळून आलेली नाही. तरी महानगरपालिका हद्दीत किती टॉवर आहेत याबाबत संख्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने त्याबाबत अचुक टॉवर संख्या मिळालेली



नाही.

6.महानगरपालिका हद्दीमधील बरेच टॉवरवरून Sharing करण्यात येते. याबाबत महानगरपालिकेने कोणत्याही प्रकारचे पडताळणी केलेली नाही.किती टॉवरवरून Sharing करण्यात आलेले आहे याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध देण्यात आलेली नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 57, Hmm No : 180)

**25 नगर रचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी देतेवेळी स्थानिक संस्था कर(एल.बी.टी.) वसुली बाबत झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:नगर रचना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 3926564.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3926564.00/-

नगर विकास विभागाकडून बांधकाम परवानगी देताना शासन निर्णय क्र.स्था.19क्र.209/प्र.क्र.65/09/नवि-34,दि.30/06/2012 अन्वये मनपा हद्दीत बांधकाम परवानगी देताना स्थानिक संस्था कराची रक्कम रुपये 3926564/- वसूल करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 नगररचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी देतेवेळी स्थानिक संस्था कर(एल.बी.टी.) वसुली करताना शासन निर्णय क्र.स्था.19क्र. 209/प्र.क्र.65/09/नवि-34,दि.30/06/2012 अन्वये मनपा हद्दीत बांधकाम परवानगी देताना स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.41 दि.19/05/2011 अन्वये बांधकाम परवानगी देताना खालील प्रमाणे स्थानिक संस्था कराची निश्चिती करण्यात आलेली आहे.

अ.चौथ्या मजल्यापर्यंत बांधकाम क्षेत्राचे प्रति चौ.मी.रुपये 100/-

ब.चौथ्या मजल्यावरील व लिफ्ट असलेले इमारतीस बांधकाम क्षेत्राचे प्रति चौ.मी.रुपये 150/-

सांगली मिरज आणि कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत सांगली, मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडे बांधकाम परवानगी देताना 50% स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा करून घेवून उर्वरित 50% स्थानिक संस्था कराची रक्कम बांधकाम इमारतीत राहण्यासाठी प्रमाणपत्र/भोगवटा प्रमाणपत्र वेळी भरणा करण्याचे अटीवर बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे.

नगर विकास विभागाकडून बांधकाम परवानगी देताना एलबीटी वसुली बाबत खालील प्रमाणे

झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.181 दिनांक 09/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.खालील नमुद केलेप्रमाणे बांधकाम परवाना धारकांनी इमारतीत राहण्यासाठी प्रमाणपत्र/भोगवटा प्रमाणपत्र घेतलेले नसल्याने त्यांचेकडून स्थानिक संस्था कराची (एल.बी.टी.) रक्कम रुपये 3926564/- प्रलंबित आहे.

अ.क्र.	कार्यालय	बांधकाम परवाना धारकांची संख्या	50% प्रलंबित एलबीटी रक्कम रुपये
1	सांगली	133	1031723
2	कुपवाड	158	1884065
3	मिरज	243	1010776
	एकुण	291	3926564

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका(स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील नियम 40(1)(क) व नियम 48(3) अन्वये स्थानिक संस्था कराची रक्कम मुदतीत भरणा केलेली नाही तर त्यांचेकडून ज्या दिनांकास असा स्थानिक संस्था कर भरणे आवश्यक होते त्या शेवटच्या दिनांकानंतरच्या पहिल्या 12 महिन्या करिता स्थानिक संस्था कराच्या दरमहा दोन टक्के इतकी रक्कम सरळ व्याजासह वसूल करून घेऊन मनपा फडात जमा करून अनुपालन सादर करावे.

2.नगर रचना मिरज विभागाकडील सन 2014-15 मधील प्रलंबित एल.बी.टी.रक्कमेची माहिती वारंवार मागणी करूनही उपलब्ध करून दिलेली नाही. तरी सदर माहिती तात्काळ उपलब्ध करून देण्यात यावी.

3.महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र.स्था.19क्र.209/प्र.क्र.65/09/नवि-34,दि.30/06/2012 मधील नियम 4 नुसार मनपा हद्दीत जे बांधकाम करणार आहेत त्यांचेसाठी स्थानिक संस्था कराचे दोन पर्याय आहेत.

अ)मनपा हद्दीत जे बांधकाम व्यवसायिक/कंत्राटदार इमारत बांधकामासाठी/वापराकरिता आणलेल्या मालाच्या किंमतीवर स्थानिक संस्था कर भरणे.

ब)बांधकाम चौरस मीटर प्रमाणे नियमानुसार ठोक रक्कम भरणा करणे.

सन 2014-15 मध्ये बांधकाम परवाना धारक यांनी रुपये 100/- चे मुद्रांक शुल्क वर पर्याय "अ" ची निवड केलेली आहे परंतु त्यांनी अद्याप नमुद बांधकामासाठी आणलेल्या मालावर एल.बी.टी.भरणा केलेले चलन सादर केलेले नाही. असे परवाना धारकाची माहिती व त्यांचेकडून एल.बी.टी.रक्कम वसूल करणे बाबत काय कार्यवाही केली याबाबत लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध देण्यात आलेली नाही.

4.ज्या बांधकाम परवाना धारकाकडून स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसूल करणेबाबत नगर रचना विभागाकडून कोणती कार्यवाही करण्यात आली त्याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध देण्यात आलेली नाही.

**26 विधीज्ञांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष: विधी 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 419762.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 419762.00/-

विधीज्ञांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. त्यामुळे रक्कम रुपये 419762/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे विधी विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता देयक नोंदवही वरून सन 2014-15 मध्ये खालील प्रमाणे विधीज्ञांच्याची देयके विधी विभागास प्राप्त झालेले असून ती संबंधित विभागाकडे मंजूरीसाठी पाठविण्यात आल्याचे दिसून येते. अंदाजपत्रकीय पुस्तकामध्ये सन 2014-15 मध्ये दावे व खटले यासाठी रक्कम रुपये 405045/- इतका खर्च झालेला आहे. दिनांक 31/03/2015 अखेर 782 दावे प्रलंबित असल्याचे व सन 2014-15 मध्ये 37 दावे निकाली निघल्याचे दिसून येते.

विधीज्ञांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास पत्र अर्ध समास पत्र क्र.185 दि.22/01/2019 व क्र.191 दिनांक 04/02/2019 अन्वये मागणी करूनही विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत विभागाने विधीज्ञांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास करून दिलेली नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.विधी विभागाकडून खालील प्रमाणे रक्कम रुपये 419762/- विधीज्ञांना अदा केलेली देयके/खर्च प्रमाणंके/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नसल्याने रक्कम रुपये 419762/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे. तसेच ठरावा प्रमाणे विधीज्ञांना फी व अॅडव्होकेट फी ही व्यावसायिक फी मध्ये समाविष्ट असून विधीज्ञांना फीचे देयक अदा करतांना आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194(जे) नुसार 10% आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना आयकर कपात करण्यात आली असलेबाबत खात्री करता आलेली नाही.

अ.क्र.	दावा क्र.	मागणी दिनांक	वकीलाचे नांव	रक्कम रुपये	विभाग
1	36/2012	01/07/2014	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
2	225/2011	01/07/2014	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
3	10282/09	14/07/2014	अॅड केळुसकर	20000	कर
4	3303/14	21/07/2014	अॅड केळुसकर	3500	नगर रचना
5	4325/14	09/09/2014	अॅड केळुसकर	5000	नगर रचना

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

6	4326/14	09/09/2014	अॅड केळुसकर	5000	नगर रचना
7	203/12, 316/12	09/09/2014	अॅड केळुसकर	26500	आस्थापना
8	4327/14	09/09/2014	अॅड केळुसकर	5000	नगर रचना
9	137/14	01/10/2014	अॅड विजय शेठे	10000	प्रशासन
10	101/2013	05/11/2014	अॅड विजय शेठे	-	आस्थापना
11	1067/13	01/10/2014	अॅड श्रीनिवास पटवर्धन	70000	एलबीटी
12	7699/13	18/12/2014	अॅड केळुसकर	19500	नगर रचना
13	771/2000	08/12/2014	अॅड पंडीत सावंत, अॅड उज्वला पाटील	2100	मालमत्ता
14	266/2000	06/12/2014	अॅड पंडीत सावंत	57592	एलबीटी
15	44/2001	-	अॅड पंडीत सावंत	35570	एलबीटी
16	311/2013	10/12/14	अॅड देशमुख	4500	पदनिर्देशन
17	237/2014	10/12/14	अॅड देशमुख	4500	शहर अभियंता
18	376/2010	10/12/2014	अॅड देशमुख	4500	मालमत्ता
19	99/2010	10/12/2014	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
20	306/2011	10/12/2014	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
21	73/2014	10/12/2014	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
22	72/2014	10/12/14	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
23	3959/2014	12/12/2014	अॅड केळुसकर	5000	नगर रचना
24	3457/2014	18/12/2014	अॅड केळुसकर	19500	नगर रचना
25	2569/1998	06/01/2015	अॅड सय्यद	6500	नगर रचना
26	3955/2014	12/12/2014	अॅड केळुसकर	5000	नगर रचना
27	392/2010	23/01/2015	अॅड देशमुख	4500	आरोग्य
28	22/2008	23/01/2015	अॅड देशमुख	4500	मालमत्ता
29	268/2011	23/01/2015	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
30	222/2010	23/01/2015	अॅड देशमुख	4500	आरोग्य
31	928/2014	09/02/2015	अॅड विजय शेठे	2000	आस्थापना
32	964/2015	09/02/2015	अॅड विजय शेठे	2000	आस्थापना
33	971/2015	24/02/2015	अॅड विजय शेठे	2000	आस्थापना
34	101/2013	27/02/2015	अॅड विजय शेठे	130000	आस्थापना
35	118/2014	14/03/2015	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
36	182/2009	14/03/2015	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
37	111/2006	14/03/2015	अॅड देशमुख	4500	नगर रचना
	एकुण			419762	

2.अॅडव्होकेट श्रीनिवास पटवर्धन, अॅड उज्वला पाटील, अॅड सय्यद हे महासभा ठराव क्र.34 दि.10/10/2008 व स्थायी समिती ठराव क्र.182, दि.24/12/20014 अन्वये नियुक्त करण्यात आलेले महानगरपालिका पॅनेलवरील अॅडव्होकेट नसताना ही त्यांना कोणत्या नियमान्वये/ठरावान्वये कोर्ट प्रकरणे देण्यात आली याबाबत विभागाने अभिलेखे/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.

3.सांगली पाणी पुरवठा विभागाकडील 8 मिटर रीडर व 1 संगणक चालक अशा 9 कर्मचा-यांची खातेनिहाय चौकशी करणेसाठी अॅडव्होकेट श्री संजीव व्ही.मराठे यांची नेमणूक करून त्यासाठी रुपये 27000/- मानधन ठरविण्यात आल्याचे दावा नोंदवही वरून दिसून येते. अॅडव्होकेट श्री संजीव व्ही.मराठे हे महासभा ठराव क्र.34 दि.10/10/2008 व स्थायी समिती ठराव क्र.182, दि.24/12/20014 अन्वये नियुक्त करण्यात आलेले महानगरपालिका पॅनेलवरील अॅडव्होकेट नसताना ही त्यांना कोणत्या नियमान्वये/ठरावान्वये कोर्ट प्रकरणे देण्यात आली याबाबत सविस्तर खुलासा सादर करून त्याची अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दयावीत. तसेच मनपा पॅनेल विधिज्ञ व्यतिरिक्त सन 2014-15 मध्ये कोण कोणत्या विधिज्ञाना कोर्ट कामे देण्यात आली याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.

4.दाखल दावे बाबत सांगली व मिरज कार्यालयाकडील नोंदवही ठेण्यात आलेली आहे परंतु त्यामध्ये दाखल दावे व त्याचे माहिती बाबत सविस्तर नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत. देयक नोंदवही प्रमाणित करण्यात आलेली नाही

DGPGHMM7801 (Ref No : 64, Hmm No : 191)

**27 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत सांगली कार्यालयाकडून परवाना अभिलेखे/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष:परवाना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 662466.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 662466.00/-

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत सांगली कार्यालयाकडून परवाना कर/शो टॅक्स वसूल बाबतचे अभिलेखे/संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. त्यामुळे रक्कम रुपये 662466/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे

मालमत्ता विभाग अंतर्गत सांगली कार्यालयाकडून देण्यात येणा-या जाहिरात परवाना/सिनेमा शो टॅक्स रोख नोंदवहीची पडताळणी केली असता खालील नमुद परवाना कर/शो टॅक्स वसुल झाल्याचे दिसून येते.

सांगली कार्यालयाकडून देण्यात येणा-या जाहिरात परवाना/सिनेमा शो टॅक्स आकारणी बाबतचे मालमत्ता विभाग अंतर्गत सांगली कार्यालयाकडून परवाना अभिलेख/संचिका अर्धसमास पत्र क्र.193 दिनांक 06/02/2019 अन्वये मागणी करूनही विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत उपलब्ध करून दिलेली नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.जाहिरात परवाना कर : सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिका महासभा ठराव क्र.287 दि.15/02/2014 अन्वये मनपा हद्दी मध्ये जाहिरातीसाठी जागा भाडे व जाहिरात परवाना कर आकारणी करण्यात येते. सन 2014-15 मध्ये सांगली विभागाकडून महानगरपालिकेस रक्कम रुपये 475056/- जाहिरात प्राप्त झाल्याचे रोखनोंदवही वरून दिसून येते. खालील नमुद जाहिरात परवाना संचिका/अभिलेख/चलन लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने नमुद जाहिरात परवाना कर ठरावानुसार आकारणी झालेबाबत खात्री करता आलेली नाही. त्यामुळे रक्कम रुपये 475056/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	पावती क्र./दिनांक	परवाना धारकांचे नांव	जाहिरात कर/ मनपा जागा भाडे
1	322301/05.04.14	ग्लोबल मॅनेजमेंट	250
2	322302/07.04.14	उदय यशवंत पवार	640
3	322303/29.04.14	नितिन शिंदे	610
4	322304/30.04.14	अमोल सुरगोंडा पाटील	100
5	322305/30.04.14	आदित्य पटवर्धन	200
6	322309/21.05.14	कौस्तुब धनजय कुलकर्णी	200
7	322311/17.06.14	साजिद एस.नदाफ	1716
8	322312/07.07.14	डॉ.विवेक मधुकर कुलकर्णी	3450
9	322313/11.07.14	साजिद एस.नदाफ	2340
10	322314/11.07.14	सौ.कल्पना कोळेकर	250
11	322315/14.07.14	डॉ.अनिश श्रीराम कानिटकर	2550
12	322316/16.07.14	डॉ.निलिमा भालचंद्र लिमये	3450
13	322318/31.07.14	प्रोपेसर निलकंठ सगरे	2300
14	322319/22.07.14	कमलाबाई कल्लाप्पा कुमसंगे	2600
17	322320/22.07.14	आण्णासो कुमसंगे	1300
18	322321/25.07.14	झेड ए.भोजानी	200
19	322322/13.08.14	साजिद एस.नदाफ	2410
20	322326/16.9.14	कर्मवीर गृहनिर्माण संस्था	3000
21	322328/20.09.14	जेमिनी सर्कस	840
22	322330/22.09.14	अमोल पाटील	600

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

23	322333/03.10.14	एनकरेज कॅन्स्ट्रक्शन	150
24	322336/21.11.14	सांगली जिल्हा सराफ समिती	600
25	322337/27.11.14	मेटकॉन	1130
26	322340/16.12.14	सांगली अॅर्बन बँक	400
27	322341/24.12.14	विजयंता लक्ष्मण हेर्लेकर	480
28	322342/03.01.15	विपुल विजय केरीपाळे	300
29	322347/10.02.15	शेडजी सुबराव मोहिते	330
30	322348/10.02.15	प्रगती क्लासेस	964
31	322349/16.02.15	विशाल शाम गिडवाणी	896
32	322352/23.02.15	डॉ.नानासाहेब धर्माधिकारी	980
33	322353/02.03.15	डॉ.कुलदीप सदाशिव लोकरे	2300
34	322354/07.03.15	विशाल मगदुम	1648
35	322358/23.03.15	सौ.छाया जानेश्वर मोडे	472
36	322359/24.03.15	श्रीराम कुलकर्णी	1750
37	322367/31.03.15	सांगली जिल्हा काँग्रेस कमिटी	10100
38	322368/31.03.15	ईगल जाहिरात	43000
39	322369/31.03.15	सागावकर जाहिरात	211850
40	322370/31.03.15	करिटेल् आऊट डोअर पुणे	20000
41	322371/31.03.15	मकरंद महेश म्हामुलवार	5000
42	322372/31.03.15	सुप्रिम साईडस पुणे	15000
43	322373/31.03.15	यश जाहिरात	91200
44	322374/31.03.15	वाय टु के सांगली	37500
	एकुण		475056/-

2.सिनेमागृह शो टॉक्स : सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका हद्दी मधील सिनेमा गृहास प्रति शो 15 रुपये प्रमाणे शो टॉक्स आकरण्यात येतो. रोख नोंदवहीची पडताळणी केली असता सन 2014-15 मध्ये सांगली विभागाकडून मनपा हद्दीमधील सिनेमा गृहाकडून रक्कम रुपये 187410/- शो टॉक्स वसुल झाल्याचे दिसून येते. सदर शो टॉक्सचा शासन निर्णय तसेच मनपा हद्दीमधील शो टॉक्स भरणा केलेले चलन/संचिका/ अभिलेखे मौखिक वांरवार मागणी करुनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन दिलेली नाहीत. मनपा सांगली कार्यालया हद्दीत किती सिनेमागृह आहेत याबाबतची माहिती व प्रलंबित शो टॉक्स बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सिनेमा गृहाकडून रक्कम रुपये 187410/- शो टॉक्स वसुल झालेले व प्रलंबित रक्कमेबाबत खात्री करता आलेली नाही. त्यामुळे रक्कम रुपये 187410/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	पावती क्र./दिनांक	परवाना धारकांचे नांव	कालावधी	शो टॉक्स
1	322306/20.05.14	प्रताप टॉकीज	माहे 04/2014	1800
2	322307/20.05.14	समर्थ टॉकीज	माहे 04/2014	1515

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

3	322308/20.05.14	स्वरुप टॉकीज	माहे 04/2014	915
4	322310/12.06.14	प्रताप टॉकीज	माहे 05/2014	1350
5	322317/19.07.14	प्रताप टॉकीज	माहे 06/2014	1725
6	322323/13.08.14	स्वरुप टॉकीज	दि.25.07.14 ते 31.07.14	420
7	322324/13.08.14	समर्थ टॉकीज	माहे 06/2014	1440
8	322325/25.08.14	प्रताप टॉकीज	माहे 07/2014	600
9	322327/17.09.14	स्वरुप टॉकीज	माहे 08/2014	1860
10	322329/22.09.14	प्रताप टॉकीज	माहे 08/2014	990
11	322331/13.10.14	स्वरुप टॉकीज	माहे 09/2014	1380
12	322332/03.11.14	प्रताप टॉकीज	माहे 10/2014	1395
13	322334/11.11.14	समर्थ टॉकीज	माहे 10/2014	1650
14	322335/11.11.14	स्वरुप टॉकीज	माहे 10/2014	1755
15	322338/15.12.14	समर्थ टॉकीज	माहे 11/2014	1170
16	322339/15.12.14	स्वरुप टॉकीज	माहे 11/2014	1800
17	322343/12.01.15	स्वरुप टॉकीज	माहे 12/2014	1860
18	322344/12.01.15	समर्थ टॉकीज	माहे 12/2014	1440
19	322345/02.02.15	प्रताप टॉकीज	माहे 12/2014	1410
20	322346/02.02.15	प्रताप टॉकीज	माहे 01/2015	180
21	322350/18.02.15	समर्थ टॉकीज	माहे 01/2015	1110
22	322351/18.02.15	स्वरुप टॉकीज	माहे 01/2015	1830
23	322355/16.03.15	प्रताप टॉकीज	माहे 02/2015	525
25	322356/17.03.15	स्वरुप टॉकीज	माहे 02/2015	1575
26	322357/17.03.15	समर्थ टॉकीज	माहे 02/2015	1320
27	322360/25.03.15	एस.एफ.सी.मॉल	माहे 07/14 ते 12/14	34250
28	322361/25.03.15	न्यु प्राईड	सन 2013-14 व 14-15	88725
29	322362/27.03.15	आनंद टॉकीज	सन 2012-13 व 13-14	19960
30	322363/27.03.15	प्रताप टॉकीज	माहे 03/2015	1080
31	322364/31.03.15	माळी टॉकीज	माहे 03/2015	6975
32	322365/31.03.15	स्वरुप टॉकीज	माहे 03/2015	1755
33	322366/31.03.15	समर्थ टॉकीज	माहे 03/2015	1650
	एकुण रुपये			187410/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 66, Hmm No : 193)



**28 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आरोग्य विभाग अंतर्गत सांगली, मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडून ना हरकत दाखले परवाना संचिका/अभिलेखे/ नोंदवहया लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष: परवाना महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आरोग्य विभाग अंतर्गत सांगली ,मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडून ना हरकत दाखले परवाना संचिका /अभिलेखे/नोंदवहया लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे आरोग्य विभाग अंतर्गत सांगली,मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडून महासभा ठराव क्र.282 दिनांक 15/02/2014 अन्वये मनपा हद्दीमधील व्यवसायाना ना हरकत दाखले नवीन/नुतणीकरण देताना परवाना शुल्क आकरणी करण्यात येते. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका हद्दीमधील मिरज आणि कुपवाड शहर मधील कार्यालयाकडून सन 2014-15 मध्ये देण्यात आलेल्या ना हरकत परवाना संचिका/अभिलेखे/परवाना नोंदवही अर्धसमास पत्र क्र.195 दिनांक 06/02/2019 अन्वये मागणी करूनही लेखापरिक्षणास देण्यात आलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.सन 2014-15 मध्ये मनपा हद्दीमधील सांगली, मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडून देण्यात आलेले ना हरकत परवाना संचिका/अभिलेखे तात्काळ लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

2.परवाना नोंदवही तात्काळ लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

2.सन 2014-15 मधील ना हरकत परवाना बाबतची खालील नमुद माहिती लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेली नसल्याने त्याबाबत खात्री/पडताळणी करता आलेली नाही.

अ.क्र.	कार्यालय	एकुण परवाना धारकाची संख्या	सन 2014-15 मध्ये नुतणीकरण करण्यात आलेल्या परवाना धारकाची संख्या	सन 2014-15 मध्ये वसुल झालेले परवाना शुल्क	सन 2014-15 मध्ये प्रलंबित नुतणीकरण परवाना धारकाची संख्या	सन 2014-15 मध्ये प्रलंबित परवाना शुल्क
1	सांगली					
2	मिरज					

3	कुपवाड					
	एकुण					

DGPGHMM7801 (Ref No : 68, Hmm No : 195)

**29 नगर सचिव विभागाने सन 2014-15 मधील महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण सभेची नोटीस स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये देताना व महासभेत ऐन वेळेचे प्रस्ताव दाखल करून घेताना झालेले अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष : नगरसचिव 01 निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे अनुसुची ड प्रकरण 2 मधील नियम 1 अन्वये नगर सचिवाने भरपूर खप असलेल्या निदान एका स्थानिक वर्तमानपत्रामध्ये जाहिरातीद्वारे दिली नाही. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 2, महानगरपालिकेचे कामकाजामधील खंड 1(क) अन्वये नगरसेवकांनी दिलेले 34 प्रस्ताव ऐनवेळच्या विषय म्हणून दाखल करून सभेने सर्वानुमते मंजूरीचा निर्णय घेतला आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षामध्ये महासभेच्या एकुण 08 सर्व साधारण सभा झाल्या असून एकुण 178 ठराव पारित करण्यात आले आहेत. तसेच 5 सभा तहकुब करण्यात आलेले असून दि.31/01/2015 रोजीची सभा महापौर व उप महापौर निवडीसाठी घेण्यात आलेली आहे. नगर सचिव विभागाने सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये वर्तमानपत्रामध्ये सर्व साधारण सभेच्या दिलेल्या जाहिर नोटीसा, सर्वसाधारण सभा व स्थायी समितीच्या ठरावाची कार्यवृत्तांत व इतिवृत्त नोंदवही यांची तपासणी केली असता महासभेच्या कार्यवृत्तांचे पुस्तक नमुना क नियम 4 व 39 प्रमाणे असून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसुची ड प्रकरण 2 महानगरपालिकेचे कामकाज खंड(1)(न) नुसार नगरपालिका सचिव विभागाने प्रत्येक सभेस उपस्थित असलेल्या पालिका सदस्यांची नावे आणि अशा सभेतील प्रत्येक नगरसेवकाने घेतलेला सहभाग व त्यांनी मांडलेले म्हणने लिखित स्वरूपात इतिवृत्त नोंदवहीमध्ये पृष्ठ क्र. 01 ते 118 वर नोंदविले आहे. त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता असून त्याबाबत विभागास अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.204 दिनांक 20/02/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील

प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे अनुसूची ड प्रकरण 2 मधील नियम 1 अन्वये महानगरपालिकेच्या कामकाजाचे नियमन करण्यासंबंधी तरतुदीमधील (आय) नुसार सभेचा प्रत्येक नोटीसात अशी सभा ज्या वेळी व ज्या ठिकाणी भरवायाची असेल ती वेळ व ते ठिकाण आणि कलम 44 खालील प्रश्नाखेरीज अशा सभेत चालावावयाचे कामकाज निर्दिष्ट केले पाहिजे व अशी नोटीस नगर सचिवाने भरपूर खप असलेल्या निदान एका स्थानिक वर्तमानपत्रामध्ये जाहिरातीद्वारे दिली पाहिजे असे नमुद आहे. या तरतुदीनुसार नगर सचिव विभागाने सन 2014-15 मध्ये सर्व साधारण सभेच्या नोटीसा खालील वर्तमानपत्रामध्ये दिल्या आहेत.

अ.क्र.	महासभा क्रमांक व दिनांक	वर्तमानपत्राचे नांव व दिनांक
1	मनपा विशेष सभा क्र.01, दि.14/07/2014	दैनिक सत्यदुत, दि.08/07/2014
2	मनपा विशेष सभा क्र.02, दि.31/03/2015	दैनिक लोकमत दि.08/03/2015
3	मनपा विशेष सभा क्र.03, दि.20/11/2014	दैनिक पुण्यनगरी दि.16/11/2014
4	मनपा विशेष सभा क्र.-, दि.31/01/2015	दैनिक केसरी, दि.23/01/2015
5	मनपा सुचना (पुरवणी) कार्यक्रम पत्रिका क्र.01 दि.19/06/14	दैनिक सकाळ दि.17/06/2014
6	मनपा सुचना (पुरवणी) कार्यक्रम पत्रिका क्र.02 दि.20/08/14	दैनिक तरुणभारत दि.17/08/2014
7	मनपा सुचना (पुरवणी) कार्यक्रम पत्रिका क्र.04 दि.17/01/15	दैनिक अग्रदुत दि.15/01/2015
8	मनपा सुचना (पुरवणी) कार्यक्रम पत्रिका क्र.05 दि.20/02/15	दैनिक जनप्रवास दि.17/02/2015
9	मनपा सुचना (पुरवणी) कार्यक्रम पत्रिका क्र.06 दि.19/03/15	दैनिक ललकार, दि.17/03/2015
10	मनपा सर्वसाधारण सभा क्र.01, दि.19/06/2014	दैनिक सकाळ दि.11/06/2014
11	मनपा सर्वसाधारण सभा क्र.02, दि.20/08/2014	दैनिक तरुणभारत दि.13/08/2014
12	मनपा सर्वसाधारण सभा क्र.03, दि.20/11/2014	दैनिक पुण्यनगरी दि.11/11/2014
13	मनपा सर्व साधारण सभा क्र.05, दि.20/02/2015	दैनिक जनप्रवास दि.13/02/2015
14	मनपा सर्वसाधारण सभा क्र.06, दि.19/03/2015	दैनिक ललकार दि.10/03/2015

दैनिक सकाळ, लोकमत, तरुणभारत वगळून उर्वरित दैनिक सत्यदुत, पुण्यनगरी, केसरी, अग्रदुत, जनप्रवास, ललकार ही वर्तमानपत्रे कमी खपाची असल्याने महासभेमध्ये चालवावयाच्या कामकाजाची माहिती जास्तीत जास्त नागरीकापर्यंत पोहोचली नसल्याचे दिसून येते. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

2. खालील विषय मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 2, महानगरपालिकेचे कामकाजामधील खंड 1(क) अन्वये नगरसेवकांनी दिलेले 34 प्रस्ताव ऐनवेळच्या विषय म्हणुन दाखल करुन सभेने सर्वानुमते मंजुरीचा निर्णय घेतला आहे. या बाबत खालील उदाहरणे नमुन्या दाखल देण्यात येत आहेत.

अ.क्र.	विषय	ठराव क्रमांक
1	मनपा क्षेत्रातील गुंठेवारी भागातील विकास नियमित करणे कामी गुंठेवारी प्रस्ताव दाखल करणेस मुदतवाढ देणे.	52
2	मनपा क्षेत्रातील राजवाडा चौक ते कॉंग्रेस भवन, राममंदिर ते पुष्कराज चौक या रस्त्यावर एलईडी विद्युत व्यवस्था करणेकामी अनुदान प्राप्त होणेसाठी वैधानिक विकास महामंडळास प्रस्ताव सादर करणे.	53
3	मनपा क्षेत्रातील पुष्कराज चौक ते विश्रामबाग या रस्त्यावर एलईडी विद्युत व्यवस्था करणेकामी अनुदान प्राप्त होणेसाठी वैधानिक विकास महामंडळास प्रस्ताव सादर करणे.	54
4	मनपा क्षेत्रातील झोपडपट्टी मध्ये शौचालये बांधणे कामी मे.सेल्टर असोसिएट यांना करारनाम्यामध्ये मुद्राक शुल्कची अट शिथिल करणेस मान्यता देणे.	56
5	जयहिंद कॉलनी विश्रामबाग येथील सि.सं.नं.8265/1 ही खुली जागा रोटरी क्लब ऑफ यांचे संयुक्त विद्यमानाने देणे बाबत	57
6	सि.स.नं.7809 व 7812, 7810,7811 वरील आरक्षण क्र.110 दवाखाना जागेबाबत	58
7	जुने जीर्ण झालेले सार्वजनिक शौचालय पाडणेस मान्यता देणेबाबत	90
8	तात्कालीन सांगली नगरपरिषद व मनपा सांगली शहरातील सि.स.नं.269(१) मधील जागा मालकी हक्काने देणेबाबत	92
9	सांगली जुना कुपवाड रस्ता जवाहर हौसिंग सोसायटी ते सांगली साखर कारखाना रस्ता डांबरीकरण सुधारीत कामास मंजूरी देणे	93
10	संजयनगर, साठेनगर स.नं.255, 226 मधील झोपडपट्टी धारकांना मालकी हक्काने जागा देणेबाबत	94
11	सांगली शहरातील काळीखण मस्य व्यवसायासाठी ठेक्याने देणे बाबत	95
12	अमननगर वसाहतीत कब्रस्थानासाठी जागा देणे	128
13	सांगली येथील स.नं.156 मधील 1 ते 5+154/2ब या जमिनीमधील विकास योजनेतील 80 फुट व 50 फुट रस्ता रुंदीकरणातील बाधित क्षेत्राची नुकसान भरपाई देणे.	129
14	कुपवाड येथील स.नं.184 मधील डी.पी. रस्त्याची नुकसान भरपाई देणे	130
15	मिरज येथील स.नं.863 ते 867 पैकी 5 एकर जागा भुयारी गटार योजनेसाठी संपादीत करणे.	131
16	सि.स.नं.746/1 मधील सिंधी मार्केट मधील गाळ्यांना मुदतवाढ देणे	132
17	महानगरपालिकेस 13 व्या वित्त आयोगातून प्राप्त झालेल्या रुपये 6,34,84,423/- अनुदानाचे विनियोग करणेस मान्यता देणे.	164
18	मनपा क्षेत्रातील स.नं.388/2/अ/1 मधील जागा शिव हार्दिक ग्रीन एक्स अर्पाटमेंट ओनरर्स सोसायटी यांना विकसित करणेसाठी भाडे देणेस मान्यता देणे	165
19	आमराई उद्यानातील जळाऊ लाकडाचा जाहिर लिलावास अंतिम मान्यता देणे	166
20	महाराष्ट्र उर्जा विकास अभिकरण(MEDA) पुणे यांचेकडील पथदिव उर्जा बचतीसाठी	168

	सयंत्रे आस्थापित करणे बाबत	
21	आमराई उद्यानातील चिंच झाडाची चिंच फळे यांचे जाहिर लिलावास अंतिम मान्यता देणे	169
22	मनपा क्षेत्रातील सि.स.नं.593 व 596 ही जागा बांधा वापरा व हस्तांतरित करा या तत्वावर विकसित केलेल्या इमारातीवरील खुले टेरेस भाड्याने देणेस मान्यता देणे.	170
23	मनपा क्षेत्रातील व्यापा-यानी एलबीटी भरणे या कामी न्यायलयीन कामकाज पूर्ण करणेसाठी महापौर यांना प्राधिकृत करणेस मान्यता देणे	171
24	मनपा चे वतीने महापौर कुस्ती चषक स्पर्धेचे आयोजन खर्चास मान्यता देणे.	172
25	मनपा क्षेत्रातील स.नं.268/1 खुल्या जागेवर बगीचा विकसित करणेसाठी मान्यता देणे व त्याचे नामाकरणेस मान्यता देणे	173
26	मनपा क्षेत्रातील सि.सं.नं.1086 मधील 594.87 चौ.मी. जागा भाड्याने देणेस मान्यता देणे.	174

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसूची ड प्रकरण 2, महानगरपालिकेचे कामकाज मधील खंड (1)(के) अन्वये तातडीच्या प्रसंगी मागणीवरून बोलावलेल्या सभेव्यतिरिक्त अन्य सभेत किंवा कोणत्याही सभेमध्ये अर्थसंकल्पीय अंदाजावरील चर्चेव्यतिरिक्त अन्य चर्चेच्या वेळी खंड (आय) अन्वये प्रसिध्द केलेल्या नोटीशीत विनिर्दिष्ट केलेल्या कामकाजाखेरीज आणि कलम 44 अन्वये विचारण्यात आलेल्या कोणत्याही प्रश्नाखेरीज किंवा स्थायी समितीला किंवा आयुक्ताला सभेपुढे आणणे इष्ट वाटेल असे उक्त नोटीशीत विनिर्दिष्ट न केलेल्या तातडीच्या कामकाजा व्यतिरिक्त अन्य कोणतेही कामकाज कोणत्याही सभेत चालवता कामा नये आणि जो कोणताही मुळ प्रस्ताव उक्त नोटीशीत किंवा खंड (ज) अन्वये प्रसिध्द करण्यात आलेल्या पुरक घोषणेत तशी घोषणा असल्यास, निर्दिष्ट करण्यात आला नसेल किंवा स्थायी समितीने परिवहन समितीने किंवा आयुक्ताने सभेपुढे आणलेल्या कोणत्याही तातडीच्या कामकाजाच्या संदर्भात वरील प्राधिकरणाच्या शिफारशीच्या पुष्टयर्थ नसेल अशा मुळ प्रस्ताव मांडता काम नये किंवा त्यावर चर्चा करता काम नये. उपरोक्त प्रस्तावाचा समावेश मुळ नोटीशीत तसेच खंड (ज) अन्वये प्रसिध्द केलेल्या नोटीशीत नाही तसेच सदर प्रस्ताव तातडीचे असलेबाबत स्थायी समितीने व आयुक्तांनी सभेपुढे ठेवण्याची शिफारस केली नसतानाही नगरसेवकांनी मांडलेल्या वरील प्रस्तावावर महासभेने कोणत्या नियमाने ठराव करून त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्याचे आदेश प्रशासनास दिले आहेत याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

3.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसूची ड प्रकरण 2, महानगरपालिकेचे कामकाज मधील खंड (1)(के) कोणत्याही सभेपुढे वर सांगितल्याप्रमाणे कोणतेही तातडीचे कामकाज आणण्यास अशा सभेत उपस्थित असलेल्या पालिका सदस्यापैकी निदान 1/3 पालिका सदस्यांनी असे पालिका सदस्य हे पालिका सदस्यांच्या एकुण संख्येच्या ¼ पेक्षा कमी असता काम नयेत. अनुमती दिली नसेल तर कोणतेही कामकाज अशा सभेपुढे आणता येणार नसलेचे नमुद आहे तरी याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

**30 वाहन कार्यशाळेतील वाहन व्यवस्थेतील देखभाल दुरुस्ती व इतर अनुषंगिक कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष : वाहन कार्यशाळा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सांगली मिरज व कुपवाडमनपाच्या वाहन कार्यशाळा विभागातील मनपाचे मालकीच्या सर्व वाहनांचे इतिवृत्त नोंदवही(History sheet) ठेवले जात नसल्याचे आढळून आले. वाहनाचे इतिवृत्त नोंदवहीचे पहिले पानावर वाहनाचा क्रमांक, वाहनाचे मेक, वाहन कोणत्या कंपनीचे नाव, वाहनाची खरेदीची तारीख, वाहनाची खरेदीची किंमत, इंजिन नंबर, चासी नंबर, इंधन टाकीची क्षमता, वाहन पेट्रोल किंवा डीझेलचे आहे, प्रति लिटर सरासरी धावसंख्या, वाहनाची आयुष्य मर्यादा इ. परिपूर्ण माहिती नमूद करणे आवश्यक आहे. वाहन खरेदी पासून लेखापरीक्षणाच्या दिनांक 31/03/2015 अखेर दुरुस्तीपोटी वारंवार खर्च केला आहे. वाहनावर दुरुस्तीपोटी केलेला खर्च हा कोणत्या प्रकारचा आहे? अशा प्रकारची दुरुस्ती ही यापुर्वी कोणत्या वर्षी करण्यात आली आहे याची माहिती सादर करावी. तसेच मनपामध्ये अस्तित्वात असलेल्या वाहनाचे प्रादेशिक परिवहन कार्यालयाकडील फिटनेस दाखला घेतला जात नसल्याचे आढळून आले आहे.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिके अंतर्गत असणारे वाहन कार्यशाळा विभागाचे खर्चाचे 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता आढळून आलेल्या उणिवा अर्धसमास क्रमांक 199 दिनांक 12.02.2019 अन्वये कळविण्यात आलेल्या होत्या. विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

1) वाहन कार्यशाळेकडे मनपाचे मालकीच्या सर्व वाहनांचे इतिवृत्त नोंदवही ठेवले जात नसल्याचे दिसून येत आहे. वाहनाचे इतिवृत्त नोंदवहीचे पहिले पानावर वाहनाचा क्रमांक, वाहनाचे मेक, वाहन कोणत्या कंपनीचे नाव, वाहनाची खरेदीची तारीख, वाहनाची खरेदीची किंमत, इंजिन नंबर, चासी नंबर, इंधन टाकीची क्षमता, वाहन पेट्रोल किंवा डीझेलचे आहे, प्रति लिटर सरासरी धावसंख्या, वाहनाची आयुष्य मर्यादा इ. परिपूर्ण माहिती नमूद करणे आवश्यक आहे. मनपाचे कार्यशाळेत वाहनाचे इतिवृत्त नोंदवही ठेवलेली नसल्याचे लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आल्याने वाहनासंबंधी परिपूर्ण माहिती उपलब्ध होऊ शकली नाही. किंवा वाहनासंबंधीची परिपूर्ण माहिती नमूद केली जात नसल्याचे निदर्शनास आले. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

2) मनपाचे प्रत्येक वाहन खरेदी केल्यापासून वाहनाचे इतिवृत्त नोंदवही ठेवली जात नसल्याने संबंधित वाहन खरेदी केल्यापासून आजतागायत झालेल्या खर्चाची माहिती लेखापरीक्षणात निश्चित करता आली नाही. तरी

मनपामध्ये एकूण किती वाहने कार्यरत आहेत आणि वाहन खरेदीच्या तारखेपासून लेखापरीक्षणाच्या दिनांकापर्यंत प्रत्येक वाहनावर झालेल्या देखभाल दुरुस्तीच्या खर्चाची माहिती विभागाने लेखापरीक्षणास तात्काळ उपलब्ध करून देण्यात यावी.

3) मनपाकडे एकूण उपलब्ध असलेल्या सर्व वाहनाचे किंमतीनुसार व आयुष्यमानाचा विचारात घेता दर वर्षी प्रत्येक वाहनाचे घसा-याची किंमत काढून तेवढी रक्कम मनपाचे अंदाजपत्रकामध्ये तरतूद करून घसारा निधीमध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे. वाहन विभागाकडून दरवर्षी वाहनाच्या घसा-याची किंमत काढली जात नसल्याचे लेखापरीक्षणात आढळून आले आहे. ही बाब नियमास धरून नाही त्यामुळे सदरची कार्यवाही ही नियमबाह्य आहे. तरी मनपाचे प्रत्येक वाहनाची वर्षनिहाय घसा-याची किंमत परिगणीत करून सर्व वाहनांची घसा-याची एकत्रीत रक्कम परिगणीत करून अंदाजपत्रकामध्ये तरतूद करून केलेल्या कार्यवाहीबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावा.

4) वाहन कार्यशाळेमार्फत प्रत्येक वाहनाचे दुरुस्तीची नोंद त्या त्या वाहनाचे इतिवृत्त नोंदवहीमध्ये नमूद करणे आवश्यक असते. परंतु कार्यशाळे मार्फत तसे केले जाते नाही. कार्यशाळा विभागामार्फत प्रत्येक वर्षासाठी देखभाल व दुरुस्तीसाठी वित्तीय वर्षनिहाय (प्रत्येक वर्षी वेगळी नोंदवही ठेवली जाते) नोंदी घेतल्या जात असल्याने एखाद्या वाहनाची वारंवार दुरुस्ती करावी लागत असल्यास, दुरुस्तीवरील खर्च दरवर्षी वाढत जात असल्यास वारंवार दुरुस्तीची कारणे शोधली पाहिजे अन्यथा त्या वाहनाचे निर्लेखन किंवा विक्री करणेबाबत प्रस्ताव ठेवणे आवश्यक आहे. वाहनाचे किंमतीपेक्षा वाहन दुरुस्तीवर जादा खर्च करावा लागणार असल्यास नविन वाहन खरेदी करणे आर्थिक हितावह होईल. परंतु मनपाने ठेवलेल्या नोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता वरील प्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याने वाहन खरेदी पासून आतापर्यंत किती खर्च झालेला आहे. याबाबतची माहिती उपलब्ध होऊ शकली नाही. तरी विभागाने याबाबत वर नमूद केलेल्या कार्यवाहीचा अवलंब करून अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावेत.

5) महानगरपालिके कडे एकूण किती वाहने आहेत याबाबतची माहिती तिन्ही विभागाची एकत्रित देण्यात यावी. तसेच वाहन खरेदी पासून लेखापरीक्षणाच्या दिनांक 31/03/2015 अखेर दुरुस्तीपोटी वारंवार खर्च केला आहे. वाहनावर दुरुस्तीपोटी केलेला खर्च हा कोणत्या प्रकारचा आहे? अशा प्रकारची दुरुस्ती ही यापूर्वी कोणत्या वर्षी करण्यात आली आहे याची माहिती सादर करावी. तसेच मनपामध्ये अस्तित्वात असलेल्या वाहनाचे प्रादेशिक परिवहन कार्यालयाकडील फिटनेस दाखला घेतला जात नसल्याचे आढळून आले आहे. तरी उपलब्ध असलेल्या वाहनाचे फिटनेस दाखले लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावेत. तसेच अशाप्रकारे खर्च केलेल्या स्पेअर पार्टसबाबत गॅरंटी/वॉरंटी विषयी काय तरतूदी आहेत व सदर स्पेअर पार्ट्स जसे की क्लच प्लेट बदलली असल्यास त्या स्पेअर पार्टसची आयुष्य मर्यादा ही धावसंख्येवर निश्चित केली असल्याने वरीलप्रमाणे किती वाहनांचे बाबतीत त्यांच्या आयुष्य मर्यादेत खरेदीच्या किंमतीपेक्षा दुरुस्तीवर जादा खर्च करावा लागला आहे त्याची माहिती उपलब्ध करून देण्यात यावी.

6) वाहनास लागणारे इंजिन ऑईल हे खात्याने खरेदी करून वाहनामध्ये भरणेसाठी कोणती कार्यवाही केली जाते याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावेत. इंजिन ऑईल हे वाहनामध्ये भरणेसाठीचे

आभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. सदरचे ऑईल कर्मचा-यामार्फत वाहनात भरण्यात येते किंवा कसे सदरचे इंजिन ऑईल हे कोणत्या वाहनास व कधी वापरले आहे त्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करावीत. त्यामुळे विभागाने आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये वितरीत केलेल्या इंजिन ऑईलची खरेदी किंमत किती आणि वितरीत केलेली ऑईल किती याबाबतची माहिती उपलब्ध करून देण्यात यावी.

DATBVGM6801 (Ref No : 76, Hmm No : 199)

**31 आमराई येथील जळावू लाकूड व धोकादायक झाडांचा जागेवर लिलाव करण्यामध्ये झालेल्या अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

कार्यालयाचे आवारातील निलगिरी-5, सुबाभूळ-5, अशोक-2 असे एकूण 12 वृक्षांचे मुल्यांकन करून त्याची किंमत रु. 49204/- एवढी ठरविली. याचाच अर्थ विभागातील वनाधिकारी यांनी केवळ 12 झाडांचेच मुल्यांकन केले, आमराई येथील जळावू लाकूड व इतरही फांद्या, वृक्ष यांचे मुल्यांकन केले नसल्यामुळे त्यांनी केलेले मुल्यांकन हे लिलावासाठी ठेवलेल्या संपूर्ण लाकडांचे केले असे होत नाही. त्यामुळे सदरील लाकडाची वास्तविक किंमत खूप जास्त असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

धोकादायक वटलेली, मुळातून उन्मळून पडलेली झाडे व फांद्या यांचे तोडलेले लाकूड एकत्रित आमराईत जमा करणेसाठी तोडणी व वाहतूक खर्च प्रति टन रु. 500/- इतका असल्याचे नमुद केले आहे. वरीलप्रमाणे जमा केलेल्या एकत्रित लाकडांचे वजन अंदाजे 60 टन गृहीत धरण्यात येवून विभागाने त्याची किंमत रु. 86000/- इतकी काढली असून त्याचा लिलाव करणेबाबत महासभा ठराव क्र. 293 दि. 15/02/2014 ने मंजूरी दिलेली आहे. सदर लिलावासाठी upset price (आधारभूत किंमत) रु. 86000/- निश्चित करण्यात आली सदरील लिलावासाठी दै. तरुण भारत या वर्तमानपत्रात दि. 28/04/2014 रोजी जाहीर लिलावाची नोटीस प्रसिध्द करणेबाबत जाहिरात देणेत आली.

दिनांक 06/05/2014 रोजी जाहिर लिलाव करण्यात आला त्यात एकूण 30 लिलावधारकांनी भाग घेतला. त्यात लिलावाची सुरवात श्री. हसन अकबर मुजावर यांनी रु. 1100 मात्रला करून लिलावाचा शेवट श्री. शरद शिवाजी पाटील यांनी रु. 1,27,000/- मात्रला केला आहे. याबाबत



खालीलप्रमाणे अभिप्राय मागविणेत येत आहे.

1) धोकादायक वटलेली, मूळातून उन्मळून पडलेली झाडे व फांद्या यांचे तोडलेले लाकूड जे की आमराईत एकत्रित करण्यात आले होते त्याची upset price (आधारभूत किंमत) हीरु. 86000 निर्धारित केल्याचे म्हटले आहे. याबाबत काय निकष लावले याबाबत खुलासा करावा. तसेच एकत्रित केलेल्या लाकडाचे वजन अंदाजे 60 टन लिलावासाठी गृहीत धरण्यात आले व लिलावाची अंतीम बोली रु. 1,27,000/- एवढी आली. तेव्हा आपण एकत्रित केलेल्या लाकडाचे वजन अंदाजे 60 टन हे कोणत्या निकषाने काढले याबाबत अवगत करावे. तसेच एकत्रित लाकडापैकी जो लाकूड चांगला होता तो इतर कामासाठी उपयोगात येणारा व जळावू अशी वर्गवारी करून प्रत्येकाचा वेगळा लिलाव प्रति क्विंटल लाकडासाठी बोली लावली असती तर निश्चितच खूप जास्तीची रक्कम मनपाला मिळाली असती. त्यामुळे मनपाचे फार मोठे नुकसान झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 107, दि.19/03/2019 अन्वये कळवूनही विभागाने खुलासा केलेला नाही.

2) विभागीय वनअधिकारी यांचेकडून सदरील लाकडाची किंमत निश्चित करून मिळणेसाठी उद्यान पर्यवेक्षक यांनी त्यांचे पत्र क्र. मनपा / बांधवि / (उद्याने) / 11 /143/ 2013-14 सां.मि.कु.मनपा दिनांक 16/12/2013 अन्वये कळविले त्याला अनुसरून विभागातील वनाधिकारी यांनी त्यांचे पत्र जा.क्र.ब/योजना-2/झाडे मुल्यांकन/2013-14/25 सां.मि.कु. दिनांक 09/01/2014 अन्वये त्यांनी कार्यालयाचे आवारातील निलगिरी-5, सुबाभूळ-5, अशोक-2 असे एकूण 12 वृक्षांचे मुल्यांकन करून त्याची किंमत रु. 49204/- एवढी ठरविली. याचाच अर्थ विभागातील वनाधिकारी यांनी केवळ 12 झाडांचेच मुल्यांकन केले, आमराई येथील जळावू लाकूड व इतरही फांद्या, वृक्ष यांचे मुल्यांकन केले नसल्यामुळे त्यांनी केलेले मुल्यांकन हे लिलावासाठी ठेवलेल्या संपूर्ण लाकडांचे केले असे होत नाही. त्यामुळे सदरील लाकडाची वास्तविक किंमत खूप जास्त असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तेव्हा अशा प्रकारे मुल्यांकन करणेबाबतचा खुलासा विभागाने केलेला नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 112, Hmm No : 107)

### **32 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेकडील मिरज बेडग रोड येथील कत्तलखानाच्या निविदेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेकडील मिरज बेडग रोड येथील कार्यान्वीत कत्तलखान्याच्या निविदा प्रक्रियेची संचिका सन 2014-15 चे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 124, दि.26/06/2019 अन्वये मागणी करुन ही अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत.

FMDDMM7001 (Ref No : 125, Hmm No : 124)

**33 मुख्य लेखापरीक्षकांनी महानगरपालिकेच्या लेख्यांची साप्ताहिक चाचणी केल्याचा तसेच 2014-15 या आर्थिक वर्षाच्या लेख्यावरील केलेल्या वार्षिक लेखापरीक्षण अहवालाची प्रत लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत.

) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 51(1) अन्वये स्थायी समितीने मुख्य लेखापरीक्षक यांचे अधिनस्त काम करणारे अधिकारी व कर्मचारी यांची संख्या, पदनाम, श्रेणी, वेतन, फी व भत्ते कलम 51 चे पोटकलम (4) च्या तरतुदीच्या अधिन ठरविलेचा ठराव लेखापरीक्षणास सादर करणेत आलेले नाही.

2) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 53 (2) नुसार स्थायी समितीच्या मान्यतेने मुख्य लेखापरीक्षक कार्यालयात नेमणुक केलेल्या अधिकारी व कर्मचारी यांची यादी लेखापरीक्षणास सादर

करण्यात आली नाही. तसेच, सध्या त्यांच्या नेमणुक व बदल्या कोणाच्या आदेशाने होतात याची माहिती तसेच एकुण मंजूर कर्मचारी व सध्या कार्यरत कर्मचारी यांची माहिती लेखापरीक्षणास देण्यात यावी.

3) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (1) नुसार मुख्य लेखापरीक्षकाने महानगरपालिकेच्या लेख्यांची साप्ताहिक तपासणी व लेखापरीक्षा करून त्यावरील आपला अहवाल स्थायी समिती कडे पाठविणे आवश्यक आहे. तसेच अधिनियम 1949 चे कलम 106 (1) (अ) नुसार मुख्य लेखापरीक्षकाने महानगरपालिकेने केलेल्या बाबतीत किंवा तिला येणे असलेल्या रकमांच्या वसुलीबाबतीत किंवा तिच्या लेख्यांच्या बाबतीत जे कोणतेही महत्वाचे अयोग्य किंवा नियमबाह्य प्रकार त्यास कोणत्याही वेळी आढळून येतील त्यासंबंधी स्थायी समितीस अहवाल सादर करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार मुलेप यांनी महानगरपालिकेच्या 2013-14 या आर्थिक वर्षामधील साप्ताहिक लेख्यांची तपासणी करून स्थायी समितीकडे पाठविण्यात आलेल्या अहवालाच्या प्रती लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या नाहीत.

4) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 106 (3) नुसार मुख्य लेखापरीक्षकाने प्रत्येक सरकारी वर्ष सुरु झाल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर महानगरपालिकेच्या मागील सरकारी वर्षाच्या संपूर्ण लेख्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीस सादर करणे आवश्यक आहे. 2014-15या आर्थिक वर्षाच्या लेख्यावर तयार करण्यात आलेला व स्थायी समितीस सादर केलेला अहवाल लेखापरीक्षणास सादर केलेला नाही.

5) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे अनुसूची " ड " प्रकरणे 3 मधील दोन नुसार मुख्य लेखापरीक्षकाने 5 (1) प्रमाणे महानगरपालिकेच्या महसुलातून झालेला खर्च आणि विशेष निधीमधुन झालेला खर्च यांची लेखापरीक्षा केली पाहिजे. तसेच महानगरपालिकेचे कर्ज, ठेवी, कर्जनिवारण निधी, आगाऊ रक्कमा, निलंबन लेखा आणि वित्तप्रषण व्यवहार यांची लेखापरीक्षा केली पाहिजे आणि ते लेखे व त्यासंबंधी शिल्लक रकमांच्या पडताळणीचा निकाल याविषयीचा अहवाल स्थायी समितीस सादर करणे आवश्यक आहे. या नियमाप्रमाणे मुख्य लेखापरीक्षकांनी स्थायी समितीस सादर केलेल्या अहवालाची प्रत लेखापरीक्षणास सादर केली नाही.

6) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे अनुसूची " ड " प्रकरण 3 (दोन) मुख्य लेखापरीक्षक कलम 5(4) नुसार महानगरपालिकेच्या मुख्यलेखापरीक्षकाने स्थायी समितीशी विचारविनिमय करून आणि महानगरपालिकेने कोणत्याही निदेशाच्या अधीन राहून महानगरपालिकेच्या लेख्यासंबंधी आपले अहवाल ज्या नमुन्यात व ज्या रितीने तयार करावयाचे तो नमुना व रित ठरविली आवश्यक आहे. त्यानुसार लेखापरीक्षण अहवालाचा विहित नमुना महानगरपालिकेने ठरविला असल्यास तो सादर करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 123, दि.26/06/2019 अन्वये कळवूनही माहिती सादर करण्यात आलेली नाही.

7) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण चार-अ विनिर्दिष्ट माहिती प्रकट करणे यामधील कलम 60 अ विनिर्दिष्ट माहिती प्रकट करणे (1) (3) (पाच) नुसार महानगरपालिकेने प्रत्येक तिमाही नंतर दोन महिन्यांच्या आत त्या तिमाहीचा लेखा परिक्षीत ताळेबंद , जमा व खर्च

आणि पैशाचा ओघ (CASH FLOW) दर्शविणारे वित्तीय विवरणपत्र इंटरनेटवर प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने प्रत्येक तिमाहीचा मुख्य लेखापरीक्षकांनी लेखापरीक्षित केलेला अहवाल व वित्तीय विवरणपत्र इंटरनेटवर प्रसिध्द केली असल्यास ती लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत कळवूनही माहिती सादर करण्यात आलेली नाही..

8) मुख्य लेखापरीक्षण कार्यालयाचे कामकाजाविषयीची कार्यालयीन परीपत्रके तसेच अन्य आदेश लेखापरीक्षणास सादर केलेली नाहीत.

FMDDMM7001 (Ref No : 126, Hmm No : 123)

## 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

**34 अग्निशमन विभागाकडील प्रलंबित वसूलीबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:00 02 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 280500.00 /-

महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 25 (1) अन्वये आगसुरक्षा व जीवनसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 कलम 12 ते 14 नुसार अग्निशमन सेवाकर व इत्तर सेवाशुल्क आकारणीबाबत तरतूद आहे. या निधीमध्ये जमा होणाऱ्या एकूण रकमेच्या 5 टक्के रक्कम प्रतिवर्षी रा ज्यस्तरावर स्थापन होणाऱ्या "महाराष्ट्र अग्निशमन सेवा कल्याण निधि " मध्ये जमा करण्याचे आदेशित आहे. लेखापरीक्षणास प्राप्त नस्तीवरून खालील मंजूरी देण्यात आलेल्या इमारतींचे 2014-15 या वर्षाचे वार्षिक नूतनीकरण शुल्क वसूल करण्यात आलेले नाही.

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 25 (1) अन्वये आगसुरक्षा व जीवनसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 कलम 12 ते 14 नुसार अग्निशमन सेवाकर व इत्तर सेवाशुल्क आकारणीबाबत तरतूद आहे . अग्निशमन विभागातील आगसुरक्षा निधि सेवा कर यासाठी लेखापरीक्षण केले असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महापालिका सर्वसाधारण ठराव क्रमांक 266 दिनांक 18/03/2006 नुसार वार्षिक तपासणी शुल्क आकरण्यास मंजूरी देण्यात आलेली आहे .त्यानुसार 15 मीटर उंची पेक्षा जास्त निवासी व अनिवासी इमारती, कायमस्वरूपी कारखाने,गोडावून वेयरहाऊस, सिनेमा सुपर बाजार इत्यादीची वार्षिक तपासणी करून नाहरकत दाखला नूतनीकरण करणे आवश्यक आहे . यासंदर्भात वर नमूद बाबींची मागणी नोंदवही ठेऊन निरीक्षण करून शुल्काची वसूली करणे आवश्यक असताना याबाबतची निरीक्षण व मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास आढळून आली नाही.त्यामुळे नाहरकत दाखला नूतनीकरण शुल्काची मागणी व मागणीच्या अनुशंगाने जमा शुल्क याबाबतचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

2. महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 12 ते 14 नुसार फी बसवणे व गोळा करण्याची तरतूद आहे . यानुसार लेखापरीक्षणास प्राप्त नस्तीवरून खालील मंजूरी देण्यात आलेल्या इमारतींचे 2014-15 या वर्षाचे वार्षिक नूतनीकरण शुल्क वसूल करण्यात आलेले नाही.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अक्र	नांव	मंजुरी दिनांक	वसूल करावयाचे वार्षिक शुल्क
1	अतरदे सर्जिकल हॉस्पिटल	07/06/2014	500
2	पुणेकर बालरुग्णालय	03/07/2014	500
3	गायकवाड सर्जिकल हॉस्पिटल	30/09/2014	500
4	दृष्टी आय क्लिनिक व फेको सेंटर	05/06/2014	500
5	आदित्य क्लिनिक	30/09/2014	500
6	दादूकाका भिडे नर्सिंग हॉस्पिटल	20/02/2014	500
7	डॉ वसुधा सुहास जोशी	12/02/2014	500
8	रणजीत रंपायर	15/04/2014	500
9	रविंद्र प्र.भिडे	15/04/2014	500
10	मे.केल्बा इंजिनियर प्रा.लि.	16/05/2014	500
11	कृष्णाबाई एस पाटील	27/05/2014	500
12	जी. पी.डेव्हलपर्स	03/06/2014	500
13	सांगली जि.मध्य.स.बँक	23/06/2014	500
14	अमोल एस पाटील	24/06/2014	500
15	सतीश ता.ताडे	24/12/2014	500
16	स्वप्नील नास्ता सेंटर	05/02/2015	500
17	रत्ना बियर शोपी	03/02/2015	500
18	हॉटेल भूमी	20/03/2015	500
19	वसंत धु.नवले	07/11/2014	500
20	सुरेश रा.गुंजाटे	07/10/2014	500

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

21	शंकर म्हेत्रे	05/03/2015	500
22	एम बी असोशियट्स	10/04/2014	500
23	अमोल एस पाटील	24/06/2014	500
24	हॉटेल विहार	21/11/2014	500
25	हॉटेल गावराण	26/08/2014	500
26	चंद्रकांत ब.पाटील	30/09/2014	500
27	मदनलाल मा.कांकणी	19/09/2014	500
28	विजय के.लेले	29/10/2014	500
29	मोहन ब.आंबोळे	27/10/2014	500
30	निर्मिती एन्फ्रास्ट्रक्चर	06/01/2015	500
31	तुळजाई डेव्हलपर्स	10/02/2015	500
32	मल्हारी के.घाटगे	12/02/2015	500
33	रामचंद्र चंद्रकांत सूर्यवंशी	10/01/2015	500
34	उल्का शेखर माने	12/02/2015	500
35	हॉटेल सदानंद	27/08/2014	500
36	हॉटेल साईप्रार्थणा	20/06/2014	500
37	इत्तर नस्त्या (2014-15)		160500
			178500
वसूल करावयाचा आग सुरक्षा निधि			
38	उल्का शेखर माने	12/02/2015	35000
39	हॉटेल सदानंद	27/08/2014	35000



40	हॉटेल साईप्रार्थणा	20/06/2014	35000
			105000

3. नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र . अशसं/2009 /प्रक्र/230 /नवि-20/दिनांक 12/03/2010 अन्वये राज्यातील महानगरपालिका /नगरपालिका यांच्यामार्फत कार्यान्वित अग्निशमन सेवेत कार्यरत अधिकारी/कर्मचारी यांना आपले कर्तव्य बजावत असताना मृत्यु अथवा गंभीर शारीरिक इजा,विकलांगता आल्यास सानुग्रह अनुदान म्हणून मदत देण्यासाठी "महाराष्ट्र अग्निशमन सेवा कल्याण निधि" स्थापन करण्यास मान्यता देण्यात आलेली आहे .त्यानुसार सर्व नागरी स्वराज्य संस्था व विशेष नियोजन प्राधिकरणे यांनी महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 25 अन्वये स्थापन केलेल्या निधीमध्ये जमा होणाऱ्या एकूण रकमेच्या 5 टक्के रक्कम प्रतिवर्षी राज्यस्तरावर स्थापन होणाऱ्या "महाराष्ट्र अग्निशमन सेवा कल्याण निधि " मध्ये जमा करण्याचे आदेशित आहे . परंतु याबाबतचे लेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त होऊ शकले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 43 दि. 08 / 10 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBMM6201 (Ref No : 6, Hmm No : 43)

**35 सफाई कर्मचाऱ्याची रिक्त पदे लाड समितीच्या शिफारसीप्रमाणे वारसा पद्धतीने भरण्याबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

सामाजिक व विशेष सहाय्य विभाग शासन निर्णय क्रमांक सफाई -2015 /प्र.क्र.268 /महामंडळे दिनांक 11 मार्च 2016 नुसार सफाई कर्मचाऱ्याची रिक्त पदे लाड समितीच्या शिफारसीप्रमाणे वारसापद्धतीने भरण्याबाबत निर्देश देण्यात आलेले आहेत. सामाजिक व विशेष सहाय्य विभाग शासन निर्णय क्रमांक

सफाई -2015 /प्र.क्र.268 /महामंडळे दिनांक 10/11/ 2015 मधील 1 (ई) नुसार वारसा हक्काची प्रकरणे 30 दिवसाच्या आत निकाली काढण्यात यावीत. तथापि खालील नमूद प्रकरणामध्ये अनियमितता झाल्याचे आढळून येते.

सामाजिक व विशेष सहाय्य विभाग शासन निर्णय क्रमांक सफाई -2015 /प्र.क्र.268 /महामंडळे दिनांक 11 मार्च 2016 नुसार सफाई कर्मचाऱ्याची रिक्त पदे लाड समितीच्या शिफारसीप्रमाणे वारसापद्धतीने भरण्याबाबत निर्देश देण्यात आलेले आहेत. तसेच नगर विकास परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण 2292 /1999/प्र.क्र.164/92/नवी 6/30 जून 1994 अन्वये पात्रता निकष नमूद केले आहेत. तथापि खालील नमूद प्रकरणामध्ये अनियमितता झाल्याचे आढळून येते.

अ.क्र.	कर्मचाऱ्याचे नाव	सेवानिवृत्त/मयत दिनांक	वारसाचा अर्ज व नाव	नेमणूक दिनांक
1.	यलच्वा दुर्गा माकडवाले	01/02/2014	सपणा सूरज जाधव 29/07/2014	03/06/2016
2.	बेबी आबा मोरे	01/04/2014	विशाल गजानन मोरे 25/07/2014	01/04/2015
3.	मालन प्रकाश कांबळे	31/07/2014	वैशाली संदीप कांबळे 10/10/2014	14/05/2015
4.	वैजयंता कृष्णा कांबळे	30/11/2014	विशाल सुभाष कांबळे 04/12/2014	05/03/2015
5.	परशुराम मायप्पा कुर्के	07/11/2014	पिंकी मायप्पा कुर्के 18/12/2014	23/03/2016
6.	सरुबई तानाजी कुदले	31/12/2014	अंजली सिद्धार्थ कुदळे 02/01/2015	01/04/2015
7.	परशुराम नामदेव वाघमारे	24/12/2014	प्रणाली परशुराम वाघमारे 13/01/2015	01/04/2015
8.	लक्ष्मी सुबय्या मद्रासी	31/12/2014	निलेश सुबय्या मद्रासी 16/01/2015	01/04/2015
9.	मनोहर काका बनसोडे	21/11/2014	लता मनोहर बनसोडे 21/01/2015	01/04/2015
10.	विठ्ठल सुबरव खाडे	31/01/2015	रोहण विठ्ठल खाडे 03/02/2015	01/04/2015
11.	आदलक्ष्मी पेदन्ना मद्रासी	31/12/2014	किरण पेदन्ना मद्रासी 04/02/2015	01/04/2015
12.	सुनन्दा मुरलीधर अवसरे	01/02/2015	नितिन मुरलीधर अवसरे 12/02/2015	30/05/2015

13.	सुखदेव दादू सकटे	28/02/2015	गणेश सुखदेव सकटे 03/03/2015	30/05/2015
14.	नागेश भीमा माकडवाले	27/03/2015	अनिल नागेश पवार 30/05/2015	22/12/2015
15.	गणेश गंगप्पा मद्रासी	21/08/2014	विनायक गणेश मद्रासी 17/03/2015	कार्यवाही नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सामाजिक व विशेष सहाय्य विभाग शासन निर्णय क्रमांक सफाई -2015 /प्र.क्र.268 /महामंडळे दिनांक 10/11/ 2015 मधील 1 (ई) नुसार वारसा हक्काची प्रकरणे 30 दिवसांच्या आत निकाली काढण्यात यावीत. तथापि अ.क्र. 1 ते 15 तसेच या वित्तीय वर्षातील सर्व प्रकरणे याबाबत विहित पद्धतीने कार्यवाही केलेली आढळत नाही.

2. अ.क्र. 5,8,10,13 या कर्मचाऱ्यांच्या नस्तीसोबत नामनिर्देशन पत्र आढळले नाही. तसेच अ.क्र.7 मधील कर्मचाऱ्यांचे नामनिर्देशन पत्र व सेवापुस्तकातील नमूना स्वाक्षरी यामध्ये कमालीची विसंगती आढळते.

3. सफाई कर्मचाऱ्यांची रिक्त पदे लाड समितीच्या शिफारसीप्रमाणे वारसापद्धतीने भरण्याबाबतची नोंदवही विहित पद्धतीने ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच त्यावर कार्यालयीन मोहर उमटऊन प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

4. अ. क्र. 2,11 या कर्मचाऱ्यांच्या नस्तीसोबत जात प्रमाणपत्र आढळले नाही.तसेच अ.क्र.8 मधील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकात नमूद जात व वारसाचे जात प्रमाणपत्र यामध्ये विसंगती आढळते.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 59 दि. 20/10/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 7, Hmm No : 59)

**36 विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम विलंबाने चलन करून जमा करणे, नियमापेक्षा कमी रक्कम वसूल करणे, फी/शास्तीची रक्कम वसूल न करणे, रक्कम नगदी शाखेकडे जमा केलेली नाही.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : विवाह नोंदणी 02 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 14090.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 14090.00/-

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

वसूलपात्र रक्कम रु. 6550.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 7540.00/-

विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम विलंबाने चलन करून जमा करणे , नियमापेक्षा कमी रक्कम वसूल करणे, फी/शास्तीची रक्कम वसूल न करणे, रक्कम नगदी शाखेकडे जमा केलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग समिती कार्यालय कुपवाड विवाह नोंदणी कार्यालय सन 2014-15 मधील रोकड वही/चलन पुस्तिका/विवाह नोंदवहीची पडताळणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1.विवाह नोंद दिनांकास फी /शास्तीचे रक्कम चलनाव्दारे स्वीकारून संबधितास रक्कम स्वीकारलेची पावती देणे आवश्यक असताना विवाह निबंधक कुपवाड कार्यालयाकडून संबधितास पावती दिलेली नसून विवाह नोंद दिनांकानंतर पावती केलेली आहे . तसेच चलनाव्दारे जमा होणारी रक्कम ही तात्काळ नगदी शाखेकडे जमा करणे आवश्यक असताना खालील नमुद रक्कमा ह्या मनपा नगदी शाखेकडे विलंबाने भरणा केलेल्या आहेत.

अ.क्र.	चलन पावती दिनांक	विवाह नोंद दिनांक	रक्कम भरणा दिनांक	रक्कम
1	25/04/2014	1,4,19,23/04/14	28/04/2014	560
2	23/05/2014	20/05/2014	26/05/2014	165
3	29/05/2014	26/05/2014	30/05/2014	330
4	27/06/2014	20/06/2014	30/06/2014	265
5	11/07/2014	2,4,7,8,10/07/14	14/07/2014	735
6	04/08/2014	14/07/2014	05/08/2014	105
7	02/09/2014	13,27/08/14,01/09/14	03/09/2014	545
8	12/09/2014	3,6,11,12/09/14	15/09/2014	750
9	02/01/2015	22/09/14,4,9,28/10/14	03/01/2015	1055
<b>एकुण रक्कम रुपये</b>				<b>4510</b>

2.महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग अधिसूचना क्र .विनोका 2002/1448/प्र.क्र.423/कु. क्रं.3, दि.29/03/2003 नुसार विवाह नोंदणी व त्या संबधीच्या नियमातील बाबींच्या शुल्काच्या दरामध्ये

शासनाने सुधारणा केली आहे त्याप्रमाणे एप्रिल 2003 पासून सदर दर लागू करण्यात आले आहेत . सुधारीत दराप्रमाणे विवाह नोंदणीसाठी 90 दिवसांच्या आतमध्ये नोंदणी केल्यास रुपये 50/-, एक वर्षाच्या आत नोंदणी केल्यास रुपये 50 अधिक शास्ती रुपये 100/- व एक वर्षानंतर नोंदणी केल्यास रुपये 50 अधिक रुपये 200/- शास्ती, तसेच फॉर्म फी रुपये 15/- व जादा प्रमाणपत्र प्रती प्रत रुपये 20/- प्रमाणे शुल्क आकारणे आवश्यक असताना खालील नमुद विवाह नोंद धारकाकडून कमी रक्कम स्वीकारलेचे दिसून येत आहे . तसेच विवाह नोंद दिनांका नंतर पावती करण्यात आलेली असून संबधितास पावती देण्यात आलेली नाही . खालील नमुद प्रलंबित रक्कम सं बधिताकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करावी.

अ.क्र.	नांव	पावती क्र./ दिनांक	विवाह दिनांक	विवाह नोंद दिनांक	फी/शास्ती रक्कम	वसलु फी/ शास्ती	प्रलंबित फी/शास्ती
1	असिफअली सईद सरदार	42766/ 23.05.14	19/05/13	20/05/14	265	165	100
2	नितिन महादेव पाटील	42787/ 02.09.14	04/04/14	13/08/14	150	50	100
3	निलेश रामचंद्र बेळे	42788/ 02.09.14	10/05/14	13/08/14	150	50	100
4	उमाकांत मलगाँडा पाटील	42789/ 02.09.14	13/03/11	27/08/14	265	165	100
5	गजानन व्यंकटराव जाधव	42790/ 12.09.14	02/06/13	03/09/14	250	150	100
6	चैतन्य अनिल रेवाण्णा	42791/ 12.09.14	06/01/13	06/09/14	250	150	100
7	जितेंद्र	42792/ 23/02/10	23/02/10	11/09/14	250	150	100

	विनायक पत्की	12.09.14					
8	चिदानंद महादेव कुंभार	42795/ 02.01.15	30/05/13	22/09/14	250	150	100
9	प्रविण हरि पाटील	42799/ 02.01.15	11/05/14	04/10/14	165	65	100
10	इरफान अहमंद मिरासाहेब भालदरा	149302/ 02.01.15	16/06/13	31/10/14	265	65	200
11	ओंकार गजानन देशपांडे	149306/ 02.01.15	24/03/13	17/11/14	265	65	200
<b>एकुण रक्कम रुपये</b>							<b>1300</b>

3. विवाह नोंदवहीस खालील नमुद विवाह नोंदी सन 2014-15 करण्यात आलेचे दिसुन येते परंतु विवाह नोंदीची फी/शास्ती रक्कम स्वीकारलेची चलन केल्याचे व नमुद रक्कम रोकड वहीस जमा करुन मनपा नगदी शाखेकडे जमा करण्यात आलेली नसल्याचे दिसुन येते . तरी खाली नमुद विवाह धारकाकडुन त्यांचे नांवा समोर दर्शविले प्रमाणे रक्कम वसुल करुन शासन खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

अ.क्र.	नांव	विवाह दिनांक	विवाह नोंद दिनांक	प्रलंबित रक्कम
1	संजय गजेंद्र ऐनापुरे	05/12/2008	20/11/2014	250
2	नितिन ग्यानु शेजुळ	24/05/2014	20/11/2014	150
3	रविराज श्रीपाल आवळे	08/11/2014	21/11/2014	50
4	समीर शितल पाचौरें	05/07/2006	27/11/2014	150

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

5	वरुण गिलबर्ट सत्याचारी	16/11/2013	09/12/2014	250
6	राहुल आत्मराम खोत	23/02/2004	15/12/2014	250
7	श्री प्रतिक अशोक चौगुले	07/12/2014	18/12/2014	50
8	अमितकुमार जगन्नाथ जगदाळे	15/12/2014	18/12/2014	50
9	संदीप राजाराम खेबुडकर	29/05/2011	30/12/2014	250
10	रणजित आविनाश पाटील	15/12/2014	31/12/2014	50
11	अनिल अनिकेत आपटे	18/12/2014	01/01/2015	50
12	श्री प्रमोद जोतीराम हंडीफोड	30/04/2013	01/01/2015	250
13	अभिजित आनंदराव माळी	24/06/2012	12/01/2015	250
14	सुजीत आनंद माळी	23/05/2013	12/01/2015	250
15	श्री शशिकांत नारायण दोरकर	18/06/1995	14/01/2015	250
16	श्री मुकिंदा पांडुरंग सुर्यवंशी	13/01/2015	14/01/2015	50
17	संतोष शंकर सोलापुरे	02/01/2015	15/01/2015	50
18	अमित प्रल्हाद कांबळे	28/11/2014	16/01/2015	50
19	शरद सुरेश लोंढे	14/01/2015	16/01/2015	50
20	दिलीप गुंडा कुरणे	06/01/2006	23/01/2015	50
21	शिवप्रसाद तानाजी माळी	11/07/2013	27/01/2015	250
22	शामसुंदर यशवंत गिते	25/05/2013	28/01/2015	250
23	अमरसिंह रामचंद्र देसाई	26/01/2015	04/02/2015	50
24	विनायक प्रमोद मगदुम	19/05/2014	05/02/2015	150
25	निलेश सुभाष देसाई	18/07/2014	16/02/2015	150

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

26	विनायक शंकर पाटील	15/12/2014	16/02/2015	50
27	नीराज विनायक देवल	26/01/2015	18/02/2015	50
28	निलेश धोंडीराम गायकवाड	26/01/2015	20/02/2015	50
29	मल्लिकार्जुन नागेश्वर राव	23/01/2007	20/02/2015	250
30	रोहित विनायक दिवाण	21/02/2015	25/02/2015	50
31	आरीफ महिबुब पठाण	11/05/2014	27/02/2015	150
32	अमोल अशोक कांबळे	07/06/2013	05/03/2015	250
33	दिपक बाळासाहेब तोडकर	09/03/2014	07/03/2015	150
34	स्वप्नील सुधीर जिर्गे	23/01/2015	13/03/2015	50
35	रुषिकेश सुनिल जोशी	26/01/2015	17/03/2015	50
36	शाहजादा खुर्रम जहाँगीर मोमीन	14/02/2015	20/03/2015	50
37	ओकारं विजय दिक्षीत	25/05/2014	23/03/2015	150
38	सुशील सुभाष कार्वेकर	24/01/2015	30/03/2015	50
39	विशाल प्रकाश हाळके	17/03/2015	30/03/2015	50
40	अबुबकर मुजीर ढालाईत	30/05/2014	31/03/2015	150
41	विकास दिलीप पाटील	26/02/2015	31/03/2015	50
<b>एकुण रक्कम रुपये</b>				<b>5250</b>

4.खालील नमुद रक्कमा हया प्रभाग समिती कार्यालय कुपवाड येथे जमा झालेचे दिसुन येते परंतु सदर रक्कमा नगदी शाखेकडे जमा करण्यात आल्याचे दिसुन येत नाही . तरी सदर रक्कम नगदी शाखेकडे जमा करण्यात झालेचे नोंदी नाहीत . नमुद रक्कम जमा नोंदी लेखापरिक्षणास निर्देशनास आणुण देण्यात आलेले नाहीत.

अ.क्र.	नांव	तपशील	पावती क्र./दिनांक	रक्कम रुपये
--------	------	-------	-------------------	-------------



1	आर वाय सदामते	सुरक्षा अनामत	42944/23.05.14	1250
2	आर वाय सदामते	सुरक्षा अनामत	42945/23.05.14	1250
3	राहुल जयपाल चौगुले	विवाह फी/शास्ती	42769/18.06.14	265
4	कैलास बादल लॉडे	विवाह फी/शास्ती	42770/18.06.14	265
<b>एकुण रक्कम रुपये</b>				3030

<b>वरील अ.क्र. 1 ते 4 एकुण रुपये</b>	<b>14090/-</b>
--------------------------------------	----------------

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विवाह नोंदणी विभागास/कुपवाड प्रभाग कार्यालयास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .41 दि.08/10/2018 अन्वये मागणी करुन ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 15, Hmm No : 41)

### **37 विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम शासनाकडे जमा करणे बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: विवाह नोंदणी 02 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 149135.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 149135.00/-

महाराष्ट्र शासन राजपत्र गुरुवार मे 20, 1999 सार्वजनिक आरोग्य विभाग दि .15 मे 1999 अधिसूचना महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी अधिनियम 1998, 160 च्या नियम 12 नुसार विवाह निबंधकाडे जमा होणारी सर्व फी /शास्तीची रक्कम शासकीय कोषगार मध्ये जमा करणे आवश्यक असताना ती जमा करण्यात आलेली नाही.

महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभागाची अधिसूचना क्र .एस30/1007/848/प्र.क्र.284/ कृ.क्र.2, दि.27/02/2008 नुसार राज्य शासनाने विवाह नोंदणीचे कामकाज स्थानिक स्वराज्य संस्थाकडे हस्तांतारीत केलेले आहे. त्या अनुषंगाने सदरचे कामकाज महानगरपालिकेने करावयाचे आहे. नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक पुणे यांच्या दिनांक 24/04/2008 च्या पत्रानुसार विवाह नोंदणी कामकाजाचे हस्तांतर सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडे झाले असून विवाह नोंदणीचे कामकाज दिनांक 01/11/2009 पासून सुरु केलेले आहे.

महाराष्ट्र शासन सार्व जनिक आरोग्य विभाग अधिसूचना क्र .विनोंका 2002/1448/प्र.क्र.423/कु. क्रं.3, दि.29/03/2003 नुसार विवाह नोंदणी व त्या संबंधीच्या नियमातील बाबींच्या शुल्काच्या दरामध्ये शासनाने सुधारणा केली आहे त्याप्रमाणे एप्रिल 2003 पासून सदर दर लागू करण्यात आले आहेत. सुधारीत दराप्रमाणे विवाह नोंदणीसाठी 90 दिवसांच्या आतमध्ये नोंदणी केल्यास रुपये 50/-, एक वर्षाच्या आत नोंदणी केल्यास रुपये 50 अधिक शास्ती रुपये 100/- व एक वर्षानंतर नोंदणी केल्यास रुपये 50 अधिक रुपये 200/- शास्ती, तसेच फॉर्म फी रुपये 15/- व जादा प्रमाणपत्र प्रती प्रत रुपये 20/- प्रमाणे शुल्क आकरले आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग समिती कार्यालय मिरज/कुपवाड व सांगली असे तीन ठिकाणी विवाह नोंदणी कार्यालय कार्यरत असून त्यांचेकडून रोकड वही/चलन पुस्तिका /विवाहनोंद वहीची पडताळणी केली असता सन 2014-15 मध्ये खालील प्रमाणे विवाह नोंदणी सर्व फी /शास्तीची रक्कम रुपये 1,49,135/- ही सां.मि.कु.नगदी शाखेकडे जमा करण्यात आलेली आहे.

1. सांगली - रुपये 108795/-
2. मिरज - रुपये 34675/-
3. कुपवाड - रुपये 5665/-

एकूण - रुपये 1,49,135/-

महाराष्ट्र शासन रा जपत्र गुरुवार मे 20, 1999 सार्वजनिक आरोग्य विभाग दि .15 मे 1999 अधिसूचना महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी अधिनियम 1998, 160 च्या नियम 12 नुसार विवाह निबंधकाडे जमा होणारी सर्व फी /शास्तीची रक्कम शासकीय कोषगार मध्ये जमा करणेबाबत नमुद केलेले आहे. तसेच नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक महाराष्ट्र राज्य पुणे यांनी त्यांचे परिपत्रक क्र .का-7/प्र.क्र.1426/2001/6736, दि.05/12/2001 नुसार विवाह नोंदणीद्वारे जमा होणारी रक्कम ही खाली दिलेल्या लेखा शिर्षखाली जमा करणे आवश्यक असताना सदर रक्कम

ही मनपा खाती जमा करण्यात आलेली आहे.

तरी सन 2014-15 मध्ये सां.मि.कु.महानगरपालिकेकडे जमा झालेली विवाह नोंदणी सर्व फी व शास्तीची रक्कम रुपये 149135/- ही मुख्य शिर्षक - 0030, मुद्रांक व नोंदणी फी ,उपशिर्ष - 03 नोंदणी, उपगौण लेखा - 800, इतर जमा 0030016106 या खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विवाह नोंदणी व लेखा विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .39 दि.05/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पूर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 16, Hmm No : 39)

**38 सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार अंतर्गत शासनाकडून प्राप्त रक्कमेवर मिळणारे व्याज शासन खाती जमा करणे, आयकर रक्कम कपात व प्रवास भत्ता देयक बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:सुवर्ण जयंती शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 859729.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4457.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 855272.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 855272.00/-

शासनाकडून मिळणारे अनुदानावर प्राप्त व्याज हे चलनाने शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. अन्यथा सदर व्याज रक्कम नमुद योजनेवर खर्च करणेसाठी शासनाची मान्यता घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नाही. आयकर अधीनियमानुसार आयकर कपात केलेला नाही.

राज्यामधील नागरी भागामध्ये दारिद्र्य रेषेखालील लोकांचे राहणीमान उंचविण्यासाठी व त्यांना रोजगाराच्या संधी उपलब्ध करून देणेचे दृष्टीने दिनांक 01/12/1997 पासून केंद्र पुरुस्कृत सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना सुरु करण्यात आलेली आहे. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-15 मधील सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेचे रोजकिर्द व बँक पासबुक/प्रमाणंके पडताळणी केली असता खालील प्रमाणे अनियमितता झाल्याचे दिसून येते.

1.सांगली मिरज कुपवाड शहर महानगरपालिकेसाठी सन 2014-15 मध्ये जमा रक्कमेवर अनुक्रमे दिनांक 01/02/2014 ते 31/07/2014 या कालावधीसाठी दिनांक 07/08/2014 रोजी रुपये 4,44,721/- व दिनांक 01/08/2014 ते 31/01/2015 या कालावधीचे दिनांक 05/02/2014 रोजी रुपये 4,08,285/- असे एकत्रित रक्कम

रुपये 8,53,006/- इतके व्याज मिळालेले आहे.

प्रस्तुत प्रकरणी महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण-3416/प्र.क्र.40/नवि-04, दि.27/05/2016 मधील अ.क्र.4 नुसार शासनाकडून मिळणारे अनुदानावर प्राप्त व्याजाची रक्कम नमुद योजनेवर खर्च करणेसाठी शासनाची मान्यता घेण्यात आलेचे दिसून येत नाही.

2.जिल्हाधिकारी सांगली यांचेकडील आदेश क्र.नप्रा/एसआर/76-77/2014, दि.24/02/2015 अन्वये सन 2014-15 व 2015-16 या वित्तीय वर्षासाठी 1.श्री शिरीषकुमार विठ्ठल काळे यांची मासिक मानधन रुपये 30,000/- वर सहाय्यक प्रकल्प अधिकारी म्हणून नियुक्ती करण्यात आलेली आहे. त्यानुसार श्री काळे यांचे वार्षिक उत्पन्न रुपये 3,60,000/- होते. आयकर अधीनियमानुसार रुपये 2,50,000/- वरील उत्पन्न हे करपात्र म्हणून गणण्यात येत असल्याने तसेच श्री काळे यांनी सन 2014-15 या वित्तीय वर्षामध्ये त्यांचे गुंतवणुकीबाबत कोणतीही माहिती दिलेली नसल्याने रक्कम रुपये 1,10,000/- चे रक्कमेवर 2% आयकर रक्कम रुपये 2200/- व नमुद रक्कमेवर 3% शैक्षणिक कर रुपये 66/- असे एकत्रित रक्कम रुपये 2266/- हे श्री कोळी यांचेकडून वसूल करून चलनाने शासन खाती जमा करावी.

3.महाराष्ट्र शासन नगर विकास शासन निर्णय क्र.एनयुएल-2014/प्र.क्र.104/नवि-22, दि.28/08/2014 अन्वये सुवर्ण जयंती शहरी योजगार योजना बंद करून त्याऐवजी राष्ट्रीय नागरी उपजिविका अभियान सुरु करण्यात आलेले असल्याने त्या नांवे सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अंतर्गत शिल्लक रक्कम वर्ग करणे आवश्यक असताना रक्कम वर्ग करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सुवर्ण जयंती शहरी योजगार योजना विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.40 दि.08/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पूर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 17, Hmm No : 40)

### **39 नगर सचिव विभागाकडून महासभा/स्थायी सभेचे वेळी चहापान रक्कम खर्च करताना झालेली अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष:नगरसचिव 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 111820.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2236.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 9584.00/-

महाराष्ट्र शासन , उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक : भाप्रस 1088/ (2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 अन्वये निविदा प्रकिया केलेली नाही. आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 2236/- वसूल करावी.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या नगर सचिव विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता स्थायी समिती ठराव क्र.477, दि.19/12/2011 अन्वये महासभेच्या बैठकीसाठी चहा-नाष्ट्याच्या खर्चासाठी रुपये 7000/- व स्थायी समिती, प्रभाग समिती व अन्य समिती यांचे सभेसाठी चहा-नाष्ट्याच्या खर्चासाठी रुपये 2000/- खर्चाची मर्यादा निश्चित केलेली आहे. त्या अनुषंगाने सन 2014-15 मध्ये स्थायी समितीचे सभेचे वेळी रक्कम रुपये 56520/- व महासभेचे वेळी रक्कम रुपये 55300/- अशी एकत्रित रक्कम रुपये 1,11,820/- इतक्या रक्कमेची चहापान देयके राज केटटर्स यांचेकडून प्राप्त झाल्याचे देयक नोंदवही वरून दिसून येते. त्यापैकी खर्च प्रमाणंक क्र.5420 दि.13.02.15 रक्कम रुपये 17650/- व खर्च प्रमाणंक क्र.5205 दि.30.01.15 रक्कम रुपये 5995/- ची व देयक नोंदवहीची पडताळणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता असून त्याबाबत विभागास अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.205 दिनांक 20/02/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत

1.सन 2012-13 पासून नमुद सभेसाठी चहा/नाष्टाची सोय राज केटटर्स यांचेकडून करण्यात आल्याचे दिसून येते व पुढेही चालू आहे. महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक: भाप्रस 1088/ (2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 अन्वये निविदा प्रकिया केलेली नसल्याने महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आलेला नाही. याबाबत सविस्तर खुलासा सादर करावा.

2.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे आयकर रक्कम कपात करण्यात आलेली नसल्याने सन 2014-15 मध्ये झालेल्या चहापान खर्च रक्कम रुपये 111820/- वर 2% प्रमाणे आयकर रक्कम रुपये 2236/- ही राज केटटर्स यांचेकडून वसूल करून चलनाने शासन खाती जमा करून चलनाचे प्रतिसह अनुपालन आदर करावे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 72, Hmm No : 204)

**40 विद्युत विभागाकडील देयके सवलतीच्या दिनांकानंतर भरणा केल्याने महानगरपालिकेच्या होत असलेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: विद्युत 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 685682.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 685682.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 685682.00/-

महानगपालिकेकडुन विज देयकाची रक्कम सवलतीच्या दिनांकापुर्वी वीज वितरण कंपनीकडे भरणा करण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 6,85,682/- इतके महानगरपालिकेस आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे विद्युत विभागाने माहे 01/2015 मधील निवडक महिन्यातील व माहे 03/2014 मध्ये भरणा केलेल्या 331 स्ट्रीट लाईट वीज बिल देयकाची देयके प्रमाणक क्रमांक व नोंदवहीशी तपासणी केली असता , खालील तक्त्यात नमूद केलेल्या काही निवडक उदाहरणावरून वीज वितरण कंपनीकडे सवलतीच्या दिनांकापुर्वी विहित कालावधी विद्युत वितरण कंपनीकडे भरणा करण्यात आलेली नाहीत.

अ.क्र.	तपशील	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रुपये
1	मिरज झोन- 114 विद्युत देयके	5771	04.03.15	1891860
2	नार्थ झोन - 26 देयके	5758	04.03.15	379980
3	वेस्ट झोन - 10 देयके	5744	04.03.15	137380
4	वेस्ट झोन - 7 देयके	5745	04.03.15	96770
5	वेस्ट झोन - 14 देयके	5746	04.03.15	254400
6	वेस्ट झोन - 5 देयके	5747	04.03.15	112390
7	माधवनगर झोन - 14 देयके	5749	04.03.15	235130
8	साऊथ झोन - 14 देयके	5750	04.03.15	260270
9	साऊथ झोन - 11 देयके	5751	04.03.15	265110
10	नार्थ झोन - 21 देयके	5752	04.03.15	255060
11	धोत्रे झोपडपट्टी - 2 देयके	5753	04.03.15	58210
12	बाल हनुमान झोपडपट्टी 3 देयके	5754	04.03.15	147940
13	साऊथ झोन - 12 देयके	5765	04.03.15	204680
14	माधवनगर झोन - 3 देयके	5756	04.03.15	21920

15	सेंट्रल झोन - 50 देयके	5757	05.03.15	869420
16	संजयगांधी झोपडपट्टी -2 देयके	5759	05.03.15	214880
17	धामणी झोन - 1 देयक	5761	05.03.15	6710
18	नार्थ झोन - 22 देयके	5840	16.03.15	56370
एकुण रक्कम रुपये				5468480

यावर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.सन 2014-15 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेने स्ट्रीट लाईट विद्युत देयकाची रक्कम रुपये 6,76,63,093/- व कार्यालय व इतर विद्युत देयक रक्कम रुपये 9,05,115/- अशी एकत्रित रक्कम रुपये 6,85,68,208/- इतकी विद्युत वितरण कंपनीकडे भरणा करण्यात आलेली आहे. विज वितरण कंपनीने देयकामध्ये नमुद केलेल्या सवलतीच्या दिनांकापूर्वी नमुद रक्कम भरणा केली असती त्यावरती सवलत 0.99% दराने रक्कम रुपये 6,85,682/- इतक्या रक्कमेचा महानगरपालिकेस फायदा झाला असता . तथापि सन 2014-15 मध्ये महानगरपालिकेकडून विज देयकाची रक्कम सवलतीच्या दिनांका पूर्वी वीज वितरण कंपनीकडे भरणा करण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 6,85,682/- इतके महानगरपालिकेस आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास . अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .24 दि.19/09/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 12, Hmm No : 24)

#### 41 विद्युत विभागा साहित्य खरेदी जड वस्तु संग्रह नोंदवही मध्ये नोंदी घेतलेले नाहीत.

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: विद्युत 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4295951.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4295951.00/-

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.144 नुसार जड वस्तु संग्रह नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही . आकस्मिक खर्च नियम 1965 मधील नियम क्र .95 मधील तरतुदीनुसार प्रत्येक वर्षी माहे जुन मध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या नोंदवहीस नोंदी घेण्या त आलेल्या नोंदी व शिल्लक साहित्याची पडताळणी करून प्रमाणपत्र सादर केलेले नाही . विद्युत विभागाकडे जमा झालेले निर्लेखन साहित्याची मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम क्र .146(अ)(ब) साहित्य निर्लेखन कार्यवाही केलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये विद्युत विभागाकडून स्ट्रिट लाईट देखभाल /दुरुस्तीसाठी लागणारे साहित्य खरेदीची विद्युत विभागाकडील व प्रभाग समितीकडील जड वस्तु संग्रह नोंदवही तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेचे दिसून येते.

1.सन 2014-15 मध्ये माहे 04/2014 ते 12/2014 या कालावधीमध्ये मे .प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि. यांचेकडून खालील नमुद केलेले देयकानुसार रक्कम रुपये 42,95,951/- रक्कमेची साहित्य खरेदीची नोंद ही विद्युत विभागाकडील जड वस्तु संग्रह नोंदवहीस घेण्यात आलेली नाही . त्यामुळे नमुद देयकाप्रमाणे साहित्य प्राप्त झाले बाबत व खर्चा बाबत खात्री करता येत नसल्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

मे.प्रसाद इलेक्ट्रीकल्स अँड इलेक्ट्रॉनिक्स इंजि.		
Sr.no.	Bill no, & date	Amount
1	-/23.11.14	699034
2	37/26.08.14	494654
3	36/26.08.14	495406
4	35/12.09.14	464069
5	38/12.09.14	382481
6	34/15.10.14	362738



7	35/05.10.14	495677
8	40/13.10.14	492899
9	41/20.10.14	408993
एकुण रुपये		4295951

2. प्रभाग समिती क्र.2,3,4 यांनी माहे 04/2014 ते 12/2014 या कालावधीमध्ये विद्युत विभागाकडून साहित्य प्राप्त नोंदी दिसून येतात परंतु विद्युत विभागाने त्यास साहित्य वाटपाची जड वस्तु संग्रह नोंद वहीस नोंदी नसल्याने त्याची खात्री होत नाही.

3.प्रभाग समिती क्र.1 यांचेकडे माहे 04/2014 ते 12/2014 या कालावधीची जड वस्तु संग्रह नोंद वही नसल्याने त्यास किती साहित्य प्राप्त झाले व त्याचा खर्च या बाबत खात्री होत नाही.

4.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.144 नुसार जड वस्तु संग्रह नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना विद्युत विभाग व प्रभाग समिती क्र.1 यांनी माहे 04/2014 ते 12/2014 या कालावधीची जड वस्तु संग्रह नोंदवही ठेवलेली नाही.

5.आकस्मिक खर्च नियम 1965 मधील नियम क्र.95 मधील तरतुदीनुसार प्रत्येक वर्षी माहे जुन मध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या नोंदवहीस नोंदी घेण्यात आलेल्या नोंदी व शिल्लक साहित्याची पडताळणी करून प्रमाणपत्र नोंद करणे आवश्यक असताना ते केलेले नाही.

6.विद्युत विभागाकडे जमा झालेले निर्लेखन साहित्याची मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम क्र.146(अ)(ब) साहित्य निर्लेखन कार्यवाही केलेली नाही.

7.प्रभाग समितीकडील जड वस्तु संग्रह नोंदवही मध्ये माहे 03/2015 अखेर विद्युत अभियंता यांनी पडताळणी करून स्वाक्षरी केलेली नाही.

8.विद्युत विभागाकडील जड वस्तु संग्रह नोंदवहीस साहित्य प्राप्त झालेची नोंदी घेताना नोंदवहीस बिलाचा तपशील नोंदविण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास . अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .34 दि.27/09/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

**42 सन 2014-15 विद्युत विभागाकडून गणेशोत्सव कालावधीमध्ये तात्पुरती लाईट व्यवस्था करताना झालेली अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: विद्युत 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 412830.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 25802.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 387028.00/-

महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक : भाप्रस 1088/ (2512)/ उद्योग-6, दि.02/01/1992 व महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34, दि.29/08/2009 अन्वये कार्यवाही करण्यात आलेली नाही व आयकर/व्हॅट/एलबीटी रक्कमा कपात करण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये विद्युत विभागाकडून सन 2014 होणा-या गणेशोत्सवाचे वेळी सांगली व मिरज येथील विर्सजन मार्ग व ठिकाणी तात्पुरती लाईट व्यवस्था करणेसाठी वेळेअभवी निविदा प्रक्रिया शक्य नसल्याने विना निविदा, तांत्रिक मान्यता दिनांक 25/07/2014 व प्रशासकीय मान्यता स्थायी समिती ठराव क्र . 149 दि.30/08/2014 व अर्थसंकल्पीय तरतुद रुपये 412830/- अन्वये न्यु आदर्श डेकोरेटर्स सांगली यांचेकडील रक्कम रुपये 412830/- इतक्या खर्चास मंजूरी देण्यात आलेली आहे . त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेचे दिसून येते.

न्यु आदर्श डेकोरेटर्स सांगली			
अ.क्र.	कामाचा तपशील	बिल नं/दिनांक	रक्कम रुपये
1	सांगली येथील विर्सजन ठिकाणी लाईट व्यवस्था	13/12.03.2015	205146
2	मिरज येथील विर्सजन लाईट ठिकाणी व्यवस्था	31/12.03.2015	207684
एकुण रुपये			412830

यावर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1. प्रत्यक्षात नमुद काम निविदा प्रक्रिया करुन करणे शक्य असताना ते केले नसल्याने महाराष्ट्र शासन, उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक : भाप्रस 1088/ (2512)/उदयोग-6,दि.02/01/1992 व महा राष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा न घेता जास्तीचा खर्च झालेला आहे.
2. वरील नमुद खर्चाची प्रमाणंके लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध झाले ली नसल्याने देयकामधुन 2% आयकर कपात रक्कम रुपये 8257/- संचिकेसोबत करारनामासोबत कार्यकंत्राट यांचेकडुन व्हॅट नोंदणी प्रमाणपत्र नसल्याने 4% रक्कम रुपये 16513/- व 0.25%एलबीटी रक्कम रुपये 1032/- अशी एकत्रित रक्कम रुपये 25802/- संबधिताकडुन वसुल करुन चलनाने नमुद खाती जमा करण्यात यावी.
- 3.देयकावर कामाचा तपशील नमुद करुन त्यानुसार देयक सादर करणे आवश्यक असताना देयक अंदाजपत्रका नुसार सांगली व मिरज येथील लाईट व्यवस्था असे नमुद करुन एकत्रित रक्कमेचे सादर केलेले असल्याने प्रत्यक्षात कोठे व किती काम झाले हे समजुन येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास . अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .33 दि.27/09/2018 अन्वये मागणी करुन ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 14, Hmm No : 33)

**43 सन 2014-15 मध्ये स्वेच्छा सेवानिवृत्त झालेले कर्मचारी यांचे शेवटचे दिवसाचे वेतन कपात केले नसले बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 नियम 64 अन्वये स्वेच्छेने सेवानिवृत्ती होणा-या कर्मचारी यांची नियम क्र .6 अन्वये सेवानिवृत्तीचा दिनांक /तारीख हा विनाकामाचा दिवस म्हणुन मान्यता येणार असल्याने त्यांचे सेवानिवृत्ती दिनाकांचे त्या दिवसाचे वेतन त्या ना देय होत नसताना

ही त्यांना शेवटचे दिवसाचे वेतन अदा करण्यात आलेले आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेकडील सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये खालील नमुद स्वेच्छा सेवानिवृत्त घेतलेले कर्मचारी यांची सेवानिवृत्त प्रकरणे व वेतन देयक तपासणी केली असता महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 नियम 64 अन्वये स्वेच्छेने सेवानिवृत्ती होणा-या कर्मचारी यांची नियम क्र.6 अन्वये सेवानिवृत्तीचा दिनांक/तारीख हा विनाकामाचा दिवस म्हणुन मान्यता येणार असल्याने त्यांचे सेवानिवृत्ती दिनाकांचे त्या दिवसाचे वेतन त्यांना देय होत नसताना ही त्यांना शेवटचे दिवसाचे वेतन अदा करण्यात आल्याचे दिसुन येते.

अ.क्र.	कर्मचारी यांचे हुद्दा/नांव	स्वेच्छा सेवानिवृत्ती दिनांक	शेवटचे वेतन व महागाई भत्ता
1	सफाईगार/वैयजंता कृष्णा कांबळे	30/11/2014	8220+1300
2	सफाईगार/सुशीला लक्ष्मण भोर	28/02/2014	7940+1300
3	सफाईगार/सुमन चंद्रकांत कांबळे	31/03/2014	8220+1300
4	सफाईगार/राजाक्का वसंत कांबळे	28/02/2014	7940+1300
5	सफाईगार/बेबी यमन्नाप्पा घणके	28/02/2014	7940+1300
6	सफाईगार/मालन प्रकाश कांबळे	31/07/2014	8250+1300
7	सफाईगार/शांता जानु चंदनशिवे	28/02/2014	7940+1300
8	सफाईगार/लता मोहन गोंधळे	31/07/2014	8080+1300
9	सफाईगार/सिंधु श्रीरंग सवणे	30/09/2014	8220+1300
10	सफाईगार/लक्ष्मी तुकाराम आडसुळे	31/10/2014	8220+1300
11	वाहन चालक/लक्ष्मण दत्तात्रय कोरे	29/10/2014	11760+2400

तरी वरील नमुद स्वेच्छेने सेवानिवृत्ती झालेले कर्मचारी यांचे देण्यात आलेले सेवानिवृत्तीचे दिनांकाचे एक दिवसाचे वेतन व त्यावरील महागाई व इतर भत्ते याची रक्कम त्यांचेकडुन वसुल करुन

मनपा फंडात जमा करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महा नगरपालिका आस्थापना/निवृत्ती वेतन विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .51 दि.19/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पूर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 18, Hmm No : 51)

**44 चुकीचे वेतन निश्चितीमुळे वेतन/निवृत्ती वेतन/उपदान/अंशराशीकरण/रजा रोखीकरण रक्कमेचे अतिप्रदान झाले बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष: निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वर्ग 4 मधुन वर्ग 3 मध्ये पदोन्नती देताना महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.आरटीआर-1174/2032/बारा, दि.23/09/1975 व शासन निर्णय क्र. क्र.आरटीआर-1174/20321390/ बारा, दि.07/07/1976 अन्वये कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. चुकीची वेतननिश्चितीमुळे वेतन/निवृत्ती वेतन/उपदान/अंशराशीकरण रक्कमेचे अतिप्रदान झाले आहे. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 1009/प्र.क्र.169/सेवा-9 दिनांक 06/11/2009 अन्वये सेवानिवृत्ती पुर्वी मुख्य लेखापरिक्षक यांचेकडुन वेतन पडताळणी करून घेण्यात आलेली नाही. पदोन्नती कार्यपध्दतीनुसार महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.एलआरव्ही-1089/3654/ (प्र.क्र.12/89)/बारा,दि.28/03/1990 अन्वये पदोन्नतीसाठी योगायोग्यता तपासताना निवड सुची तयार करावयाचे वेळी त्यांचे अलीकडचे पाच वर्षांचे गोपनीय अहवाल विचारत घेणे आवश्यक असताना ते घेण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेकडील सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये सेवानिवृत्त झालेले खालील नमुद कर्मचारी यांची महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारीत वेतन) नियम 2009 मधील नियम क्र.12 व 13 व महाराष्ट्र शासन वित्त विभागाकडील दिनांक 31/04/2009 अन्वये 24 वर्षे सेवा पूर्ण झाल्याने आशवासित प्रगती योजनेचा दुसरा लाभ देवुन चुकीची वेतननिश्चिती करण्यात आलेली असल्याने वेतन/निवृत्ती वेतन/सेवा उपदान/अंशराशीकरण/शिल्लक अर्जित रजा रक्कम इत्यादीचे अतिप्रदान झालेले आहे.

1)श्री सखाहरी दादा ओतारी - लिपिक,  
जन्म दिनांक - 14/08/1956  
प्रथम नेमणुक दि. 09/08/1976 - शिपाई पदी  
पदोन्नती दि.06/08/1979 - लिपिक पदी  
12 वर्षे सेवा पुर्ण केल्याचा लाभ दि.01/10/1994  
24 वर्षे सेवा पुर्ण केल्याचा लाभ दि.01/10/2006  
सेवा निवृत्ती दिनांक - 31/08/2014

आयुक्त आदेश क्र.187,दि.30/09/2013 - 24 वर्षे सेवा पुर्ण व्दितीय लाभ

दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन	शेरा
01/07/2006	10430+2400	01/07/2006	10430+2400	नियमित वेतनवाढ
-	-	01/10/2006	10430+2400	-
01/10/2006	10820+4200	01/07/2007	11220+4200	पदोन्नती वेतनवाढ
01/07/2007	11270+4200	01/07/2007	11690+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2008	11740+4200	01/07/2008	12170+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2009	12220+4200	01/07/2009	12670+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2010	12720+4200	01/07/2010	13180+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2011	13230+4200	01/07/2011	13710+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2012	13760+4200	01/07/2012	14250+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2013	14300+4200	01/07/2013	14810+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2014	14860+4200	01/07/2014	15380+4200	नियमित वेतनवाढ

अ.क्र.	तपशील	देय रक्कम	दिलेली रक्कम
1	सेवा निवृत्ती उपदान	314490	323070
2	मुळ निवृत्ती वेतन	9530	9790
3	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाचा भाग	3812	3916
4	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाची रक्कम	382923	393370
5	देय निवृत्ती वेतन	5718	5874

उपायुक्त यांचेकडील आदेश क्र.200/2014-15, दि.15/01/2015 अन्वये 300 दिवस शिल्लक अर्जित रजा रोखीकरण मंजुर करण्यात आलेले आहेत.

2)श्री धोंडीराम बाबुराव निकम - लिपिक,  
जन्म दिनांक - 01/06/1956  
प्रथम नेमणुक दि. 18/10/1980 - शिपाई पदी  
पदोन्नती दि.01/07/1987 - लिपिक पदी  
24 वर्षे सेवा पुर्ण केल्याचा लाभ दि.01/07/2011  
सेवा निवृत्ती दिनांक - 31/05/2014

आयुक्त आदेश क्र.901,दि.19/03/2013 - 24 वर्षे सेवा पुर्ण व्दितीय लाभ

दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन	शेरा
--------	----------	--------	-------------	------

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

01/07/2011	10700+2400	01/07/2011	10700+2400	नियमित वेतनवाढ
-	-	01/07/2011	11100+2400	-
01/07/2011	11100+4200	01/07/2011	11410+4200	पदोन्नती वेतनवाढ
01/07/2012	11560+4200	01/07/2012	11990+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2013	12040+4200	01/07/2013	12480+4200	नियमित वेतनवाढ

अ.क्र.	तपशील	देय रक्कम	दिलेली रक्कम
1	सेवा निवृत्ती उपदान	267960	275220
2	मुळ निवृत्ती वेतन	8120	8340
3	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाचा भाग	3248	3336
4	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाची रक्कम	326268	335108
5	देय निवृत्ती वेतन	4872	5004

उपायुक्त यांचेकडील आदेश क्र.197/2014-15, दि.07/01/2015 अन्वये 300 दिवस शिल्लक अर्जित रजा रोखीकरण मंजूर करण्यात आलेले आहेत.

3)सौ.निर्मला मोहन नेपते - लिपिक,

जन्म दिनांक - 01/06/1956

प्रथम नेमणुक दि. 18/10/1984 - लिपिक पदी

24 वर्षे सेवा पूर्ण केल्याचा लाभ दि.01/10/2006

सेवा निवृत्ती दिनांक - 31/05/2014

आयुक्त आदेश क्र.187,दि.30/09/2013 - 24 वर्षे सेवा पूर्ण द्वितीय लाभ

दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन	शेरा
01/07/2006	10610+2400	01/07/2006	10610+2400	नियमित वेतनवाढ
-	-	01/10/2006	11000+2400	-
01/10/2006	11000+4200	01/10/2006	11410+4200	पदोन्नती वेतनवाढ
01/07/2007	11460+4200	01/07/2007	11880+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2008	11930+4200	01/07/2008	12370+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2009	12420+4200	01/07/2009	12870+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2010	12920+4200	01/07/2010	13390+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2011	13440+4200	01/07/2011	13920+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2012	13970+4200	01/07/2012	14470+4200	नियमित वेतनवाढ
01/07/2013	14520+4200	01/07/2013	15030+4200	नियमित वेतनवाढ

अ.क्र.	तपशील	देय रक्कम	दिलेली रक्कम
1	सेवा निवृत्ती उपदान	304200	312488
2	मुळ निवृत्ती वेतन	9360	9615
3	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाचा भाग	3744	3846
4	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाची रक्कम	376092	386338

5	देय निवृत्ती वेतन	5616	5769
---	-------------------	------	------

उपायुक्त यांचेकडील आदेश क्र.157/2014-15, दि.10/12/2014 अन्वये 300 दिवस शिल्लक अर्जित रजा रोखीकरण मंजूर करण्यात आलेले आहेत.

4)श्री रमेश गुंडाप्पा पवार - कुली,  
जन्म दिनांक - 01/06/1954

प्रथम नेमणुक दि. 01/07/1987 - कुली पदी परंतु मा.कामगार न्यायालय सांगली यांचेकडील दि.31/01/1989 चे आदेशान्वये व स्थायी समिती ठराव क्र.605/88-89,दि.06/02/1989 अन्वये दिनांक 01/10/1987 पासून कायम स्वरूपाने नेमणुक व सर्व प्रकाराचे लाभ मंजूर करण्यात आलेले असताना त्यांना नियमित वेतनवाढी व 12 वर्षे/24 वर्षे सेवा पुर्ण लाभ व आयोगाप्रमाणे वेतननिश्चिती ह्या दिनांक 01/10 रोजी देय होत असताना त्या दिनांक 01/07 रोजी देण्यात आलेले आहेत. 12 वर्षे सेवा पुर्ण केल्याचा देय लाभ दि.01/10/1999, दिलेला लाभ दिनांक : 01/07/1999 24 वर्षे सेवा पुर्ण केल्याचा देय लाभ दि.01/10/2011, दिलेला लाभ दिनांक : 01/07/2011 सेवा निवृत्ती दिनांक - 31/05/2014

आयुक्त आदेश क्र.187,दि.30/09/2013 - 24 वर्षे सेवा पुर्ण व्दितीय लाभ

दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन	शेरा
01/07/2011	7640+1600	01/07/2011	7640+1600	नियमित वेतनवाढ
-	-	01/07/2011	7950+1600	-
01/10/2011	7950+1800	01/07/2011	8240+1800	पदोन्नती वेतनवाढ
01/07/2012	8250+1800	01/07/2012	8550+1800	नियमित वेतनवाढ
01/07/2013	8560+1800	01/07/2013	8860+1800	नियमित वेतनवाढ

अ.क्र.	तपशील	देय रक्कम	दिलेली रक्कम
1	सेवा निवृत्ती उपदान	137270	141245
2	मुळ निवृत्ती वेतन	5180	5330
3	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाचा भाग	2072	2132
4	निवृत्ती वेतन अशंराशीकरणाची रक्कम	203735	209635
5	देय निवृत्ती वेतन	3108	3198

उपायुक्त यांचेकडील आदेश क्र.103/2015-16, दि.27/05/2015 अन्वये 228 दिवस शिल्लक अर्जित रजा रोखीकरण मंजूर करण्यात आलेले आहेत.

5)श्री ओतारी यांना महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.आरटीआर-1174/2032/बारा, दि.23/09/1975 व शासन निर्णय क्र. क्र.आरटीआर-1174/20321390/बारा, दि.07/07/1976 अन्वये वर्ग 4 चे पदावर नियमित 3 वर्षांची नियमित सेवा पुर्ण झालेनंतर वर्ग 3 पदी पदोन्नती देणे आवश्यक असताना तीन वर्षांची सेवा पुर्ण होणेपुर्वी नियमबाहय पदोन्नती देण्यात आलेली आहे.

6)महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 1009/प्र.क्र.169/सेवा-9 दिनांक 06/11/2009 अन्वये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील कर्मचारी यांची सेवानिवृत्ती पुर्वी वेतन पडताळणी मुख्य लेखापरिक्षक यांचे मार्फत वेतन पडताळणी करणे आवश्यक



असताना अदयाप वेतन पडताळणी केलेली नसल्याने इतर मनपा कर्मचारी यांचीही चुकीचे वेतननिश्चितीमुळे वेतन/निवृत्ती वेतन/सेवा उपदान/अशंराशीकरण/शिल्लक रजा रोखीकरण रक्कमाचे अतिप्रदान झाल्याचे नाकारता येत नाही.

7)पदोन्नती कार्यपध्दतीनुसार महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.एलआरव्ही-1089/3654/ (प्र.क्र.12/89)/बारा,दि.28/03/1990 अन्वये पदोन्नतीसाठी योगायोग्यता तपासताना निवड सुची तयार करावयाचे वेळी त्यांचे अलीकडचे पाच वर्षांचे गोपनीय अहवाल विचारत घेण्यात यावेत असे नमुद करण्यात आलेले आहे. महानगरपालिकेकडील अधिकारी/कर्मचारी यांचे गोपनीय अहवाल लिहिण्यात आलेले नाही.

8)तरी वरील नमुद कर्मचारी यांची वरील प्रमाणे फेर वेतननिश्चिती करून त्यांना अतिप्रदान झालेले वेतन/निवृत्ती वेतन/सेवा उपदान/अशंराशीकरण/शिल्लक रजा रोखीकरण रक्कमा वसूल करून मनपा फंडात जमा करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आस्थापना/निवृत्ती वेतन विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.54 दि.20/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 21, Hmm No : 54)

**45 UIDSSMT अंतर्गत माळबंगला,काळीखण व वसंत कॉलनी येथील झोन मधील, वितरण व्यवस्था,माळबंगला केंद्र ते काळी खणसंपर्पर्यंत रायझिंग मेन पाईप लाईन टाकणेची कामे या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 7

लेखा शीर्ष: पाणीपुरवठा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 915590.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 773493.00/-

सदरच्या कामाकरिता ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेवर स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु. 85,548/- वसूल केलेली नाही. तसेच कामाचा व कामगारांचा विमा काढलेला नसल्यामुळे दंडनीय रक्कम रु. 6,79,645/- वसूल केलेली नाही. त्याचप्रमाणे बँक गॅरंटीकरिता कमी मुद्रांकावर करारनामा घेतल्याने सदरची र.रु.8300/- वसूलपात्र केलेली नाही. सदरच्या कामावर पुरवठा केलेल्या साहित्याकरिता अग्रिम स्वरूपात रक्कम रु. 573396/- इतकी प्रदान केली असून त्या साहित्याचा वापर अद्यापही कामावर केलेला नसल्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून वसूल केलेली कामगार कल्याण कराची रक्कम रु.

3,42,194/- वसूल केलेली आहे परंतु सदरची रक्कम शासनाकडे जमा केल्याबाबत खात्री झाली नसल्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेण्यात येत आहे.

**मनपाच्या** माळबंगला जलशुद्धीकरण केंद्र येथे 25 लक्ष लि.क्षमतेचा जलकुंभ, वसंत कॉलनी, काळीखण ईएसआर झोन येथे वितरण व्यवस्था व कम्पाउंड वॉल बांधणेचे कामे केंद्र शासन पुरस्कृत व UIDSSMT कार्यक्रमा अंतर्गत योजनेमधून करण्यात येत आहेत. वरील कामाची निविदा नोटीस क्र. 12/3 सन 2012-13 नुसार निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे निविदा प्रक्रियेनुसार प्रथम लिफाफा -1 दिनांक 14.02.2013 रोजी उघडले असता एकूण 7 पैकी 5 ठेकेदारांची कागदपत्र बरोबर असल्याने मा.उपायुक्त यांचे दिनांक 16.02.2013 रोजी मान्यता घेऊन दिनांक 20.02.2013 रोजी Price Bid चे (दुसरा लिफाफा) उघडण्यात आले असून मॅ. ए.ई.इन्फ्राप्रोजेक्ट प्रा.लि., ठाणे यांचा देकार सर्वात कमीच म्हणजेच अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 17.00% जादा दराने सादर केलेला आहे. सदर निविदा ह्या महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण व सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या सन 2011-12 च्या दरसूचीवर आधारित आहेत. एम.जी.पी आणि पी.डब्ल्यू. डी. विभागाच्या सन 2012-13 सालच्या दरसूची महानगरपालिकेकडील कामासाठी लागू करणेबाबतच्या केलेल्या ठरावानुसार ठेकेदाराने सादर केलेल्या निविदा दराप्रमाणे सध्या लागू असलेल्या चालू सन 2012-13 च्या दरसूचीनुसार तुलनात्मक तक्ता प्रमाणे 09.65% जादाचे होत असल्याने सदरच्या कामासाठी ठेकेदाराने सादर केलेल्या दरान्वये 17.00% जादाचे दराने काम करून घेण्यास आयुक्त यांनी दिनांक 01.04.2013 रोजी सदर निविदेस मान्यतेसाठी महासभेच्या मान्यतेकरीता सादर करण्याबाबत शिफारस करण्यात आली. त्यानुसार ठेकेदाराने अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.5,80,69,345/- च्या 17.00% जादा दराने येणारी रक्कम रु. 6,79,64,533/- इतक्या रकमेची मा.महासभा ठराव क्रमांक 04 दिनांक 06.04.2013 नुसार मंजूर केली आहे. सन 2013-14 या आर्थिक वर्षापर्यंत सदरच्या कामाचे निविदा प्रक्रियेवर आतापर्यंत एकूण खर्च रु.3,01,69,696/- इतका खर्च एकूण 4 देयकापर्यंत झालेला आहे. सदरच्या निविदा नस्तीची माहिती खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	विवरणपत्र/ निविदासंबंधीची माहिती.	तपशील
1.	निविदा क्रमांक.	12/3-2012-13
2.	निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम	5,80,69,345/- ची निविदा
3.	प्रशासकीय मान्यता-	याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावेत.
4.	तांत्रिक मान्यता	तांत्रिक मान्यतेची प्रत उपलब्ध करून देण्यात यावी.
5.	निविदा मान्य दर व रक्कम	महासभा ठराव क्र.04 दिनांक 06.04.2013 अन्वये निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (र.रु. 5,80,69,345/-) 17.00% जादा दराने परंतु रक्कम रु. 6,79,64,533/- च्या मर्यादेत खर्च

		करण्याबाबत मान्यता देण्यात आली आहे.
6.	ठेकेदाराचे नाव	मे. ए.ई.इन्फ्राप्रोजेक्ट प्रा.लि., ठाणे.
7.	कामाचा कार्यादेश क्रमांक.	पाणीपुरवठा विभाग आदेश क्र. मनपा/पापुवि/सांगली/115/13-14 दिनांक 10.05.2013 अन्वये
8.	कामाचा कालावधी.	कार्यादेशाच्या आदेशापासून 12 महिने दि.09.05.2014 पर्यंत.
9.	कामास प्रथम मुदतवाढ	मुदतवाढ दिनांक 31.12.2014 पर्यंत देण्यात आली आहे.
10.	कामावर 2014-15 अखेरपर्यंत झालेला खर्च	र.रु. 3,42,19,473/- इतकी रक्कम ठेकेदारास अदा केली आहे.
11.	बँक गॅरन्टी बग no.37/2013 दि.10.04.2013	रक्कम रु. 17,00,000/- दिनांक 12.04.2014 पर्यंत मुदत
12.	करारनामा	करारनामा र.रु. 67100/- च्या मुद्रांकावर दि.12.04.13 रोजी करण्यात आला आहे.
13.	लेखाशीर्ष	इतर योजना 4122(A) UIDSSMT

महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा विभागाकडून जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आल्याबाबतची मूळ नस्ती (छायांकित नस्ती) उपलब्ध झाली नाही. विहित मुदतीत एकूण 7 निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सदरच्या निविदा समितीसमोर दिनांक 20.02.2013 रोजी उघडण्यात आल्या असता पाच निविदाधारक कागदोपत्री पात्र असल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा उघडण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे.व्ही.व्ही.साळुंखे,पुणे.	18.60% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.एस.व्ही.जाधव,	19.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
3.	मे.रचना इंजिनिअरींग,कोल्हापूर	19.85% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
4.	मे.लक्ष्मी सिव्हील इंजिनियरिंग	19.40% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
5.	मे.ए.ई.इन्फ्राप्रोजेक्ट प्रा.लि., ठाणे	17.50% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरील पाचही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 20.02.2013 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. ए.ई.इन्फ्राप्रोजेक्ट प्रा.लि., ठाणे. यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (वाटाघाटीनंतर) 17.00% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती वरीलप्रमाणे आहे. वर नमूद केलेल्या निविदा नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे त्रुटीबाबत अर्धसमास क्रमांक 46 दिनांक 17.10.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता. परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामाची मूळ निविदा नस्ती, तसेच प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यतेच्या प्रति लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झाल्या नाहीत. तरी सदरची (छायांकित प्रत ले.प.साठी उपलब्ध झाली) मूळ

निविदा नस्ती, प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यतेच्या प्रति लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्याबाबत सूचित करण्यात आले होते परंतु सदरच्या प्रति विभागाने लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिल्या नाहीत.

2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 10.05.2013 ते 09.05.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु सदरच्या मूळ कालावधीत काम पूर्ण झालेले नसून सदरचे कामा 31.03.2015 पर्यंत काम पूर्ण झाले नसल्याचे दिसून येत असून सदरच्या कामाचा विमा दिनांक 13.11.2013 ते 12.11.2014 या अर्धवट कालावधीचा काढलेला असून व कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रकानुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. वरील कामाचे कंत्राटी मूल्य रक्कम रु. 6,79,64,533/- असून 1% दंडनीय विमा रक्कम रु. 6,79,645/- वसूल करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरणे आवश्यक आहे. तरी ठेकेदाराकडून सदरची रक्कम रु. 6,79,645/- वसूल करून विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडे जमा करण्यात येऊन जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

3) कामाच्या अटी व शर्तीनुसार कामगार कल्याण कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या रक्कमेवर 1% वसूल करून मनपा खाती जमा करून ठेवण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. सदरची वसूल केलेली रक्कम रु. 3,42,194/- कामगार कल्याण अधिकारी महाराष्ट्र शासन यांच्याकडे भरणे करून सदरच्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे. तो पर्यंत सदरची रक्कम रु. 4,28,151/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) वित्तीय वर्ष 2014-15 मध्ये एकूण एक देयक ठेकेदारास अदा केलेली असून त्यांची अ.क्र. रक्कम प्रमाणक क्र.5 व 14 अन्वये दिनांक 02.07.2014 अन्वये रु. 20,00,000/- व रु. 2049777/- प्रदान केलेले आहे. ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेवर स्थानिक संस्था कराची रक्कम कपात केल्याबाबत अभिलेख्यावरून खात्री करता आली नाही. तरी ठेकेदारास प्रदान केलेल्या एकूण रक्कम रु. 3,42,19,473/- वर स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु. 85,548/- वसूल केलेली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे तरी सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी.

5) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय पुरवठा केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानु पुरवठा केलेले परिमाण ( अदा केलेली टक्केवारी)	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
2	P& S DI Specials	4270 (85%)	225	4045	85.74/ 100.88	346818/-
3.	P&s sluice valve	13.00 (85%)	1.00	12.00	5575.38	66905/-

	1)100 mm pn-1 SV	6559.27				
-	2) 150 MM PN-1	2.00 (85%) Rs.9838.4	0.00	2.00	8362.64	16725/-
-	3) 200 MM PN-1	8.00 (85%) Rs.18617.04	2.00	6.00	15824.48	94947/-
-	4) 50 MM K.A.SV	5.00 (85%) Rs.11294.40	0.00	5.00	9600.24	48001
-						573396/-

वरीलप्रमाणे ठेकेदाराने अंदाजपत्रकातील परिमाणाप्रमाणे पुरवठा केलेले संख्या (परिमाण)चे मनपाने रक्कम प्रदान 85% रक्कम प्रदान केली असून सदरच्या प्रदान केलेल्या Sluice valve चे कामावर बसविण्यात आलेले नसताना ठेकेदारास सदरच्या तिन्ही प्रकारच्या Sluice valve ची रक्कम रु. 573396/- इतकी रक्कम ठेकेदारास आगावू प्रदान करण्यात आलेली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नसल्यामुळे सदरची रक्कम रु. 573396/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

6) (बँक गॅरंटी वर मुद्रांक शुल्काची रक्कम कमी घेतल्यामुळे शासन महसुलाचे झालेले नुकसान) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 अनुसूची 1 मधील कलम 54(ii) व 40(b) 2500 पेक्षा जास्त रक्कमेच्या बँक गॅरंटीवर प्रत्येक हजाराकरिता रु.5/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. ठेकेदाराने सदरच्या कामाकरिता बँक गॅरंटीची रक्कम रु. 17,00,000/- घेतली असून त्यावर रु.100/- चे मुद्रांक लावून हमीपत्र घेण्यात आले आहे. कमी शुल्क आकारल्यामुळे शासन महसुलाचे रु 8300/- चे नुकसान झाले आहे. सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी.

अ.क्र.	B.G.No.	बँक ग्यारंटीची रक्कम	वसूल करावयाची मुद्रांक शुल्काची रक्कम	भरलेले मुद्रांक शुल्क	तफावतीची रक्कम रु.
1	BG.No.1144ILG010513 /2013	17,00,000/-	8500	200	8300
				एकूण र.रु.	8300/-

7) बँक गॅरंटी BG No.1144ILG010513/2013 दिनांक 12.04.2014 पर्यंत मुदत होती. सदरची बँक गॅरंटीची मुदतवाढीच्या पत्राची प्रत लेखापरीक्षण कालावधीत दिनांक 31.03.2015 पर्यंत घेतल्याचे दिसून आले नाही. तरी

याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 7,73,493/- (679645+8300+85548)

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9,15,590/-

DATBVGM6801 (Ref No : 26, Hmm No : 46)

**46 UIDSSMT अंतर्गत कोल्हापूर रोड येथे 15 लक्ष लि.क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, वितरण व्यवस्था व कम्पाउंड वॉल बांधणे या केंद्र शासन पुरस्कृत कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : पाणीपुरवठा महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1213074.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 637646.00/-

कामगार कल्याण कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या रक्कमेवर 1% वसूल करून मनपा खाती जमा करून ठेवण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. सदरची रक्कम रु. 2,64,559/- कामगार कल्याण अधिकारी महाराष्ट्र शासन यांच्याकडे जमा करण्यात यावी. अंदाजपत्रकातील परिमाणापेक्षा कामावर कार्यान्वित केलेले परिमाण यामध्ये र.रु. 948515/- इतकी रक्कम ठेकेदारास जास्तीची अदा केलेली असल्यामुळे सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. तसेच सदरच्या निविदेकरिता ठेकेदाराने कामाचा व कामगारांचा विमा अर्धवट कालावधीचा काढलेला असल्यामुळे अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 1% रक्कम रु. 6,22,502/- वसूलपात्र करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरण्यात यावी. तसेच ठेकेदारास प्रदान करण्यात आलेल्या तिसऱ्या देयकातील बाब क्र. ची रक्कम प्रदान करताना चुकीच्या दराने रक्कम रु. 7459/- इतकी रक्कम अतिप्रदान केलेली आहे ती वसूलपात्र करण्यात यावी. त्याचप्रमाणे बँक गॅरन्टी घेताना कमी रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला असल्यामुळे र.रु.7685/-चे नुकसान झाले आहे. सदरची रक्कम वसूलपात्र करावी. बँक गॅरन्टीची मुदतवाढीच्या पत्राची प्रत लेखापरीक्षण कालावधीत दिनांक 31.03.2015 पर्यंत घेतल्याचे दिसून आले नाही.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिके अंतर्गत कोल्हापूर रोड, सांगली येथे 15 लक्ष लि. क्षमतेची उंच टाकी बांधणे, वितरण व्यवस्था व कम्पाउंड वॉल बांधणे इत्यादी कामे केंद्र शासन पुरस्कृत व UIDSSMT

कार्यक्रमा अंतर्गत योजनेमधून करण्यात येणार आहेत. वरील कामाची निविदा नोटीस क्र. 12/2 सन 2012-13 नुसार निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्याप्रमाणे निविदा प्रक्रियेनुसार प्रथम लिफाफा -1 दिनांक 14.02.2013 रोजी उघडले असता 4 ठेकेदारांची कागदपत्र बरोबर असल्याने मा.उपायुक्त यांचे दिनांक 16.02.2013 रोजी मान्यता घेऊन दिनांक 20.02.2013 रोजी Price Bid चे (दुसरा लिफाफा) उघडण्यात आले असून मे. रचना इंजिनिअर्स, कोल्हापूर यांचा देकार सर्वात कमीच म्हणजेच अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 14.95% जादा दराने सादर केलेला आहे. सदर निविदा ह्या महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण व सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या सन 2011-12 च्या दरसूचीवर आधारित आहेत. एम.जी.पी आणि पी.डब्ल्यू. डी. विभागाच्या सन 2012-13 सालच्या दरसूची महानगरपालिकेकडील कामांसाठी लागू करणेबाबतच्या केलेल्या ठरावानुसार ठेकेदाराने सादर केलेल्या निविदा दराप्रमाणे सध्या लागू असलेल्या चालू सन 2012-13 च्या दरसूचीनुसार तुलनात्मक तक्ता प्रमाणे 8.93% जादाचे होत असल्याने सदरच्या कामासाठी ठेकेदाराने सादर केलेल्या दरान्वये 14.95% जादाचे दराने काम करून घेण्यास आयुक्त यांनी दिनांक 01.04.2013 रोजी सदर निविदेस मान्यतेसाठी महासभेच्या मान्यतेकरीता सादर करण्याबाबत शिफारस करण्यात आली. त्यानुसार ठेकेदाराने अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.5,41,54,205/- च्या 14.95% जादा दराने येणारी रक्कम रु. 6,22,50,258/- इतक्या रकमेची मा.महासभा ठराव क्रमांक 07 दिनांक 06.04.2013 नुसार मंजूर केली आहे. सन 2013-14 या आर्थिक वर्षापर्यंत सदरच्या कामाचे निविदा प्रक्रियेवर आतापर्यंत एकूण खर्च रु.1,96,26,825/- इतका खर्च एकूण 6 देयकापर्यंत झालेला आहे. सदरच्या निविदा नस्तीची माहिती खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	विवरणपत्र/ निविदासंबंधीची माहिती.	तपशील
1.	निविदा क्रमांक.	12/2-2012-13
2.	निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम	5,41,54,205/- ची निविदा
3.	प्रशासकीय मान्यता -	याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावेत.
4.	तांत्रिक मान्यता	तांत्रिक मान्यतेची प्रत उपलब्ध करून देण्यात यावी.
5.	निविदा मान्य दर व रक्कम	महासभा ठराव क्र.07 दिनांक 06.04.2013 अन्वये निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (र.रु. 5,41,54,205/-) 14.95% जादा दराने परंतु रक्कम रु. 6,22,50,258/- च्या मर्यादेत खर्च करण्याबाबत मान्यता देण्यात आली आहे.
6.	ठेकेदाराचे नाव	मे. रचना इंजिनिअर्स, कोल्हापूर
7.	कामाचा कार्यादेश क्रमांक.	पाणीपुरवठा विभाग आदेश क्र. मनपा/पापुवि/सांगली/113/13-14 दिनांक 09.05.2013 अन्वये
8.	कामाचा कालावधी.	कार्यादेशाच्या आदेशापासून 12 महिने दिनांक 08.05.2014 पर्यंत.
9.	कामास प्रथम मुदतवाढ	मुदतवाढ दिनांक 31.12.2014 पर्यंत देण्यात आली आहे.

10.	कामावर 2014-15 अखेरपर्यंत झालेला खर्च	र.रु.2,64,55,931/- इतकी रक्कम ठेकेदारास आदा केली आहे.
11.	बँक गॅरन्टी बग no.37/ 2013 दि.10.04.2013	रक्कम रु. 15,57,000/- दिनांक 09.04.201 4 पर्यंत मुदत
12.	करारनामा	करारनामा र.रु. 61500/- च्या मुद्रांकावर करण्यात आला आहे.
13.	लेखाशीर्ष	इतर योजना 4122(A) UIDSSMT

महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा विभागाकडून जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आल्याबाबतची मूळ नस्ती उपलब्ध झाली नाही. विहित मुदतीत एकूण चार निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सदरच्या निविदा समितीसमोर दिनांक 20.02.2013 रोजी उघडण्यात आल्या असता चार निविदाधारक कागदोपत्री पात्र असल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा उघडण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	मे.व्ही.व्ही.साळुंखे,पुणे.	17.35% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.एस.व्ही.जाधव,	18.10% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
3.	मे.रचना इंजिनिअरींग,कोल्हापूर	14.95% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
4.	मे.लक्ष्मी सिव्हील इंजिनियरिंग	16.05% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरील चारही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 20.02.2013 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. रचना इंजिनिअरींग,कोल्हापूर यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 14.95% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती वरीलप्रमाणे आहे.

वर नमूद केलेल्या निविदा नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता निदर्शनास आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 47 दिनांक 17.10.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता. परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 09.05.2013 ते 08.05.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु सदरच्या मूळ कालावधीत काम पूर्ण झालेले नसून सदरचे कामा 31.03.2015 पर्यंत काम पूर्ण झाले नसल्याचे दिसून येत असून सदरच्या कामाचा विमा व कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. वरील कामाचे कंत्राटी मूल्य रक्कम रु. 6,22,50,258/- असून 1% दंडनीय विमा रक्कम रु. 6,22,502/- वसूल करून शासकीय विमा संचालनालयाकडे भरणे आवश्यक आहे.



तरी ठेकेदाराकडून सदरची रक्कम रु. 6,22,502/- वसूल करून विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडे जमा करण्यात येऊन जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

2) कामाच्या अटी व शर्तीनुसार कामगार कल्याण कराची रक्कम एकूण झालेल्या कामाच्या रक्कमेवर 1% वसूल करून मनपा खाती जमा करून ठेवण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. सदरची वसूल केलेली रक्कम रु. 2,64,559/- कामगार कल्याण अधिकारी महाराष्ट्र शासन यांच्याकडे जमा करून सदरच्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात यावे. तो पर्यंत सदरची रक्कम रु. 2,64,559/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	बाब	अंदाजपत्रकानु पुरवठा केलेले परिमाण ( अदा केलेली टक्केवारी)	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
2	P& S DI K-7 Pipes- 150 MM Dia	1495	2088	593	1599.52	948515/-
	एकूण र.रु.					948515/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणापेक्षा कामावर कार्यान्वित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा as per site condition या रकान्यात स्पष्टपणे बाबनिहाय नमूद केलेली नाही. तरी याबाबत कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास उपलब्ध करावी अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु.9,48,515/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 अनुसूची 1 मधील कलम 54(ii) व 40(b) 2500 पेक्षा जास्त रक्कमेच्या बँक गॅरन्टीवर प्रत्येक हजाराकरिता रु.5/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. ठेकेदाराने सदरच्या कामाकरिता बँक गॅरन्टीची रक्कम रु. 15,57,000/- घेतली असून त्यावर रु.100/- चे मुद्रांक लावून हमीपत्र घेण्यात आले आहे. कमी शुल्क आकारल्यामुळे शासन महसुलाचे रु 7685/- चे नुकसान झाले आहे.

अ.क्र.	B.G.No.	बँक ग्यारंटीची रक्कम	वसूल करावयाची मुद्रांक शुल्काची	भरलेले मुद्रांक शुल्क	तफावतीची रक्कम रु.

			रक्कम		
1	BG No.37/2013	15,57,000/-	7785	100	7685/-
				एकूण र.रु.	7685/-

- 5) बँक गॅरन्टी BG No.37/2013 दिनांक 09.04.2014 पर्यंत मुदत होती. सदरची बँक गॅरन्टीची मुदतवाढीच्या पत्राची प्रत लेखापरीक्षण कालावधीत दिनांक 31.03.2015 पर्यंत घेतल्याचे दिसून आले नाही. तरी याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.
- 6) सदरच्या कामाच्या नोदिबाबतची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झाली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात यावी.
- 7) सदरच्या कामाच्या तिसऱ्या देयकामध्ये प्रदान करण्यात आलेल्या देयकामध्ये providing & supplying of DI K-7 Pipes 150 mm dia चा दर र.रु. 1356.16/- रनिंग मीटरप्रमाणे असताना ठेकेदारास प्रदान करण्यात आलेल्या देयकामध्ये सदरच्या DI K-7 150 MM DIA चा दर 1599.52/- प्रति नग प्रमाणे 5% रक्कम प्रदान करताना दर रु.67.808 प्रमाणे अदा करण्याऐवजी र.रु 79.976/- प्रमाणे रक्कम प्रदान केली आहे. त्यामुळे सदरच्या तफावतीची रक्कम रु.12.168/-प्रमाणे एकूण 613 नग रनिंग मीटरची एकूण रक्कम रु. 7459/- ठेकेदारास जास्तीची रक्कम प्रदान झालेली आहे. तरी सदरची रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात यावी. वसूलपात्र रक्कम रु. 6,37,646/-  
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 12,13,074/-

DATBVGM6801 (Ref No : 27, Hmm No : 47)

**47 पाणीपुरवठा विभागातील पाणी मीटर बंद असल्यामुळे तसेच पाण्याची देयके उशिराने दिल्यामुळे पाण्याच्या प्रत्यक्ष वापराप्रमाणे महसुली उत्पन्न मिळत नसल्याबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 8

लेखा शीर्ष: पाणीपुरवठा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

पाणीपट्टीचे दर सन 2005-2006 पासून पुढील तीन वर्षांसाठी दर ठरविण्यात आले असून सदरचे दरवाढ करण्याचे धोरण महापालिका सभा क्रमांक 08/2004-05 दिनांक 17.02.2005 अन्वये ठराव क्रमांक 192 मंजूर केलेले होते. सदरच्या ठरावाची मुदत पुढील तीन वर्षांकरिता होती. त्यानुसार मनपाने आज तागायत दिनांक

17.02.2005 अन्वये कार्यवाही करण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे मनपाच्या महसुली उत्पन्नाचे मोठ्याप्रमाणत नुकसान होत असल्याचे दिसून येत आहे. पाणीपट्टीचे दरामध्ये सुधारणा करणे आवश्यक असताना सदरचे दर सुधारित केलेले नाहीत. मनपाच्या सदरच्या विभागामध्ये नळ कनेक्शनद्वारे पाणीपुरवठा केला जात असून साधारणपणे 64% मीटर बंद असल्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणत नुकसान होत आहे. ग्राहकांनी विहित कालावधीत पाणीपट्टीची रक्कम भरणा करत नसल्यामुळे थकबाकीमध्ये मोठ्याप्रमाणत वाढ होत असल्याचे दिसून येत आहे. पाणीपट्टीची रक्कम धनाकर्षणे भरणा केल्यास आणि धनाकर्ष अनादर झाल्यास त्यांची शुल्काची रक्कम पुढील पाणीपट्टीच्या देयकामध्ये संगणकीय प्रणालीतून देयकामध्ये समाविष्ट होणे अपेक्षित असते. परंतु तसे होत नसल्याचे दिसून येत आहे.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिका अंतर्गत पाणीपुरवठा विभागाचे 2014-15 चे लेखापरीक्षण केले असता पाणी पुरवठा विभागाची मागणी देयके महानगरपालिकेच्या संगणकीय प्रणालीमध्ये तयार करून ती ग्राहकांना पाणीपुरवठा विभागाच्या मीटर निरीक्षकामार्फत त्यांचे पत्यावर प्रत्यक्ष जागेवर जावून दिली जातात. पाणीपुरवठा विभागाने विहित केलेल्या नमुन्यामध्ये ग्राहकास दर दोन महिन्यांचे एक या प्रमाणे प्रत्येक आर्थिक वर्षामध्ये एकूण 4 मागणी देयके व चार महिन्यांचे एक अशी एकूण पाच देयके देण्यात येतात. मागणी देयकाचे नमुन्यामध्ये बिल नंबर, ग्राहकाचे नांव, भाग रि.नंबर, ग्राहक क्रमांक, मीटर जोडणी दिनांक, व देयकाचा कालावधी याबाबी नमूद केल्या आहेत. तसेच देयकाच्या तपशिलामध्ये नळाचा प्रकार, (0.25 इंच, 0.50इंच, 0.75 इंच, 1.00 इंच,) ग्राहक प्रकार, पाणी आकारणी आधार चालू वाचन (Reading), मागील वाचन, वापरलेले पाणी लिटर/ सरासरी पाणी आकारणीचा दर, एकूण भरावयाची रक्कम, विलंब आकार याबाबीचा समावेश देयकामध्ये केला आहे. पाणीपुरवठा विभागातील पाणीपट्टीच्या देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 57 दिनांक 24.10.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) मनपाच्या पाणीपुरवठा विभागातील पाणीपट्टी दराचे बाबतीत प्रशासन विभागाकडून सुचविण्यात आलेली व स्थायी समितीने शिफारस केलेली दरवाढ अंशतः मान्य करून पुढीलप्रमाणे निर्णय घेण्यात येत आहे. पाणीपुरवठा विभागाना "ना नफा ना तोटा" या तत्वावर चालवा ही कल्पना योग्य असली तरीही या संदर्भातील दरवाढ करित असताना केल्या जात असलेल्या पाणी पुरवठ्याचे प्रमाण, एकदम दरवाढ केल्याने त्यांचा पाणी ग्राहकावर पडणारा बोजा व त्यामुळे बिले न भरण्याची वाढणारी प्रवृत्ती व त्यामुळे थकबाकी वाढण्याची शक्यता या बाबीचाही विचार करणे योग्य ठरते. त्यामुळे पाणीपट्टीचे दर सन 2005-2006 पासून पुढील तीन वर्षासाठी खालीलप्रमाणे दरवाढ करण्याचे धोरण महापालिका सभा क्रमांक 08/2004-05 दिनांक 17.02.2005 अन्वये ठराव क्रमांक 192 (विषय क्रमांक 01 अन्वये खालीलप्रमाणे निश्चित करण्यात आले आहेत.

अ.क्र.	वर्ष	घरगुती वापर	बिगर घरगुती वापर	ना नफा ना तोटा तत्वावर
--------	------	-------------	------------------	------------------------

		(प्रती 1000 लिटर्स)		(प्रती 1000 लिटर्स)
1.	2005-06	रु. 6.00	रु. 22.00	रु. 10.00
2.	2006-07	रु. 7.00	रु. 26.00	रु. 11.00
3.	2007-08	रु. 8.00	रु. 30.00	रु. 12.00

पाणी पुरवठा बिलाची आकारणी वरीलप्रमाणे करीत असताना व्यवसायांचे स्वरूप विचारात घेवून बिगर घरगुती या प्रकारामध्ये हॉटेल्स/ खानावळी/लॉज,परमिटबार, हॉस्पिटल्स/दवाखाने/दुध डेअरी,मंगल कार्यालय,रोपवाटिका,दारूचे दुकान,बांधकाम,पोहोण्याचा तलाव,शीतगृहे,रसगृहे इत्यादी जे व्यवसाय पाणी वापराशिवाय चालू शकत नाहीत अशांचा समावेश बिगर व्यवसाय मध्ये करण्यात आलेला आहे. वर नमूद केलेला मनपाचा ठराव क्रमांक 192 दिनांक 17.02.2005 हा पुढील तीन वर्षांकरिता करण्यात आलेला असताना सदरच्या ठरावान्वये सन 2008-09 किंवा पुढील वित्तीय वर्षामध्ये पाणीपट्टीचे दर बदलणे आवश्यक होते. परंतु अद्यापही सदरच्या दरान्वये पाणीपट्टीची आकारणी करणे चालू असल्यामुळे मनपाच्या महसुली उत्पन्नात वाढ झालेली नाही. सदरच्या ठरावान्वये पाणीपट्टीचे दर बदलण्याबाबतची कार्यवाही तात्काळ करणेबाबत ठोस उपाययोजना आखणे गरजेचे आहे. त्याबाबत केलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरीक्षणास अवगत करण्याबाबत कळविण्यात आले होते परंतु विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही.त्यामुळे मनपाच्या महसुलाचे मोठ्याप्रमाणांत नुकसान होत आहे.

2) आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये सांगली व कुपवाड भागामध्ये एकूण 470 नवीन मीटर नळ कनेक्शनची जोडणी झाल्याबाबतची माहिती हेड मीटर रीपेरीअर यांच्या अहवालानुसार बसविण्यात आलेले आहेत. त्याप्रमाणे त्यांचे अभिलेखे प्रत्येक मीटर निरीक्षकाकडे वर्ग केले जातात. त्यानंतर संबंधित मीटर निरीक्षकामार्फत ग्राहकांना पाण्याची देयके देण्याबाबतची कार्यवाही केली जाणे आवश्यक असते. परंतु याबाबत मीटर निरीक्षक यांनी विहित कालावधीत नवीन नळ कनेक्शन जोडलेल्या ग्राहकांना देयके दिली किंवा नाहीत याबाबतची खात्री लेखापरीक्षणात करता आली नाही. तरी वर नमूद केलेल्या नवीन नळ कनेक्शन दिलेल्या ग्राहकांना देण्यात आलेली पाणीपट्टीची देयकाची नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावी.

3) पाणीपुरवठा विभागातील पाणीपट्टीच्या देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता, सांगली व कुपवाड विभागातील ग्राहकांच्या पाणीपुरवठ्याच्या देयकामध्ये बऱ्याच ग्राहकांचे मीटर बंद असल्याचे आढळून आले आहे. आणि बंद मीटर असल्यामुळे ग्राहकांना सरासरी प्रती महिना रु. 160/- असे दोन महिन्यासाठी 320/- चे पाणीपट्टीचे देयक देण्यात येत आहे. त्याचप्रमाणे मनपाच्या कार्यक्षेत्रात एकूण मीटर नळ कनेक्शनची संख्या 44606 असून त्यापैकी 28914 बंद मीटर असल्याचे निदर्शनास आले असून त्याचे प्रमाण 64% असल्याचे दिसून येत आहे. विभागनिहाय बंद मीटरची संख्या पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	भागाचे नांव	एकूण ग्राहक संख्या	मीटर चालू असल्याची संख्या	बंद मीटरची संख्या
1.	मिरज रोड 1	2520	477	2043

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

2.	मिरज रोड 2	2648	716	1932
3.	मिरज रोड 3	2771	1198	1573
4.	मिरज रोड 4	1967	1038	929
5.	खणभाग-1	1663	248	1415
6.	खणभाग -2	1979	410	1569
7.	वखार भाग 1	2019	709	1310
8.	वखार भाग औ.वखा	3833	1272	2561
9.	पेठभाग-1	4778	2203	2575
10.	पेठभाग-2	353	78	275
11.	पेठभाग सांगलीवाडी	1951	474	1477
12.	शिवाजीनगर-1	3605	1001	2604
13.	शिवाजीनगर-2	1035	285	750
14.	शिवाजीनगर मार्केट यार्ड	482	91	391
15.	गावभाग 1	1679	683	996
16.	गावभाग-2	2527	797	1730
17.	गावभाग शिवाजीनगर	1261	329	932
18.	कुपवाड	2484	1465	1019
19.	उल्हासनगर	258	32	226
20.	विध्यांनगर	1887	1071	816
21.	वानलेसवाडी	765	402	363
	एकूण मीटरची संख्या	44606	15692	28914

उपरोक्त माहितीवरून असे दिसून येते कि, महानगरपालिकेच्या बऱ्याच भागातील 50% पेक्षा जास्त मीटर बंद आहेत. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 8(1) नुसार पाणी मोजण्याचे प्रत्येक मीटर दुरुस्त ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 11 चे पोटनियम (2) अन्वये आयुक्ताने लेखी नोटीसद्वारे जागेच्या मालकास, भोगवटादारास मीटरमध्ये कोणताही दोष आढळून आल्यास तो काढून टाकण्यास किंवा साफ करण्याचे फर्माविणे आवश्यक आहे. पाण्याच्या वापराबाबतचे जे मागणी देयक ग्राहकास देण्यात येते. त्यामध्ये मीटर बंदचा शिक्का मारण्यात येतो व मागील तीन महिन्यांच्या पाणी वापराचे सरासरी काढून त्याप्रमाणे पुढील देयक ग्राहकास पाठविले जाते. परंतु प्रकरण 8 नियम 12(क) नुसार जागेच्या मालकाने मीटर दुरुस्त केले नसल्यास अशा ठिकाणचे नळ कनेक्शन आयुक्त यांनी अधिनियम 1949 चे प्रकरण 12(1) नुसार तोडून टाकणे आवश्यक असते. परंतु पाणीपुरवठा विभागाने सदर कनेक्शन तोडून टाकली नसल्याने बंद मीटरची संख्या वाढत असल्याचे दिसून येत आहे. तसेच ग्राहकाने एकूण किती पाणी वापरले व त्याची एकूण किती रक्कम महानगरपालिकेस मिळणे आवश्यक आहे. याबाबतची नेमकी माहिती समजून येत नसल्याने मीटरप्रमाणे पाणीवापराची योग्य रक्कम मनपास मिळत नसल्याबाबतचे स्पष्ट होते. त्यामुळे मनपाचे

मोठ्याप्रमाणात महसूलाचे नुकसान होत आहे.

4) वर नमूद केलेल्या तक्त्यातील मीटर बंद असल्यामुळे आणि ग्राहकांनी वेळेत देयकाची रक्कम मनपाच्या खात्यामध्ये जमा केलेली नसल्यामुळे थकबाकीची रक्कम मोठ्याप्रमाणात थकीत असल्याचे निदर्शनास आले आहे. याबाबत काही ग्राहकांच्या थकबाकीची व विलंब आकारणीची रक्कम प्रलंबित असल्याचे खालील नोंदीवरून दिसून येईल.

ग्राहकाचे नांव	ग्राहक क्रमांक	मागील थकबाकी ची रक्कम रु.	विलंबाची रक्कम रु.	एकूण र.रु.
पेठभाग-गणी बापू मिस्त्री	501	10860	10419	21279
हरिभाऊ भगवान कांबळे	497	3688	8982	12670
इकबाल गुरमहमद भागवान	499	5440	2344	7784
हनीफ चंद मुजावर	496	9006	32631	51637
दिलावर अजिन मूरआल	464	36070	47614	83684
नारायण मनोहर सूर्यवंशी	444	17756	32154	49910
गावभाग-1 गोविंद सावंत	25	14730	27442	42172
शिवाजीनगर-2 लक्ष्मण गडदे	261	44974	75508	120482
गणपतराव विथोभा ओंकार	642	64208	121486	185694
रामदिन जयनारायण लड्डा	240	48642	80066	128708
पिठ्हीपी महमंद	233	43997	103471	147468
शरीफ लतीफ पठाण	1444	57420	107611	165031
मिरजरोड 2.अरुण कानेटकर	1267	69640	28549	108189
विनायक दमोदर कुलकर्णी	1317	29758	31118	60876
एकूण वसूलपात्र रक्कम				1185584

वर नमूद केलेल्या थकबाकीच्या रक्कमेच्या वसुलीबाबत ठोस कार्यवाही करण्यात यावी. तसेच अश्या प्रकारची थकबाकी असलेल्या ग्राहकांची एकूण थकबाकीची रक्कम किती आहे याबाबत मनपाने योग्य ते नियोजन करून वसुलीबाबत कार्यवाही करून सदरची रक्कम एकूण थकबाकीची वसुलीच्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावी.

5) मनपाच्या सन 2014-15 या वर्षातील पाणीपट्टीच्या देयकाची मागणी एप्रिल-2014 ते सप्टेंबर-2014 या महिन्याचे मागणीचे देयके ग्राहकांना उशिरा दिल्यामुळे मनपाचे महसुली उत्पन्न कमी झालेले आहे. त्याच प्रमाणे मीटर बंद असल्यामुळे सरासरी देयक दिल्यामुळे मनपाचे बऱ्याच प्रमाणात नुकसान झाले आहे. तरी सदरची देयके उशिराने देण्याबाबतची कारणमीमांसासह लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

अ) पावती क्र.359768 रस्ता क्र.DMA-2 माहे ऑक्टोबर/नोव्हेंबर-2014 चे देयकामधील श्रीम.अनुसया अपार्टमेंट यांच्याकडून पाणीपट्टी भरणा र.रु. 329/-ची पाणीपट्टी जमा केल्याचे दिसून येत आहे. परंतु सदरचे

अपार्टमेंटमध्ये एकूण किती नळ कनेक्शन आहेत याबाबतची माहिती उपलब्ध होऊ शकली नाही. तसेच सदरच्या अपार्टमेंटमधील नळ कनेक्शनच्या पाणीपट्टीची रक्कम जमा केलेल्या नोंदवहीतील जोडणी क्र.18796 असताना रोखपुस्तकामध्ये जोडणी क्र.15531 नमूद केली असल्याने अशा प्रकारच्या चुकीच्या नोंदी घेतल्याने ग्राहकाने जमा केलेली पाणीपट्टीची रक्कम त्यांच्या खात्यावर जमा न होता ती प्रलंबित राहण्याची शक्यता आहे. त्यांमुळे अशा प्रकारच्या इतर नोंदीची पडताळणी करून तसे अनुपालन सादर करावे.

6) पाणीपुरवठा विभागामधील पाणीपट्टीची रक्कम धनाकर्षने भरणा केलेल्या नोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे उणीवा निदर्शनास आल्या आहेत.

अ) मनपाच्या खात्यामध्ये जमा केलेल्या धनाकर्षची रक्कम मनपाच्या खाती जमा न झालेल्या ग्राहकांनी सादर केलेले धनाकर्ष वटलेले नसल्याबाबतच्या नोंदीचा तक्ता खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

ग्राहक क्र.	ग्राहकांचे नांव	पेठ भागाचे नांव	धनाकर्ष क्र व दिनांक	धनाकर्षची रक्कम रु.	बँकेचे नांव
3210	श्री.समीर व देवांग मेहता	मिरज रोड -2	357842-20.3.15	3063/-	सिंडीकेट बँक
3500	सुनील महादेव भोसले	मिरज रोड -2	38428-16.03.15	606/-	AXIS BANK
1349	कल्लाप्पा शि. चिकर्ड	खणभाग	53680-21.02.15	21600/-	C.B.I.BANK
62	त्रिशला वसंत मुरुमकर	शिवाजीनगर-1	48760-31.01.15	1284/-	IDBI BANK
743	शालन किसन शेंडगे	अभयनगर	211796-28.1.15	1275/-	S.B.I.ABNK
1637	मोहन गोपाल जोशी	मिरज रोड -2	301234-29.01.15	937/-	ICICI BANK
623	हरिकिशन कबरा-शहा	वखारभाग-1	995516-17.01.15	2317/-	Karad urban
35	विजयमाला शि.जाधव	खणभाग-2	491241-07.01.15	1280/-	S.B.I.

वर नमूद केलेल्या धनाकर्षाची रक्कम मनपाच्या खात्यामध्ये जमा झालेली नाही. सदरचा धनाकर्ष अनादर झाल्यामुळे बँकेने अनादरचे शुल्क आणि प्रलंबित पाणीपट्टीची रक्कमेवर लावलेले विलंब आकारणीची संबंधीत ग्राहकाकडून वसूल केल्याबाबतच्या नोंदीची पडताळणी करता आली नाही. त्याचप्रमाणे सदरच्या ग्राहकांच्या पुढील पाणीपट्टीच्या देयकामध्ये अनादर धनाकर्ष शुल्काची रक्कम संगणकीय प्रणालीमधून येणे अपेक्षित असते. परंतु सदरच्या देयकामध्ये अनादर धनाकर्ष शुल्क पुढील देयकामध्ये समाविष्ट होत नसल्याचे निदर्शनास येत आहे. तरी याबाबत मनपाने केलेल्या कार्यवाहीबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर केलेले नाही.

**48 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या मिरज शहर भुयारी गटर योजनेमधील अनियमिततेबाबत**

महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 12

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 8674475.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 593072.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 8081403.00/-

अंदाजपत्रकामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामधील तफावत रुपये 87265.65 एवढी रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. पुरवठा झालेले पाईप व प्रत्यक्षात अंथरण्यात आलेल्या पाईपचे परिमाण यात मोठ्या प्रमाणात तफावत असल्याने तफावतीची रक्कम रुपये 5,29,239.18/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे. गौणखनिजाची रॉयल्टी रक्कम शासनाकडे भरणा केली नसल्याने रक्कम रु. 63832.54/- वसूलपात्र करण्यात येत आहे. मजीप्राने जुनाच डिपीआर महानगरपालिकेस सादर करुनही मजीप्रास महानगरपालिकेने रु.61.50 लक्ष अदा केले असल्यामुळे सदरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. महानगरपालिकेने उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनाकडे पाठविलेली नसल्याने दुस-या टप्प्याचे अनुदान महानगरपालिकेस मिळालेले नाही.

मिरज भुयारी गटर योजना राबविणेसाठी UIDSSMT कार्यक्रमांतर्गत दि.28/09/2006 रोजी SLSC ची मान्यता घेऊन केंद्र शासनाकडे मंजूरीस्तव प्रस्ताव पाठविण्यात आला. परंतु त्यास केंद्र शासनाची मान्यता न मिळाल्याने सदरील योजनेचा समावेश महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियानामध्ये करणेत आला आहे. सदरचे काम 50% शासकीय अनुदानातून व 50% MUIDCL कडील कर्ज घेवून करण्यात आले आहे. कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या मिरज शहर भुयारी गटर योजना
2	महासभा ठराव क्र. व दिनांक	महासभा क्र.08 ठराव क्र.222 दि.20/03/2010
3	स्थायी समिती ठराव क्रमांक	विषय क्रमांक 636 दि.05/03/2012
4	कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	रुपये 52,20,73,415/-
5	कंत्राटदाराचे नाव	एस.एम.सी इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रायव्हेट लिमिटेड
6	निविदा रक्कम	50,45,60,058/-
7	कंत्राट रक्कम	77,54,36,420/- (निविदा रकमेच्या 53.68% जादा



		दराने)
8	स्विकृती पत्र क्रमांक व दिनांक	कार्यकारी अभियंता मलनि:सारण विभाग पत्र क्र. 17, दि.09/04/2013
9	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	क्र.92 दि.30/04/2013

**विषयांकित** कामाची नस्ती, डि.पी.आर. बी-1 टेंडर, एस्टिमेट, Volume No -I (Technical Bid) & Volume No -II (Price Bid) व मोजमाप पुस्तक यांचे लेखापरीक्षण केले असता अर्धसमास पत्र क्रमांक 122 दिनांक 26/06/2019 नुसार खुलासा सादर करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने खुलासा सादर केला नाही. सबब लेखापरीक्षणांअती खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. शासन परिपत्रक क्र.जीईएन-1093/2365/प्र.क्र.126/93/नवि-14,दि.20/10/1993 मध्ये मंजूर अंदाजपत्रकातील रक्कमेपेक्षा कमाल 10 टक्केहून जास्त रक्कमेच्या निविदा आल्यास त्या का जास्त आहेत त्याचे काळजीपूर्वक बाबनिहाय परिक्षण करणे आवश्यक आहे, तसेच फेर निविदा मागविण्याबाबत गांभीर्याने विचार करणे इष्ट ठरते असे नमूद आहे. तसेच ज्या ठिकाणी निविदेचे अधिक्य चालू दरसूचीच्या अधारे येणा-या सुधारीत किमतीच्या 5 टक्केहून जास्त नाही. परंतु प्रशासकीय मान्यतेच्या रक्कमेपेक्षा रु.10 लाखाने जास्त आहे, अशा प्रकरणामधील अधिक्यास शासनाकडून पूर्वमंजूरी घेण्यात आली पाहिजे असे नमूद आहे. परंतु या निविदेचे आधिक्य चालू दरसूचीच्या 5 टक्केपेक्षा जास्त असतानाही शासनाकडून पूर्व मंजूरी न घेताच निविदा महानगरपालिकेने मंजूर केली आहे. तसेच कार्यकारी अभियंता यांना चालू दरसूचीनुसार येणा-या अधिक्यास मंजूरी देण्याचे अधिकार नसतानाही त्यांनी या निविदेस मान्यता दिली आहे. सदर निविदेमध्ये आलेला जादाचा दर हा योग्य असलेबाबतची खात्री या योजनेचे प्रकल्प सल्लागार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांनी करून तशी तांत्रिक मान्यता मुख्य अभियंता यांनी देणे आवश्यक असता त्यांनी या अधिक्यास मंजूरी दिलेली नाही. सदर बाब ही अत्यंत गंभीर असून वित्तीय औचित्याचा भंग करणारी आहे.
2. 2014 -15 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये नगरोत्थान योजने अंतर्गत जलनि:सारण मनपा हिस्सा कर्ज या लेखाशिर्षाखाली रु.30 कोटीची तरतूद केली आहे. परंतु 2014 -15 या आर्थिक वर्षामध्ये प्रत्यक्ष जमा निरंक दिसून येते. तसेच 2014-15 या आर्थिक वर्षाअखेर या कामावर रक्कम रु.29,99,82,839.83/- इतका खर्च झाला आहे व सदरचा संपूर्ण खर्च शासन निधीतून करण्यात आला आहे. महानगरपालिकेने शासन निर्णयाप्रमाणे स्वनिधीच्या रक्कमेची अर्थसंकल्पात तरतूद केली नसल्याने महानगरपालिकेच्या दायित्वात वाढ झाली आहे.
3. विषयांकित कामाचा कार्यादेश कंत्राटदारास दि. 30/04/2013 रोजी दिला आहे. परंतु कंत्राटदाराने कामाचा बार चार्ट दिनांक 15/10/2013 रोजी विभागास सादर केला आहे. कामाच्या प्रगती बार चार्टवार नियंत्रण ठेवणेची जबाबदारी महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा व जलनि:सारण विभागाची आहे, परंतु विभागाने याबाबत कार्यवाही केली नाही, यामुळे सदर कामास विलंब झाला आहे.

4. ठेकेदाराची निविदा 9.72 टक्के जादा दराने मंजूर केले असून त्याला पुन्हा भाववाढ ही देण्याचे मान्य केल्याने ठेकेदारास दुहेरी फायदा दिला असल्याचे दिसून येते.
5. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/ घनमिटर प्रमाणे रॉयल्टी ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही पाणीपुरवठा विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. धावते देयक क्र.3 मोजमाप पु.क्र.10 (पृष्ठ क्र.15 ते 19) प्रमाणक क्र.3 दि.07/06/2014 रु.8,3,67,489/- व धावते देयक क्र.5 प्रमाणक क्र.12 दि.21/10/2014 रु.1,67,84,651/- ची तपासणी केली असता देयका बरोबर अनुक्रमे रुपये 50551/- व रु.13281.54/- असे एकूण रुपये 63832.54/- रक्कमेचे गौणखनिजाची रॉयल्टी रक्कम शासनाकडे भरणा केली नसल्याने रक्कम रु. 63832.54/- वसूलपात्र करण्यात येत आहे.
6. पुरवठा झालेल्या पाईप्सच्या परिमानापेक्षा अंथरलेल्या पाईप्सचे परिमाण जास्त झाल्याचे खालीलप्रमाणे दिसून येते.

अ.क्र.	पाईपचा प्रकार	पुरवठा झालेले पाईपचे परिमाण	प्रत्यक्षात अंथरण्यात आलेले पाईपचे परिमाण	तफावत	पाईपचा दर	एकूण रक्कम
1)	R.A.Bill No.6 Subwork No.1 Item No.1 Rcc Np 3 Class Pipes					
	a) 150 mm	1200 RM	1794.10 RM	594.1 RM	311.20	184883.92
	b) 200 mm	176 RM	665.44 RM	489.44 RM	464.80	227491.71
	c) 300 mm	150 RM	331.24 RM	181.24	644.80	116863.55
एकूण :-						529239.18

उपरोक्त प्रमाणे पुरवठा झालेले पाईप व प्रत्यक्षात अंथरण्यात आलेल्या पाईपचे परिमाण यात मोठ्या प्रमाणात तफावत असल्याने तफावतीची रक्कम रुपये 5,29,239.18/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

7. विषयांकित कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाचे परिमाण व देयकामध्ये नमुद केलेल्या कामाचे परिमाण यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

Subestimate No 2A-Remaining work of R Sewear  
v) for modified branches R5-R4-R3

अ.क्र	कामाचा तपशील	दर	निविदा दराप्रमाणे	देयका प्रमाणे	कामाचे परिमाण		एकुण रक्कम
					कमी	जादा	
1	Item No 1	624	549	640	-	91	56784/-
R.A Bill 1	RCC 4 Class					+	53.68%
	200 mm Supply					+	30481
एकूण							87265.65/-

उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे तफावत पहाता अंतिम तपशिलवार अंदाज तयार करणे अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नाही, तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार मुळ मंजूरी देण्याच्या प्राधिकाऱ्याचे आदेश घेण्यात आलेली नाही. यामुळे रुपये 87265.65 एवढी रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे..

8. सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 1097 /सीआर 622/इमारती 2

दि.22/08/2005 नुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली पुस्तिका 1984 मधील परिशिष्ट 42 मध्ये उल्लेखिलेल्या मोजमापे तपासणीच्या अधिकारात सुधारणा केल्याप्रमाणे प्रच्छन्न मापे (Hidden Measurements) विशेषतः मातीकाम, खोदकाम, पुलांचे पायव्याचे काम, बी.बी.एम. इत्यादी बाबींची किमान 5 टक्के तपासणी क्षेत्रिय कार्यकारी अभियंता यांनी करणे बंधनकारक असतांना खोदकामाची 5 टक्के तपासणी कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली नाही.

9. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणने तयार केलेल्या डिपीआरची रक्कम महानगरपालिका अदा करणार असल्याने, महानगरपालिकेने मजिप्राकडून पुन्हा सर्वेक्षण करून नविन डिपीआर तयार करून घेणे आवश्यक होते. परंतु महानगरपालिकेने जुनाच डिपीआर एस्टिमेटमधील किंमतीमध्ये बदल करून स्विकारला व त्यापोटी मजीप्रास सन 2014-15 मध्ये प्रमाणक क्र.2 दि.07/05/2014 ने रु.

3940187/- व प्रमाणक क्र.14 दि.12/11/2014 ने रु.2210106/- असे एकूण रु.6150293/- अदा केले आहे. तेव्हा मजीप्राने जुनाच डिपीआर महानगरपालिकेस सादर करूनही मजीप्रास

महानगरपालिकेने रु.61.50 लक्ष अदा केले असल्यामुळे सदरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

10. 2014-15 या आर्थिक वर्षा अखेर या योजनेवर एकूण रक्कम रु.299982839.83/- खर्च झाला आहे. त्यामधून ठेकेदारास आदा केलेली मोबिलायझेशन अॅडव्हान्स रक्कम रु.50476006/- वजा करता रु.249506833.83/- इतका खर्च झाला आहे. सदर खर्च पहिल्या टप्प्यात प्राप्त झालेल्या अनुदानाच्या 70 टक्के पेक्षा जास्त झाल्याने या खर्चाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनास सादर करून दुस-या टप्प्याच्या अनुदानाची मागणी करणे आवश्यक असता महानगरपालिकेने उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनाकडे पाठविलेली नसल्याने दुस-या टप्प्याचे अनुदान महानगरपालिकेस मिळालेले नाही. अनुदानाची मागणी का करण्यात आली नाही.

11. धावते देयक क्र.4 प्र.क्र.10 दि.08/10/2014 मध्ये परिमाणाच्याबाबतीत शेवटच्या प्रमाणपत्रापासून केलेल्या (किंवा पुरविलेले परिमाण) व आजच्या तारखेपर्यंत केलेले (किंवा पुरविलेले परिमाण) तसेच रक्कमेच्या बाबतीत ही आजच्या तारखेपर्यंत व मागील बिलापासूनचे आकडे (संख्या/रक्कम) सारखीच नोंदविल्यामुळे धावत्या देयकातील परिमाण व रक्कम तपासता आली नाही.

12. Item No 17 :- (RA Bill iii rd) ठेकेदारास 8486.45 cum \* 217.27 = 18,43,844.47/- एवढ्या रक्कमेचे प्रदान उत्खनानातून शिल्लक राहिलेला मुरुम वाहतुक केलेबाबत करण्यात आले आहे. परंतु वाहनाचे लॉगबुक व माल मनपाच्या ताब्यात घेतलेबाबत स्टॉकबुक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नसल्यामुळे रुपये 18,43,844.47/- एवढी रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

FMDDMM7001 (Ref No : 122, Hmm No : 122)

#### **49 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या सांगली शहर भुयारी गटर योजनेमधील अनियमिततेबाबत.**

महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 13

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 9647946.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9333178.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 314768.00/-

अंदाजपत्रकामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामधील तफावत रुपये 4210805.49 एवढी रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. पुरवठा झालेले पाईप व प्रत्यक्षात अंथरण्यात आलेल्या पाईपचे परिमाण यात मोठ्या प्रमाणात तफावत असल्याने तफावतीची रक्कम रुपये 277217.5/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे. गौणखनिजाची रॉयल्टी रक्कम शासनाकडे

भरणा केली नसल्याने रक्कम रु. 37550.67/- वसुलपात्र करण्यात येत आहे. मजीप्राने जुनाच डिपीआर महानगरपालिकेस सादर करुनही मजीप्रास महानगरपालिकेने रु.44.98 लक्ष अदा केले असल्यामुळे सदरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. महानगरपालिकेने उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनाकडे पाठविलेली नसल्याने दुस-या टप्प्याचे अनुदान महानगरपालिकेस मिळालेले नाही.

सांगली भुयारी गटर योजना राबविणेसाठी UIDSSMT कार्यक्रमांतर्गत दि.28/09/2006 रोजी SLSC ची मान्यता घेऊन केंद्र शासनाकडे मंजूरीस्तव प्रस्ताव पाठविण्यात आला. परंतु त्यास केंद्र शासनाची मान्यता न मिळाल्याने सदरील योजनेचा समावेश महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियानामध्ये करणेत आला आहे. सदरचे काम 50% शासकीय अनुदानातून व 50% MUIDCL कडील कर्ज घेवून करण्यात आले आहे. विषयांकित कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियानांतर्गत घेण्यात आलेल्या सांगली शहर भुयारी गटर योजना
2	महासभा ठराव क्र. व दिनांक	महासभा क्र.08 ठराव क्र.222 दि.20/03/2010
3	स्थायी समिती ठराव क्रमांक	विषय क्रमांक 635 दि.05/03/2012
4	कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	रुपये 65,23,10,522/-
5	कंत्राटदाराचे नाव	एस.एम.सी इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रायव्हेट लिमिटेड
6	निविदा रक्कम	64,71,54,675/-
7	कंत्राट रक्कम	96,95,92,485/- (निविदा रकमेच्या 49.82% जादा दराने)
8	स्विकृती पत्र क्रमांक व दिनांक	कार्यकारी अभियंता मलनिःसारण विभाग पत्र क्र. 16, दि.09/04/2013
9	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	93 दि.30/04/2013

विषयांकित कामाची नस्ती, डि.पी.आर. बी-1 टेंडर ,एस्टिमेट, Volume No -I (Technical Bid) & Volume No -II (Price Bid) व मोजमाप पुस्तक यांचे लेखापरीक्षण केले असता अर्धसमाप्त पत्र क्रमांक 69 दिनांक 29/11/2018 नुसार खुलासा सादर करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने खुलासा सादर केला नाही. सबब लेखापरीक्षांनाअती खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन परिपत्रक क्र.जीईएन-1093/2365/प्र.क्र.126/93/नवि-14,दि.20/10/1993 मध्ये मंजूर अंदाजपत्रकातील रक्कमेपेक्षा कमाल 10 टक्केहून जास्त रक्कमेच्या निविदा आल्यास त्या का जास्त आहेत त्याचे काळजीपूर्वक बाबनिहाय परीक्षण करणे आवश्यक आहे, तसेच फेर निविदा

मागविण्याबाबत गांभीर्याने विचार करणे इष्ट ठरते असे नमूद आहे. तसेच ज्या ठिकाणी निविदेचे अधिक्य चालू दरसूचीच्या अधारे येणा-या सुधारीत किमतीच्या 5 टक्केहून जास्त नाही. परंतु प्रशासकीय मान्यतेच्या रक्कमेपेक्षा रु.10 लाखाने जास्त आहे, अशा प्रकरणामधील अधिक्यास शासनाकडून पूर्वमंजूरी घेण्यात आली पाहिजे असे नमूद आहे. परंतु या निविदेचे आधिक्य चालू दरसूचीच्या 5 टक्केपेक्षा जास्त असतानाही शासनाकडून पूर्व मंजूरी न घेताच निविदा महानगरपालिकेने मंजूर केली आहे. तसेच कार्यकारी अभियंता यांना चालू दरसूचीनुसार येणा-या अधिक्यास मंजूरी देण्याचे अधिकार नसतानाही त्यांनी या निविदेस मान्यता दिली आहे. सदर निविदेमध्ये आलेला जादाचा दर हा योग्य असलेबाबतची खात्री या योजनेचे प्रकल्प सल्लागार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांनी करून तशी तांत्रिक मान्यता मुख्य अभियंता यांनी देणे आवश्यक असता त्यांनी या अधिक्यास मंजूरी दिलेली नाही. सदर बाब ही अत्यंत गंभीर असून वित्तीय औचित्याचा भंग करणारी आहे.

2. 2014 -15 या आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये नगरोत्थान योजने अंतर्गत जलनिःसारण मनपा हिस्सा कर्ज या लेखाशिर्षाखाली रु.30 कोटीची तरतूद केली आहे. परंतु 2014 -15 या आर्थिक वर्षामध्ये प्रत्यक्ष जमा निरंक दिसून येते. तसेच 2014-15 या आर्थिक वर्षाअखेर या कामावर रक्कम रु.26,21,85,658.7/- इतका खर्च झाला आहे व सदरचा संपूर्ण खर्च शासन निधीतून करण्यात आला आहे. महानगरपालिकेने शासन निर्णयाप्रमाणे स्वनिधीच्या रक्कमेची अर्थसंकल्पात तरतूद केली नसल्याने महानगरपालिकेच्या दायित्वात वाढ झाली आहे.

3. विषयांकित कामाचा कार्यादेश कंत्राटदारास दि. 30/04/2013 रोजी दिला आहे. परंतु कंत्राटदाराने कामाचा बार चार्ट दिनांक 15/10/2013 रोजी विभागास सादर केला आहे. कामाच्या प्रगती बार चार्टवार नियंत्रण ठेवणेची जबाबदारी महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा व जलनिःसारण विभागाची आहे, परंतु विभागाने याबाबत कार्यवाही केली नाही, यामुळे सदर कामास विलंब झाला आहे.

4. ठेकेदाराची निविदा 9.72 टक्के जादा दराने मंजूर केले असून त्याला पुन्हा भाववाढ ही देण्याचे मान्य केल्याने ठेकेदारास दुहेरी फायदा दिला असल्याचे दिसून येते.

5. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाचे परिमाण व देयकामध्ये नमूद केलेल्या कामाचे परिमाण यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

Subestimate No 2A-Remaining work of R Sewear

v) for modified branches R5-R4-R3

अ.क्र	कामाचा तपशील	दर	निविदा दरा प्रमाणे	देयका प्रमाणे	कामाचे परिमाण		एकूण रक्कम
					कमी	जादा	
1	Providing and constructing on R.A Bill						

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

4	sewer BB massonary  a) depth 1.5 m  b) depth 2.0 m	14843.85	5	82	-	77	11,42,976.45
		17288.25	4	67	-	63	10,89,159.75
2 R.A Bill 4	Subwork No-1  Item No 12  Depth 2 to 2.5 m	24038.70	41	44	-	3	72116.1
3 R.A Bill 3	Subestimate No 2B  Item No 10  a) depth 2.5 m  b) depth 3.0 m	24038.70	5	6	-	1	24038.70
		29092.35	0	1	-	1	29092.35
4	Subwork No 1  RCC NP II Pipes  200 mm	406	315	854	-	539	2,18,834
5	Subwork No-1 RCC NP II Pipes  350 mm	778	10	140	-	130	101140
6	Subestimate No 2B  Item No 6  a) 300 mm  b) 400 mm	605	300	400	-	100	60,500
		911	610	700.80	-	90.8	72719

							2810576.35
						+	49.82%
						=	1400229.14
<b>एकूण</b>							<b>42,10,805.49</b>

उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे तफावत पहाता अंतिम तपशिलवार अंदाज तयार करणे अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नाही, तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार मुळ मंजूरी देण्याच्या प्राधिकाऱ्याचे आदेश घेण्यात आलेली नाही. यामुळे रुपये 42,10,805.49/- एवढी रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

6. पुरवठा झालेल्या पाईप्सच्या परिमानापेक्षा अंतरलेल्या पाईप्सचे परिमाण जास्त झाल्याचे खालीलप्रमाणे दिसून येते.

अ.क्र.	पाईपचा प्रकार	पुरवठा झालेले पाईपचे परिमाण	प्रत्यक्षात अंतरण्यात आलेले पाईपचे परिमाण	तफावत	पाईपचा दर	एकूण रक्कम
1)	R.A.Bill No.4 Subwork No.1  Item No.1  Rcc Np 2 Class Pipes 200 mm	360 Rm	854.40 R.m	494.4 K.m	404	2,00,726.4
2)	R.A.Bill No.3 Subwork No.3  Rcc Np 2 Class Pipes 150 mm	1000 Rm	1237.55 R.m	237.55 K.m	322	76491.1
<b>एकूण</b>						<b>2,77,217.5</b>



उपरोक्त प्रमाणे पुरवठा झालेले पाईप व प्रत्यक्षात अंथरण्यात आलेल्या पाईपचे परिमाण यात मोठ्या प्रमाणात तफावत असल्याने तफावतीची रक्कम रूपये 2,77,217.5/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

7. धावते देयक क्र.3 ते धावते देय क्र.7 अखेर ठेकेदारास रु.93257454.7/- अदा केले आहेत. ठेकेदाराने कामासाठी वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजाची रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सोबत जोडलेल्या नाहीत. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/ घनमिटर प्रमाणे रॉयल्टी ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही पाणीपुरवठा विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. ठेकेदाराने R.A Bill no 4 Vr.No.6 dt.04/08/2014 अन्वये वापरलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी भरणा केली नसल्याने रक्कम रु.37550.67/- वसूलपात्र करण्यात येत आहेत.

8. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाने या कामाचा Detailed Project Report (DPR) तयार केला असून ज्या ठिकाणी पाईप लाईन टाकताना रेल्वे क्रॉसिंग करावे लागणार आहे त्या ठिकाणची माहिती, नकाशे रेल्वे खात्यास देवून या बाबत त्यांचे अभिप्राय व परवानगी घेणे आवश्यक होते. परंतु DPR ची तपासणी केली असता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाने रेल्वे खात्याबरोबर रेल्वे क्रॉसिंग बाबत कोणताही पत्रव्यवहार केलेला नाही. तसेच योजनेचे काम चालू झाल्यानंतर दि.29/08/2013 च्या उपरोक्त पत्राने जीवन प्राधिकरणाने रेल्वे क्रॉसिंगसाठी रेल्वे खात्याकडे मागणी केली आहे. त्यानंतर परवानगी मिळणे बाबत मजीप्राने पुढे कोणताही पत्र व्यवहार रेल्वे खात्याबरोबर न करणेबाबतचा खुलासाही विभागाने केलेला नाही.

9. सार्वजनिक बांधकाम विभाग,शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 1097 /सीआर 622/इमारती 2 दि.22/08/2005 नुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली पुस्तिका 1984 मधील परिशिष्ट 42 मध्ये उल्लेखिलेल्या मोजमापे तपासणीच्या अधिकारात सुधारणा केल्याप्रमाणे प्रच्छन्न मापे (Hidden Measurements) विशेषतः मातीकाम, खोदकाम, पुलांचे पायव्याचे काम, बी.बी.एम. इत्यादी बाबींची किमान 5 टक्के तपासणी क्षेत्रिय कार्यकारी अभियंता यांनी करणे बंधनकारक असतांना खोदकामाची 5 टक्के तपासणी कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली नाही.

10. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण, मुंबई यांनी जा.क्र.मजीप्रा/सस/ तांशा-1/813/180 दि.20 फेब्रुवारी 2014 रोजी दिलेल्या पत्रामध्ये भुयारी गटार योजनांची अंदाजपत्रके तयार करणे, तांत्रिक तपासणी करणे इत्यादी कामे मजीप्राने केली असून त्यापोटी मजीप्रास सन 2014-15 मध्ये प्रमाणक क्र.2 दि.07/05/2014 ने रु. 2865849/- व प्रमाणक क्र.14 दि.12/11/2014 ने रु.1632335/- असे एकूण रु.4498184/- अदा केले आहे.

मजीप्राने जुनाच डिपीआर महानगरपालिकेस सादर केला असल्याने या अनियमिततेबाबत मजीप्रास महानगरपालिकेने दिलेली रक्कम रु.44.98 लक्ष आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

11. धावते देयक क्र.5 प्र.क्र.10 दि.08/10/2014 मध्ये परिमाणाच्याबाबतीत शेवटच्या प्रमाणपत्रापासून केलेल्या (किंवा पुरविलेले परिमाण) व आजच्या तारखेपर्यंत केलेले (किंवा पुरविलेले परिमाण) तसेच रक्कमेच्या बाबतीत ही आजच्या तारखेपर्यंत व मागील बिलापासूनचे आकडे (संख्या/रक्कम) सारखीच नोंदविल्यामुळे धावत्या देयकातील परिमाण व रक्कम तपासता आली नाही. याबाबतचा खुलासा केलेला नाही.

12. Item No 17 :- (RA Bill 4<sup>th</sup>) ठेकेदारास 2872.87 cum \* 217.27 = 624188.47/- एवढ्या रक्कमेचे प्रदान उत्खनानातून शिल्लक राहिलेला मुरुम वाहतुक केलेबाबत करण्यात आले आहे परंतु वाहनाचे लॉगबुक व माल मनपाच्या ताब्यात घेतलेबाबत स्टॉकबुक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाही. त्यामुळे रक्कम रुपये 624188.47/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

13. 2014-15 या आर्थिक वर्षात या योजनेवर एकूण रक्कम रु.262185658.7/- एवढा खर्च झाला आहे. सदर खर्च पहिल्या टप्प्यात प्राप्त झालेल्या अनुदानाच्या 70 टक्के पेक्षा जास्त झाल्याने या खर्चाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनास सादर करून दुस-या टप्प्याच्या अनुदानाची मागणी करणे आवश्यक असता महानगरपालिकेने उपयोगिता प्रमाणपत्रे शासनाकडे पाठविलेली नसल्याने दुस-या टप्प्याचे अनुदान महानगरपालिकेस मिळालेले नाही. अनुदानाची मागणी का करण्यात आली नाही. याबाबतचा खुलासा केलेला नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 123, Hmm No : 69)

## **50 माळबंगला येथे 70 दललि क्षमतेचे आधुनिक जलशुध्दीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.**

003 इतर योजना 41221 लहान व मध्यम शहरांचा पायाभूत विकास.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 67141977.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 67093200.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 48777.00/-

1. सार्वजनिक बांधकाम नियमावलीमधील कलम 255 मध्ये कामाची संकल्पचित्रे, एस्टिमेट व अर्थसंकल्पीय तरतुद शासनाकडून मंजूर असलेशिवाय कोणतेही काम करू नये असे नमूद असतांना सदर कामाचा समावेश केंद्रशासनाच्या UIDSSMT योजनेमध्ये होण्यापूर्वीच या कामाची निविदा काढण्यात आली आहे.

2. काम पूर्ण करणेचा कालावधी 18 महिनेचा असतांना या योजनेचे Hydraulic Design and Drawing Approval साठी पाच महिन्याचा कालावधी गेल्याने काम सुरु होण्यास उशिर झालेला आहे.
3. जमीन खरेदीसंबंधाने आक्षेपांचा खुलासा विभागाकडून केलेला नसल्यामुळे जमीन खरेदीवरील खर्च रु.6,70,93,200.00 एवढी आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. जमीनीचे खरेदीपत्र व जागा महानगरपालिकेचे नावावर झाले बाबतचा 7/12 चा उतारा लेखापरीक्षणास दाखविण्यात आलेला नाही.

केंद्र शासन पुरस्कृत UIDSSMT योजने अंतर्गत सादर करण्यात आलेल्या सुधारित अंदाजपत्रकात प्रस्तावित 70 दशलक्ष लिटर क्षमतेचे जलशुध्दीकरण केंद्र बांधण्याचे काम करण्यात आले आहे. सादर कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

स्थायी समिती सभा क्र.10, ठराव क्रमांक.154, विषय क्र.07, दि.24/07/2012 ने ठेकेदार मे.लक्ष्मी सिव्हील इंजि.सर्व्हीस लि.यांची सर्वात कमीचा देकार (भाग 1) जलशुध्दीकरण बांधणेसाठी रु.3075 लक्ष या दराने करून घेण्यास तसेच वाढीव खर्चासाठी मान्यता दिली आहे. वाढीव खर्चाच्या मागणीचा प्रस्ताव शासनास सादर करावा व महापालिका हिश्याची तरतुद अर्थसंकल्पात करावी असा सभेने ठराव केला आहे.

या कामाची समज, कार्यकारी अभियंता यांनी पत्र क्र/मनपा/पापुवि/सांगली/411/2012-13 दि.10/08/2012 ने ठेकेदारास दिली.

कामाची वर्कऑर्डर :- कार्यकारी अभियंता यांचे पत्र क्र.मनपा/पापुवि/सां / 524 /12-13 दि.13/09/2012

कामाची मुदत:- पावसाळ्यासह 18 महिने. (दि.12/03/2014)

प्रथम मुदतवाढ :- दि.12/10/2014

दुसरी मुदतवाढ:- दि.28/02/2016 (पाणीपुरवठा विभागाने मुदतवाढ प्रस्तावित केली आहे.

2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये या कामाची देयके खालील प्रमाणे देण्यात आली आहेत.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	मोज.पुस्तक व पृष्ठ क्र.
1	2	02/07/2014	1,95,10,693/-	31 व 33, पृष्ठ क्रं. 86 ते 100 पान नंबर 1 (R) ते 28 (L)

या कामाची नस्ती, टेंडर फाईल, करारपत्रे, प्रमाणके, मोजमाप पुस्तक यांची तपासणी करून खालील आक्षेप घेण्यात आले आहेत.

1. UIDSSMT या योजने अंतर्गत करण्यात येणार असलेल्या कामांना केंद्रशासनाकडून सप्टेबर 2006 मध्ये प्रशासकीय मान्यता मिळाली आहे. या नंतर योजनेमध्ये बदल करून या योजनेस केंद्रशासनाची सुधारीत प्रशासकीय मान्यता दि.08/12/2011 रोजी दिली असतांना सादर कामाचा समावेश केंद्रशासनाच्या UIDSSMT योजनेमध्ये होण्यापूर्वीच या कामाची निविदा दि.27/03/2010 रोजी या योजनेमधून कोणत्या नियमाने

काढण्यात आली आहे. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

2. महाराष्ट्र शासन, महसूल व वन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक: एलक्यूएन1686/प्र.क्र. 3628/अ-2 दि.31 ऑक्टो.1994 नुसार भूमि संपादन अधिनियम, 1894 च्या कलम 11(2) नुसार सन 2013 च्या बाजारमूल्य दरतक्त्याप्रमाणे स.नं.180,202 या मिळकती मूल्यदर विभाग 12/74 माधवनगर रस्ता यामध्ये समाविष्ट असून या मूल्यदर विभागातील खुल्या जमीनीचा दर प्रती चौ.मी. रु.2500/- इतका आहे. उक्त जागा विकास योजनेतील आरक्षणाखालील असल्याने बाजारमूल्य तक्त्यातील मार्गदर्शनानुसार उक्त जागेच्या मुल्यांकनासाठी वरील दराचा 80 टक्के दर म्हणजेच प्रती चौ.मी. दर रु.2000/- होत असल्याने स.नं.180/1 व 180/2 ब,क्षेत्र 1 हे.12.20 आर :- 11020.25 चौ.मी. साठी रु.15320000/-, स.नं.202/1,क्षेत्र 50 आर साठी रु.81,00,000/-, स.नं.202/2,क्षेत्र 1 हेक्टर 29 आर साठी रु.1,70,00,000/- अशी एकूण

- |                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| 1) जमीनीचे मूल्य                  | रु.4,04,20,000/- |
| 2) 30 टक्के दिलासा रक्कम          | रु.1,21,22,000/- |
| 3) 36 टक्के अतिरिक्त घटकाची रक्कम | रु.15451200/-    |

एकूण रक्कम रुपये रु.6,70,93,200/- येत आहे.

उपरोक्त रक्कम लेखा विभागाने प्रमाणक क्र.1 दि.07/05/2013 ने रु.22364400/-, प्रमाणक क्र. 10 दि.05/08/2013 ने रु.22364400/- व प्रमाणक क्रमांक 13, दि.20/11/2013 ने रु.22364400/- आदा केले आहेत. तेव्हा श्रीमंत विजयसिंह माधवराव पटवर्धन यांना जमीन खरेदीस्तव अदा केलेल्या रु.6,70,93,200/- च्या अनुषंगाने खालीलप्रमाणे आक्षेपांचा खुलासा विभागाकडून मागविण्यात आला.

a) सदर योजनेमधील कामांच्या Revised DPR (Detailed Project Report) ला केंद्रशासनाचे नगरविकास मंत्रालयाने Encloser to note no. Q-12045/15/2/UIDSSMT/08-CPHEEO dated 8/12/2011 ने मंजूरी दिली आहे. या पत्रामध्ये या कामाचा समावेश अ.क्र.9 वर केलेला आहे. सदर पत्रामध्ये योजनेसाठी लागणारी जागा महानगरपालिकेच्या मालकीची असलेबाबतचे undertaking महाराष्ट्र शासन व सांगली महानगरपालिकेकडून घेणेबाबत केंद्रशासनाचे नगरविकास मंत्रालयाने सूचित केले आहे. सार्वजनिक बांधकाम नियमावलीमधील परिच्छेद क्र. 154 नुसार कामाचे एस्टिमेट व डिझाईन तयार करण्यापूर्वी कामाची जागा निश्चित करणे आवश्यक आहे तसेच जागा मनपाच्या ताब्यात असलेबाबतचा पुरावा म्हणून 7/12 उतारा, प्रॉपर्टी कार्डची प्रमाणित प्रत असलेची खात्री करणे आवश्यक आहे. परंतु तशी खात्री न करताच शासनाकडून डी.पी.आर. मंजूर करून घेताना जागा महानगरपालिकेच्या मालकीची असलेबाबतचे प्रमाणपत्र कोणत्या नियमाने दिले आहे या बाबत खुलासा केलेला नाही.

b) आयुक्त निर्णय क्र.13 /2013-14 दि.28/04/2013 नुसार रक्कम रु. 67093200/-, 006- इतर योजना क्र.41304, विकास निधी या लेखाशिर्षामधून समान तीन हप्त्यात देणेबाबतचे आदेश झालेला आहे. सदर माहिती महासभेस कळवून महासभेमध्ये झालेल्या निर्णयानुसार जमीन मालकास रक्कम आदा करणे आवश्यक असता नुकसान भरपाईची रक्कम आयुक्त निर्णयानुसार देण्यात आली आहे. नुकसान भरपाईची

रक्कम देण्यास महासभेची मान्यता का घेण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

c) सदर जागा महानगरपालिकेकडे सुमारे 30 वर्षांपासून वापरात असलेचे कार्यालयीन टिपणीमध्ये नमूद आहे. तसेच पाणीपुरवठा विभागाने क्र.मनपा/पापुवि/सां/977/12-13, दि.05/02/2013 रोजी नगररचना विभागास दिलेल्या पत्रामध्ये सदर जागा ताब्यात घेतलेची तारीख दि.04/09/1979 असून (Ref letter- Exicutive engineer,EE works Division Sanglis Letter No. 3401 Date 20/08/1982), ताब्यात घेतलेले क्षेत्र सर्व्हे नं.180/1 व 2 - 18400 चौमी, सर्व्हे नं.202/ 1 व 2 -17100 चौ.मी.असे एकूण क्षेत्र 35500 चौ.मी. ताब्यात असल्याचे नमूद आहे.

असे असतांना सदरील जागेचा मोबदला का देण्यात आला याचा खुलासा विभागाने केलेला नाही.

d) 70 MLD च्या जलशुद्धीकरण केंद्रासाठी सर्वसाधारणपणे 1 हेक्टर 28 गुंठे जागेची आवश्यकता असतांना महानगरपालिकेने खाजगी वाटाघाटीद्वारे 2.91 हेक्टर जमीन जागा मालकाकडून खरेदी केली आहे. जागा विकत घेताना एवढ्या जमिनीची आवश्यकता आहे काय याबाबतची खातरजमा कोणत्याही अधिका-यांनी केली नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे आवश्यकते पेक्षा 1.63 हेक्टर जास्त जमीन खाजगी वाटाघाटीने घेतलेने महानगरपालिकेचे रु.3.75 कोटीचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. तसेच जागामालकाने लिगल नोटीस दिलेनंतर सदर प्रकल्प महानगरपालिकेच्या अन्य ठिकाणच्या स्वमालकीच्या पर्यायी जमीनीवर हस्तांतरण करता येतो का या शक्यतेचा विचार करणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कोणतीही चाचपणी न करता नुकसान भरपाई देणेचा पर्याय निवडला असल्याने महानगरपालिकेस जागा नुकसान भरपाईपोटी रु.3.75 कोटी द्यावे लागले आहेत. याबाबतचा खुलासाही विभागाने केलेला नाही.

e) बांधकामाचा प्रभारी असलेल्या अधिका-याने, नकाशामध्ये ती जमीन दाखविलेल्या मोजमापाप्रमाणे प्रत्यक्षात आहे ही वास्तुस्थिती पाहिल्याचे चिन्ह म्हणून प्रती स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. परंतु खरेदी करून ताब्यात घेतलेल्या जमीनीवर केले जाणा-या बांधकामाच्या नकाशावर कोणत्याही सक्षम अधिका-याने स्वाक्षरी केलेली नसल्याने महानगरपालिकेच्या मालकीच्या जागेवर काम चालू असलेबाबतची खात्री संबंधित अधिकारी यांनी केली नसल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

f) श्रीमंत विजयसिंह माधवराव पटवर्धन यांना धनादेश देणेपूर्वी खरेदी खत सादर करणे बंधनकारक असलेचे देयकामध्ये नमुद केले आहे. त्याप्रमाणे सदर जागेचे केलेले खरेदीपत्र लेखापरीक्षणास दाखविण्यात आलेले नाही.

g) तलाठी सांगली यांचे कार्यालयाकडून दि.03/2/2016 रोजी काढलेल्या 7/12 उता-याची तपासणी केली असता, 180/1 व 2, 201/1 या उता-यावर अद्यापही श्रीमंत विजयसिंह माधवराव पटवर्धन व 202/2 या 7/12 उता-यावर सौ.सुनिताराजे अरविंदराव आपटे यांची नावे असल्याने 05 वर्षापूर्वी खरेदी केलेल्या जागेवर महानगरपालिकेचे नाव का लावण्यात आलेले नाही याचा खुलासा केलेला नाही.

जमीन खरेदीसंबंधाने उपरोक्त अनुक्रमांक a ते g पर्यंतच्या आक्षेपांचा खुलासा विभागाकडून मागविण्यात आला. परंतु विभागाने खुलासा केलेला नसल्यामुळे जमीन खरेदीवरील खर्च रु.6,70,93,200/- एवढी आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3. सार्वजनिक बांधकाम विभाग,शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण 1097 /सीआर 622/इमारती 2 दि.22/08/2005 नुसार

व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली पुस्तिका 1984 मधील परिशिष्ट 42 मध्ये उल्लेखिलेल्या मोजमापे तपासणीच्या अधिकारात सुधारणा केल्याप्रमाणे प्रच्छन्न मापे (Hidden Measurements) विशेषतः मातीकाम, खोदकाम, पुलांचे पायव्याचे काम, बी.बी.एम. इत्यादी बाबींची किमान 5 टक्के तपासणी क्षेत्रिय कार्यकारी अभियंता यांनी करणे बंधनकारक असतांना खोदकामाची 5 टक्के तपासणी कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली नाही.

4. या कामापोटी ठेकेदारास 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये रक्कम रु. 1,95,10,693/- आदा केले आहेत. परंतु सदर रक्कमेवर 0.25 टक्केप्रमाणे स्थानिक संस्था कर वसूल केला नसल्याने रु.48,777/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहेत.

5. 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये या कामाची रक्कम रु.1,95,10,693/- ठेकेदारास आदा केले आहेत. आदा केलेली सर्व रक्कम शासननिधीमधून खर्च करण्यात आली आहे. महानगरपालिकेच्या स्वनिधीमध्ये तरतुद करून खर्च करणे आवश्यक असता सर्व देयके शासन निधीमधून खर्च करण्यात आली असल्याने योजनेचा पुढील खर्च कोणत्या निधीमधून करण्यात येणार आहे याचा खुलासा केलेला नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 124, Hmm No : 68)

**51 सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील अनियमितता बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 44

लेखा शीर्षः बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4101896.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 744751.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 116968.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 3240177.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 30125/- देयकामधुन कपात केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 38279/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 682428/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाच्या नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010

नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 40764/- ठेकेदाराकडून वसूल केलेली नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. उपयोगीता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. निविदेमधील अटीनुसार विलंब शुल्क रक्कम रुपये 7800/- ठेकेदाराकडून वसूल करावी. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही. कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईप योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 62323/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.मनपा 2011/प्र.क्र./ 30/नवि-16, दि.06/04/2013 अन्वये 50% शासन अनुदान व 50% मनपा अनुदान प्रत्येकी 10 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडून खालील प्रमाणे करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**अ) कामाचे नांव :- सांगली वॉर्ड क्र.3 खेराडकर कॉर्नर ते रामजानकी मंदिरापर्यंत पु .प.रस्ता हॉटमिक्स पध्दतीने डांबरीकरण करणे.**

1. अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 487300/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभूत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी  
41220A - मुलभूत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी
3. तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.432, दि.15/01/2014
4. प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र .नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014
5. निविदा प्रसिध्दी - जाहीर प्रकटन क्र .15/13-14, मधील अ .क्र.14, दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, पहिली मुदतवाढ - 29/04/2014, दुसरी मुदतवाढ - 14/05/2014  
ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:29/05/2014, प्रत्यक्षात निविदा उघडली दिनांक:18/06/2014
6. निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 1 प्राप्त व पात्र, धनमाला कनस्ट्रक्शन सांगली, 25% जादा दराने
7. मंजुर दर : वाटाघाटी अंती 12.50% जादा दराने मंजुर, आयुक्त निर्णय क्र.265/2014-15, दि.14/07/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
8. वर्क ऑर्डर : दिनांक 19/05/2014,
- 9.काम सुरु दिनांक : 02/02/2015 (पावसाळा संपलेनंतर)
10. कामाची मुदत : 15 दिवस,
- 11.काम पूर्ण दिनांक : 28/02/2015
12. मोजमाप पुस्तिका क्र. 17 पान नं.3 ते 4
13. कामावरील खर्च : पहिले व अंतिम बिल : रुपये 547572/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता

त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब,क,ड कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र .154 दिनांक 20/11/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2,दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनायकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 487300/- च्या 1% रक्कम रु.4873/- ठेकेदाराकडून वसुल करून शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

3. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Providing&laying BBM with 40-60 tones	6842.15 Cubic mtr	20	21.35	1.35	9237
5	Providing&laying 25mm thick semi-dense Bituminous	10135.5 Cubic mtr	25	32.13	7.13	72266
Total Amount Rs.						81503

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 81503/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतित्वत्त /अहवाल



(completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण/दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5. महाराष्ट्र शासन महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67/ घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्यास गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 55.98 घ.मी.xरु.70.67 प्रती घ.मी = रु.3956/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल करण्यात यावी.

6. मोजमाप पुस्तिका क्र. 17 पान नं.3 ते 4 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

7. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणी साठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

8. टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार शहर अभियंता यांनी कामाचा गुणवत्ता,दर्जा व मोजमाप आणि कामाचे ठिकाणी सहजरितीने नजरेत येईल अशा पध्दतीने काम करण्यापूर्वी, काम करत असताना आणि काम झालेवर असे एकाच अँगलमधुन काढलेले फोटोग्राफस दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9. कामाची मुदत 15 दिवस असताना काम पूर्ण करणेसाठी 27 दिवसाचा कालावधी लागलेला आहे. काम पूर्ण करणेसाठी ठेकेदारानी मुदतवाढ मागणी केलेली नाही. वेळेत काम पूर्ण झालेले नसुन काम पूर्ण करणेसाठी 13 दिवसाचा विलंब झालेला आहे. निविदेमधील अटीनुसार विलंब कालावधीसाठी प्रती दिवस 300/- प्रमाणे 13 दिवसाचे रक्कम रुपये 3900/- संबधित ठेकेदाराकडून वसूल करावी.

10. नमुद कामाचे खर्चाचे शासन/मनपा निधी खर्च प्रमाणंक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

11. नमुद खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

विमा (अ.क्र.2)	रॉयल्टी (अ.क्र.5)	विलंब (अ.क्र.9)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)
4873	3956	3900	81503

ब) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.16 आर्शिवाद बंगला ते टिवले प्लॉट रस्ता हॉटमिक्स पध्दतीने डांबरीकरण करणे.

1. अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 482600/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी  
41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी
3. तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.502, दि.15/01/2014
4. प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र .नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014
5. निविदा प्रसिध्दी - जाहीर प्रकटन क्र .15/2013-14,मधील अ .क्र.84, दिनांक 03/03/2014  
रोजीच्या दैनिक सकाळ, पहिली मुदतवाढ - 29/04/2014, दुसरी मुदतवाढ - 14/05/2014  
ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:29/05/2014, प्रत्यक्षात निविदा उघडली दिनांक:18/06/2014
6. निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 1, धनमाला कनस्ट्रक्शन सांगली, 25% जादा दराने
7. मंजुर दर : वाटाघाटी अंती 12.40% जादा दराने मंजुर , आयुक्त निर्णय क्र .296/2014-15, दि.17/07/2014 अन्वये, करारनामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
8. वर्क ऑर्डर : दिनांक 17/07/2014,
9. काम सुरु दिनांक : 02/02/2015 (पावसाळा संपलेनंतर)
10. कामाची मुदत : 15 दिवस,
11. काम पूर्ण दिनांक : 28/02/2015
12. मोजमाप पुस्तिका क्र. 17 पान नं. 1 ते 2
13. कामावरील खर्च : पहिले व अंतिम बिल : रुपये 541882/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1. महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/कावि-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनायकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 482600/- च्या 1% रक्कम रु.4826/- ठेकेदाराकडून वसुलपात्र करण्यात यावी.

3. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रका मधील कामाची

मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Providing&laying BBM surface 75mm thick	266.70 Sq. mtr	106.400	188.16	81.76	21805
2	Providing&laying BBM 40-60 tonnes	6842.15 cubic mtr	19.110	27.11	8	5474
7	Providing&laying 25 mm thick semi-dense	10135.50 cubic mtr	25.550	23.30	2.25	22805
Total Amount Rs.						50084

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केले ल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते.तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा -या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे . त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 50084/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्रमांक 132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिलिप/अहवाल (completion report ) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबी व अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परिमाण , दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67 घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे त्याप्रमाणे रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवू नये अशी तरतुद आहे . देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण

खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 9.01 घ.मी. x रु. 70.67 प्रती घ.मी = रु. 637/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

6. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 17 पान नं. 1 ते 2 वांरवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

7. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र .संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

8. टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार शहर अभियंता यां नी कामाचा गुणवत्ता ,दर्जा व मोजमाप आणि कामाचे ठिकाणी सहजरितीने नजरेत येईल अशा पध्दतीने काम करण्यापूर्वी , काम करत असताना आणि काम झालेवर असे एकाच अँगलमधुन काढलेले फोटोग्राफस दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आले ले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9. कामाची मुदत 15 दिवस असताना काम पुर्ण करणेसाठी 27 दिवसाचा कालावधी लागलेला आहे. काम पुर्ण करणेसाठी ठेकेदारानी मुदतवाढ मागणी केलेली नाही . वेळेत काम पुर्ण झालेले नसुन काम पुर्ण करणेसाठी 13 दिवसाचा विलंब झाले ला आहे. निविदेमधील अटीनुसार विलंब कालावधीसाठी प्रती दिवस 300 प्रमाणे 13 दिवसाचे रक्कम रुपये 3900/- संबधित ठेकेदाराकडून वसलु करण्यात यावी.

10. नमुद कामाचे खर्चाचे शासन व मनपा निधी खर्च प्रमाणंक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

11. नमुद खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

विमा (अ.क्र.2)	रॉयल्टी (अ.क्र.5)	विलंब (अ.क्र.9)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)
4826	637	3900	50084

क) कामाचे नांव : कुपवाड प्रभागातील वार्ड क्र .8मधील सहयाद्रीनगर व माजी सैनिक नगर , विद्यानगर मधील अंतर्गत रस्ते हॉटमिक्स पध्दतीने डांबरी करणे.

- अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 2247100/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
- तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी  
41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी
- तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.461, दि.15/01/2014
- प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र .नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014
- निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र .15/2013-14 मधील अ.क्र.43, दिनांक 03/03/2014

रोजीच्या दैनिक सकाळ, पहिली मुदतवाढ - 29/04/2014, दुसरी मुदतवाढ - 14/05/2014

ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक: 29/05/2014, प्रत्यक्षात निविदा उघडली दिनांक: 17/06/2014

6. निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 1 निविदा प्राप्त व पात्र , मे.आर.एन.पाटील सांगली, 25% जादा दराने

7. मंजूर निविदा/दर : मे.आर.एन.पाटील वाटाघाटी अंती 11.89% जादा दराने मंजूर , आयुक्त निर्णय

क्र.258/2014-15, दि.14/07/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 1400/- चे मुद्राक शुल्क

8. वर्क ऑर्डर : दिनांक 20/08/2014,

9. काम सुरु दिनांक : 20/08/2014

10. कामाची मुदत : 15 दिवस,

11. काम पूर्ण दिनांक : 03/09/2014

12. मोजमाप पुस्तिका क्र. 10 पान नं.8 ते 10 व 5 पान क्र.3 ते 6

13. कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रुपये 1220433/- व दुसरे/अंतिम बिल : रुपये 1292628/- असे एकूण रुपये 25,13,061/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल /प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1. महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2. आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 2513061/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 50261/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 25131/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 25131/- ही ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

3. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 2247100/- च्या 1% रक्कम रु.22471/- ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात यावी.

4. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	60mm trap stone	738 cubic mtr	12.200	314.16	301.96	222846
2	Soft murun	432 cubic mtr	6.000	197.67	191.67	82801

3	Caomparing metal	13.65 Sq.mtr	120.00	4158.47	4038.47	55125
4	With 40-60 tonnes	7456.15Cu.mt	28.630	47.96	18.33	136671
Total Rs						497443

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या का माप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 497443/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

5. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त /अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापे क्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परिणाम दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

6. महाराष्ट्र शासन महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रमांक गौण खनिज - 10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबींचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67 घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे . देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे . त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 511.83 घ.मी.xरु.70.67 प्रती घ.मी. = रुपये 36171/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल करण्यात यावी.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 10 पान नं.8 ते 10 व 5 पान क्र.3 ते 6 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेली नाही.

8. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून

घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9. कामाचे फोटोवर शहर अभियंता यांनी देयक सादर करणे पुर्वी तपासणी करून त्यावर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक आहे परंतु शहर अभियंता यांनी फोटोवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित केलेचे दिसून येत नाही.

10. नमुद कामाचे खर्चाचे शासन /मनपा निधी खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

11. नमुद कामावरील खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास अद्याप सादर केलेले नाही. वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

आयकर (अ.क्र.2)	विमा (अ.क्र.3)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)
25131	22471	36171	497443

ड) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.18 कच्छी मशिद अंजुम सायकल मार्ट ते कर्नाळ पोलीस चौकी पर्यंत आर.आर.सी.गटर करणे.

- अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 610900/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
- तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी  
41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी
- तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.514, दि.15/01/2014
- प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र .नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014
- निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र .15/2013-14 मधील अ.क्र.96 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:20/03/2014,  
प्रत्यक्षात निविदा उघडली दिनांक:30/04/2014
- निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 4 प्राप्त व पात्र  
सर्वात कमी दराची - मे.ए.ए.पाटील सांगली, 18.09% कमी दराने
- मंजूर निविदा /दर : मे.ए.ए.पाटील यांची 18.09% कमी दराने मंजूर , आयुक्त निर्णय क्र.184/2014-15, दि.20/06/2014 अन्वये, करारनामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
- वर्क ऑर्डर : दिनांक 20/08/2014,
- काम सुरु दिनांक : 20/08/2014
- कामाची मुदत : 45 दिवस,
- काम पूर्ण दिनांक : 29/09/2014
- मोजमाप पुस्तिका क्र. 22 पान नं.35 ते 37
- कामावरील खर्च : पहिले अंतिम बिल : रुपये 305450/- (खर्च प्रमाणंक क्र./दिनांक 89/13.02.2015) (शासन अनुदान) व दुसरे : रुपये 193931/- (मनपा अनुदान)  
वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल /प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1. महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34, दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नाही.

2. आयकर अधिनियन 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 499381/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 9988/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 4994/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 4994/- ही ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासन खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

3. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2,दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 610900/- च्या 1% रक्कम रुपये 6109/- ठेकेदाराकडून वसुलपात्र करण्यात यावी.

4. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रका मधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excation for foundation in earth	129.35 cubic mtr	120	150.5	30.5	3945
2	S & spreading hard murum	437.30 cubic mtr	18	19.4	1.4	612
3	Cement concrete in M-10	3703.95 cubic mtr	18	19	1	3704
4	Half round concrete pipe	387.10 runing mtr	150	161	11	4258
5	Cement concrete in M-20	8570.05 cubic mtr	27	31.77	4.77	40879
Total Rs						53398

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामा प्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम



रुपये 53398/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

5. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिलिपि /अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अं दाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण , दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण , दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे . या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

6. Excavated Material नुसार खुदाईमधून निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेचे मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम कामाचे इंजिनिअर इन चार्ज यांनी सांगितलेप्रमाणे ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात देणे आवश्यक आहे . तसेच खुदाई केलेला माल वाहतु क केलेबाबत वाहनाचे लॉगबुक व माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेतलेबाबतचे स्टॉकबुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने 150.0 घन मीटर माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिला नसल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र . 22 पान नं .35 ते 37 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

8. महाराष्ट्र शासन नगर विका स विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9. कामासाठी वापरण्यात आलेली 161 Running Meter Pipe योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 62323/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

10. नमुद कामावरील खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास अद्याप सादर केलेले नाही.

11. मनपा अनुदान मधून खर्ची घातलेले देयक रुपये 193931/- हे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

आयकर (अ.क्र.2)	विमा (अ.क्र.3)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.9)
4994	6109	53398	62323
एकुण वसुलपात्र रक्कम रुपये (अ,ब,क,ड)		एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब,क,ड)	
116968/-		744751/-	

**52 सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन गटर करणे कामामधील अनियमितता.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 21

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1349658.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 377770.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 32566.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 939322.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 13496/- देयकामधुन कपात केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 19070/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार व सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 233509/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाच्या नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. खुदाईमधुन निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेचे मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिलेला नाही. कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईप योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र घेण्यात आलेले नसल्याने रक्कम रुपये 144261/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी नगर विकास विभाग कार्यासन अधिकारी यांचे पत्र क्र .मनपा 2011/प्र.क्र./30/नवि-16, दि.04/07/2012 अन्वये 100% शासन विशेष अनुदान 10 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडुन खालील प्रमाणे करण्यात आलेल्या कामा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

अ) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.2 जगदाळे प्लॉट पुर्वेस झेडपी.कॉलनी Open Space ते 60 फुटी डी.पी.रस्ता अंतर्गत दक्षिण उत्तर आर.सी.सी.गटर बांधणे.

1. अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 907100/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)

2. लेखाशिर्ष : 41308 गुंठेवारी विशेष अनुदान
3. तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.164, दि.08/11/2013
4. प्रशासकीय मंजूरी -स्थायी समिती ठराव क्र40/13-14, दि.24/11/2013
5. निविदा प्रसिध्दी - जाहीर प्रकटन क्र.10/2013-14 मधील अ.क्र.17 दिनांक 01/01/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:31/01/2014,
6. निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 10 प्राप्त पैकी 9 पात्र  
सर्वात कमी दराची - मे.पी.ए.वडर - 30.01% कमी दराने आहे.
7. मंजूर दर/निविदा : मे.पी.ए.वडर - 30.01% कमी दराने मंजूर, आयुक्त निर्णय क्र.06/2014-15, दि.02/05/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
8. वर्क ऑर्डर : दिनांक 16/06/2014,
9. काम सुरु दिनांक : 16/06/2014
10. कामाची मुदत : 60 दिवस,
11. काम पूर्ण दिनांक : 14/08/2014
12. मोजमाप पुस्तिका क्र. 6 पान नं.15(1)ते 16 व 21 पान क्र.31 ते 32
13. कामावरील खर्च : पाहिले धावते देयक रुपये 369691/-(खर्च प्रमाण्ाक क्र.65/02.12.2014) व दुसरे/अंतिम देयक रुपये - 263056/- असे एकुण रुपये 632747/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.155 दिनांक 20/11/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1. आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 632747/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 12655/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 6327/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 6327/- ही ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करून जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

2. विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य ,यांचे पत्र क्र .प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन /पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु . 907100/- च्या 1% रक्कम रु .9071/- ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात यावी.

3. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for foundation	146.35	221	249.25	28.25	4134

	in earth	Cubic mtr				
2	Supplying & laying hard murum	437 cubic mtr	25.500	84.52	59.02	25791
3	cement concrete in M-10	3703.95 cubic mtr	22.950	35.77	12.82	47485
4	cement concrete in M-15	4793.60 cubic mtr	22.950	32.51	9.56	45827
5	cement concrete in M-20	146.35 Cubic mtr	221	249.25	4.31	631
Total Rs.						123868

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या का माप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते .तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा -या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे . त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 123868/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

4. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतित्वृत/अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदा जापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण , दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5. Excavated Material नुसार खुदाईमधुन निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेचे मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम कामाचे इंजिनिअर इन चार्ज यांनी सांगितलेप्रमाणे ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात देणे आवश्यक आहे. तसेच खुदाई केलेला माल वाहतुक केलेबाबत वाहनाचे लॉगबुक व माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेतलेबाबतचे स्टॉकबुक लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने 249.25 Cubic meter माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिला नसल्याचे स्पष्ट होते . याबाबत खुलासा सादर केला नाही.

6. कामासाठी वापरण्यात आलेली 1.49 Running Meter Pipe योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 578/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 6 पान नं.15(1)ते 16 व 21 पान क्र.31 ते 32 वारंवार मागणी करून

ही लेखापरीक्षणस उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

8. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9. वरील नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रककम तपशील :

आयकर (अ.क्र.1)	विमा (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.6)
6327	9071	123868	578

ब) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.18 पसायदान कॉलनी ते लवटे घरापर्यंत दोन्ही बाजूस आर.सी.सी.गटर करणे.

- अंदाजपत्रकीय रककम रुपये - 999900/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
- लेखाशिर्ष : 41308 गुठेवारी विशेष अनुदान
- तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.206, दि.08/11/2013
- प्रशासकीय मंजूरी -स्थायी समिती ठराव क्र40/13-14, दि.24/11/2013
- निविदा प्रसिध्दी - जाहीर प्रकटन क्र.10/2013-14 मधील अ.क्र.59, दिनांक 01/01/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:31/01/2014,
- निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 14 प्राप्त पैकी 11 पात्र,  
सर्वात कमी दराची - मे.पी.ए.वडर - 28.1% कमी दराने
- मंजूर दर/निविदा : मे.पी.ए.वडर - 28.1% कमी दराने मंजूर, आयुक्त निर्णय क्र.06/2014-15,  
दि.02/05/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
- वर्क ऑर्डर : दिनांक 16/06/2014,
- काम सुरु दिनांक : 16/06/2014
- कामाची मुदत : 60 दिवस,
- काम पूर्ण दिनांक : 13/08/2014
- मोजमाप पुस्तिका क्र. 4 पान नं.13(L)ते 14 व 3 पान क्र.18 ते 19
- कामावरील खर्च : पहिले धावते दे यक रुपये 560245/- (खर्च प्रमाणंक क्र ./दिनांक:50/18.10.2014) व दुसरे/अंतिम देयक रुपये 156665/- असे एकुण रुपये 716911/- (खर्च प्रमाणंक क्र./दिनांक : 69/16.12.2014)

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल /प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1. आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 716911/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रककम रुपये 14338/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 7169/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रककम रुपये 7169/- ही ठेकेदराकडून वसुल करून शासन खाती चलनाने जमा करून चलनाचे प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

2. विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य ,यांचे पत्र क्र .प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक

12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्रा कलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु . 999900/- च्या 1% रक्कम रु .9999/- ठेकेदाराकडून वसुलपात्र करण्यात यावी.

3. या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for foundation in earth	146.35 Cubic mtr	234.380	238.8	4.42	647
2	Supplying&Spreading hard murum	437.30 cubic mtr	28.130	209.73	181.6	79414
3	Half round concrete pipes	387.10 runing mtr	218	301	83	3213
4	Cement concrete M-20	8570.05 cubic mtr	48.750	50.06	1.31	11227
5	450mm cement concrete pipe	1336.25 runing mtr	9.000	20.33	11.33	15140
Total Rs.						109641

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या का माप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते.तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 109641/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

4. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतित्वृत/अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजा पेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परिणाम दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण , दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच

देयक अदा केले आहे.

5. Excavated Material नुसार खुदाईमधुन निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेची मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम कामाचे इंजिनिअर इन चार्ज यांनी सांगितलेप्रमाणे ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात देणे आवश्यक आहे. तसेच खुदाई केलेला माल वाहतुक केले बाबत वाहनाचे लॉगबुक व माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेतलेबाबतचे स्टॉकबुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने 238.8 Cubic meter माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिला नसल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत खुलासा सादर केला नाही.

6. कामासाठी वापरण्यात आलेली 301 & 20.33 Running Meter Pipe योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका -याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 143683/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 4 पान नं.13(L)ते 14 व 3 पान क्र.18 ते 19 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

8. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणेज शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता /दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9. वरील नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

आयकर (अ.क्र.1)	विमा (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.6)
7169	9999	109641	143683
एकुण वसुलपात्र रक्कम रुपये (अ,ब)		एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब)	
32566/-		377770/-	

DGPGHMM7801 (Ref No : 36, Hmm No : 155)

**53 सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन करण्यात आलेल्या रस्ते कामामधील अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 20

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग 02 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2219379.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 94620.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 73461.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2051298.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 22194/- देयकामधुन वसूल केली नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 19910/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार व सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 31357/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पूर्णत्वापचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 94620/- ठेकेदराकडून वसूल केलेली नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण2008/1338/प्र.क्र. 171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी नगर विकास विभाग कार्यासन अधिकारी यांचे पत्र क्र.मनपा 2011/प्र.क्र./30/नवि-16, दि.04/07/2012 अन्वये 100% शासन विशेष अनुदान 10 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडून करण्यात आलेल्या रस्ते काम विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

अ) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.01 जामवाडी येथील प्रल्हाद वेल्डींग वक्कर्स ते उंब्रजकर बिल्डींग पर्यताचा रस्ता हॉटमिक्स पध्दतीने सुधारणा करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 997000/- 2.लेखाशिर्ष : 41308 गुंठेवारी अनुदान

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.165, दि.08/11/2013

4.प्रशासकीय मंजूरी -स्थायी समिती ठराव क्र40/13-14, दि.24/11/2013

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.10/2013-14, मधील अ.क्र.14 दिनांक 01/01/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:31/01/2014,

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3 सर्व पात्र,

सर्वात कमी दराची .मे.आर.एन.पाटील - 16% जादा दराने

7.मंजूर निविदा/दर : वाटाघाटी अंती मे .आर.एन.पाटील यांची निविदा 12.50% जादा दराने मंजूर आयुक्त निर्णय क्र .18/2014-15, दि.12/05/2014 अन्वये, (दिनांक 01/04/2014 रोजी भारत पेट्रोलियमच्या



परिपत्रकानुसार वाढ झालेल्या डांबराच्या बेसिक दराप्रमाणे 13.17 वाढ गृहित धरून)

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक : 23/05/2014,

9.काम सुरु दिनांक : 23/05/2014 (नगर अभियंता यांनी दि .31/05/2014 चे पत्रानुसार काम स्थागित करून दिनांक 29/12/2014 चे पत्रानुसार दि.30/12/2014 पासून सुरु)

10.कामाची मुदत : 60 दिवस,11.काम पूर्ण दिनांक : 09/02/2015

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 6 पान नं.5 ते 6 व 22 पान क्र.41 ते 43

13.कामावरील खर्च : पाहिले धावते देयक रुपये 504119/- खर्च प्रमाणंक क्र ./दिनांक - 34/25.09.2014 व दुसरे/अंतिम देयक रुपये - 615988/- असे एकुण रुपये 1120107/-, (खर्च प्रमाणंक क्र./दिनांक : 135/12.03.2015)

14.कररानामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल /प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ ,ब कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र .156 दिनांक 20/11/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 1120107/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 22402/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 11201/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 11201/- ही ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करून चलनाचे प्रतीसह अनुपालन सादर करावे.

3.विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य यांचे पत्र क्र . प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2, दिनांक : 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसूचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 997000/- च्या 1% रक्कम रु.9970/- ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात यावी.

4.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation	111.35Cu.mtr	30.000	72.00	42	4677
2	Suppl&spreading 40mm trap stone	753.90 cubic mtr	157.500	177.78	20.28	15289
3	40-60 tonnes	6842.15cu.mtr	4.880	23.64	18.76	12839
Total Rs.						32805

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज

तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशिलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते .तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मुळ मंजूरी देणा -या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे . त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 32805/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

5.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेंव्हा नगरपरिषद अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त /अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिणाम दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे . या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

6..महाराष्ट्र शासन , महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रमांक गौण खनि ज-10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबींचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये .200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे . देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 230.31 घ.मी.xरु.70.67/प्रती घ.मी = रुपये 16276/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात यावी.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 6 पान नं.5 ते 6 व 22 पान क्र.41 ते 43 वांरवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेली नाही.

8.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचे कडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9.टिपणीमध्ये नमुद केलेप्रमाणे कामाचे फोटोवर शहर अभियंता यांनी देयक सादर करणे पुर्वी तपासणी करून त्यावर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना शहर अभियंता यांनी फोटोवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित केलेचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा सादर केला नाही.

10.नमुद कामावरील खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केलेले नाही.

**वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :**

आयकर (अ.क्र.2)	विमा (अ.क्र.3)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)
11201	9970	16276	32805

ब) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.01 लक्ष्मीनगर येथील दुर्गामाता मंदिर ते शिरके घरापर्यंतचा पु +प रस्ता

बी.बी.एम. कारपेट करणे.

- 1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 994000/-,2. लेखाशिर्ष : 41308 गुंठेवारी विशेष अनुदान
- 3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.160, दि.08/11/2013
- 4.प्रशासकीय मंजूरी -स्थायी समिती ठराव क्र40/13-14, दि.24/11/2013
- 5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.10/2013-14 मधील अ.क्र.13, दिनांक 01/01/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:31/01/2014,
- 6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3 पात्र,

सर्वात कमी दराची - मे.आर.एन.पाटील - 16% जादा दराने

7.मंजूर निविदा/दर : वाटाघाटी अंती मे .आर.एन.पाटील यांची निविदा 10.65% जादा दराने मंजूर आयुक्त निर्णय क्र .99/2014-15, दि.30/05/2014 अन्वये (दिनांक 01/04/2014 रोजी भारत पेट्रोलियमच्या परिपत्रकानुसार वाढ झालेल्या डांबराच्या बेसिक दराप्रमाणे 11.36 वाढ गृहित धरु न), करारनामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 23/05/2014

9.काम सुरु दिनांक : 23/05/2014 (नगर अभियंता यांनी दि .31/05/2014 चे पत्रानुसार काम स्थागित करुन दिनांक 29/12/2014 चे पत्रानुसार दि.30/12/2014 पासुन सुरु)

10.कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 18/01/2015

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 6 पान नं.13 ते 14 व 22 पान क्र.39 ते 41

13.कामावरील खर्च : पाहिले धावते देयक रुपये 610885/- (खर्च प्रमाणंक क्र ./दिनांक - 43/10.00.2014) व दुसरे /अंतिम देयक रुपये - 488387/- (खर्च प्रमाणंक क्र ./दिनांक - 137/12.03.2015) असे एकुण रुपये 1099272/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1.महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 1099272/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 21985/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 10993/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 10993/- ही ठेकेदाराकडुन वसुल करुन शासन खाती चलनाने जमा करुन चलनाचे प्रतीसह अनुपालन सादर करावे.

3.विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य ,यांचे प त्र क्र .प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागिय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम

संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 994000/- च्या 1% रक्कम रु.9940/- ठेकेदाराकडून वसुलपात्र करण्यात यावी.

4.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्र कामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Supply&spred 40 mm size trap stone	753.90 cubic mtr	85.200	143.76	58.56	44148
2	soft murum	432.00cu.mtr	42.600	46.33	3.73	1611
3	Labour,materials &arttificial watering	14.86 Sq.mtr	852.000	976.50	124.5	1850
4	75mm thick surface	266.70Sq.mtr	1420.00	1457.30	37.3	9948
5	Hot laid 20mm thick	222.70Sq.mtr	1420.00	1434.35	14.35	3196
6	Liquid seal coat	74.00Sq.mtr	1420.000	1434.35	14.35	1062
Total Rs.						61815

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते . तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा -या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे . त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 61815/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

4.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेंव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त /अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परिणाम दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे . या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 177 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेंव्हा नमुना क्र.133 प्रमाणे परिपूर्ती प्रमाणपत्र सादर केले पाहिजे. अशा प्रमाणपत्रावर प्राधिकृत आधिकाऱ्याने स्वाक्षरी करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नाही . कामाचे परिपूर्ती प्रमाणपत्र सादर केलेले नसतानाही देयक अदा करण्यात आले आहे.

6.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रमांक गौण खनिज -10/1009/पी.के.-309/

ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्या बाबींचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवू नये अशी तरतुद आहे . देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकूण 213.4 घ.मी.x रुपये 70.67/प्रती घ.मी = रुपये 15081/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

7. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र . 6 पान नं.13 ते 14 व 22 पान क्र.39 ते 41 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

8.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

9.टिपणीमध्ये नमुद केलेप्रमाणे कामाचे फोटोवर शहर अभियंता यांनी देयक सादर करणे पुर्वी तपासणी करून त्यावर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना शहर अभियंता फोटोवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित केलेचे दिसून येत नाही.

10.नमुद कामावरील खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केलेले नाही.

**वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :**

आयकर (अ.क्र.2)	विमा (अ.क्र.3)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)
10993	9940	15081	61815

एकूण वसूलपात्र रक्कम रुपये (अ,ब)	एकूण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब)
73461/-	94620/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 37, Hmm No : 156)

**54 सन 2014-15 मध्ये सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील अविकसित गुंठेवारी व विस्तारीत क्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी 100% शासन विशेष अनुदान मधुन करण्यात आलेल्या रस्ते कामामधील अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 12

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग 02 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1585302.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 84545.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 70231.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1430526.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 31706/- देयकामधुन कपात केला नाही . विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य ,यांचे पत्र क्र .प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 14356/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार व सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 51139/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे . नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाचा नमुना क्र .132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे . महाराष्ट्र शासन , महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं .गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 24169/- ठेकेदराकडून वसूल केलेली नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नाही . नमुद खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही . नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाही . कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईप योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 33406/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मितीसाठी महाराष्ट्र शासन, अवर सचिव यांचेकडील क्र .पुरक/2013/प्र.क्र.229/नवि-16, दि.01/08/2013 अन्वये 100% शासन अनुदान 20 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम वि भागाकडून करण्यात आलेल्या रस्ते कामा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.4 यशवंतनगर मधील सुतार घर ते सत्यजित बंगला (पिंपळ झाड) ते चिन्मय पार्क 100 फुटी पर्यंतचा मुख्य रस्ता बी .बी.एम. हॉटमिक्स पध्दतीने डांबरीकरण करणे .

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1435600/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सुविधा शासन अनुदान 20 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.298, दि.08/11/2013

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र .नपा/सांगली मनपा /कवि/27/2014, दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.16/2013-14 मधील अ.क्र.34, दिनांक 05/03/2014 रोजीच्या

दैनिक लोकमत , निविदा उघडणे दिनांक :30/04/2014, प्रत्यक्षात निविदा उघडली  
दिनांक:02/05/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3 सर्व पात्र

सर्वात कमी दराची निविदा - मे.आर.एन.पाटील - 25% जादा दराने

7.मंजूर दर : वाटाघाटी अंती मे .आर.एन.पाटील यांची निविदा 10.50% जादा दराने मंजूर आयुक्त  
निर्णय

क्र.99/2014-15, दि.30/05/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 600/- चे मुद्राक शुल्क (दिनांक  
01/04/2014 रोजी भारत पेट्रोलियमच्या परिपत्रकानुसार वाढ झालेल्या डांबराच्या बेसिक दराप्रमाणे  
10.64 वाढ गृहित धरून)

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 23/05/2014

9.काम सुरु दिनांक : 23/05/2014 (दिनांक 31/05/2014 रोजीचे पत्रान्वये काम सुरु करणेस  
स्थागिती व दिनांक 30/09/2014 पासून काम सुरु)

10.कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : 12/11/2014

12.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 35 पान नं.37 ते 39 व क्र.7 पान क्र.14 ते 27

13.कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रुपये 946155 (खर्च प्रमाणंक क्र ./दिनांक -  
69/21.01.2015)

व दुसरे/अंतिम बिल रुपये 639475/- असे एकुण 15,85,302/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका /अभिलेखे/निविदा फाईल /प्रमाणंके तपासणी केली असता  
त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ ,ब कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र .156 दिनांक  
20/11/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन  
सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन , सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र .जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34  
दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात  
प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 1585302/- देयकामधुन  
2% प्रमाणे रक्कम रुपये 31706/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये  
15853/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 15853/- ही ठेकेदाराकडून वसूल  
करून शासन खाती चलनाने जमा करून चलनाचे प्रतीसह अनुपालन सादर करावे.

3.विमा संचालनालय , महाराष्ट्र राज्य , यांचे पत्र क्र .प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2, दिनांक  
12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागिय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने  
प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम  
संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे . या कामाच्या  
नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट  
रक्कम रुपये 1435600/- च्या 1% रक्कम रु.14356/- ठेकेदाराकडून वसूल करून शासकीय विमा  
कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

4.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व  
देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Bitumenous bound macading surface 75mm	266.70 sq.mtr	2187.00	2330.39	143.39	38242
2	25mm thick semi-dense bituminous concret	9652.75 Cu.mtr	57.380	58.37	0.99	9556
3	Cement concrete pipe 450mm dia.	1336.25 Run mtr	22.500	25	2.5	3341
Total						51139

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते . तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा -या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे . त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 51139/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

5.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र .132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिलिपित /अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापे क्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परिमाण दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे . या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे . 6.महाराष्ट्र शासन , महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र . गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्या ने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु . 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/ घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 342 घ.मी.xरु.70.67/प्रती घ.मी = रु. 24169/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

7.कामासाठी वापरण्यात आलेली 25 Running Meter Pipe योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्या ने रक्कम रुपये 33406/- ही



आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8.कामाची मोजमाप पुस्तिका - क्र. 35 पान नं.37 ते 39 व क्र.7 पान क्र.14 ते 27 वांरवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही . 9. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र .संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता /दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

10.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले आहेत परंतु सदरचे फोटोग्राफसवर शहर अभियंता यांनी फोटोग्रा फसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

11 दुसरे/अंतिम बिल रुपये 639475/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. तरी खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

12.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

**वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :**

आयकर (अ.क्र.2)	विमा (अ.क्र.3)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.7)
31706	14356	24169	51139	33406

एकुण वसूलपात्र रक्कम रुपये	एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये
70231/-	84545/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 38, Hmm No : 157)

**55 सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 28

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

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2242235.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 263396.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 339167.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1639672.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 12540/-, एल.बी.टी. रक्कम रुपये 1717/-, सुरक्षा अनामत रक्कम रुपये 27478/-, कामगार कल्याण निधी (उपकर) रक्कम रुपये 6870/- देयकामधुन वसुल केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/ साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 31464/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 256269/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 69657/- ठेकेदराकडुन वसुल केलेला नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरीक्षण करुन घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईप योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 7127/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. अंदाजपत्रकानुसार पेव्हींग ब्लॉक बसविण्यात आलेले नसल्याने ठेकेदार यांचेकडुन अंदाजपत्रक प्रमाणे पेव्हींग ब्लॉकची रक्कम रुपये 189441/- ही वसुल करण्यात यावी.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.मनपा011/प्र.क्र./30/ नवि-16, दि.06/04/2013 अन्वये 50% शासन अनुदान व 50% मनपा अनुदान प्रत्येकी 10 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडुन करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**अ) कामाचे नांव :** कुपवाड प्रभागातील वार्ड क्र.8 मधील नसेमन हॉटेल ते चव्हाण घरा पर्यंतचा रस्ता खडीकरण व बीबीएम सिलकोट करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1373900/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभूत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी

41220A - मुलभूत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.458, दि.15/01/2014

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014,

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.15/2013-14,अ.क्र.40 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 4, सर्व पात्र असुन सर्वात कमी - मे.ए.जी.गिडवाणी - 21.86% कमी दराने

7.मंजुर निविदा/दर : 21.86% कमी दराने मंजुर, आयुक्त निर्णय क्र.152/2014-15, दि.12/06/2014 अन्वये, करारनामा : रुपये 1400/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 13/11/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 13/11/2014

10.कामाची मुदत : 30 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 11/12/2014

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 7 पान नं.1 ते 3

13.कामावरील खर्च : शासन हिस्सा देयक रक्कम रुपये 686950/- (खर्च प्रमाणंक क्र.65/12.01.2015) व मनपा हिस्सा देयक रक्कम रुपये 301924/- (खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.) असे एकुण देयक रुपये 1071976/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब,क कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.164 दिनांक 17/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.शासन हिस्सा देयक रक्कम रुपये 686950/- (खर्च प्रमाणंक क्र.65/12.01.2015) ची पडताळणी केली असता त्यामधुन 2% एवजी 1%आयकर रक्कम रुपये 6870/- कपात करण्यात आलेला आहे. देयकामधुन 0.25%एल.बी.टी., 4% सुरक्षा ठेव 1% कामगार कल्याण उपकर ह्या रक्कमा कपात करण्यात आलेल्या नाहीत तरी उर्वरित 1% आयकर रक्कम रुपये 6870/-, 0.25% एल.बी.टी रक्कम रुपये 1717/- व 4% सुरक्षा ठेव रक्कम रुपये 27478/- व 1% कामगार कल्याण उपकर रक्कम रुपये 6870/- ह्या संबंधित ठेकेदाराकडून वसूल करून संबंधित खाती चलनाने भरणा करून चलनाचे प्रतीसह अनुपालन सादर करावे.

2.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसूचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनायकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रुपये 1373900/- च्या 1% रक्कम रु.13739/- ठेकेदाराकडून वसूल करण्यात यावी.

3.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for roadway in earth	164.05 cubic mtr	5	33.37	28.37	4654
2	Supplying hard murum at the road side	437.30cubic mtr	544	552.60	86	37608
3	Compacting the hard murum	4.20Sq.mtr	2800	2874.05	74.02	311
4	Supplying 60mm trap stone over size	738.00cubic mtr	274	275.95	1.95	1439

5	Compacting the sub grade/gravel	13.65cubic mtr	2740	2762.40	22.4	306
	Total					44318

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 44318/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रमांक गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67/- घनमीटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 961.82 घ.मी.×रु.70.67/-प्रती घ.मी = रुपये 67972/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

6.कामाची मोजमाप पुस्तक पुस्तिका क्र. 7 पान नं.1 ते 3 लेखापरीक्षणास सादर केले नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची खात्री करता आली नाही.

7.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

8.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफक्स वर शहर अभियंता यांनी देयक सादर करणे पूर्वी

तपासणी करून त्यावर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक आहे परंतु शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफक्स दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित केलेचे दिसून येत नाही. कामाची वर्क ऑर्डर नुसार नमुद काम दिनांक 13/11/2014 ते 11/12/2014 या कालावधी मध्ये पुर्ण झालेले आहे परंतु कामाचे फोटोग्राफक्स पाहता नमुद काम दिनांक 13/02/2008 ते 17/03/2008 या कालावधीत झाले असल्याचे दिसून येते. (सोबत परिशिष्ट क्र.अ) याबाबत खुलासा सादर केलेला नाही.

9.मनपा हिस्सा 50% खर्च रक्कम रुपये 301924/- चे खर्च प्रमाणक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाही.

10.नमुद खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रककम तपशील :

आयकर (अ.क्र.1)	एल.बी.टी. (अ.क्र.1)	सुरक्षा ठेव (अ.क्र.1)	उपकर (अ.क्र.1)	विमा (अ.क्र.2)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)
6870	1717	27478	6870	13739	67972	44318

ब) कामाचे नांव : सांगली वॉर्ड क्र.17 पेठभाग जामवाडी कदम घर ते मुजावर स्कॉप पर्यंतचे रस्त्यास दोन्ही बाजूस आर.सी.सी.गटर करणे व पेव्हींग ब्लॉक बसविणे.

- अंदाजपत्रकीय रककम रुपये - 766900/- (डीएसआर - 2013-14 नुसार)
- तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी  
41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी
- तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.504, दि.15/01/2014
- प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014
- निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.15/2013-14,अ.क्र.86 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, पहिली मुदतवाढ दिनांक : 29/04/2014 ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:21/05/2014
- निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 4, पैकी 3 पात्र असून  
सर्वात कमी - एस.एस.शिंदे - 25.88% कमी दराने
- मंजूर निविदा/दर : मे.एस.एस.शिंदे - 25.88% कमी दराने मंजूर, आयुक्त निर्णय क्र.178/2014-15, दि.20/06/2014 अन्वये, करारनामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क
- वर्क ऑर्डर : दिनांक 08/08/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 08/08/2014
- कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 20/09/2014
- मोजमाप पुस्तिका क्र. 22 पान नं.34 ते 35
- कामावरील खर्च : शासन हिस्सा देयक रककम रुपये 383450/- (खर्च प्रमाणक क्र.48/16.12.2014) मनपा हिस्सा देयक रककम रुपये 183511/- असे एकुण देयक रककम रुपये 566961/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

- आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 566961/- देयकामधुन 2 टक्के प्रमाणे रककम रुपये 11339/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 5670/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रककम रुपये 5670/- ही ठेकेदराकडून वसुल करून

शासन खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

2.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु.766900/- च्या 1% रक्कम रुपये 7669/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

3.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता, अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Cement concrete In M-10	3703.95 cubic mtr	28.130	51.06	22.93	84932
2	Cement concrete In M-15	4798.60 Cubic mtr	69.00	95.47	26.47	127019
	Total					211951

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 211951/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4.अंदाजपत्रकामध्ये दोन्ही बाजुचे गटरामधील रस्त्यावर 343.750 Sq.mtr पेव्हींग ब्लॉक बसविणेचे खर्चासह अंदाजपत्रक तयार करण्यात आलेले आहे. परंतु देयकाची पडताळणी करता नमुद ठिकाणी पेव्हींग ब्लॉक बसविण्यात आलेले नसताना ही शाखा/अभियंता/नगर अभियंता/शहर अभियंता यांनी काम पुर्ण झाल्याचे प्रमाणपत्र देवुन देयक मंजुर करण्यात आलेले आहे. यावरुन अभियंता यांनी कामाची पाहणी न करताच काम पुर्ण झाल्याचे प्रमाणपत्र दिल्याचे दिसुन येते. याबाबत सविस्तर खुलासा सादर करावा.

5. कामाचे ठिकाणी पेव्हींग ब्लॉक बसविण्यात आलेले नसल्याने संबधित ठेकेदार यांचेकडुन अंदाजपत्रक प्रमाणे पेव्हींग ब्लॉकची रक्कम रुपये 189441/- ही वसुल करण्यात यावी.

6..नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेंव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतित्वृत्त/अहवाल (completion

report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

7..महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रमांक गौण खनिज-10/1009/पी.के.309/ख (3), दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रुपये 200/- प्रती ब्रास किंवा रुपये 70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 23.85 घ.मी. x रु.70.67/- प्रती घ.मी = रुपये 1685/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

8.कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईपचे प्रमाणपत्र देयक तपशील मध्ये नमुद केले नसुन रक्कम रुपये 7127/- दर्शविण्यात आलेली आहे. नमुद पाईप वापराचे प्रमाण नमुद नसल्याने कामासाठी किती पाईप वापरण्यात आली याबाबत खात्री होत नसल्याने रक्कम रुपये 7127/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

9.कामाची मोजमाप मोजमाप पुस्तिका क्र. 22 पान नं.34 ते 35 वारंवार मागणी करुन ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

10.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडुन म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडुन तांत्रिक लेखापरिक्षण करुन घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करुन न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

11.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले आहेत परंतु सदरचे फोटोग्राफसवर शहर अभियंता यांनी दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ते करण्यात नसल्याने कामाचा गुणवत्ता,दर्जा याखात्री करता आलेली नाही.

12.मनपा हिस्सेमधील खर्चाचे देयक रक्कम रुपये 183511/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

13. नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

आयकर (अ.क्र.1)	रॉयल्टी (अ.क्र.7)	विमा (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.8)	न झालेले कामाचे वसूल (अ.क्र.5)
5670	1685	7669	211951	7127	189441

क) कामाचे नांव : मिरज वॉर्ड क्र.9 पवनचक्की परिसरातील सोनवणे घर, भोसले घर ते कोरे घर

रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1005600/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी

41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.466, दि.15/01/2014

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.15/2013-14,अ.क्र.48 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 5, सर्व पात्र असुन, सर्वात कमी - मे. व्ही.ए.पाटील - 20% कमी दराने

7.मंजुर निविदा/दर : मे.व्ही.ए.पाटील - 20% कमी दराने मंजुर, आयुक्त निर्णय क्र.146/2014-15, दि.12/06/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 200/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 10/09/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 10/09/2014 (पावसाळा असल्याने दिनांक 11/09/14 ते 09/02/2015 अखेर बंद, दि.10/02/2015 पासुन सुरु)

10.कामाची मुदत : 60 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 23/02/2015 (14 दिवसात काम पुर्ण)

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 12 पान नं.51 ते 52

13.कामावरील खर्च : शासन हिस्सा देयक रक्कम रुपये 502800/- (खर्च प्रमाणंक

क्र.107/20.03.2015) मनपा हिस्सा देयक रक्कम रुपये 100498/- असे एकुण देयक रक्कम रुपये 603298/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता आढळुन आलेल्या आहेत.

1.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक

12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने

प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम

संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या

नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट

रक्कम रु. 1005600/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.10056/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

2.शहर अभियंता यांनी काम पुर्ण झाल्याचे दिलेले प्रमाणपत्र/प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report) संचिकसोबत दिसुन येत नाही.

3.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

4.मनपा हिस्सेमधील खर्चाचे देयक रक्कम रुपये 100498/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

5.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :



विमा (अ.क्र.1)	10056
----------------	-------

एकुण वसुल रक्कम रुपये (अ,ब,क)	एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब,क)
339167/-	263396/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 41, Hmm No : 164)

**56 सन 2014-15 मध्ये 50% शासन अनुदान, 50% मनपा अनुदान महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान (जिल्हास्तर) योजनेमधुन रस्ते करणे या कामामधील झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 22

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

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2486223.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 766117.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 74372.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1645734.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 12500/-, एल.बी.टी. रक्कम रुपये 625/-, सुरक्षा अनामत रक्कम रुपये 40000/- देयकामधुन कपात केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/ साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 20000/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 766117/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पूर्णत्वाचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 1247/- ठेकेदराकडून वसूल केलेला नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी पायाभूत व सामाजिक

सुविधा निर्माण करणे व त्यांच्याबळकटीकरणासाठी जिल्हा नियोजन योजने अंतर्गत महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान (जिल्हास्तर) योजनेमधुन जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय सांगली यांचेकडील क्र.नियोजन/का-14-(5)/नपा/प्र.क्र.18/496/2013, दि.21/02/2014 अन्वये 50% शासन हिस्सा रक्कम रुपये 49647000/- व मनपा हिस्सा 50% रक्कम रुपये 49647000/- अशी एकत्रित रक्कम रुपये 99294000/- यास प्रशासकीय मान्यतेसह अनुदान उपलब्ध झालेले आहे. सदर योजने मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडुन करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**अ)कामाचे नांव :** मिरज वॉर्ड क्र.11 मधील पाटील हौद चौक विकसित करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 500000/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41227 - सुवर्ण जयंती नगरोत्थान योजना

3.तांत्रिक मंजूरी - नाही.

4.प्रशासकीय मंजूरी - जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय सांगली यांचेकडील क्र.नियोजन/का-14-(5)/नपा/प्र.क्र.18/496/2013 दि.21/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.14/2013-14 मधील अ.क्र.08, दिनांक 24/03/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडली दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 9/सर्व पात्र, मेसर्स जी.एल.ठोसर सांगली - 25.75% कमी दराने.

7.मंजुर दर : मेसर्स जी.एल.ठोसर सांगली - 25.75% कमी दराने., आयुक्त निर्णय क्र.206/2014-15, दि.20/06/2014, करारनामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 31/07/2014, 9.काम सुरु दिनांक : 31/07/2014

09.कामाची मुदत : 30 दिवस, काम पूर्ण दिनांक : 28/08/2014

10.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 20 पान नं. 71 ते 73

11.कामावरील खर्च : शासन हिस्सा 50% देयक रक्कम रुपये - 250000/- (खर्च प्रमाणंक क्र.08/26.12.2014) व मनपा 50% हिस्सा रक्कम रुपये 120957/- (मनपा खर्चाचे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणा उपलब्ध झालेले नाही.) असे एकुण रक्कम रुपये 370957/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब कामाचे आढळुन आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.169 दिनांक 27/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य यांचे पत्र क्रमांक प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक

12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने

प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या

नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 500000/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.5000/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा

कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

2.शासन हिस्सा 50% देयक रक्कम रुपये - 250000/- (खर्च प्रमाणंक क्र.08/26.12.2014) मधुन आयकर 2% रक्कम रुपये 5000/- कपात करणे आवश्यक असताना ती 1% प्रमाणे रक्कम रुपये

1000/- वसुल करण्यात आलेली आहे. व 0.25% एल.बी.टी/4%. सुरक्षा ठेव कपात करण्यात आलेली नाही. तरी ठेकेदाराकडून आयकर रक्कम रुपये 2500/-, एल.बी.टी. रक्कम रुपये 625/- व सुरक्षा ठेव रक्कम रुपये 10,000/- ही वसुल करून संबंधित खाती चलनाने जमा करावी.

3.नमुद कामाचे रक्कम रुपये 500000/- चे अंदाजपत्रक हे एस.के.हेरवाडकर अँड असोसिएट्स ऑर्कीटेक्चर अँड इंजि. यांचेकडून तयार करून घेण्यात आलेले आहे. सदरचे अंदाजपत्रक हे सविस्तर बनविण्यात आलेले नसून ते ठोबळ मानाने बनविण्यात आलेले आहे. त्यामध्ये नमुद करण्यात आलेला कामाचा तपशील/दर/ बाब हे कशाचे आधारे बनविण्यात आले याबाबत खात्री करता आली नाही. तसेच त्यास शहर अभियंता यांनी तांत्रिक मान्यता दिलेली नाही. तांत्रिक मान्यता नसताना सदरचे कामास प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आलेली आहे. तांत्रिक मान्यता नसल्याने सदरचे काम अमान्य करणेबाबत सविस्तर खुलासा सादर केलेला नाही.

4.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशील	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation	173.25cum	2.87	9.59	6.72	1164
2	Brick Masonary	6174.00cum	4.14	5.65	1.51	9323
3	Plaster	378.70SqM	58.36	118.30	59.94	226992
4	Gokak stone cladding	7407.40SQM	10.8	11.87	1.07	7926
5	Stainless steel Raniling	4000 Run M	30.00	30.50	0.5	2000
	Total					247405

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 247405/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

5.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिलिप/अहवाल (completion report ) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परीमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

6.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 17.64 घ.मी.xरु.70.67/- प्रती घ.मी = रु. 1247/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र आहे.

7.Excavated Material नुसार खुदाईमधुन निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेचे मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम कामाचे इंजिनिअर इन चार्ज यांनी सांगितलेप्रमाणे ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात देणे आवश्यक आहे. तसेच खुदाई केलेला माल वाहतुक केलेबाबत वाहनाचे लॉगबुक व माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेतलेबाबतचे स्टॉकबुक लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने 9.59 घन मीटर माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिला नसल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

8.कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 20 पान नं. 71 ते 73 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

9.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

10.कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. फोटोग्राफसवर शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

11. मनपा हिस्सा 50% खर्चाचे रक्कम रुपये 120957/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

12.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

विमा (अ.क्र.1)	आयकर (अ.क्र.2)	एलबीटी (अ.क्र.2)	सुरक्षा ठेव (अ.क्र.2)	रॉयल्टी (अ.क्र.6)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.4)
5000	5000	625	10000	1247	247405

ब)कामाचे नांव : मिरज येथील मिरज हायस्कूल पंटागण दक्षिण बाजु नगरखाना रस्ता कंपौड भिंत बांधणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1500000/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41227 - सुर्वण जयंती नगरोत्थान योजना

3.तांत्रिक मंजूरी - क्र.375, दि.15/01/2014

4.प्रशासकीय मंजूरी - जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय सांगली यांचेकडील क्र.नियोजन/का-14-(5)/नपा/प्र.क्र.18/496/2013 दि.21/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.14/2013-14 मधील अ.क्र.02, दिनांक 24/03/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी, ऑनलाईन निविदा उघडली दिनांक:21/05/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 6/सर्व पात्र, मेसर्स एस.एन.म्हेत्री सांगली - 16.71% कमी दराने.

7.मंजूर दर : मेसर्स एस.एन.म्हेत्री सांगली - 16.71 % कमी दराने., आयुक्त निर्णय क्र.176/2014-15, दि.20/06/2014,कररानामा : रुपये 600/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 19/07/2014, 9.काम सुरु दिनांक : 19/07/2014 (अतिक्रमण व तांत्रिक अडचण असल्याने दिनांक 16/08/2014 ते 09/12/2014 अखेर काम बंद.)

09.कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : 16/12/2014

10.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 2 पान नं. 7(L) ते 9(L) व 21 पान क्र.63 ते 66

13.कामावरील खर्च : पाहिले धावते देयकामधुन शासन हिस्सा 50% देयक रक्कम रुपये - 750000/- (खर्च प्रमाणंक क्र..01/13.10.2014) व मनपा 50% हिस्सा रक्कम रुपये 103764/-, दुसरे धावते देयक रक्कम रुपये 390545/- (मनपा खर्चाचे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणा उपलब्ध झालेले नाही.) असे एकुण रक्कम रुपये 1244309/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्रमांक प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 1500000/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.15000/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

2.शासन हिस्सा 50% देयक रक्कम रुपये 750000/- (खर्च प्रमाणंक क्र.01/13.10.2014) मधुन आयकर 2% रक्कम रुपये 15000/- कपात करणे आवश्यक असताना ती 1% प्रमाणे रक्कम रुयये 7500/- वसुल करण्यात आलेली आहे. तरी ठेकेदाराकडून उर्वरित 1%आयकर रक्कम रुपये 7500/-, व 4% सुरक्षा ठेव रक्कम रुपये 30,000/- ही वसुल करण्यात करुन संबधित खाती चलनाने जमा करावी.

3.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील तपशिल	कामाचा दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for foundation	135.75CUM	125.760	246.13	120.37	16340
2	Providing&Laying cement concrete M-10	3703.95CUM	13.200	73.55	60.35	223533

3	Providing&Laying cement concrete M-20	5897.60CUM	6.230	53.51	47.28	278839
	Total					518712

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 518712/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

4. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report ) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5. Excavated Material नुसार खुदाईमधुन निघालेला मुरुम ही महानगरपालिकेचे मालमत्ता असल्याने सदरचा मुरुम कामाचे इंजिनिअर इन चार्ज यांनी सांगितलेप्रमाणे ठेकेदाराने महानगरपालिकेच्या ताब्यात देणे आवश्यक आहे. तसेच खुदाई केलेला माल वाहतुक केलेबाबत वाहनाचे लॉगबुक व माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेतलेबाबतचे स्टॉकबुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने सदरचा मुरुम ठेकेदाराने 246.13 घन मीटर माल महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिला नसल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

6. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 2 पान नं. 7(L) ते 9(L) व 21 पान क्र.63 ते 66 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

7. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

8. कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. फोटोग्राफसवर शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9. मनपा 50% हिस्सा रक्कम रुपये 103764/-, दुसरे धावते देयक रक्कम रुपये 390545/- चे खर्च प्रमाणक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

10. नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

विमा (अ.क्र.1)	आयकर (अ.क्र.2)	सुरक्षा ठेव (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)
15000	7500	30000	518712

एकुण वसुल रक्कम रुपये (अ,ब,क)	एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब,क)
74372/-	766117/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 42, Hmm No : 169)

**57 सन 2014-15 मध्ये 100% 'शासन अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मिती साठी रस्ते करणे या कामाधील झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 17

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2493460.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 174986.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 122844.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2236867.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 300/-, व्हॅट रक्कम रुपये 300/-, सुरक्षा अनामत रक्कम रुपये 598/-, एलबीटी रक्कम रुपये 37, देयकामधुन कपात केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/ साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 53142/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 168305/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 68267/- ठेकेदराकडुन वसुल केलेला नाही. कामासाठी वापरण्यात आलेली पाईप योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 6681/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत. रुपये 100/- चे दोन मुद्रांक हे दुस-या कामाचे करारनामासाठी खरेदी करण्यात आलेले असल्याने मुद्रांक शुल्काचा कमी वापर रक्कम रुपये 200/- वसुल करण्यात यावा. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण

2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मितीसाठी महाराष्ट्र शासन, अवर सचिव यांचेकडील क्र.पुरक/2013/प्र.क्र.229/नवि-16, दि.01/08/2013 अन्वये 100% शासन अनुदान 20 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडुन करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**अ) कामाचे नांव :**सांगली येथील पंचमुखी मारुती रस्ता परिहार हॉटेल ते राममंदिर रोड पर्यंत रस्ता हॉटमिक्स पध्दतीने डांबरीकरण करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 3980200/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सुविधा शासन अनुदान 20 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.292, दि.08/11/2013

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.16/2013-14 मधील अ.क्र.28, दिनांक 05/03/2014 रोजीच्या दैनिक लोकमत, ऑनलाईन निविदा उघडली दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3/पात्र,

सर्वात कमी दराची निविदा - मेसर्स एस.एफ.चौगुले - 25% जादा दराने

7.मंजूर दर : वाटाघाटी अंती मेसर्स एस.एफ.चौगुले यांची निविदा 10.75% जादा दराने

(दिनांक 01/04/2014 रोजी भारत पेट्रोलियमच्या परिपत्रकानुसार वाढ झालेल्या डांबराच्या बेसिक दराप्रमाणे 10.89 वाढ गृहित धरून), कररानामा : रुपये 3100/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 23/05/2014, 9.काम सुरु दिनांक : 23/04/2014 (ठेकेदारास वर्कऑर्डर दिली दिनांक : 01/08/2014)

10.कामाची मुदत : 75 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : 28/03/2017 (दिनांक 21/07/2014 ते 03/03/2017 या कालावधीमध्ये अतिक्रमण काढणेसाठी काम तहकुब करण्यात आलेले आहे.)

12.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 06 पान नं. 05 ते 07

13.कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रक्कम रुपये - 1496076/- (खर्च प्रमाणंक क्र.10/19.09.2014)

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब कामाचे आढळुन आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.166 दिनांक 17/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34, दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.



- 2.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम रुपये 7560/- भरणा केल्याचे The New India Assurance Co.Ltd यांचेकडील दिनांक 12/08/2014 ते 30/10/2014 या कालावधीचे प्रमाणपत्र आहे. विहित कालावधीमधील प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 3980200/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.39802/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.
- 3.देयक रक्कम रुपये 1496076/- मधुन खालील प्रमाणे कपाती करण्यात आलेल्या आहेत.

अ.क्र.	तपशील	कपात केलेली रक्कम	कपात करणे आवश्यक रक्कम	तफावत/वसुल रक्कम
1	आयकर	29622	29922	300
2	व्हॅट	29622	29922	300
3	सुरक्षा अनामत	59245	59843	598
4	एलबीटी	3703	3740	37
	एकुण			1235

वरील प्रमाणे संबधित ठेकेदाराकडुन रक्कम वसुल करुन आयकर/व्हॅटची रक्कम चलनाने शासन खाती तसेच सुरक्षा अनामत/एलबीटीची रक्कम मनपा खाती जमा करुन चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

4.कामाची मोजमाप पुस्तिका - क्र. 6 पान नं. 5 ते 7 वारंवार मागणी करुन ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

5.कामाची निविदा प्रक्रिया करणेपुर्वी नमुद ठिकाणाचे अतिक्रमण व कामास अडथळा होणार नाहीत याबाबतची खात्री करुन निविदा प्रक्रिया करणे आवश्यक असताना नमुद ठिकाणाचे अतिक्रमणमुळे कामास बराच विलंब लागलेला आहे याबाबत खुलासा केलेला नाही.

6.कामाची वर्क ऑर्डर मिळणेपुर्वी ठेकेदाराने काम कशाचे आधारे सुरु केले याबाबत खुलासा केलेला नाही.

7.निविदा मंजूरी आदेश काढण्यात आलेले नाहीत.

8.मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 कलम 34 ब व महसुल व वन विभाग यांची अधिसुचना दिनांक 23/04/2006 अनुच्छेद 63 नुसार कार्यकंत्राट करारनामा रुपये 3100/- चे मुद्रांक शुल्क वापरुन करण्यात आलेला आहे. परंतु त्यामधील रुपये 100/- चे दोन मुद्रांक हे दुस-या कामाचे करारनामासाठी खरेदी करण्यात आलेले असल्याने रुपये 200/- मुद्रांक शुल्काचा कमी वापर झालेला असल्याने ठेकेदार यांचेकडुन रक्कम रुपये 200/- वसुल करुन चलनाने शासन खाती जमा करण्यात यावी.

विमा (अ.क्र.2)	आयकर (अ.क्र.3)	व्हॅट (अ.क्र.3)	एलबीटी (अ.क्र.3)	सुरक्षा ठेव (अ.क्र.3)	मुद्रांक शुल्क (अ.क्र.3)
39802/-	300	300	37	598	200

**ब) कामाचे नांव :** कुपवाड प्रभागातील उत्कर्षनगर व अकुजनगर मधील अंतर्गत रस्ते मुरुम/खडी व बी.बी.एम.डांबरीकरण करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1334000/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सुविधा शासन अनुदान 20 केटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.311, दि.08/11/2013

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.16/2013-14 मधील अ.क्र.46, दिनांक 05/03/2014 रोजीच्या दैनिक लोकमत, ऑनलाईन निविदा उघडली दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 5/ सर्व पात्र,

सर्वात कमी दराची निविदा - मेसर्स व्यंकटेश एंटरप्रायजेस - 25.1% कमी दराने

7.मंजूर दर : व्यंकटेश एंटरप्रायजेस - 25.1% कमी दराने यांची निविदा आयुक्त आदेश क्र.88/2014-15, दि.30/05/2014, कररानामा : रुपये 500/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 21/06/2014, 9.काम सुरु दिनांक : 21/06/2014 (पावसाळा असल्याने दि.25.07.14 ते 20.11.14 अखेर काम बंद)

10.कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : 28/11/2014

11.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 04 पान नं. 01 ते 03 व क्र.14 पान क्र.76 ते 78

12.कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रक्कम रुपये - 407383/- (खर्च प्रमाणंक क्र.11/11.09.2014) व दुसरे व अंतिम देयक रक्कम रुपये - 590001/- खर्च प्रमाणंक क्र.94/24.02.2014) असे एकुण रक्कम रुपये 997384/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

1.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक

12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने

प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 1334000/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.13340/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

2.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता, अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील तपशिल	कामाचादर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Supplying 60mm trap stone over size metal	738.00 cubic meter	144.000	348.00	204	150552

2	Compacting the grade /gravel/size metal	13.80 Square mtr	1422.00	2708.42	1286.42	17753
	Total					168305

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 168305/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

3. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिलिपि/अहवाल (completion report ) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परीमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

4. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबींचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/- घनमीटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवू नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 966 घ.मी. x रु.70.67/- प्रती घ.मी = रु. 68267/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल करण्यात यावी.

5. कामाची मोजमाप पुस्तिका - क्र. 04 पान नं. 01 ते 03 व क्र.14 पान क्र.76 ते 78 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

6. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

7. कामासाठी वापरण्यात आलेली 5 Running Meter Pipe योग्य गुणवत्तेच्या असल्याबाबतचे

सक्षम प्राधिका-याचे प्रमाणपत्र या कामाच्या देयकासोबत जोडले नसल्याने रक्कम रुपये 6681/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

विमा (अ.क्र.1)	रॉयल्टी (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.7)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.2)
13340/-	68267/-	6681/-	168305/-

एकुण वसुल रक्कम रुपये (अ,ब,क)	एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब,क)
81607/-	174986/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 43, Hmm No : 166)

**58 सन 2014-15 मध्ये 100% 'शासन अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मिती साठी रस्ते करणे या कामाधील झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष:बांधकाम विभाग शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 17581786.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2608094.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 503787.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 3280214.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 11189691.00/-

विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/ साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 157825/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 2608094/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 445962/- ठेकेदराकडुन वसूल केलेला नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण

2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. रक्कम रुपये 17,99,286/- ही नमुद शासन अनुदान खाती वर्ग करण्यात यावी. रक्कम रुपये 17,99,286/- ही नमुद शासन अनुदान जादा खर्च केलेली रक्कम शासन खाती वर्ग करण्यात यावी. रक्कम रुपये 11189691/- नमुद खर्चास विभागीय आयुक्त यांचेकडून प्रशासकीय मंजूरी घेण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील मुलभुत सुविधा निर्मितीसाठी महाराष्ट्र शासन, अवर सचिव यांचेकडील क्र.पुरक/2013/प्र.क्र.229/नवि-16, दि.01/08/2013 अन्वये 100% शासन अनुदान 20 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडून करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**कामाचे नांव :** सांगली जुना कुपवाड रस्ता जवाहर हौसिंग सोसायटी ते सांगली साखर कारखाना रस्ता डांबरीकरण करणे.

- 1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 15782500/-
2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सुविधा शासन अनुदान 20 कोटी
- 3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.288, दि.08/11/2013 अन्वये अंदाजपत्रकीय रक्कमेस व क्र.367/26/08/2014 अन्वये रक्कम रुपये 1,00,00,000/-वाढीव कामाचे रक्कमेस
- 4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014 अन्वये अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 15782500/ व स्थायी समिती ठराव क्र.93 दि.20/11/2014 अन्वये वाढीव काम रक्कम रुपये 1,00,00,000/-
- 5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.16/2013-14 मधील अ.क्र.24, दिनांक 05/03/2014 रोजीच्या दैनिक लोकमत, ऑनलाईन निविदा उघडली दिनांक:30/04/2014
- 6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3, सर्व पात्र, सर्वात कमी दराची निविदा - मे.आर.बी.आडमुठे - 25% जादा दराने
- 7.मंजुर दर : वाटाघाटीअंती मे.आर.बी.आडमुठे - 11.90% जादा दराने, निविदा मंजूरी आदेश काढण्यात आलेले नाहीत. करारनामा :रुपये 14900/- व 9100/- चे मुद्राक शुल्क
- 8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 23/05/2014, 9.काम सुरु दिनांक : 23/05/2014
- 10.कामाची मुदत : 120+90 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 10/06/2016
- 11.मोजमाप पुस्तिका - क्र. 13 पान नं. 01 ते 04, पान क्र.5 ते 6 व पान क्र.42 ते 45
- 12.कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रक्कम रुपये - 7052215/- (खर्च प्रमाणंक क्र.61/26.12.2014) व दुसरे देयक रक्कम रुपये - 10529571/- खर्च प्रमाणंक क्र.103/05.03.2015) असे अंदाजपत्रकीय कामाचे एकुण देयक रक्कम रुपये 17581786/- वाढीव कामाचे देयक रक्कम रुपये 1,11,89,691/- (सन 2016-17 या आर्थिक वर्षामध्ये खर्च)

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.167 दिनांक 27/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले

नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.जाहिरात 2009/प्र.क.137/का-34 दि.29/08/2009 अन्वये निविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली नसल्याने जाहिर निविदेस पुरेसा प्रमाणात प्रसिध्द मिळालेली नसल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आला नाही.

2.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसूचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 1,57,82,500/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.1,57,825/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भणा करण्यात यावी.

3.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation	184.30 cubic mtr	1416.00	2177.25	761.25	140298
2	Supplying 60mm trap stone	738.00 cubic mtr	600.00	1191.95	591.95	436859
3	Supplying hard murum	437.30 cubic mtr	494.00	3806.11	3312.11	1448386
4	Supplying 40mm size trap stone	748.00 cubic mtr	300.00	592.43	292.43	218738
5	Supplying soft murum	432.00 cubic mtr	360.00	720.00	360	155520
6	Providing&laying BBM	266.70 cubic mtr	11781.00	12562.	781	208293
	Total					2608094

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी

घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 2608094/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामा वरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास आदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 6310.49 घ.मी.xरु.70.67/-प्रती घ.मी = रु. 4,45,962/- रॉयल्टी रक्कम होत असताना ठेकेदाराने नमुद कामी रक्कम रुपये 1,00,000/- चलनाने शासनाकडे भरणा केलेली आहे. तरी उर्वरित रॉयल्टी रक्कम 3,45,962/- ही संबधित ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करावी.

6.कामाची मोजमाप पुस्तिका - क्र. 04 पान नं. 01 ते 03 व क्र.14 पान क्र.76 ते 78 वारंवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

7.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

8..टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले आहेत. परंतु फोटोग्राफक्स चे निरीक्षण करता नमुद कामाचे खडीकरणाचे फोटोग्राफक्स आहेत. डांबरीकरणाचे फोटोग्राफक्स दिसुन येत नाही. शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9.नमुद कामावर अंदाजपत्रकीय रक्कमेपेक्षा रक्कम रुपये 17,99,286/- जादा खर्च झालेला आहे. अंदाजपत्रकीय खर्चापेक्षा जादाचा खर्च हा मनपा निधीमधुन खर्च होणे आवश्यक असताना तो शासन अनुदानामधुन भागविण्यात आलेला आहे. प्रशासकीय आदेशानुसार इतर मुलभुत सुविधासाठी अनुदानाची टंचाई भासणार असल्याने मनपा निधीमधुन जादा खर्च रक्कम रुपये 17,99,286/- ही नमुद शासन अनुदान खाती वर्ग करण्यात यावी.

10.महापौर यांचे विनंतीनुसार नमुद रस्ता हा 5 मीटर ऐवजी 7 मीटर रुंदीचा करण्यात आलेला

असल्याने स्थायी समिती सभेमध्ये ऐनवेळी विषयास ठराव क्र.93 दि.20/11/2014 अन्वये रक्कम रुपये 1,00,00,000/- वर 11.90 वाढीव दराने वाढीव कामास मंजूरी देण्यात येवून सन 2016-17 या आर्थिक वर्षामध्ये रक्कम रुपये 11189691/- इतका खर्च करण्यात आलेला आहे. परंतु नमुद खर्चास विभागीय आयुक्त यांचेकडून प्रशासकीय मंजूरी घेण्यात आलेली नसल्याने सदरचा खर्च रक्कम रुपये 1,11,89,691/- ही अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

11. नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

विमा (अ.क्र.2)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)	रॉयल्टी (अ.क्र.5)	शासन अनुदान जादा खर्च (अ.क्र.9)	वाढीव कामाची (अ.क्र.10)
157825/-	2608094/-	345962/-	1799286/-	11189691/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 44, Hmm No : 167)

**59 सन 2014-15 मध्ये 100% 'मनपा अनुदान मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका स्थलमितेतील ऑप्टिकल फायबर केबल जाळे टाकणा-या संबंधित टेलिफोन कंपन्याकडून जमा झालेल्या रक्कमेमधुन चरी दुरुस्ती करण्यात आलेल्या कामामधील अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 932365.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 34019.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 898346.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये रक्कम रुपये 9324/- देयकामधुन वसूल करण्यात आलेली नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 24695/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. कामाची मोजमाप पुस्तक क्र. 20 पान नं.20(L) ते 21(L) लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाही. काम दिनांक 15/07/2014 सुरु केलेले असून कामासाठी 45 दिवस असताना अद्याप काम पूर्ण झाल्याचे दिसून येत नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका स्थलमितेतील ऑप्टिकल फायबर केबल जाळे टाकणा-या संबंधित टेलिफोन कंपन्या महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग,



शासन निर्णय क्र.सी.ओ.एम.2001/सीआर 105/01/39, दि.22/11/2001 नुसार रिलायन्स जिओ इन्फोकॉम लि. या कंपनी कडून 87640 मीटर रस्ता दुरुस्तीसाठी खालील प्रमाणे रक्कम मनपा खाती जमा करून घेण्यात आलेली असून त्यामधून खालील प्रमाणे चरी दुरुस्ती रस्त्याची कामे करण्यात आलेली आहेत त्याचा निविदा विषयक कामाचा व जमा रक्कमेचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बँक/डी.डी.क्र.	तारीख	रक्कम रुपये
1	एचडीएफसी/451219	29/01/2014	2347800
2	एचडीएफसी/451220	29/01/2014	117000
3	एचडीएफसी/451221	29/01/2014	59248828
4	एचडीएफसी/451222	29/01/2014	3826800
	एकुण		65540428

**कामाचे नांव :** महानगरपालिका स्थलसिमेतील प्रभाग समिती क्र.1 अंतर्गत पुष्पराज चौक, काँग्रेस भवन,वखारभाग या परिसरातील चरी दुरुस्ती करणे.

- 1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 2469500/-
2. तरतुद/लेखाशिर्ष : बी - 1819 टेलिफोन, इलेक्ट्रीकल, पाणी पाईप लाईन, ड्रेनेज चर दुरुस्ती 100%मनपा निधी
- 3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.708, दि.19/03/2014
- 4.प्रशासकीय मंजूरी - आयुक्त निर्णय क्र.05/2013-14, दि.28/04/2014,
- 5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.01/2013-14,अ.क्र.03 दिनांक 29/04/2014 रोजीच्या दैनिक पुढारी,  
ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:09/06/2014
- 6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3, सर्व पात्र असून  
सर्वात कमी - मे.एस.आर.मोहनानी - 27.28% कमी दराने
- 7.मंजूर निविदा/दर : मे.एस.आर.मोहनानी - 27.28% कमी दराने, आयुक्त निर्णय क्र.216/2014-15, दि.23/06/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 1600/- चे मुद्राक शुल्क
- 8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 15/07/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 15/07/2014
- 10.कामाची मुदत : 45 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : सुरु
- 12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 20 पान नं.20(L) ते 21(L)
- 13.कामावरील खर्च : पहिले धावते देयक रक्कम रुपये 932365/- (खर्च प्रमाणंक क्र.1752/14.08.2014)

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.165 दिनांक 17/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 932365/- देयकामधून
- 2 टक्के प्रमाणे रक्कम रुपये 18647/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये

9324/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 9324/- ही ठेकेदाराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

2. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र. प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसूचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयाकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 2469500/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु. 24695/- ठेकेदाराकडून वसूल करून शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

3. सदरचे काम दिनांक 15/07/2014 रोजी सुरु केलेले असून कामासाठी 45 दिवस मुदत होती परंतु संचिकामध्ये अद्याप काम पुर्ण झाल्याचे व त्यांचे अंतिम देयक मंजूर झालेचे दिसून येत नसल्याने काम पुर्ण झालेबाबत व कामावर झालेले खर्चाबाबत खात्री करता येत नाही. तरी याबाबत शहर अभियंता यांनी नमुद कामावर झालेले सर्व खर्चाचे प्रमाणंक व काम पुर्ण झालेचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

4. कामाची मोजमाप पुस्तक क्र. 20 पान नं. 20(L) ते 21(L) लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची खात्री करता आलेला नाही.

आयकर (अ.क्र.1)	विमा (अ.क्र.3)
9324/-	24695/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 45, Hmm No : 165)

**60 सन 2014-15 मध्ये 50% 'शासन हिस्सा व 50% मनपा हिस्सा मधुन सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभुत व मुलभुत सुविधा पुरविणेसाठी रस्ते करणे या कामातील झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 19

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

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1898243.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 69971.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 53463.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1774809.00/-

आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये आयकर रक्कम रुपये 4521/- देयकामधुन वसूल केलेला नाही. विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, यांचे पत्र क्र. प्रविनी-2305/सहविमा/

साबावि/फ-2, दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची रक्कम रुपये 21720/- विमा कार्यालयाकडे भरणा केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कार्यवाही केली नसल्याने रक्कम रुपये 69971/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार पुर्णत्वाचा नमुना क्र.132 प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे. महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार रॉयल्टी रक्कम रुपये 27222/- ठेकेदराकडून वसूल केलेला नाही. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नाही. नमुद खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास सादर केलेले नाही. नमुद कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे कार्यक्षेत्रातील नागरी वस्तीमध्ये पायाभूत व मुलभूत सुविधा पुरविणेसाठी महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.मनपा011/प्र.क्र./30/ नवि-16, दि.06/04/2013 अन्वये 50% शासन अनुदान व 50% मनपा अनुदान प्रत्येकी 10 कोटी मधुन सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये बांधकाम विभागाकडून करण्यात आलेल्या कामाची निविदा विषयक माहिती खालील प्रमाणे आहे.

**अ) कामाचे नांव :** मिरज वॉर्ड क्र.9 टाकळी रोड घिसाडी गल्ली येथील पु-प रस्ता कॉक्रीट करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 672000/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभूत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी

41220A - मुलभूत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.470, दि.15/01/2014

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014, दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.15/2013-14,अ.क्र.52 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 8, सर्व पात्र असून

सर्वात कमी - मे. एच.व्ही.पडुळकर - 31.09% कमी दराने

7.मंजुर निविदा/दर : मे. एच.व्ही.पडुळकर - 31.09% कमी दराने मंजुर, आयुक्त निर्णय

क्र.188/2014-15, दि.20/06/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 100/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 01/08/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 01/08/2014

10.कामाची मुदत : 30 दिवस, 11.काम पुर्ण दिनांक : 26/08/2014

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 12 पान नं. 5 ते 7

13.कामावरील खर्च : शासन हिस्सा देयक रक्कम रुपये 336000/- (खर्च प्रमाणंक

क्र.32/21.10.2014) मनपा हिस्सा देयक रक्कम रुपये 116063/- (खर्च प्रमाणंक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.) असे एकुण देयक रक्कम रुपये 452083/-

वरील नमुद कामाची उपलब्ध संचिका/अभिलेखे/निविदा फाईल/प्रमाणंके तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अ,ब कामाचे आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.168 दिनांक 17/12/2018 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.आयकर अधिनियम 1961 नियम 194 सी अन्वये नमुद कामाचे रुपये 452063/- देयकामधुन 2% प्रमाणे रक्कम रुपये 9041/- आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 1% प्रमाणे रुपये 4521/- आयकर कपात करण्यात आल्याने उर्वरित रक्कम रुपये 4521/- ही ठेकेदराकडून वसूल करून शासन खाती चलनाने जमा करण्यात यावी.

2.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक 12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसूचीमध्ये केली जात नसलेने प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 672000/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.6720/- ठेकेदाराकडून वसूल करून शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात यावी.

3.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता, अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील तपशिल	कामाचादर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for roadway in earth	164.05 cubic meter	56.25	66.00	9.75	1599
	Total					1599

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते.तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 1599/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

4.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेंव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report ) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामावरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार

परिमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

5.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्र.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 93.12 घ.मी.xरु.70.67- /प्रती घ.मी = रु. 6581/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात आलेली नाही.

6.कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 12 पान नं. 5 ते 7 वांरवार मागणी करून ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आली नाही.

7.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडून म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करून न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

8.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

9.मनपा हिस्सेमधील खर्चाचे देयक रक्कम रुपये 116063/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

10.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

आयकर (अ.क्र.1)	विमा (अ.क्र.2)	रॉयल्टी (अ.क्र.5)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.3)
4521	6720	6581	1599

ब) कामाचे नांव : मिरज वॉर्ड क्र.26 मधील कोळेकर मठ ते धनगर गल्ली बिरोबा मंदिर जवळील चौक द-उ रस्ता कॉक्रीट करणे.

1.अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये - 1500000/-

2. तरतुद/लेखाशिर्ष : 41212A - मुलभुत सोयी सुविधा शासन 50% - 10 कोटी

41220A - मुलभुत सोयी सुविधा मनपा 50% - 10 कोटी

3.तांत्रिक मंजूरी - शहर अभियंता यांचेकडील क्र.837, दि.15/01/2014

4.प्रशासकीय मंजूरी - विभागीय आयुक्त पुणे यांचेकडील क्र.नपा/सांगली मनपा/कवि/27/2014,

दि.27/02/2014

5.निविदा प्रसिध्दी - जाहिर प्रकटन क्र.15/2013-14,अ.क्र.119 दिनांक 03/03/2014 रोजीच्या दैनिक सकाळ, ऑनलाईन निविदा उघडणे दिनांक:30/04/2014

6.निविदा प्राप्त व पात्र/दर : 3, सर्व पात्र असून

सर्वात कमी - मे. एस.आर.कुरेशी- 3.33% कमी दराने

7.मंजूर निविदा/दर : मे. एस.आर.कुरेशी- 3.33% कमी दराने मंजूर, आयुक्त निर्णय क्र.239/2014-15, दि.04/07/2014 अन्वये, कररानामा : रुपये 600/- चे मुद्राक शुल्क

8.वर्क ऑर्डर : दिनांक 04/08/2014 ,9.काम सुरु दिनांक : 04/08/2014

10.कामाची मुदत : 60 दिवस, 11.काम पूर्ण दिनांक : 25/08/2014

12.मोजमाप पुस्तिका क्र. 27 पान नं. 48 ते 49

13.कामावरील खर्च : शासन हिस्सा देयक रक्कम रुपये 750000/- (खर्च प्रमाणंक क्र.18/10.09.2014) मनपा हिस्सा देयक रक्कम रुपये 696160/- (खर्च प्रमाणंक लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.) असे एकुण देयक रक्कम रुपये 1446160/-

1.विमा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य,यांचे पत्र क्र.प्रविनी-2305/सहविमा/साबावि/फ-2 दिनांक

12.09.2005 नुसार 1% विम्याची तरतुद विभागीय दरसुचीमध्ये केली जात नसलेने

प्राकलन/पुर्वगणनपत्रक तयार करताना त्याची तरतुद करणेत यावी व ठेकेदाराने विम्याची रक्कम संचालनालयकडे भरलेचे प्रमाणपत्र दाखविलेनंतर परत करणेत यावी असे नमुद आहे. या कामाच्या नस्तीमध्ये विमा संचालनालयाकडे विम्याची रक्कम भरणा केल्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने एस्टिमेट रक्कम रु. 1500000/- च्या 1% प्रमाणे रक्कम रु.15000/- ठेकेदाराकडून वसुल करुन शासकीय विमा कार्यालयाकडे भरणा करण्यात येवुन जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

2.या कामाचे अंदाजपत्रक व देयकाची तपासणी केली असता अंदाजपत्रकामधील कामाची मापे व देयकामध्ये नमुद केलेली कामाची मोजमापे यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आहे.

अ.क्र.	अंदाजपत्रकामधील कामाचा तपशिल	दर रु.	अंदाजपत्रका प्रमाणे	देयका प्रमाणे	तफावत	रक्कम रुपये
1	Excavation for roadway in earth	111.35 cubic meter	153.380	223.11	69.31	7718
2	Supplying&spreading hard murum	437.30 cubic meter	153.380	292.08	138.70	60654
	Total					68372

नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 165 नुसार कामाचे अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्याअगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण करणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त तक्त्यामध्ये दिलेल्या मोजमापांची तपासणी केली असता अंदाजामध्ये सादर केलेली मोजमापे व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाप्रमाणे घेतलेली मोजमापे यामध्ये असलेली तफावत पाहता अंतिम तपशीलवार अंदाज तयार करण्या अगोदर जागेबाबत स्थानिक निरीक्षण केले नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिच्छेद 265 नुसार जेव्हा एखाद्या कामामध्ये महत्वाची संरचनात्मक फेरफार करण्याची आवश्यकता असते व त्याकरीता जरी वाढीव खर्चाची आवश्यकता नसली तरी मूळ मंजूरी देणा-या

प्राधिका-याचे आदेश घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार या कामामधील फेरफारास आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना ती घेण्यात आलेली नसल्याने रक्कम रुपये 68372/- ही आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3.नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 176 नुसार जेव्हा काम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा शहर अभियंता यांनी नमुना क्र.132 प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झालेचे प्रतिवृत्त/अहवाल (completion report) सादर केला पाहिजे व जेव्हा कोणत्याही बाबीवर अंदाजापेक्षा अधिक खर्च झाल्यास दिलेल्या नमुन्यामध्ये अंदाजानुसार परीमाण, दर व केलेल्या कामावरचा खर्च व प्रत्यक्ष काम केल्यानुसार परीमाण, दर व रक्कम लिहून फरकाचे स्पष्टीकरण केले पाहिजे. या नियमानुसार प्रपत्रात नमुद केलेल्या कमी व जादा कामाचे स्पष्टीकरण न घेताच देयक अदा केले आहे.

4.महाराष्ट्र शासन, महसूल आणि वने विभाग अधिसूचना क्रं.गौण खनिज-10/1009/पी.के.-309/ख(3) दि.11/02/2010 नुसार DSR तयार करताना बांधकामाच्या ज्या बाबीमध्ये गौण खनिजाचा समावेश आहे त्याबाबीचे दर ठरविताना त्यामध्ये रॉयल्टी रक्कमेचा समावेश केला असल्याने कामामध्ये वापरण्यात आलेल्या गौण खनिजाची रॉयल्टी रक्कम रु. 200/- प्रती ब्रास किंवा रु.70.67/- घनमिटर प्रमाणे ठेकेदाराने महसूल विभागाकडे भरून त्याचा पुरावा कार्यकारी अभियंता यांना देणे आवश्यक आहे व रॉयल्टी भरल्याचा पुरावा ठेकेदाराने दिला नसल्यास त्याला गौण खनिजाच्या रॉयल्टीची रक्कम देण्यात येवु नये अशी तरतुद आहे. देयकासोबत ठेकेदाराने रॉयल्टी रक्कम भरलेचा कोणताही पुरावा सोबत जोडला नसतानाही बांधकाम विभागाने देयकामधुन रॉयल्टीची रक्कम कपात न करता ठेकेदारास अदा केली आहे. त्यामुळे ठेकेदारास गौण खनिज वापरापोटी देयकामधुन अदा केलेली एकुण 292.08 घ.मी.xरु.70.67/- प्रती घ.मी = रु. 20641/- रॉयल्टी रक्कम ठेकेदाराकडून वसूलपात्र करण्यात येवुन अनुपालन सादर करावे.

5.कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र. 27 पान नं. 48 ते 49 वारंवार मागणी करुन ही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नसल्याने देयकामध्ये नोंदविलेली मोजमापे व मोजमाप पुस्तिकेमध्ये नोंदविलेली मोजमापे व दर यांची पडताळणी करता आलेला नाही.

6. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/ नवि-20, दि.02/03/2009 अन्वये कामाची गुणवत्ता/दर्जा तपासणीसाठी त्रयस्थ संस्थेकडुन म्हणजे शासकीय अभियांत्रिकी विद्यालय यांचेकडुन तांत्रिक लेखापरीक्षण करुन घेण्यात आलेले नसल्याने कामाची गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करुन न घेता देयके अदा करण्यात आलेली आहेत.

7.टिपणी मध्ये नमुद केलेनुसार कामाचे फोटोग्राफस घेण्यात आलेले नाहीत. शहर अभियंता यांनी फोटोग्राफसवर दिनांकित स्वाक्षरीसह प्रमाणित करणे आवश्यक असताना ती करण्यात आलेली नसल्याने कामाचा गुणवत्ता/दर्जा याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

8.मनपा हिस्सेमधील खर्चाचे देयक रक्कम रुपये 696160/- चे खर्च प्रमाणंक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

9.नमुद कामाचे खर्चाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र अद्याप शासनास सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र व आक्षेपाधीन रक्कम तपशील :

विमा (अ.क्र.1)	रॉयल्टी (अ.क्र.4)	आक्षेपाधीन (अ.क्र.2)
15000	20641	68372

एकुण वसुल रक्कम रुपये (अ,ब,क)	एकुण आक्षेपाधीन रक्कम रुपये (अ,ब,क)
53463/-	69971/-

DGPGHMM7801 (Ref No : 46, Hmm No : 168)

**61 सांगली जिल्हा मध्यवर्ती बँक ते विश्रामबाग पें.प्रकाश हॉटेल रस्ता डांबरीकरण करणे या कामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 10

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 107018.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 380506.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 1200.00/-

ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा काम स्थगित कालावधीचा आणि कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 89,923/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 94,623/- वाढवून त्यावर 13.10% निविदा दराने वाढ रु.12395/- करून एकूण र.रु. 1,07,018/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेले आहे. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही. तसेच रॉयल्टीची रक्कम रु. 2,89,383/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/4-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.



अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/3-2013-14
1.	मे.शिवपार्वती कन्स्ट्रक्शन, सांगली	26.50%अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.ज्योती कन्स्ट्रक्शन, सांगली.	24.90%अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
3.	मे. बी.बी.गुंजाटे, सांगली	27.50%अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. ज्योती कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 24.90% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/3-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
  2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 89,92,300/-
  3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
  4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
  5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
  6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 89,92,300/- च्या 24.90% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. ज्योती कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 13.10% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 1,01,70,291/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
  7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. ज्योती कन्स्ट्रक्शन, सांगली.
  8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 16.06.2014 रोजी र.रु.8100/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला असून निविदा मान्य रक्कमेवर र.रु.9300/-च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक होते.
  9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1126/14-15 दिनांक 23.05.2014
  10. कामाचा कालावधी:- 90 दिवस ( दिनांक 22.08.2014 पर्यंत) (डांबरीकरणाचे काम असल्यामुळे पावसाळ्यात दिनांक 23.06.2014 पासून पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्यात आले होते. दिनांक 05.11.2014 पासून सदरचे काम पुन्हा सुरु करण्याबाबत शहर अभियंता यांनी आदेशित केलेले आहे. त्यामुळे कामाचा कालावधी दिनांक 04.01.2015 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक आहे त्यानुसार सदरचे काम दिनांक 20.12.2014 रोजी पूर्ण झाले आहे परंतु काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्तीत उपलब्ध नाही.)
  11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 90000/- दिनांक 13.06.2014 रोजी पावती क्र. 108889 नुसार मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
  12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 1,01,62,595/- (पहिले चालू देयक र.49,33,881/- प्रमाणक क्र.6 दि.23.07.14 व दुसरे अंतिम देयक रु.52,28,714/- प्रमाणक रक. 62 दिनांक 31.12.14, ठेकेदारास प्रदान केलेले आहेत.)
  13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 15 पान क्र. 9 ते 12
- सांगली जिल्हा मध्यवर्ती बँक ते विश्रामबाग पै.प्रकाश हॉटेल रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे,

निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 163 दिनांक 10.12.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होतो परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिमदिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभाग, मुख्यालय यांचे आदेश क्रमांक निरंक दिनांक 23.06.2014 अन्वये सदरचे काम पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्याबाबत आदेश देण्यात आले असून त्यानंतर सदरचे काम चालू करण्याकरिता दिनांक 05.11.2014 अन्वये आदेशित केले आहे. याबाबत सदरचे कामाचा कालावधी दिनांक 23.05.14 ते 22.06.14 आणि दि. 05.11.14 ते 04.01.15 पर्यंत काम पूर्ण करणेचा कालावधी होता. असे गृहीत धरून सदरचे काम मूळ आदेशानुसार दिनांक 20.12.2014 रोजी पूर्ण केले आहे. सदरचे काम पावसाळ्याच्या पूर्वी पूर्ण होण्याच्या दृष्टीने निविदा प्रसिद्ध करून कामाचे आदेश देणे आवश्यक होते. परंतु तशी कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत नियमातील तरतुदीसह खुलासा सादर केलेला नाही.
- 2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक दिनांक 23.05.14 ते 22.06.14 आणि दि.05.11.14 ते 04.01.2015 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कालावधीत कामाचा विमा दिनांक 16.07.2014 ते 22.08.2014 ह्या कालावधीचा म्हणजे सदरचे काम बंद असलेल्या कालावधीचा विमा काढलेला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे सदरचा विमा ग्राह्य धरता येत नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 89,923/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर केलेले नाही.
- 3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र.267 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 89,03,292/- च्या 1% रक्कम रु.89,032/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 89,92,300/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु. 94,62,347/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु. 94,623/- वाढवून र.रु. 95,56,970/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 13.10% जादा दराने वाढ र.रु. 12395/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 1,07,018/- इतकी वाढीव रक्कम प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. तरी सदरची रक्कम रु. 1,07,018/- (94,623+12395) जास्तीची प्रदान केलेली आहे. तरी याबाबत खुलासा सादर केलेला नसल्यामुळे सदरची रक्कम रु. 1,07,018/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ, जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या

विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

5) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

6) सदरच्या कामाकरिता एकूण शासन अनुदान किती प्राप्त झाले आणि सदरच्या कामावर किती खर्च करण्यात आले याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

7) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 13.10% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा अन्यथा कामावर झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येईल

8) रस्त्याच्या खोदाईतील निघालेला राडारोडा तसेच कामावर पुरवण्यात आलेल्या गौण खनिजाचे एकूण परिमाण 4094.86 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत कोणतीच कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरच्या खोदाईबाबत मोजमाप पुस्तिकेत नोंद आहे. परंतु बिलातून रॉयल्टी वसुली केल्याचे दिसून येत नाही. अथवा ठेकेदाराने रॉयल्टी भरल्याच्या पावत्या सादर केलेल्या नाहीत. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 2,89,383/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येवून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

9) सदरच्या कामाकरिता वापरण्यात आलेली मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

10) मुद्रांक शुल्कची रक्कम रु. 9300/- वर करारनामा करणे आवश्यक असताना 8100/- वर केलेला असल्याने र.रु. 1200/-चे शासनाचे नुकसान झाले आहे तरी सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी.

वसूलपात्र रक्कम रु. 3,80,506/-

आक्षेपाधीन र.रु. 1,07,018/-

DATBVG6801 (Ref No : 47, Hmm No : 163)

**62 कुपवाड प्रभागातील क्रांतीसिंह नाना पाटील कॉलनीमधील अंतर्गत रस्ते डांबरीकरण करणे कामातील अनियमितेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

**No. of Irregularities: 10**

लेखा शीर्ष: बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 214940.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 296616.00/-

ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कमेमधून आयकराची रक्कम रु. 22,082/- इतकी रक्कम कमी वसूल केलेली आहे. तसेच ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा काम स्थगित कालावधीचा आणि कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 20,000/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 0.5% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 9,915/- वाढवून त्यावर 10.80% निविदा दराने वाढ रु. 1071/- करून एकूण र.रु. 10,986/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारित प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेले आहे. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नाही. तसेच रॉयल्टीची रक्कम रु. 2,54,534/- महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करण्यात आली नाही.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/33-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/33-2013-14
1.	मे.हारुगुडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली	27.20% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.आर.एन.पाटील, सांगली.	25.00% -----“-----
3.	मे. एस.एफ.चौगुले, सांगली	30.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक

02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. आर.एन.पाटील, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 25.00% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/33-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 19,99,600/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 19,99,600/- च्या 25.00% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. आर.एन.पाटील, सांगली यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 10.80% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 22,15,557/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे.आर.एन.पाटील, सांगली.
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 17.06.2014 रोजी र.रु.1100/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला आहे.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1171/14-15 दिनांक 23.05.2014
10. कामाचा कालावधी - 60 दिवस ( दिनांक 22.07.2014 पर्यंत) पर्यंत आहे. (डांबरीकरणाचे काम असल्यामुळे पावसाळ्यात दिनांक 24.05.2014 पासून पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्यात आले होते. दिनांक 18.07.2014 पासून सदरचे काम पुन्हा सुरु करण्याबाबत शहर अभियंता यांनी आदेशित केलेले आहे. त्यामुळे कामाचा कालावधी दिनांक 17.09.2014 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक असून सदरचे काम दिनांक 10.09.2014 रोजी पूर्ण झाल्याचे दिसत आहे.)
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 20,000/- दिनांक 18.06.2014 रोजी पावती क्र.123111 अन्वये मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4% अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 2208261/- (पहिले अंतिम देयक र.22,08,261/- प्रमाणक क्र.76 दि.21.01.2015 अन्वये ठेकेदारास प्रदान केलेले आहेत.)
13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 10 पान क्र.4 ते 7 लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.  
कुपवाड प्रभागातील क्रांतीसिंह नाना पाटील कॉलनीमधील अंतर्गत रस्ते डांबरीकरण करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 170 दिनांक 28.12.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिमदिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.
- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. डांबरीकरणाचे काम असल्यामुळे पावसाळ्यात दिनांक 24.05.2014 पासून पुढील आदेशापर्यंत स्थगित ठेवण्यात आले होते. दिनांक 18.07.2014 पासून सदरचे काम पुन्हा सुरु करण्याबाबत शहर अभियंता यांनी आदेशित केलेले आहे. मनपाने ठेकेदाराचे हित लक्षात घेऊन सदरचे काम बंद आणि चालू करण्याबाबत आदेश दिल्याचे दिसून येत आहे. दिनांक 24.05.2014 रोजी पावसाळ्यामुळे काम बंद करण्यात आले होते. में

महिन्यात पावसाळ्याचा हंगाम चालू झालेला नसतो. तसेच सदरचे काम दिनांक 18.07.2014 रोजी पावसाळा संपल्यामुळे डांबरीकरणाचे काम सुरु करण्याबाबत कसे आदेश दिले याबाबत खुलासा करण्यात यावा. पावसाळ्याचा हंगाम हा साधारणपणे सप्टेंबर/ ऑक्टोबर महिन्यापर्यंत असल्याने सदरचे काम पावसाळ्यात कसे पूर्ण केले याबाबत शंका निर्माण होत आहे. ठेकेदारास सदरचे काम करण्यास वेळ मिळावा आणि सदरच्या कामास विलंब होऊ नये आणि ठेकेदारास विलंब आकार किंवा दंड बसू नये याकरिता काम बंद चालू केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे सदरचे काम केले किंवा नाही याबाबत शंका निर्माण होते. याबाबत सविस्तरपणे खुलासा सादर करावा अन्यथा सदरच्या कामावर झालेला एकूण खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. कंत्राटदाराने अन्य विमा कंपनीकडे विमा उतरविल्यास तो विमा स्वीकारला जाणार नाही असे स्पष्ट आदेश आहेत. सदरचे काम दिनांक 18.07.2014 ते 17.09.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने सदरच्या कामाकरिता कामाचा विमा दिनांक 22.12.2014 ते 19.02.2015 ह्या कालावधीचा म्हणजे सदरचे काम पूर्ण झाल्याच्या कालावधीनंतरचा काढलेला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. तसेच कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे सदरचा विमा ग्राह्य धरता येत नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 20.000/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र.297 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 19,89,616/- च्या 0.5% रक्कम रु. 9948/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 19,99,600/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु.1983,100/- च्या 0.5% विम्याची रक्कम रु. 9915/- वाढवून र.रु.1993015/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 10.80% जादा दराने वाढ र.रु.1070/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 10986/- इतकी वाढीव प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. सदरची रक्कम रु. 10986/- (9915+1070) जास्तीची प्रदान केलेली आहे. तरी याबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा. त्यामुळे सदरची रक्कम रु. 10986/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद, महानगरपालिका, नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात देणे लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

- 5) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही.
- 6) सदर कामाची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 10.80% जादा दराने स्वीकृत करण्यात आली आहे. सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्चाचे सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सुधारित मान्यता न घेताच निविदा अंतिम केली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा अन्यथा कामावर झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 7) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	विवरणपत्र	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
2	Supplying Hard murum	287	295.97	8.97	437.3	3922
4	Supplying 40 mm oversite size	21.28	35.12	13.84	748.60	10361
8	P&L BBM 75 surface	2451	3162.18	711.18	266.70	189671
	एकूण					203954/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेशा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास अभिलेख्यात उपलब्ध झाले नाही. तरी सदरचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावे अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 203954/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8) रस्त्याच्या खोदाईतील निघालेला राडारोडा तसेच कामावर पुरवण्यात आलेल्या गौण खनिजाचे एकूण परिमाण 3601.71 घ.मी. असून सदरच्या कामात गौण खनिज वसुलीबाबत देयकामधून रक्कम वसूल केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे प्रती घनमीटर रु.70.67/- प्रमाणे रॉयल्टीची रक्कम रु. 254534/- भरणे आवश्यक होते. तथापि स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल केलेली नसल्यामुळे शासन महसुलाचे नुकसान झाले आहे. तरी रु. 254534/- ठेकेदाराकडून वसूल करून महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग मुंबई यांचे शासन परिपत्रक दि.10/2/2010 अन्वये वसूल करणेबाबत कार्यवाही करण्यात येवून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

9) सदरच्या कामाकरिता वापरण्यात आलेली मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

10) ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रक्कम रु. 2208261/- मधून आयकराची रक्कम रु. 44165/- इतकी वसूल

करणे आवश्यक असताना र.रु.22083/- वसूल केलेली आहे.उर्वरित आयकराची रक्कम रु. 22082/-  
ठेकेदाराकडून वसूल करून शासनखाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर केलेले नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 2,96,616/-

आक्षेपाधीन र.रु. 2,14,940/-

DATBVG6801 (Ref No : 48, Hmm No : 170)

**63 गंगानगर अष्टविनायकनगर,विवेकानंद सोसायटी,मंगलमुर्ती कॉलनी व वारणाली परिसर  
अंतर्गत रस्ते करणे कामातील अनियमितेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 10

लेखा शीर्ष : बांधकाम विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 762610.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 440348.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 500.00/-

ठेकेदाराने सदरच्या कामाचा विमा काम स्थगित कालावधीचा आणि कामगारांचा विमा काढलेले नसल्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रु. 40,000/- वसूल केलेली नाही. तसेच तांत्रिक मान्यता घेतेवेळी आणि सदरच्या कामावर झालेल्या खर्चाच्या एकूण रक्कमेवर 1% कामाच्या विम्याची रक्कम रु. 43,162/- वाढवून त्यावर 11.25% निविदा दराने वाढ रु.4856/- करून एकूण र.रु. 48,018/- ठेकेदारास प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. निविदा मान्य दरापेक्षा रक्कम रु. 3,99,848/- इतकी ठेकेदारास मर्यादेपेक्षा जास्त प्रदान केलेली असल्याने सदरची रक्कम वसूल करण्यात यावी. सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेताच खर्च करण्यात आलेले आहे. तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-136/इमारत दि.4/05/1988 नुसार निविदा स्वीकृत करताना त्या अंदाजपत्रकीय खर्चाच्या 5% जादा दराने प्राप्त झाल्यास सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 313 नुसार वाढीव खर्च र.रु. 714,592/- इतकी रक्कमेस सुधारित अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली नसल्यामुळे आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

सांगली,मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाने जाहीर प्रकटन क्रमांक 16/45-2013-14 ने मनपा क्षेत्रात प्राथमिक सोयी सुविधांच्या विकास कामासाठी र.रु. 20.00 कोटीच्या विशेष अनुदानातून 100% शासन अनुदान कामासाठी दिनांक 05.03.2014 महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून दैनिक लोकमतमध्ये एकूण 53 कामासाठी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात येऊन दिनांक 28.03.2014 पर्यंत मागविण्यात आल्या होत्या. विहित मुदतीत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या



आहेत.सदरच्या निविदा समिती समोर दिनांक 30.04.2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता तिन्ही निविदाधारक कागदोपत्री पात्र ठरल्याने स्पर्धात्मकदृष्ट्या निविदा दिनांक 02.05.2014 रोजी उघडण्यात आल्या आहेत. त्यातील निविदाधारकाची नावे खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्राप्त झालेला दर
1.	निविदा क्र.	16/44-2013-14
1.	मे.हारुगुडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली	21.33% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
2.	मे.आर.एन.पाटील, सांगली.	30.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने
3.	मे. एस.एफ.चौगुले, सांगली	30.00% अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या जादा दराने

वरीलपैकी तिन्ही निविदाधारकांच्या निविदा पात्र ठरल्या असून निविदेचे दुसरा लिफाफा दिनांक 02.05.2014 रोजी कमिटीसमोर उघडण्यात आले त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे. हारुगुडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 21.33% जादा दराची प्राप्त झाली आहे. त्या निविदेबाबतची माहिती पुढीलप्रमाणे आहे.

1. निविदा क्रमांक 16/45-2013-14 प्रसिद्धी दिनांक 05.03.2014 रोजी
2. अंदाजपत्रकीय निविदा रक्कम रु. 40,00,000/-
3. अंदाजपत्रकीय रक्कमेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 49 दिनांक 10.01.2014 अन्वये मान्यता.
4. निविदा विहित मुदतीमध्ये एकूण प्राप्त - 3 निविदा प्राप्त.
5. प्राप्त निविदा पैकी तिन्हीहि निविदा पात्र झाल्या आहेत.
6. प्राप्त निविदापैकी सर्वात कमी दराची निविदा अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 40,00,000/- च्या 21.33% जादा दराची प्राप्त झालेली असून ती मे. हारुगुडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली यांची आहे. सदरच्या जादा दराच्या निविदेतील दर कमी करण्याबाबत ठेकेदाराशी वाटाघाटीनुसार 11.25% जादा दराने करण्याबाबत ठेकेदाराने सहमती दर्शविल्यामुळे र.रु. 44,50,000/- च्या मर्यादेत खर्च करण्यास स्थायी समिती सभा क्रमांक 01 ठराव क्रमांक 27 दिनांक 29.05.2014 अन्वये मान्यता देण्यात आली आहे.
7. ठेकेदाराचे नांव:- मे. हारुगुडे कन्स्ट्रक्शन, सांगली.
8. सदरच्या कामाच्या करारनामा दिनांक 7.06.2014 रोजी र.रु.3100/-च्या मुद्रांकावर करण्यात आला असून निविदा मान्य रक्कमेवर र.रु.3600/-च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक होते.
9. कामाचे आदेश क्रमांक मनपा/सांगली/बांधवि/1149/14-15 दिनांक 23.05.2014
10. कामाचा कालावधी - 90 दिवस ( दिनांक 22.08.2014 पर्यंत) पर्यंत आहे.
11. सुरक्षा अनामत रक्कम रु. 40,000/- दिनांक 17.06.2014 रोजी पावती क्र.108895 अन्वये मनपाकडे जमा केली आहे. उर्वरित 4 अनामत रक्कम चालू देयकामधून वसूल केली जाईल.
12. एकूण कामावर झालेला खर्च र.रु. 48,49,848/- (पहिले चालू देयक र.17,97,670/- प्रमाणक क्र.24 दि.01.10.2014 व दुसरे चालू देयक रु.23.67.639/- प्रमाणक क्र.92 दिनांक 24.02.2015,तसेच तिसरे अंतिम देयक र.रु. 6,84,539/- प्रमाणक क्र. व दिनांक निरंक अन्वये ठेकेदारास प्रदान केलेले आहेत.)
13. मोजमापपुस्तिका क्रमांक 18 पान क्र.39 ते 41, आणि एम.बी.क्र.3 पान क्र.14 ते 18

गंगानगर, अष्टविनायकनगर,विवेकानंद सोसायटी,मंगलमुर्ती कॉलनी व वारणाली परिसर अंतर्गत रस्ते करणे या कामाच्या नस्तीचे, निविदा नस्तीचे आणि मोजमाप पुस्तिकेचे लेखापरीक्षण केले असता त्यातील

आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 171 दिनांक 28.12.2018 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होतो परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिमदिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदारास सदरचे काम करण्याकरिता दिनांक 23.05.2014 रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले होते. त्यानुसार सदरचे कामाची मुदत दिनांक 22.08.2014 पर्यंत पूर्ण होणे अपेक्षित होते. परंतु सदरचे काम केव्हा पूर्ण झाले याबाबतची कागदपत्रे अभिलेख्यामध्ये उपलब्ध झाली नाहीत. तरी काम पूर्णत्वाचा दाखला लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.
- 2) विमा संचालनालय, मुंबई यांचे कडील पत्र क्रमांक जीईएन/1098/1397/प्र.क्र.1966/98 नवी-2 दिनांक 3.11.2003 तसेच निविदेतील अटी व शर्तीनुसार कंत्राटी कामाचा व कामगारांचा संपूर्ण कालावधीचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे बंधनकारक आहे. सदरचे काम दिनांक 23.05.14 ते 22.08.2014 या कालावधीपर्यंत मुदत होती. परंतु ठेकेदाराने कामाचा विमा दिनांक 19.08.2014 ते 16.11.2014 ह्या अर्धवट कालावधीचा काढलेला आहे. तसेच कामगारांचा विमा काढलेला नाही. त्यामुळे नगर विकास विभागाच्या परिपत्रका नुसार कंत्राटी मूल्याच्या 1% रक्कम कपात करून विमा संचालनालय यांना पाठविण्याबाबत तरतूद आहे. मनपाने ठेकेदारास प्रदान केलेल्या देयकामधून एकूण रक्कम रु. 40,000/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तरी सदरची रक्कम वसूल करून विमा संचालनालयाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.
- 3) त्याचप्रमाणे सदरच्या निविदेतील कामास तांत्रिक मान्यता (क्र.310 दिनांक 08.11.2013 अन्वये) घेते वेळी सार्वजनिक बांधकाम विभागाने कामाच्या मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. 39,60,436/- च्या 1% रक्कम रु. 39,604/- विम्याची रक्कम म्हणून वाढविण्यात येऊन कामाची तांत्रिक मान्यता रु. 40,00,000/- अशी केलेली असून ठेकेदारास सदरच्या वाढीव रक्कमेच्या प्रमाणत कामाचे आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्याचप्रमाणे ठेकेदाराने सदरच्या कामावर केलेल्या कामाच्या खर्चाची एकूण रक्कम रु. 43,16,251/- च्या 1% विम्याची रक्कम रु. 43,162/- वाढवून र.रु. 43,59,414/- करण्यात आली आहे. त्यावर निविदा मान्य दर 11.25% जादा दराने वाढ र.रु. 4856/- देण्यात आलेली असून ठेकेदारास एकूण रक्कम रु. 48018/- इतकी वाढीव प्रदान केल्याचे आढळून येत आहे. सदरची रक्कम रु. 48018/- (43,162+4856) जास्तीची प्रदान केलेली आहे. तरी याबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा. त्यामुळे सदरची रक्कम रु. 48018/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 4) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र.जाहिरात-2009/प्र.क्र/137/का-34/दिनांक 31.08.2009 अन्वये महामंडळ,जिल्हा परिषद, महानगरपालिका,नगरपालिका प्रशासन यांना जाहिरात देताना शासनाचे दर अवलंबावेत असे आदेश आहेत. महानगरपालिके मार्फत राबविण्यात येत असलेल्या विकास कामे, योजनेची कामे यांच्या जाहिराती मुंबई महानगरपालिका अधिनियम-1949 कलम 469 व 470 अन्वये किमान 2 स्थानिक वर्तमानपत्रात देणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभागाने 2014-15 मध्ये वर्तमानपत्रात देण्यात आलेल्या जाहिराती किमान 2 वर्तमानपत्रात देण्याएवजी एकाच वर्तमानपत्रात दे. लोकमतमध्ये दिलेली असल्यामुळे सदरच्या निविदेकरिता स्पर्धात्मक दर प्राप्त झालेले नाहीत. त्यामुळे मनपाचे मोठ्याप्रमाणात नुकसान झालेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.
- 5) सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमावली मधील नियम 134 बी नुसार बचती मधून केलेल्या जादा बाबीसाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तथापि जादा बाबीवरील खर्चासाठी सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व तांत्रिक मान्यता घेतली नाही. याबाबत खुलासा सादर केलेला नाही.

6) संपूर्ण कामावर एकूण रक्कम रु. 48,49,848/- इतका खर्च केला आहे. कामाची मूळ पु.ग.प. रक्कम रु. 40,00,000/- च्या अनुषंगाने 11.25/- टक्के जादा दराने निविदा मान्य रक्कम रु. 44,50,000/- च्या मर्यादेत कामावर खर्च करणे अपेक्षित होते. त्या मर्यादेत ठेकेदारास खर्चाची रक्कम प्रदान करणे आवश्यक होते. मात्र प्रत्यक्षात रु. 48,49,848/- इतकी रक्कम अदा केली असून रु. 3,99,848/- चे मर्यादेपेक्षा जादा प्रदान केले आहे. मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नसल्यामुळे कोणत्याबाबीवर खर्च जादा केलेला आहे याबाबत खात्री करता आली नाही. त्यामुळे सदरच्या जादा खर्चाची रक्कम रु. 3,99,848/- ठेकेदारास झालेले अतिप्रदानाची रक्कम वसूल करून मनपाच्या खाती जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

7) प्रस्तुत कामामध्ये कामाचे अंदाजपत्रकात बाब निहाय नमूद केलेले परिमाण व प्रत्यक्षात कार्यान्वयित केलेले बाब निहाय परिमाण यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे.

बाब क्र.	विवरणपत्र	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण	कार्यान्वित केलेले परिमाण	तफावत	दर.	एकूण रक्कम
1	Excavation roadway in earth	87.42	345	257.58	164.05	42256
2	Supplying Hard murum	443	954	511	437.3	223460
3	Compating Hard murum ets	884	2819.3	1935.3	4.25	8225
4	Supplying common size trap stone over	118	264	146	738	107748
6	Supplying soft murum at the road side	83.70	168	84.3	432	36417
7	Comparing the sub grade size metal	1150	2450.95	1300.95	13.80	17953
8	P&L BBM 75 surface	677.5	7819.37	1044.37	266.70	278533
	एकूण					714592/-

वरीलप्रमाणे अंदाजपत्रकातील परिमाणा पेक्षा कामावर कार्यान्वयित केलेले परिमाण यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. कामाचे जागेवरील स्थळपाहणी अहवालानुसार अंदाजपत्रक तयार केलेले असताना प्रत्यक्षात कामावर जादा परिमाण वापरण्याची कारणमीमांसा तसेच कामाच्या ठिकाणी ठेवलेले work order book आणि cross Section Level sheet लेखापरीक्षणास अभिलेख्यात उपलब्ध झाले नाही. तरी सदरचे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावे अन्यथा वर नमूद केलेल्या बाबीवर जास्तीच्या केलेल्या खर्चाची रक्कम रु. 714592/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

8) सदरच्या कामाकरिता वापरण्यात आलेली मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. तरी सदरची मोजमापपुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

9) मुद्रांक शुल्कची रक्कम रु. 3600/- वर करारनामा करणे आवश्यक असताना 3100/- वर केलेला असल्याने र.रु. 500/-चे शासनाचे नुकसान झाले आहे तरी सदरची रक्कम वसूल करण्यात आली नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु. 4,40,348/-

आक्षेपाधीन र.रु. 7,62,610/-

DATBVGM6801 (Ref No : 74, Hmm No : 171)

**64 नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील  
अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष : नगर रचना विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 3834444.00/-

विकसकाने आरक्षण क्रमांक 80 शॉपिंग सेंटरचे बांधकाम विकसित करणे आवश्यक असताना सदरची शॉपिंग सेंटरची जागा विकसित न करताच विकसकाने शॉपिंग सेंटरच्या मोबदल्यातील 15% चटई क्षेत्र विकसित केले आहे. त्यामुळे विकसकाकडून विकास योजनेचे उल्लंघन झाले आहे. बांधकाम विकास शुल्कची कमी वसूल केलेली र.रु. 731661/-, कामगार उपकराची र.रु. 1253211/- आणि स्थानिक संस्था कराची 100% वसूल केली नाही. र.रु. 1849572/- अशी एकूण र.रु.38,34,444/- विकसकाकडून कमी वसूलपात्र आहे.

मौजे सांगली ता. मिरज येथील सि.स.न. 1114 मधील विस्तारित भागाचे क्षेत्रफळ 13018.00 चौ.मी. इतके असून पूर्व बाजूस 50% क्षेत्र (दक्षिणत्तर) 6509.25 चौ.मी. अर्जदार संस्थेचे नावे आहे.

अर्जदार:- स्वस्तिक इंफ्रा. लॅडमार्क इंडिया लिमिटेड,सांगली सि.स.नं.बर 1114 ,टिंबर एरिया,सांगली लायसन्स आर्किटेक्ट/इंजि.:- प्रमोद पारीख यांनी मनपाकडून वाणिज्य वापर आणि रहिवाशी वापरासाठी बांधकाम परवानगी मागणी अर्ज दिनांक 19.06.2013 अन्वये केली आहे.

एकूण 13018.00 चौ.मी. भूखंडाचे क्षेत्रफळ एकूण पैकी

वजा 6509.25 चौ.मी. वजा जाता 50% क्षेत्र अर्जदाराचे मालकीचे (दक्षिणत्तर)

वजा: 540.00 चौ.मी. शॉपिंग सेंटरचे अर्जदाराचे जागेतील क्षेत्र.(अ.क्र.80)

वजा : 1200.00 चौ.मी. पार्किंग आर्क्षानाखालील क्षेत्र

वजा : 300.00 चौ.मी. पब्लिक टॉयलेट आरक्षणाखालील क्षेत्र.

एकूण : 4469.25 चौ.मी. निव्वळ भूखंडाखालील क्षेत्र

अधिक+ 1740.00 चौ.मी. (पार्किंग +शॉपिंग सेंटर)

एकूण :- 6209.25 चौ.मी. अर्जदाराचे अनुज्ञेय चटई क्षेत्र

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अधिक 81.00 चौ.मी. शॉपिंग सेंटर मनपा बांधून देणे (540 च्या 15%)

एकूण :6290.25 चौ.मी. अनुज्ञेय बांधकाम क्षेत्र.

i) बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.161/2014 दिनांक 09.04.2014 अन्वये दिली आहे. सदरच्या मिळकतीचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे उनिवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 173 दिनांक 02.01.2019 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) बांधकाम परवानगी क्रमांक दिनांक 09.04.2014 अन्वये वाणिज्य आणि रहिवास वापरासाठी बांधकाम खालीलप्रमाणे बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. शासन निर्णय दिनांक 01.03.2011 नुसार रेडीरेकनर नुसार बांधकाम शुल्काची आकारणी करण्याएवजी जुन्या दराने आकारणी केलेली आहे. रेडीरेकनरचा 2014 चा दर रु. 5160/- आहे. ह्या वर्षाचा निवासी दर रु.103.20/- आणि वाणिज्यचा दर रु. 206.40/- त्यानुसार आकारणी खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	क्षेत्रफळ	देय रक्कम नवीन दराने	यापूर्वी भरणा केलेली र.रु.	वसुलीची रक्कम.
1	बांधकाम विकास शुल्क				
2	वाणिज्य वापर	4018.24X 206.40	829365	321459	507906
3	रहिवासी वापर	3540.44 X 103.20	365373	141618	223755
4	एकूण रक्कम रु.		1194738	463077	731661

ब) कामगार उपकराची परिगणना बाजारमूल्य 2014चे रु. 20,000/-

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	क्षेत्रफळ	देय रक्कम नवीन दराने	यापूर्वी भरणा केलेली र.रु.	वसुलीची रक्कम.
1	उपकर	12330.48	2466096	1257709	1208387
2	पार्किंगचे उपकर	3049.27(200X15%)	91478	46654	44824
3		एकूण वसूलपात्र र.रु.	2557574	1304363	1253211/-

1) स्थानिक संस्था कराची आकारणी अद्यापही विकसकाकडून रक्कम भरणा केली नाही.

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	क्षेत्रफळ	देय रक्कम नवीन दराने	यापूर्वी भरणा केलेली र.रु.	वसुलीची रक्कम.
1	स्थानिक संस्था कर	12330.48 X150	1849572	-	1849572
		एकूण वसूलपात्र र.			1849572

वर नमूद केल्याप्रमाणे सदरच्या वाणिज्य बांधकाम आणि रहिवाशी बांधकामासाठी कमी भरणा केलेल्या विकास शुल्काची रक्कम रु. 7,31,661/- तसेच उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची अनुक्रमे र.रु. 12,53,211/- व रु. 18,49,572/- अशी एकूण रक्कम रु. 38,34,444/- विकसकाकडून वसूल करून मनपाच्या खाती आणि शासनाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रति सह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

ड) वर नमूद केलेल्या आरक्षण क्रमांक 80 शॉपिंग सेंटरचे बांधकाम विकसित करणे आवश्यक असताना सदरची शॉपिंग सेंटरची जागा विकसित न करताच विकसकाने शॉपिंग सेंटरच्या मोबदल्यातील 15% चटई क्षेत्र विकसित केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे सदरच्या ठिकाणीचे विकसकाकडून विकास योजनेचे उल्लंघन झाल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.  
वसूलपात्र रक्कम रु. 38,34,444/-

DATBVG6801 (Ref No : 49, Hmm No : 173)

**65 नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष : नगर रचना विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 174084.00/-

मनपाकडून शैक्षणिक वापरासाठी दिलेल्या वाढीव बांधकामाच्या क्षेत्राची रक्कम रेडीरेकनरच्या दराऐवजी जुन्या दराने आकारणी केल्यामुळे विकसकाकडून बांधकाम विकास शुल्काची रक्कम रु. 174084/- कमी वसूल केलेली आहे ती वसूलपात्र आहे. तसेच सदरच्या भूखंडावर शैक्षणिक संकुलासाठी वापर होणार असल्यामुळे निव्वळ भूखंडाचे क्षेत्रफळ 4162.60 चौ.मी.च्या 40% क्षेत्र खेळाच्या मैदानासाठी राखीव 1665.04 चौ.मी. जागा सोडणे आवश्यक असताना विकसकाकडून खेळाच्या मैदानासाठी 765 चौ.मी. खुले क्षेत्र मैदानासाठी सोडल्याचे निर्दर्शनास आले आहे. त्यामुळे आरक्षणाच्या नियमाचे उल्लंघनाबाबत मनपाने खुलासा केलेला नाही.

मौजे सांगली ता. मिरज सि.स.नंबर विस्तारित सि.स.न. 10715 मधील मंजूर ले-आऊट सि.स. नंबर 709, 709/1,709/2 पै. येथील अर्जदार मुस्लिम एज्युकेशन कमिटी, सांगली, लायसन्स आर्किटेक्ट/इंजि. अख्तर ई. ढालाईत यांनी मनपाकडून शैक्षणिक वापरासाठी बांधकाम परवानगी घेतली आहे.

i) बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.553/2012 दिनांक 30.11.2012 अन्वये दिली आहे.

ii) सुधारित बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.336/2014 दिनांक 23.04.2014, अन्वये भूखंडाचे एकूण क्षेत्र 4755.10 चौ.मी. असून रस्ता रुंदीकरणाने बाधित 18.50 मी. क्षेत्र 592.50 चौ.मी. वजा जाता 4162.60 चौ.मी. निव्वळ भूखंडाचे क्षेत्रफळ शिल्लक राहते. सदरच्या मिळकतीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 174 दिनांक 02.01.2019 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) बांधकाम परवानगी क्रमांक दिनांक 30.11.2012 आणि 23.04.2014 अन्वये वाणिज्य बांधकाम खालीलप्रमाणे मजल्यांच्या संख्याप्रमाणे बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	बां.प.दि. 30.11.12 चौ.मी. विद्यमान	बां.प.दि. 23.04.14 चौ.मी. (वाढीव)	एकूण बांधकाम चौ.मी.
1	तळमजला बांधकाम क्षेत्र	1115.496	97.69	1213.186
2	पहिला मजला	1100.356	97.69	1198.046
3	दुसरा मजला	1100.356	97.69	1198.046
4	एकूण क्षेत्र	3316,208	293.07	3609.278

वरीलप्रमाणे सदरच्या वाणिज्य बांधकामास बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली असून त्याप्रमाणात बांधकाम विकास शुल्क, कामगार कल्याण उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसूल करणे आवश्यक होते. परंतु त्याप्रमाणात वरील शुल्क वसूल केल्याचे दिसून आले नाही. वसूल केलेल्या शुल्काचा तपशील खालीलप्रमाणे. सन 2014 च्या रेडीरेकनरचा दर र.रु. 16850 आहे.

अ.क्र.	विकास शुल्काचे क्षेत्रफळ	विकास शुल्क देय सुधारित बां.प.नुसार	विकास शुल्क वसूल केलेले सुधारित बां.प.नुसार	तफावतीची रक्कम ( वसूलपात्र)
	बांधकाम विकास शुल्क 293.07X16850X4%	197529	293.07X80=23446	174083
	एकूण वसूलपात्र र.रु.	197529	23446	174083

नमूद केल्याप्रमाणे भूखंड क्षेत्राचे खुल्या जागेचे मूल्य र.रु.16850/-प्रमाणे आकारणी करणे आवश्यक आहे.

1. सुधारित बांधकाम विकास शुल्काचे क्षेत्रफळ 293.07 चौ.मी. 293.07X16850X4%= 197529 रुपये आकारणी करणे आवश्यक असताना विकसकाकडून फक्त रु. 23446/- शुल्क भरणा करून घेण्यात आलेले

असल्यामुळे वाढीव आकारणीची रक्कम रु.174084/- विकसकाकडून वसूल करून मनपाच्या खात्यामध्ये जमा केलेल्या चलनासह अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

2. बांधकाम परवानगी क्र. 553 दिनांक 30.11.2012 ची देण्यात येते वेळी सदरची इमारत शैक्षणिक वापरासाठी असल्याने आणि भूखंडाचे एकूण क्षेत्रफळ 4755.10 चौ.मी. असून सदरच्या भूखंडाचे क्षेत्र 18.30 मी.रुंद रस्त्याच्या रुंदीकरणाने बाधित 592.50 चौ.मी. वजा जाता निव्वळ भूखंड क्षेत्र 4162.60 चौ.मी. क्षेत्र शिल्लक असल्याचे दिसून येत आहे. सदरच्या भूखंडावर शैक्षणिक संकुलासाठी वापर होणार असल्यामुळे निव्वळ क्षेत्रफळाच्या 40% क्षेत्र खेळाच्या मैदानासाठी राखीव सोडणे आवश्यक आहे. परंतु विकसकांनी खेळासाठी मैदानासाठी 40% प्रमाणे 1665.04 चौ.मी. जागा सोडणे आवश्यक असताना विकसकाकडून खेळाच्या मैदानासाठी 765 चौ.मी. खुले क्षेत्र मैदानासाठी सोडल्याचे निर्दर्शनास आले आहे. मा.आयुक्त यांच्या मंजूर टिप्पणी दिनांक 25.10.2012 अन्वये विकास योजनेतील तरतुदीप्रमाणे नियमानुसार खेळासाठी खुले मैदानाची जागा का सोडण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. सदरच्या झालेल्या नियमाचे उल्लंघनाबाबत आणि मनपा केलेल्या कार्यवाहीबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

वसूलपात्र रक्कम रु. 174084/-

DATBVG6801 (Ref No : 50, Hmm No : 174)

## 66 नगर रचना विभागांतर्गत बांधकाम परवानगी विभागातील कामातील अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्ष : नगर रचना विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 313266.00/-

मनपाकडून शैक्षणिक वापरासाठी दिलेल्या वाढीव बांधकामाच्या क्षेत्राची रक्कम रेडीरेकनरच्या दराऐवजी जुन्या दराने आकारणी केल्यामुळे विकसकाकडून बांधकाम विकास शुल्काची तसेच निवासी व वाणिज्य शुल्काची रक्कम रु. 11458/- कमी वसूल केलेली आहे ती वसूलपात्र आहे. तसेच सदरच्या भूखंडावरील कामगार उपकराची रक्कम रु. 301808/- विकसकाकडून वसूल केलेली नाही. तरी सदरच्या रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी.

मौजे सांगली ता. मिरज सि.स.नंबर 14285 मधील मंजूर ले-आऊट स. नंबर 239/1+2 पै. येथील अर्जदार में.शिवदत्त बिल्डर्स आणि डेव्हलपर्स, सांगली नोंद भागीदार फर्म तर्फे श्री. दत्तात्रय बाळासाहेब शिंदे व इतर



दोन, लायसन्स आर्किटेक्ट/इंजि. विवेक देशपांडे यांनी मनपाकडून निवासी वापरासाठी बांधकाम परवानगी घेतली आहे.

i) बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.290/2014 दिनांक 27.01.2015 अन्वये दिली आहे.

ii) भूखंडाचे एकूण क्षेत्र 1323.00 चौ.मी. आहे.

1) बांधकाम परवानगी क्रमांक दिनांक 27.01.2015 अन्वये निवासी बांधकाम खालीलप्रमाणे मजल्यांच्या संख्याप्रमाणे बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. नगररचन विभागाचे परिपत्रक दिनांक 01.03.2011 अन्वये सुधारित पध्दतीने विकास शुल्क, उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची आकारणी करण्याबाबत आदेशित केल्याप्रमाणे सन 2015 मधील रेडीरेकनर नुसार दर 3610 प्रमाणे निवासी दर 72.20/- आणि वाणिज्य दर रु.144.40/- प्र.चौ.मी. आणि 2014 चा बाजारमूल्याचा दर 20,000/- प्रमाणे उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची परिगणना करणे आवश्यक आहे .त्याप्रमाणे मनपाने सदरची रक्कम वसूल केलेली नाही.

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	बां.प.दि. 27.01.15 चौ.मी. विद्यमान	नवीन दराने वसूल केलेली रक्कम. रु.	जुन्या दराने वसूली.	फरकाची रक्कम
1	उपकर	373.852+ 19.417	78654	38629	40025
2			वसूलपात्र रक्कम		40025

वरीलप्रमाणे सदरच्या बांधकामावरील उपकराची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. आणि सदरची रक्कम शासनाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावा.

वसूलपात्र र.रु. 40025/-

ब) मौजे सांगली ता. मिरज सि.स.नंबर 7875 विस्तारित भाग मधील अर्जदार श्री. विशाल शाम गिडवाणी ,लायसन्स आर्किटेक्ट/इंजि. रचना शर्मा यांनी मनपाकडून निवासी वापरासाठी बांधकाम परवानगी घेतली आहे.

i) बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.485/2015 दिनांक 23.03.2015 अन्वये दिली आहे.

ii) भूखंडाचे एकूण क्षेत्र 579.50 चौ.मी. आहे.

1) बांधकाम परवानगी क्रमांक दिनांक 23.03.2015 अन्वये निवासी बांधकाम खालीलप्रमाणे मजल्यांच्या संख्याप्रमाणे बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. नगररचन विभागाचे परिपत्रक दिनांक 01.03.2011 अन्वये सुधारित पध्दतीने विकास शुल्क, उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची आकारणी करण्याबाबत आदेशित केल्याप्रमाणे सन 2015 मधील रेडीरेकनर 12/76 नुसार दर 5060 प्रमाणे भूखंडाची आकारणी दर रु.25.30/-, निवासी दर 101.20/- आणि वाणिज्य दर रु.202.40/- प्र.चौ.मी. आणि 2015 चा बाजारमूल्याचा दर 22,000/- प्रमाणे उपकराची परिगणना करणे आवश्यक आहे .त्याप्रमाणे मनपाने सदरची रक्कम वसूल

केलेली नाही.

अ.क्र.	बांधकाम प्रकार	बां.प.दि. 23.03.15 चौ.मी.	नवीन दराने वसूल केलेली रक्कम. रु.	जुन्या दराने वसूली र.	फरकाची रक्कम
	जमीन विकास शुल्क	579.50	14661	11590	3071
	उपकर	879.51	193492	89710	103782
			वसूलपात्र रक्कम		106853/-

वरीलप्रमाणे सदरच्या बांधकामावरील उपकराची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. आणि सदरची रक्कम रु. 106853/-शासनाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावा.

वसूलपात्र रक्कम रु. 106853/-

क) मौजे सांगली ता. मिरज सि.स.नंबर 5464/1 विस्तारित भाग मधील अर्जदार श्री. किरण सर्जेराव कोळगे, लायसन्स आर्किटेक्ट/इंजि. सचिन कनोजे यांनी मनपाकडून निवासी वापरासाठी बांधकाम परवानगी घेतली आहे.

i) बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.331/2014 दिनांक 08.10.2014 आणि बांधकाम परवानगी क्रमांक न.र./बांध.परवानगी/क्रमांक.331/2014-15 दिनांक 03.02.2015 अन्वये दिली आहे.

ii) भूखंडाचे एकूण क्षेत्र 738.37 चौ.मी. आहे.

1) बांधकाम परवानगी क्रमांक दिनांक 08.10.2015 अन्वये निवासी आणि वाणिज्य बांधकाम खालीलप्रमाणे मजल्यांच्या संख्याप्रमाणे बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे. नगररचन विभागाचे परिपत्रक दिनांक 01.03.2011 अन्वये सुधारित पध्दतीने विकास शुल्क, उपकर आणि स्थानिक संस्था कराची आकारणी करण्याबाबत आदेशित केल्याप्रमाणे सन 2015 मधील रेडीरेकनर 12/80 नुसार दर 2500 प्रमाणे भूखंडाची आकारणी दर रु.20.00/-, निवासी दर 50.00/- आणि वाणिज्य दर रु.100.00/- प्र.चौ.मी. आणि 2015 चा बाजारमूल्याचा दर 22,000/- प्रमाणे उपकराची परिगणना करणे आवश्यक आहे .त्याप्रमाणे मनपाने सदरची रक्कम वसूल केलेली नाही.

	बांधकाम प्रकार	बां.प.दि. 03.02.15 चौ.मी.	नवीन दराने वसूल केलेली रक्कम. रु.	जुन्या दराने वसूली	फरकाची रक्कम
	निवासी शुल्क	632.95	31648	25318	6330
	वाणिज्य शुल्क	102.84	10284	8227	2057
	उपकराची रक्कम	1285.22 + 183.00 पार्किंग	288787	130786	158001
		एकूण वसूलपात्र		र.रु.	166388/-

वरीलप्रमाणे सदरच्या बांधकामावरील उपकराची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी. आणि सदरची रक्कम रु. 166388/-शासनाकडे जमा केलेल्या चलनाच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावा.

वसूलपात्र रक्कम रु. 1,66,388/-

एकूण वसूलपात्र (अ+ब+क) र.रु.313266/-

DATBVGM6801 (Ref No : 51, Hmm No : 179)

**67 मनपा हद्दीतील सार्वजनिक प्रयोजनासाठी खाजगी जमिनीचे नुकसान भरपाईपोटी भूमि संपादन विभागाकडे जमा केलेल्या रकमेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष : नगर रचना विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

मनपाने 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये सार्वजनिक प्रयोजनाकरीता आवश्यक असलेल्या भूमि संपादन करणेसाठी लेखापरीक्षणाच्या कालावधीपर्यंत भूमि संपादन अधिकारी यांच्या विशेष घटकाकडे किती रक्कम वर्ग केलेली आहे. भूमि संपादन विभागाकडे निवाडा जाहिर होऊन ठरलेला मोबदला व मनपाने त्यांचेकडे जमा केलेली रक्कम याचा ताळमेळ घेता आलेला नाही. याबाबतचे अभिलेखे नगररचना विभागाकडून वारंवार तोंडी मागणी करून ही उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही

सांगली, मिरज व कुपवाड मनपा अंतर्गत असणारे नगर रचना विभागाचे 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे महाराष्ट्र शासन स्थानिक निधि लेखापरीक्षण विभाग यांचे मार्फत लेखापरीक्षण करण्यात उणिवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 189 दिनांक 02.02.2019 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 मधील नियम क्र.126 नुसार सार्वजनिक प्रयोजनाकरीता आवश्यक असलेली मनपा हद्दीतील खाजगी जमिनी संपादित केल्या जातात. अशा संपादित केलेल्या जमिनीच्या मालकास नुकसान भरपाईपोटी रक्कम देणेसाठी नगर रचना आणि मूल्य निर्धारण विभागाचे भूमि संपादन विभागाकडे रकमा ठेव म्हणून जमा केल्या जातात. भूमि संपादन विभागामार्फत सादर जागेचा निवाडा जाहिर करून त्याची नुकसान भरपाईची रक्कम निश्चित केली जाते. खाजगी जागेचे नुकसान भरपाईपोटी मनपाने ठेव म्हणून जमा रकमेमधून समायोजित केल्या जातात. मनपाने जमा केलेल्या रकमेमध्ये जाहिर निवाड्यानंतर निश्चित झालेली रक्कम यामध्ये वाढ/घट होते. निवाडा जाहिर झालेनंतर जमा रकमेपैकी शिल्लक रकमा ह्या मनपाने भूमि संपादन विभागाकडून परत मिळवणे आवश्यक आहे. मनपाने 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये सार्वजनिक प्रयोजनाकरीता आवश्यक असलेल्या भूमि संपादन करणेसाठी लेखापरीक्षणाच्या कालावधीपर्यंत भूमि संपादन अधिकारी यांच्या विशेष घटकाकडे किती रक्कम वर्ग केलेली आहे. भूमि संपादन विभागाकडे निवाडा जाहिर होऊन ठरलेला मोबदला व मनपाने त्यांचेकडे जमा केलेली

रक्कम याचा ताळमेळ घेता आलेला नाही. याबाबतचे अभिलेखे नगररचना विभागाकडून वारंवार तोंडी मागणी करून ही उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही तरी सदरचे अभिलेखे संपादनाचे प्रयोजनासह आणि कोणत्या रस्त्याचे/ आरक्षित जागेसाठी रक्कम जमा केलेली त्यांच्या यादीसह अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे.

DATBVG6801 (Ref No : 61, Hmm No : 189)

**68 गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे या मधील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 7

लेखा शीर्ष : नगररचना महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

सांगली मिरज व कुपवाडमनपाच्या सन 2001 चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक 27 विवाक्षित गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे यासाठी आणि गुंठेवारी विकासाचे नियंत्रण करणे आणि त्याच्याशी संबंधित व तदनुषांगिक बाबींकरीता अधिनियम दिनांक 13.08.2001 रोजी प्रसिध्द करण्यात आला आहे. सदर अधिनियमातील कलम 3 मधील पोट कलम 3 अन्वये गुंठेवारी विकास नियमाधीन करणे नुसार राज्य शासनाने वेळोवेळी निर्धारित केलेली प्रशमन फी व विकास आकार यांचा पूर्व भरणा करण्याच्या आधीन राहून त्यासाठी संबंधित व्यक्तीकडून अर्जासोबत प्रशमन फी व विकास आकार यापोटी देय असलेल्या रकमेचा अंतर्भाव असलेला कोणत्याही बँकेवर काढलेला दर्शनी धनाकर्ष (डी.डी.) घेण्यात येवून त्या व्यक्तीस अर्ज पोहच पावती देण्यात येते. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 यातील नियम क्रमांक 9,70 (2), 73 (5), 78 (3), 97(5) आणि 107 अन्वये कार्यालयातील माहे एप्रिल 2014 ते मार्च 2015 अखरे दाखल प्रकरणातील सांगली व मिरज विभागातील धनाकर्षाने भरणा केलेल्या रक्कमा विभागाने बँकेत विलंबाने भरणा केल्याचे दिसून येत आहे. त्याच प्रमाणे कुपवाड विभागाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

सन 2001 चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक 27 विवाक्षित गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे यासाठी आणि गुंठेवारी विकासाचे नियंत्रण करणे आणि त्याच्याशी संबंधित व तदनुषांगिक बाबींकरीता अधिनियम दिनांक 13.08.2001 रोजी प्रसिध्द करण्यात आला आहे. सदर अधिनियमातील कलम 3 मधील पोट कलम 3 अन्वये गुंठेवारी विकास नियमाधीन करणे नुसार राज्य शासनाने वेळोवेळी निर्धारित केलेली प्रशमन फी व विकास आकार यांचा पूर्व भरणा करण्याच्या आधीन राहून त्यासाठी संबंधित व्यक्तीकडून अर्जासोबत प्रशमन फी व विकास आकार यापोटी देय असलेल्या रकमेचा अंतर्भाव असलेला कोणत्याही बँकेवर काढलेला

दर्शनी धनाकर्ष (डी.डी.) घेण्यात येवून त्या व्यक्तीस अर्ज पोहच पावती देण्यात येते. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 यातील नियम क्रमांक 9,70 (2), 73 (5), 78 (3), 97(5) आणि 107 अन्वये कार्यालयातील माहे एप्रिल 2014 ते मार्च 2015 अखरे दाखल प्रकरण क्रमांक 18378 ते 18665 एकूण 289 झाली असून धनाकर्ष नोंदवही, चलन नोंदवही यांची पडताळणी केला असून त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवाबाबत अर्धसमासक्रमांक 207 दिनांक 20.02.2019 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालीलप्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

अ) सांगली गुंठेवारी विभाग:-

- 1) सांगली विभागातील महाराष्ट्र गुंठेवारी विकास नियाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण अधिनियम 2001 अन्वये महापालिका क्षेत्रातील 18665 भूखंड नियमाधीन करण्यासाठीचे प्रस्ताव 31 मार्च 2015 पर्यंत दाखल झालेले असून त्यापैकी किती भूखंडांच्या प्रकरणास गुंठेवारीचे प्रमाणपत्र वितरीत केले याबाबतची माहिती लेखापरीक्षास उपलब्ध होऊ शकली नाही. तसेच गुंठेवारीच्या प्रस्तावाची संकलन नोंदवही, धनाकर्ष नोंदवही व पावती पुस्तके विहित नमुन्यात तयार करण्यात आलेल्या नाहीत. (नियम क्रमांक 9)
- 2) नमुना क्रमांक 13 च्या चलनावर रक्कम घेणारे लिपीक व रोखपाल यांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत. (नियम क्रमांक 9)
- 3) उपरोक्त नियमान्वये रोजची जमा विहित केलेल्या संकलन पुस्तकात नोंदवून दिवस अखेर ह्या पुस्तकांतील रकमांची बेरीज करून नमुना क्रमांक 13 प्रमाणे चलन तयार करून त्याच दिवशी महानगरपालिका कार्यालयात भरणा करणे आवश्यक असतांना खाली नमूद केलेल्या प्रकरणाच्या संदर्भात धनाकर्ष भरण्यास विलंब झाल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे बँकेमध्ये धनाकर्षाची रक्कम उशिरा जमा झालेली आहे. तसेच जमा झालेल्या चलनाच्या प्रति लेखाशाखेकडे विलंबाने सादर केल्याने महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण रोकडवहीमध्ये या रकमांची नोंद त्वरीत झालेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

अ.क्र	प्रकरण क्रमांक व धनादेश क्र.	दाखल दिनांक	चलन भरलेला दिनांक	विलंबाचे दिवस	बँकेत जमा झाल्याची तारीख
1	1161 D.D.23606	7.04.2014	05.05.14	29	निरंक
2	1033 D.D.NO.021811	23.4.14	05.05.14	12	निरंक
3	18196 DD No.302/03	22.04.14	05.05.14	13	05.05.14
4	18271 DD NO.68003	02.04.14	05.05.14	34	05.05.14
5	10233 DD No.683308	8.5.14	21.5.14	14	23.05.14
6	7239 DD N).268185	8.5.2014	21.5.14	22	21.5.14
7	14346 DD No.12125/26	05.06.14	2.07.14	28	2.07.14
8	14246 DD No.379909	26.6.14	01.08.14	37	01.08.14
9	8484 DD No.13985	31.7.14	3.09.14	34	निरंक
10	13645 DD No.959733/34	07.08.14	03.09.14	28	03.09.14

11	18023 DD No.79543/44	6.8.14	03.09.14	29	03.09.14
12	17836 DD No.174684	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
13	17836 DD No.174687	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
14	17838 DD No.174682/83	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
15	17837 DD No.174681/30	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
16	17835 DD No.174685/86	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
17	17839 DD No.174628/29	18.7.14	03.09.14	48	03.09.14
18	18389 DD No.820900/01	23.12.14	3.02.15	43	3.2.15
19	18399 DD No.131299/300	23.12.14	03.03.15	71	03.03.15
20	18454 DD No.27126/27	02.01.15	09.03.15	67	09.03.15

b) मिरज गुंठेवारी विभाग:-

सन 2001 चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक 27 विवाक्षित गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे यासाठी आणि गुंठेवारी विकासाचे नियंत्रण करणे आणि त्याच्याशी संबंधित व तदनुषांगिक बाबींकरिता अधिनियम दिनांक 13.08.2001 रोजी प्रसिध्द करण्यात आला आहे. सदर अधिनियमातील कलम 3 मधील पोट कलम 3 अन्वये गुंठेवारी विकास नियमाधीन करणे नुसार राज्य शासनाने वेळोवेळी निर्धारित केलेली प्रशमन फी व विकास आकार यांचा पूर्व भरणा करण्याच्या आधीन राहुन त्यासाठी संबंधित व्यक्तीकडून अर्जासोबत प्रशमन फी व विकास आकार यापोटी देय असलेल्या रकमेचा अंतर्भाव असलेला कोणत्याही बँकेवर काढलेला दर्शनी धनाकर्ष (डी.डी.) घेण्यात येवून त्या व्यक्तीस अर्ज पोहच पावती देण्यात येते. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 यातील नियम क्रमांक 9,70 (2), 73 (5), 78 (3), 97(5) आणि 107 अन्वये कार्यालयातील माहे एप्रिल 2014 ते मार्च 2015 अखरे दाखल प्रकरण एकूण 356 झाली असून त्यापैकी 228 गुंठेवारीचे प्रमाणपत्रे दिलेली असल्याचे कळविण्यात आले आहे. याबाबतची धनाकर्ष नोंदवही, चलन नोंदवहीची पडताळणी केला असून त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवा खालीलप्रमाणे आहेत.

1) मिरज विभागातील महाराष्ट्र गुंठेवारी विकास नियमाधीन करणे, श्रेणीवाढ व नियंत्रण अधिनियम 2001 अन्वये महापालिका क्षेत्रातील 9500 भूखंड नियमाधीन करण्यासाठीचे प्रस्ताव 31 मार्च 2015 पर्यंत दाखल झालेले असून त्यापैकी किती भूखंडांच्या प्रकरणास गुंठेवारीचे प्रमाणपत्र वितरीत केले याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध होऊ शकली नाही. तसेच गुंठेवारीच्या प्रस्तावाची संकलन नोंदवही, धनाकर्ष नोंदवही व पावती पुस्तके विहित नमुन्यात ठेवलेली आहेत किंवा कसे याबाबतची माहिती विभागाकडून उपलब्ध झाली नाही. सदरचे अभिलेखे अद्यापपर्यंत अद्यावत नसल्याचे लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेले आहे. तसेच सन 2014-15 मध्ये गुंठेवारी विभागाकडे जमा झालेल्या धनाकर्ष बँकेत जमा केल्याबाबतची नोंदवही अद्यावत ठेवलेली नसल्याचे अभिलेख्यावरून दिसून येत आहे. त्याचप्रमाणे बँकेत जमा केलेल्या धनाकर्षाच्या जमा चलनाच्या प्रति लेखाशाखेस दिनांक 28.03.2018 पर्यंत तशाच गुंठेवारी विभागात पडून असल्याच्या दिसून आल्या आहेत. सदरच्या जमा झालेल्या धनाकर्षाची रक्कम लेखा शाखेमध्ये दिनांक 16.02.2019 पर्यंत

रोखनोंदवहीमध्ये जमा केलेल्या नसल्याचे आढळून आले आहे. सदरची बाब ही गंभीर असून याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

2) नमुना क्रमांक 13 च्या चलनावर रक्कम घेणारे लिपीक व रोखपाल यांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत. (नियम क्रमांक 9)

3) उपरोक्त नियमान्वये रोजची जमा विहित केलेल्या संकलन पुस्तकात नोंदवून दिवस अखेर ह्या पुस्तकांतील रकमांची बेरीज करून नमुना क्रमांक 13 प्रमाणे चलन तयार करून त्याच दिवशी महानगरपालिका कार्यालयात भरणा करणे आवश्यक असतांना खाली नमूद केलेल्या प्रकरणाच्या संदर्भात धनाकर्ष भरण्यास विलंब झाल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे बँकेमध्ये धनाकर्षाची रक्कम उशिरा जमा झालेली आहे. तसेच जमा झालेल्या चलनाच्या प्रति लेखाशाखेकडे विलंबाने सादर केल्याने महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण रोकडवहीमध्ये या रकमांची नोंद त्वरीत झालेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

अ.क्र	प्रकरण क्रमांक व धनादेश क्र. व दिनांक	धनाकर्षची रक्कम.	बँकेत जमा केल्याचा दिनांक	जमा केलेली चलने लेखा विभागाकडे सादर दिनांक	लेखा विभागाने रोखनोंदवहीत घेतलेली तारीख
1	निरंक-DD 17478 दि.03.06.14	860	25.6.14	28.3.2018	रोख नोंदवहीतील नोंदी पडताळणीसाठी उपलब्ध झाले नाहीत.
2	निरंक-DD 900561 दि.24.4.14	1260	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
3	निरंक-DD 518566 दि.12.06.14	2133	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
4	निरंक-DD 23300 दि.02.05.14	7000	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
5	निरंक-DD 2610 दि.10.05.14	1000	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
6	निरंक-DD 29349 दि.19.04.14	155	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
7	निरंक-DD 47969 दि.25.06.14	660	25.6.14	28.3.2018	----"?"-----
8	निरंक-DD 427207 दि.10.08.14	5000	20.10.14	28.3.2018	----"?"-----
9	निरंक-DD 518770 दि.27.06.14	3709	11.08.14	28.3.2018	----"?"-----
10	निरंक/DD 217953 दि.17.10.14	15905	3.11.14	28.3.2018	----"?"-----
11	निरंक/DD 217956 दि.17.10.14	15205	3.11.14	28.3.2018	----"?"-----
12	निरंक-DD 217952 दि.17.10.14	14310	3.11.14	28.3.2018	----"?"-----
13	निरंक/DD 217954 दि.17.10.14	4850	3.11.14	28.3.2018	----"?"-----

14	निरंक-DD 217957 दि.17.10.14	21030	3.11.14	28.3.2018	----~?-----
15	निरंक-DD 217959 दि.17.10.14	9700	3.11.14	28.3.2018	----~?-----
16	निरंक-DD 217958 दि.17.10.14	31810	3.11.14	28.3.2018	----~?-----
17	निरंक-DD 217961 दि.17.10.14	30410	3.11.14	28.3.2018	----~?-----

वर नमूद केलेल्या निवडक चलनाचे लेखापरीक्षण केले असता सदरच्या रक्कम बँकेत विलंबाने भरलेल्या असून सदरच्या रक्कमा रोख नोंदवहीत नोंदविलेल्या नसल्याचे अभिलेख्यावरून दिसून येत आहे ही बाब गंभीर असून याबाबत लेखा विभागाने आणि गुंठेवारी विभागाने खुलासा सादर करावा.

3) कुपवाड गुंठेवारी विभाग:-

सन 2001 चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक 27 विवाक्षित गुंठेवारी विकासांचे नियमितीकरण व श्रेणीवाढ करणे यासाठी आणि गुंठेवारी विकासाचे नियंत्रण करणे आणि त्याच्याशी संबंधित व तदनुषांगिक बाबींकरिता अधिनियम दिनांक 13.08.2001 रोजी प्रसिध्द करण्यात आला आहे. सदर अधिनियमातील कलम 3 मधील पोट कलम 3 अन्वये गुंठेवारी विकास नियमाधीन करणे नुसार राज्य शासनाने वेळोवेळी निर्धारित केलेली प्रशमन फी व विकास आकार यांचा पूर्व भरणा करण्याच्या आधीन राहून त्यासाठी संबंधित व्यक्तीकडून अर्जासोबत प्रशमन फी व विकास आकार यापोटी देय असलेल्या रकमेचा अंतर्भाव असलेला कोणत्याही बँकेवर काढलेला दर्शनी धनाकर्ष (डी.डी.) घेण्यात येवून त्या व्यक्तीस अर्ज पोहच पावती देण्यात येते. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 यातील नियम क्रमांक 9,70 (2), 73 (5), 78 (3), 97(5) आणि 107 अन्वये कार्यालयातील माहे एप्रिल 2014 ते मार्च 2015 अखरे दाखल प्रकरणाची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. तरी सदरची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

DATBVG6801 (Ref No : 78, Hmm No : 207)

**69 सांगली मिरज कुपवाड शहर मनपाच्या, सांगली विभागातील कर संकलन विभागाच्या मालमत्ता करातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष : कर संकलन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब



महानगरपालिका विकास नियंत्रण नियमावली नियम 6.7.1 नुसार बांधकामाला, बांधकाम पूर्व परवानगी घेवून बांधकाम परवानगी घेणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 7.6 नुसार बांधकामपूर्ण झाल्यानंतर भोगवटा पुर्णत्वाचा दाखला घेवून नियम 7.7 नुसार रहिवास करण्याबाबतची परवानगी घेण्यात आल्याशिवाय सदरचे बांधकाम अधिकृत होत नसल्याचे नमूद आहे. त्यामुळे सदरची बांधकामे अनधिकृत ठरत असल्याने अशा बांधकामांवर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 267 अ नुसार नियमीत मालमत्ता/ कराव्यतिरिक्त दुप्पट दराने शास्ती वसूल करण्याबाबतच्या नोंदवह्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आल्या नाहीत. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाच्या अनुसूची ड प्रकरण 8 नियम 17 नुसार मालमत्ता धारकाकडून मालमत्तेच्या करपात्र मुल्य व करनिर्धारण बाबत तक्रार, आक्षेप/ हरकत नोंदविण्यासाठी विहित नमुन्यातील नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत.

कर संकलन व कर आकारणी विभाग सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिका यांचेकडील 2014-15 या वित्तीय वर्षातील नवीन मालमत्ता कर आकारणी प्रकरणापैकी सांगली, मिरज व कुपवाड शहर विभागातील निवडक प्रकरणांची तपासणी केली असता आढळून आलेल्या उणिवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 182 दिनांक 21.01.2019 खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

1) करसंकलन व करनिर्धारण विभागातील नवीन मालमत्ता प्रकरणाची माहिती विभागनिहाय खाली दर्शविण्यात आलेल्या नमुन्यामध्ये लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्याबाबत वारंवार सूचित करूनही विभागाने सदरची माहिती उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. खालील तक्त्यामधील माहिती सन 2014-15 मध्ये नव्याने निर्माण झालेल्या मालमत्तांची माहिती उपलब्ध करून देण्याबाबत.

अ.क्र.	विभागाचे नांव	2014-15 मध्ये नवीन निर्माण झालेल्या मालमत्ताची संख्या	बांधकाम परवानगी घेतलेल्या मालमत्तांची संख्या	बांधकाम परवानगी न घेतलेल्या मालमत्तांची संख्या	भोगवटा प्रमाणपत्र घेतलेल्या मालमत्ताची संख्या	भोगवटा प्रमाणपत्र न घेतलेल्या मालमत्ताची संख्या
1	2	3	4	5	6	7
1	सांगली विभाग					
2	कुपवाड विभाग					
3	मिरज विभाग					
	एकूण संख्या					

सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये एकूण किती नविन इमारतींना बांधकाम परवानगी देण्यात आली व किती इमारतींना भोगवटा/प्रतिपूर्ती प्रमाणपत्र देण्यात आले व त्याप्रमाणे एकूण किती इमारतींचे करनिर्धारण घरपट्टी

विभागाने केले आहे याची माहिती लेखापरीक्षणास समजून आलेली नाही. करिता वर नमूद केलेल्या तक्त्याप्रमाणे सदरची माहिती सांगली, मिरज व कुपवाड या तिन्ही विभागाची एकत्रितपणे लेखापरीक्षणास माहिती उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

2) सांगली मिरज आणि कुपवाड महानगरपालिका विकास नियंत्रण नियमावली नियम 6.7.1 नुसार बांधकामाला बांधकाम पूर्व परवानगी घेवून बांधकाम परवानगी घेणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 7.6 नुसार बांधकामपूर्ण झाल्यानंतर भोगवटा पुर्णत्वाचा दाखला घेवून नियम 7.7 नुसार रहिवास करण्याबाबतची परवानगी घेण्यात आल्याशिवाय सदरचे बांधकाम अधिकृत होत नसल्याचे नमूद आहे. त्यामुळे सदरची बांधकामे अनधिकृत ठरत असल्याने अशा बांधकामांवर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 267 अ नुसार नियमित मालमत्ता/ कराव्यतिरिक्त दुप्पट दराने शास्ती लावणे आवश्यक आहे. याकरिता वर नमूद केलेली माहिती विभागाकडून मागविण्यात आली होती परंतु विभागाने सदरची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाच्या अनुसूची ड प्रकरण 8 नियम 17 नुसार मालमत्ता धारकाकडून मालमत्तेच्या करपात्र मुल्य व करनिर्धारण बाबत तक्रार, आक्षेप/ हरकत नोंदविण्यासाठी विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता नियम 75 (5) नुसार करनिर्धारण सूचीतील मालमत्तेच्या करपात्र मुल्य व करनिर्धारण या संबंधातील आक्षेप/ हरकती नोंदविण्यासाठी आवश्यक असलेले पुस्तक, नमुना क्र. 44 मध्ये विहित केल्याप्रमाणे ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच तपासणीचे परिमाण व आक्षेपांचे निराकरण यांची योग्य ती नोंद या नोंदवहीत प्राधिकृत मुल्य निर्धारण अधिका-याच्या/ सक्षम अधिका-याच्या स्वाक्षरीनिशी करणे आवश्यक आहे. परंतु अशी नोंदवही ठेवली नसल्याने करनिर्धारणाबाबत एकूण किती तक्रारी प्राप्त झाल्या व किती तक्रारींचे निराकरण करून करनिर्धारण अंतिम करण्यात आले याबाबतची खात्री करता आली नाही. तरी सदरच्या नोंदवह्या बाबत विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन /खुलासा केलेला नाल्यामुळे सदरचा आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 75 (6) प्रमाणे प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस त्या महिन्यात ज्या इमारती/घरांना प्रतिपूर्ती प्रमाणपत्र/भोगवटा प्रमाणपत्र दिले असेल असे प्रमाणपत्र देणा-या नगररचना विभागाने अशा इमारत/ घराचे विवरणपत्र करनिर्धारण विभागास दिले पाहिजे त्यासाठी बांधकाम परवानगी देणा-या बांधकाम विभागाने बांधकाम परवानगीच्या नोंदीची नोंदवही विहित नमुना क्र. 45 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु करसंकलन व करनिर्धारण विभागमार्फत सदरची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे वर नमूद केलेल्या माहितीची लेखापरीक्षणात खात्री करता आली नाही. तरी सदरची नोंदवही अद्यावत करून लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत कार्यवाही करून अनुपालन सादर केलेले नाही.

5) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 75 (7) नुसार नमुना क्रमांक 46 प्रमाणे ठेवलेल्या करातील वाढ व घट दर्शविणा-या पुस्तकात (नोंदवहीत) नोंदविणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाकडे अशी नोंदवही ठेवली नसल्याने 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये एकूण किती इमारती वाढल्या व किती इमारतींची घरपट्टी कमी करण्यात आली याची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. तरी सदरची माहिती अद्यावत करून लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत कळविण्यात आले होते परंतु विभागाने याबाबतचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाही.

6) महापालिका ठराव क्र 6 दि. 19/11/2008 अन्वये गुंठेवारी विभाग वगळून अधिनियमातील सुधारित तरतुदीनुसार अनाधिकृत बांधकामाबाबत दुप्पट दराने शास्तीची आकारणी करून वसूली करणेबाबत मान्यता देण्यात आली. गुंठेवारी क्षेत्रविषयी सविस्तर अहवाल तयार करून गुंठेवारी समिती मार्फत सदर तरतुदीची

अंमलबजावणी करावी अगर कसे याबाबत गुठेवारी समितीच्या शिफारशीने मान्यतेसाठी अहवाल सादर करण्यात यावा असे आदेशित करण्यात आले होते. त्यामुळे अशा गुठेवारी क्षेत्रातील विनापरवाना बांधकामांवर शास्तीची आकारणी झाली नाही. याबाबत विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आलेला होता परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केले नाही.

DATBVG6801 (Ref No : 59, Hmm No : 182)

**70 कर निर्धारण व कर संकलन विभागचे आर्थिक वर्ष 2014-15 या कालावधीतील मिळकत कराच्या थकबाकी वसुली बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष : कर संकलन विभाग महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 265849002.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 265849002.00/-

2014-15 मधील चालू मागणीची थकबाकी व थकबाकीच्या वसुलीचे आकड्याची निक्की वसुलीची रक्कममध्ये रु. 10,55,62,464/- इतक्या रक्कमेची तफावत असल्याचे दिसून येत आहे. थकबाकीच्या रक्कमेची वसुलीबाबत करसंकलन विभागाने वसुलीबाबत ठोस कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे वसुलीची टक्केवारी 35.27% इतकीच झाल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत वसुलीचे प्रमाण अत्यल्प असल्याचे प्रत्यक्षात दिसून येत आहे. त्यामुळे सदरची रक्कम रु. 26,58,49,002/- इतकी रक्कम गुंतून पडलेली आहे. सदरची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी.

करसंकलन विभाग यांचे सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता मिळकत कराच्या थकबाकीची रक्कमेबाबत खालीलप्रमाणे आक्षेप घेण्यात येत आहे.

1. 01.04.2014 रोजीची रुपये 26,59,35,256/- इतकी रक्कमेची थकबाकी असून चालू वर्षाचो मागणी रु. 30,79,29,662/- अशी एकूण मागणी रक्कम रु.57,38,64,918/- असल्याचे कागदपत्रावरून दिसून येत आहे. मागील वर्षामधील आणि चालू वर्षाच्या मागणीतील एकूण रक्कम रु. 30,80,15,916/- इतकी रक्कम वसूल केली आहे. मार्च 15 अखेर रु.26,58,49,002/- एवढी थकबाकी वसूल करणे बाकी राहणे अपेक्षित होते. परंतु विभागाच्या आकडेवारीनुसार 31.03.2015 रोजीची शिल्लक थकबाकीची (दिनांक 01.04.2015 ची आरंभीची शिल्लक थकबाकी) रक्कम रु. 37,14,11,464/- असल्याचे दर्शविण्यात आलेली आहे तरी सदरची थकबाकीच्या रक्कमेत रु. 10,55,62,464/- रुपयाची तफावत असल्याचे दिसून येत आहे. यावरून असे दिसून येत आहे कि, चालू व थकबाकीच्या वसुलीचे आकड्याची निक्की वसुलीची रक्कम किती याबाबत शंखा निर्माण होते. तरी सदरच्या तफावतीची रक्कम रु. 10,55,62,464/- बाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. त्यामुळे सदरची

रक्कम रु. 10,55,62,464/- बाबत खुलासा सादर केलेला नाही. थकबाकी व चालू मागणी रक्कमेच्या प्रमाणात प्रत्यक्ष वसुली केवळ 53.67% इतकी वसुलीची टक्केवारी दर्शविलेली असली तरी प्रत्यक्षात मात्र तफावतीच्या रक्कमेचा विचार केल्यास 35.27% च वसुलीचे प्रमाण अत्यल्प असल्याचे दिसून येत आहे. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 140 व 141 मधील तरतुदीनुसार विभागाने वसुलीबाबत कोणतीही ठोस कार्यवाही केली नसल्याचे लेखापरीक्षणास दिसून येत आहे. याबाबत विभागाने कोणताही खुलासा सादर केलेला नाही.

DATBVG6801 (Ref No : 60, Hmm No : 183)

**71 करनिर्धारक व संकलक मिरज विभागाकडील सन 2014-15 मधील नवीन मिळकतीवर घरपट्टी आकरणी बाबत झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 20

लेखा शीर्ष: घरपट्टी 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 106855.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 106855.00/-

करनिर्धारक व संकलक मिरज विभागाकडील सन 2014-15 मधील नवीन मिळकतीवर घरपट्टी आकरणी भोगवटा प्रमापत्रानुसार करण्यात आलेली नाही. कमी आकरणी करण्यात आलेले घरपट्टी रक्कम रुपये 106855/- वसूल करावी.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे करनिर्धारक व संकलक विभाग अंतर्गत मिरज विभागाकडील सन 2014-15 मधील नवीन मिळकतीवर घरपट्टी कर आकारणीची उपलब्ध करून दिलेले सचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता कर आकारणी मध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

करनिर्धारक व संकलक मिरज विभागाकडून कर आकारणी करताना झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.184 दिनांक 21/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

अ.क्र.	मालमत्ता धारकाचे नांव	भाग/ मिळकत क्र.	वसूल रक्कम	अनियमितता
1	श्री संजय सुभाष	206/1775-1	1691	भोगवटा प्रमापत्र दि.16/09/2013 रोजीचे असून माहे 2014-15 मध्ये आकरणी केलेली आहे .

	कोरकर			वास्तविक दि .16/09/2013 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक आहे.
2	श्री महमंद इसाक अब्दुल हमीद	203/261-5	17610	नमुद मिळकत 510.95 चौ.मी.ही बाईज होस्टल असल्याने त्यांचे पासुन मिळकत धारकांना मासिक भाडे मिळणार आहे . 510.95 मिळकतीमधील 184.87 चौ.मी. हे भाडेतत्वावर व 326.08 चौ.मी. ही स्वतः साठी रहिवाशी दर्शवुन घरपट्टी आकारणी केलेली आहे . नमुद मिळकतीवर भाडे मिळणार असल्याने त्या नुसार घरपट्टी आकारणीची फेर परिगणणा करावी.
3	अंबाबाई तालीम संस्था मिरज, कॅन्टीन	203/15-1	4947	नमुद मिळकतीसाठी बांधकाम परवानगी घेण्यात आलेली नसल्याने शासकीय कर वगळुन मनपा करावर दुप्पट दराने शास्ती आकारणी आवश्यक आहे.
4	श्री विजय मधुकर कुलकर्णी	220/559-1	3479	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
5	श्री जहाँगीर महमंद नाईकबी	220/559-2	3597	नमुद मिळकती चे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
6	श्री जावेद कच्छी इकबाल	220/559-3	2715	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
7	श्री महमंद हनिफ आबुबकर भोजाणी	220/559-4	3162	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे

				आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
8	श्री जावेद खबील बागासिराज	220/559-5	3377	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
9	श्री मदिना अरशद शेख	220/559-6	3299	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
10	श्री अन्वर महमंद तांबु	220/559-7	2915	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
11	श्री रियाज अब्दुल हकिम फरात	220/559-8	3429	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
12	श्री इरफान अहमद मिरासाहेब भालदार	220/559-9	2480	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
13	श्री कांचन आर सिंग	220/559-10	2608	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.629/125/2013, दि.11/03/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 पासुन भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन

				करण्यात आलेली आहे.
14	श्री अजित आण्णा खवाटे	210/700-1-1	2708	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.282/88/2013, दि.22/11/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासून करण्यात आलेली आहे.
15	श्री प्रविण शिवदयाल यादव	210/1349-1	2790	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.140/76/2013, दि.01/10/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासून करण्यात आलेली आहे.
16	श्री बरुण शिवदयाल यादव	210/1349-2	985	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.140/76/2013, दि.01/10/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासून करण्यात आलेली आहे.
17	श्री राहुल शिवदयाल यादव	210/1349-3	891	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.140/76/2013, दि.01/10/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासून करण्यात आलेली आहे.
18	श्री मनिष शिवदयाल यादव	210/1349-4	1080	नमुद मिळकतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.म.140/76/2013, दि.01/10/2013 रोजीचे असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची भोगवटा प्रमाणपत्रानुसार घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासून करण्यात आलेली आहे.
19	रिलायन्स जिओ इन्फो कॉम.लि. व्दार अभिषेक दिलिप भोसले	210/569-1	21546	मोबाईल टॉवरसाठी सहा . दुय्यम निंबंधक वर्ग - 2, मिरज यांचेकडील दस्त क्र .9702/2013, दि.16/12/2013 रोजी दिनांक 23.08.2013 ते 22.08.2033 या कालावधीसाठी भाडे करार करण्यात आलेला असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची घरपट्टी आकारणी करणे

				आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
20	रिलायन्स जिओ इन्फो कॉम.लि. व्दार विशाल भारत वाघमारे	210/667-1	21546	मोबाईल टॉवरसाठी सहा . दुय्यम निंबधक वर्ग - 2, मिरज यांचेकडील दस्त क्र .9703/2013, दि.16/12/2013 रोजी दिनांक 25.09.2013 ते 24.09.2033 या कालावधीसाठी भा डे करार करण्यात आलेला असल्याने सन 2013-14 मधील 6 महिन्याची घरपट्टी आकारणी करणे आवश्यक असताना ती सन 2014-15 पासुन करण्यात आलेली आहे.
	एकुण		106855	

तरी वरील नमुद मिळकतधारक यांचेकडुन दर्शविले प्रमाणे घरपट्टी आकारणीची फेर गणणा करुन त्यांचेकडुन येणे रक्कम रुपये 1,06,855/- वसुल करुन मनपा फंडत जमा करुन पुर्तता अहवाल सादर करावा.

DGPGHMM7801 (Ref No : 62, Hmm No : 184)

**72 मनपा हद्दीमधील मिळकतीचे पुनःसर्व्हेषण करणे, भाडेवाढ केलेली नाही. याबाबत झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 3

लेखा शीर्षः घरपट्टी 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

महानगरपालिका अधिनियम 1949 चा मुंबई अधिनियम क्र.59 मधील प्रकरण 8 मधील नियम 21 नुसार महानगरपालिका हद्दीमधील मिळकतीचे दर 5 वर्षांची पुनःसर्व्हेषण करण्यात आलेले नाही. सन 2003 नंतर भाडे वाढ करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे करनिर्धारक व संकलक लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.  
करनिर्धारक व संकलक विभागाकडुन पुनःसर्व्हेषण करणे, भाडेवाढ केलेली नसल्याने



झालेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.185 दिनांक 21/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महानगरपालिका अधिनियम 1949 चा मुंबई अधिनियम क्र.59 मधील प्रकरण 8 मधील नियम 21 नुसार महानगरपालिका हद्दीमधील मिळकतीचे दर 5 वर्षांची पुनःसर्व्हेषण करणे आवश्यक आहे. परंतु सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेचे सन 2003-04 करिता क्र.मनपा/करवि/10/1864/ 2009-10, दिनांक 02/02/2010 अन्वये मनपा हद्दीमधील मिळकतीचे पुनःसर्व्हेषण केलेले असून तदनंतर नमुद नियमान्वये पुनःसर्व्हेषण करण्यात आलेले नाही. याबाबत करनिर्धारक व संकलक विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

2.मा.आयुक्त यांचेकडील दि.28/04/2003 नुसार घरपट्टी भाडे वाढ करण्यात आलेली असून तेच दर सन 2001 पुढील मिळकतीसाठी आज अखेर घरपट्टी आकारणीसाठी लागू आहेत. महानगरपालिकेचे उत्पन्न वाढीसाठी भाडेवाढ करणे आवश्यक असताना सन 2003 नंतर भाडे वाढ करण्यात आलेली नाही. याबाबत करनिर्धारक व संकलक विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

3.सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेकडील सांगली मिरज आणि कुपवाड कार्यालयामध्ये घरपट्टी वसुली लिपिकाकडून वसुल झालेल्या रक्कमा बाबत रोखनोंदवहीस नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत. रोख नोंदवहीचे पडताळणी केली असता प्रत्येक दिवसाची एकत्रित जमा व भरणा रक्कम दर्शविण्यात आलेले आहे. वास्तविक रोख नोंदवही प्रत्येक दिवसाची वसुली लिपिकाने जमा केलेले रक्कमाचा तपशील त्यांचे पावती पुस्तकामधील क्रमांकासह नोंद करणे आवश्यक आहे. परंतु रोख नोंदवहीस तशा नोंदी घेण्यात आलेल्या नसल्याने वसुली लिपिकानी जमा वसुल केलेली रक्कम व त्यांने भरणा केलेली रक्कम याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही. करनिर्धारक व संकलक विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 63, Hmm No : 185)

### **73 सांगली मिरज कुपवाड शहर मनपाच्या, सांगली विभागातील कर संकलन विभागाच्या मालमत्ता करातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 4

लेखा शीर्ष : कर संकलन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 23679.00/-

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 चे तरतुदी खालील व नियम क्र. 6.7.1. नुसार अटी दिल्या आहेत. त्यामधील अट क्र. 2 मध्ये प्रारंभ प्रमाणपत्र हे बांधकाम परवाना दिलेल्या तारखेपासून एक

वर्ष मुदतीकरीता आधारभुत राहिल. ही मुदत संपण्यापुर्वी बांधकाम पूर्ण झालेले नसल्यास नुतनीकरण करून घ्यावे लागेल व ते प्रचलित नियमानुसार असल्यास त्यावेळी ते केले जाईल असे नमुद आहे. परंतु खालील मालमत्ताधारकांनी बांधकामाची एक वर्षाची मुदत संपल्यानंतर त्याचे नुतनीकरण केलेले नाही. सदरच्या मालमत्तांचे एक वर्षानंतर करनिर्धारण न करता विलंबाने 2014-15 या आर्थिक वर्षापासून कर निर्धारण केल्याने महानगरपालिकेची रक्कम रु. 23679/-ची रक्कम वसूलपात्र करण्यात यावी.

सांगली मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मिरज कर संकलन व कर निर्धारण विभागाकडील 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये नव्याने आकारणी केलेल्या प्रकरणापैकी निवडक प्रकरणांची तपासणी केली असता आढळून आलेल्या उणिवाबाबत अर्धसमास क्रमांक 202 दिनांक 14.02.2019 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती परंतु विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिमदिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे अनुसूची ड मधील प्रकरण 8, कराधान, नियम 5 नुसार मालमत्ता कर देण्यास प्रथमतः पात्र असलेल्या व्यक्तींनी नव्याने उभारण्यात आलेली किंवा पुन्हा बांधण्यात आलेली इमारत यथास्थिती, पुरी होणे किंवा तीचा भोगवटा करणे यापैकी जी गोष्ट प्रथम घडेल ती गोष्ट घडल्याच्या तारखेपासून 15 दिवसाच्या आत आयुक्तास त्यासंबंधी लेखी नोटीस दिली पाहिजे व त्यानंतर अशा इमारतीची पाहणी करून उक्त अधिनियमाच्या नियम 7 प्रमाणे सादर इमारतीचे कर योग्य मुल्य ठरवून कर निर्धारण केले पाहिजे तसेच महानगरपालिकेने भोगवटा धारकास दिलेल्या बांधकाम परवानगीच्या प्रारंभ प्रमाणपत्राच्या मागील पृष्ठावर महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966चे तरतुदीखालील व नियम क्र.6.7.1 नुसार अटी दिल्या आहेत. त्यामधील अट क्र.2 मध्ये प्रारंभ प्रमाणपत्र हे बांधकाम परवाना दिल्यातारखेपासून एक वर्ष मुदतीकरीता आधारभुत राहिल.ही मुदत संपण्यापुर्वी त्याचे नुतनीकरण करून घ्यावे लागेल व ते प्रचलित नियमानुसार असल्यास त्यावेळी ते केले जाईल असे नमुद आहे. परंतु खालील मालमत्ताधारकांनी बांधकामाची एक वर्षाची मुदत संपल्यानंतर त्याचे नुतनीकरण केलेले नाही. सदरच्या मालमत्तांचे एक वर्षानंतर करनिर्धारण न करता विलंबाने 2014-15 या आर्थिक वर्षापासून कर निर्धारण केल्याने महानगरपालिकेची रक्कम रु. 23679/-चे नुकसान झाल्याचे आढळून आले. सदरबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

अ.क्र.	मालमत्ता क्रमांक (वॉर्ड)	बांधकाम परवाना दिनांक	खरेदी दिनांक	कर निर्धारण केलेला दिनांक	वार्षिक आकारणी र.रु.	विलंब कालावधी	कमी केलेली आकारणी र.रु.
1	106/631/7	25.10.2010	-	01.04.2014	13033	24महिने	11260
2	106/631/5	25.10.2010	-	01.04.2014	12906	24महिने	11152
3	114/36/3	13.12.2007	-	01.04.2009	9873	03 महिने	1267
							23679/-

वर नमूद केलेल्या करनिर्धारणधारकाची उदाहरणादाखल प्रकरणे नमूद केलेली आहेत. तरी नमूद प्रकरणा व्यतिरिक्त इतर प्रकरणांची मनपाच्या स्तरावर तपासणी करून झालेल्या अनियमिततेबाबतच्या प्रकरणाची तपासणीअंती एकूण प्रकरणनिहाय कर आकारणी करून कमी वसूल केलेली कराची रक्कम वसूल करण्यात करून तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही.

DATBVG6801 (Ref No : 77, Hmm No : 202)

**74 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिका पॅनेलवर विधीज्ञांनाची नियुक्ती करताना झालेली अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष:विधी 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

विधीज्ञांनाची मनपा पॅनेलवर नियुक्त करताना त्यांना देण्यात येणा -या फी बाबत जिल्हा सरकारी वकील यांचे अभिप्राय घेण्यात आलेले नाहीत . दिनांक 11/10/2011 ते 23/12/2014 या कालावधीसाठी विधीज्ञांना मुदतवाढ देण्यात आलेली नाही . अंतिम निवड यादी /ठरावा मध्ये समाविष्ट नसताना त्यांची नांवे ठरावामध्ये समाविष्ट करून नियुक्ती केलेली आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे विधी विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता महानगरपालिका पॅनेलवर विधीज्ञांनी नियुक्ती करताना खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

विधीज्ञांनी नियुक्ती करताना झालेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.192 दिनांक 04/02/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरीक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.महासभा ठराव क्र.34 दिनांक 10/10/2008 अन्वये दोन वर्षांचे कालावधीसाठी सांगली विभागासाठी 11 विधिज्ञ, मिरज विभागासाठी 7 विधिज्ञ, मुंबई येथे उच्च न्यायालय साठी 3 विधिज्ञ यांची नियुक्ती करण्यात आलेली आहे. सदर विधीज्ञांनाची मनपा पॅनेलवर नियुक्त करताना त्यांना देण्यात येणा-या फी बाबत जिल्हा सरकारी वकील यांचे अभिप्राय घेण्यात आलेले नाहीत.

2.महासभा ठराव क्र.34 दिनांक 10/10/2008 अन्वये मनपा पॅनेलवर नियुक्त करण्यात आलेला कालावधी दिनांक 10/10/2010 रोजी संपल्याने आयुक्त यांचे दिनांक 30/09/2010 अन्वये पुढील

एक वर्षाचे कालावधीसाठी दिनांक 10/10/2011 अखेर मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. तदनंतर मुदतवाढ देण्यात आलेली नाही. दिनांक 11/10/2011 ते 23/12/2014 या कालावधीसाठी विधिज्ञानांचे मनपा पॅनेल यास कोणतीही मुदतवाढ मंजुरी देण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

3.दिनांक 03/12/2013 रोजीचे टिपणीमध्ये महासभा ठराव क्र.34,दि.10/10/2008 नुसार दोन वर्षे कालावधी दिनांक 10/10/2010 असताना टिपणीमध्ये दिनांक 10/10/2012 अशी नमुद करून एक वर्षाची मुदतवाढ दि.10/10/2013 अखेर अशी चुकीची नमुद केलेली आहे याबाबत सविस्तर खुलासा सादर करावा.

4.जाहिर पक्रटन क्र.01/2014 अन्वये दिनांक 23/05/2014 रोजीचे दैनिक पुढारी मध्ये मनपा पॅनेलवर विधिज्ञ नियुक्तीसाठी जाहिरात प्रसिध्द करून अंतिम निवड यादी तयार करून सर्वोच्च न्यायालयकरिता 4, उच्च न्यायालयकरिता 10, लेबर व इंडस्ट्रीयल न्यायालयकरिता 4, सांगली न्यायालयकरिता 11, व मिरज न्यायालयकरिता 5 अशा 34 विधिज्ञानांचे पॅनेल स्थायी समिती ठराव क्र.182, दिनांक 24/12/2014 अन्वये 5 वर्षासाठी तयार करण्यात आले. परंतु अॅड. फारुक जी.मुजावर, अॅड.जी.आर.कुलकर्णी, अॅड.सुभाष शंकर संकपाळ, अॅड.भास्कर प्रभाकर शिंदे यांची नांवे अंतिम निवड यादी मध्ये नसताना ती ठरावा मध्ये कशाचे आधारे मनपा पॅनेलवर समाविष्ट केली याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

5.वरील प्रमाणे विधिज्ञानाचे पॅनेल निवडण्यासाठी तीन सदस्य समिती नियुक्ती करण्यात आली होती सदर समितीचा अहवाल लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेला नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

6.सर्वोच्च न्यायालयकरिता अॅड सुहासकुमार कदम व अॅड.अब्दुलरहिमान तांबोळी हे मनपा पॅनेलवर सर्वोच्च न्यायालय येथे निवड करणेसाठी निविदेमधील शर्ती पूर्ण करित नसताना व त्याचा कालावधी कमी असताना ही त्यांची अंतिम निवड यादी/ठरावा मध्ये समाविष्ट नसताना त्यांची नांवे ठरावामध्ये समाविष्ट करून नियुक्ती केलेली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 65, Hmm No : 192)

**75 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत मिरज कार्यालयाकडून परवाना शुल्क आकारणी करताना झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 8

लेखा शीर्ष:परवाना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 268208.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 239048.00/-

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका मालमत्ता विभाग अंतर्गत मिरज कार्यालयाकडून परवाना कर/शो टॅक्स वसूल बाबतचे प्रलंबित रक्कम रुपये 239048/- वसूल करण्यात यावी. महाराष्ट्र शासन राजपत्र, असाधारण जुन 19,2003/ज्येष्ठा 29 शके 1925 मधील नमुना अ (पहा नियम 4(2) नुसार व नमुना दोन नुसार परवाना फॉर्म भरून घेण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे मालमत्ता विभाग अंतर्गत मिरज कार्यालयाकडून देण्यात येणा-या जाहिरात परवाना/सिनेमा शो टॅक्स रोख नोंदवहीची पडताळणी केली असता खालील नमुद परवाना कर/शो टॅक्स रक्कम रुपये 268208/- वसूल झाल्याचे दिसून येते.

मिरज कार्यालयाकडून देण्यात येणा-या जाहिरात परवाना/सिनेमा शो टॅक्स आकारणी करताना झालेले अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र.194 दिनांक 06/02/2019 अन्वये विचारणा करूनही विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1.जाहिरात परवाना कर : महाराष्ट्र शासन राजपत्र, असाधारण जुन 19,2003/ज्येष्ठा 29 शके 1925 व सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.287 दि.15/02/2014 अन्वये मनपा हद्दी मध्ये जाहिरातीसाठी जागा भाडे व जाहिरात परवाना कर आकारणी करण्यात येते. सन 2014-15 मध्ये मिरज विभागाकडून महानगरपालिकेस 103 जाहिरात परवानगी धारकाकडून रक्कम रुपये 167965/- जाहिरात प्राप्त झाल्याचे रोखनोंदवही वरून दिसून येते. मिरज विभागाकडून माहे 05, 06, 07, व 08/2014 मधील उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या परवाना संचिकाचे लेखापरिक्षण केले असता त्यामध्ये खालील नमुद केलेप्रमाणे परवाना कर आकारणी करताना अनियमितता झालेली आहे.

अ.क्र.	पावती क्र./दिनांक	परवाना धारकांचे नांव	कालावधी	एकुण शुल्क	वसूल शुल्क	प्रलंबित शुल्क
1	104490/13.06.14	डॉ.समीर सलीम शेख	13.06.14 ते 23.06.14	3972	2472	1500
2	113972/02.07.14	प्रा.डॉ.रविंद्र फडके	26.06.14 ते 07.07.14	532	396	136
3	113979/04.08.14	श्री संजय गुंडोपत कोपार्डे	05.07.14 ते 15.07.14	664	470	184
4	114020/30.07.14	शहानवाज सौदागर	29.07.14. ते 31.07.14	360	260	100
	एकुण			5528	3598	1920

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिका महासभा ठराव क्र.287 दि.15/02/2014 अन्वये नमुद जाहिरातीचे दर सात दिवसाचे कालावधीसाठी असल्याने त्यापुढील कालावधीचे परवाना

शुल्क हे वरील संबधित अ.क्र.1 ते 3 यांचेकडुन व अ.क्र.4 यांचेकडुन कमी आकारणी केलेले परवाना शुल्क वसुल अशी एकत्रित रक्कम रुपये 1920/- ही संबधिताकडुन वसुल करुन मनपा फंडात जमा करुन पुर्तता अहवाल सादर करावा.

3.माहे 05,06,07, व 08/2014 मधील उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या परवाना संचिकाचे अवलोकन केले असता महाराष्ट्र शासन राजपत्र, असाधारण जुन 19,2003/ज्येष्ठा 29 शके 1925 मधील नमुना अ (पहा नियम 4(2) नुसार नमुना फॉर्मवर परवाना धारकांनी जाहिरात कोणत्या जागेवर मनपा/स्वतः यांचा उल्लेख नमुद करणे आवश्यक असताना तो करण्यात आलेला नसल्याने मनपा जागेवर लावण्यात आलेले जाहिरात जागा भाडे बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

4. माहे 05,06,07, व 08/2014 मधील उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या परवाना संचिकाचे अवलोकन केले असता महाराष्ट्र शासन राजपत्र, असाधारण जुन 19,2003/ज्येष्ठा 29 शके 1925 मधील नमुना दोन नुसार परवानाधारकाचे फॉर्मवर निरीक्षक परवाना व आकाश चिन्ह तसेच मालमत्ता व्यवस्थापक यांचे मंजुरी/स्वाक्षरी दिसुन येत नाही. त्यामुळे नमुद जाहिरातीसाठी परवाना मंजुरीबाबत खात्री करता आलेली नाही

5.सिनेमागृह शो टॉक्स : सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिका हद्दी मधील सिनेमा गृहास प्रति शो 15 रुपये प्रमाणे शो टॉक्स आकरण्यात येतो. रोख नोंदवहीची पडताळणी केली असता सन 2014-15 मध्ये सांगली विभागाकडुन मनपा हद्दीमधील सिनेमा गृहाकडुन रक्कम रुपये 187410/- शो टॉक्स वसुल झाल्याचे दिसुन येते. सदर शो टॉक्सचा शासन निर्णय उपलब्ध करुन दिलेला नाही. मनपा मिरज कार्यालया हद्दीत सिनेमागृहाकडुन माहे 03/15 अखेर खालील प्रमाणे रक्कम रुपये 233520/- शो टॉक्स वसुल होणे प्रलंबित आहे. तरी ती संबधिताकडुन वसुन करुन पुर्तता अहवाल सादर करावा.

अ.क्र.	सिनेमागृहाचे नांव	कालावधी	शो टॉक्स
1	आशा टॉकीज	माहे 05/12 ते 03/15	85740
2	मंगल टॉकीज	माहे 08/12 ते 03/15	80220
3	अमर टॉकीज	माहे 04/12 ते 03/15	67560
	एकुण रुपये		233520

तसेच वरील संबधिताकडुन शो टॉक्स वसुल करुन त्याची सिनेमागृहधारक यांनी जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडील करमणुक केंद्राकडे भरणा केलेल्या कराशी ताळमेळ घालुन पुर्तता अहवाल सादर करावा.

6. मिरज कार्यालयाकडुन खालील प्रमाणे सन 2014-15 मध्ये शो टॉक्स वसुल झालेचे दिसुन येते.

अ.क्र.	पावती क्र./दिनांक	सिनेमागृहाचे नांव	कालावधी	शो टॉक्स
1	37456/04.07.18	माधव टॉकीज	माहे 04/14 ते 03/15	10950
2	138627/02.01.15	देवल टॉकीज	माहे 08/14 ते 11/14	3420
3	150125/18.02.15	शिवशंकर टॉकीज	माहे 04/14 ते 01/15	14790

एकुण रुपये			29160
------------	--	--	-------

7.देवल टॉकीज यांचेकडून माहे 04/14 ते 07/14 व 12/14 ते 03/15 व शिवशंकर टॉकीज यांचेकडून माहे 02/15 ते 03/15 या कालावधीत किती शो टॉक्स भरणा करणे प्रलंबित आहे याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

8.वरील नमुद सिनेमागृह धारक यांनी मनपाकडे शो टॉक्स भरणा करताना त्यांचे पत्रानुसार दैनंदिन खेळ, टॅक्स फ्री खेळ, बंद खेळ दर्शविण्यात आलेले आहेत. सिनेमोगृहधारक यांनी जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडील करमणुक केंद्राकडे भरणा केलेल्या कराची पावती सोबत नसल्याने त्याबाबत खात्री होत नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 67, Hmm No : 194)

**76 संगणक विभागाकडील E-Goverence अंतर्गत HCL कंपनीकडून राबविण्यात येणा-  
या प्रकल्पाचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करताना झालेले अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष:संगणक 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5521000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5521000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 51760.00/-

महाराष्ट्र शासन , उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक : भाप्रस 1088/ (2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 अन्वये कार्यवाही केलेली नाही. AAA Technologes Pvt.Ltd ही कंपनी शासनमान्य अधिकृत नाही . अधिनियम 1961 मधील कलम 194(जे) नुसार 10% आयकर उर्वरित आयकर रक्कम रुपये 51760/- वसूल करावी. तांत्रिक लेखापरिक्षण नंतरही नमुद प्रकल्प बंद असल्याचे दिसून येते त्यामुळे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणेचा उद्देश सफल होत नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे संगणक विभागाने खाजगीकरणातून राखविलेल्या सर्व विभागाचे संगणकी करणासाठी E-Goverence अंतर्गत HCL कंपनीकडून दहा वर्षांचे कालावधीसाठी प्रकल्प तयार करून सन 2010 पासून प्रत्यक्षात कार्यन्वित करण्यात आलेला आहे. दिनांक 12/07/2012 रोजीचे झालेल्या महासभेने,महापौराने सदर प्रकल्पाचे शासन मान्यतेने संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरिक्षण करून घेणेबाबत आदेश दिल्याने संगणक विभागाने केंद्रशासनाच्या DIT विभागाच्या सॉफ्टवेअर टेक्नॉलॉजी पार्क ऑफ इंडिया (STPI) कडे दिनांक 25/07/2012 रोजी कळविले असता त्यांचेकडून प्रतिसाद मिळालेला नसल्याने केंद्र शासनाच्या Standardlisation Testing and Quality Certificate (STQC)

Directore यांचेकडे प्रस्ताव सादर केला. त्यानुसार महाराष्ट्र शासनाने DIT2012/CR188/39, दि.05/07/2012 अन्वये E-Goverence प्रकल्पांतर्गत सॉफ्टवेअर/वेबसाईट, सुरक्षा इत्यादीचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणेकामी खालील 5 कंपनीची नियुक्ती केलेली आहे.

- 1.AKS Information Technology Services Pvt.Ld
- 2.Cyber Q Consulting Pvt.Ltd
- 3.Deloitte (DTTIPL)
- 4.KPMG
- 5.STQC

दिनांक 05/01/2013 अखेर खालील नमुद कंपनीचे नमुद प्रकल्पाचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणेसाठी खर्च व कालावधी सादर केलेला आहे.

अ.क्र.	कंपनीचे नांव	शुल्क	कालावधी
1	STQC दिल्ली	5831484	100
2	मे.सिसमॅन कॉम्प्युटर्स प्रा.लि.मुंबई	7500000	135
3	मे.नेटवर्क इंटिलिजन्स इंडिया प्रा.लि.मुंबई	6500000	120
4	AAA Technolages Pvt.Ltd	5621000	90

महासभा ठराव क्र.441/23.03.13 अन्वये AAA Technolages Pvt.Ltd कंपनीस करारानुसार रुपये 5521000/- इतक्या रक्कमेस दिनांक 21/05/2013 ते 16/07/2013 या कालावधीत 60 दिवसात नमुद प्रकल्पाचे 35 आंजावली/प्रणालीचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणेस मान्यता दिलेली आहे. त्यानुसार संबंधित कंपनीस कार्यादेश क्र.सीडी/01/42/2013, दि.21/05/2013 अन्वये देण्यात आला.

संगणक विभागाकडून नमुद तांत्रिक लेखापरिक्षण करताना झालेले अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.200 दिनांक 13/02/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत

- 1.टिपणीमध्ये AAA Technolages Pvt.Ltd ही कंपनी (CERT.in/Dept. of electronics and Information Technology Govt.of India) केंद्रशासनाने नियुक्त केलेल्या (Empannelled) संस्थेमधील एक संस्था असले बाबत नमुद केलेले आहे. परंतु त्याबाबतचे शासन आदेश संचिकेसोबत नसल्याने नमुद कंपनी अधिकृत शासन मान्यता प्राप्त असलेबाबत खात्री होत नाही.

2. संगणकीकरणासाठी E-Goverence अंतर्गत HCL कंपनीकडून दहा वर्षांचे कालावधीसाठी प्रकल्प तयार करून सन 2010 पासून सुरु झालेला आहे. प्रकल्प सुरु करणेपूर्वी त्यांचे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणे आवश्यक असताना ते सन 2012 मध्ये विलंबाने करणेबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

- 3.महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक: भाप्रस 1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 अन्वये शासन मान्य संस्थेकडून जाहिर निविदा मागविण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

- 4.तांत्रिक लेखापरिक्षणासाठी सन 2014-15 मध्ये AAA Technolages Pvt.Ltd कंपनीस खालील प्रमाणे रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	खर्च प्रमाणंक क्र./दिनांक	रक्कम रुपये	कपात आयकर	देय रक्कम रुपये



1	670/02.06.14	345063	8627	336436
2	971/23.06.14	345062	8626	336436
	एकुण	690125	17253	672872

तांत्रिक लेखापरिक्षण फी ही व्यावसायीक फी मध्ये समाविष्ट असून आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194(जे) नुसार 10% आयकर रक्कम रुपये 69013/- कपात करणे आवश्यक असतांना वरील प्रमाणे देयकामधुन 2.5% दराने आयकर कपात करण्यात आलेला असल्याने उर्वरित आयकर रक्कम रुपये 51760/- ही AAA Technologies Pvt.Ltd या कंपनीकडुन वसूल करून चलनाने शासन खाती जमा करून चलनाचे प्रतीसह अनुपालन सादर करावे.

5.तांत्रिक लेखापरिक्षण नंतरही नमुद प्रकल्प बंद असल्याचे दिसुन येते त्यामुळे तांत्रिक लेखापरिक्षण करणेचा उद्देश सफल होत नसल्याने त्याकामी झालेल्या खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन का ठेवण्यात येवु नये याबाबत विभागने खुलासा सादर केलेला नसल्याने रक्कम रुपये 5521000/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

6. E-Goverence अंतर्गत HCL कंपनीकडुन करण्यात आलेल्या प्रकल्पाबाबत व तांत्रिक लेखापरिक्षणाबाब खालील प्रमाणे विकसित करण्यात आंजावली/प्रणाली नुसार माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.

अ.क्र.	विकसित करण्यात आंजावली/प्रणाली	प्रणाली विकसित केलेला कालावधी	प्रणाली विकसित करणेसाठी झालेला खर्च	तांत्रिक लेखापरिक्षणचा कालावधी	तांत्रिक लेखापरिक्षणासाठी झालेला खर्च
1					

DGPGHMM7801 (Ref No : 69, Hmm No : 200)

**77 संगणक विभागाकडील E-Goverence अंतर्गत घरपट्टी व पाणी पुरवठा, मालमत्ता ची बिले तयार करणेसाठी कंपनी नियुक्ती करताना व देयके अदा करताना झालेले अनियमितता बाबत.**

लेखापरिक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष:संगणक महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5521000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5521000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 51760.00/-

महाराष्ट्र शासन , उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक : भाप्रस 1088/

(2512)/उदयोग-6,दि.02/01/1992 अन्वये निविदा प्रक्रिया करण्यात आलेली नाही . अधिनियम 1961 मधील कलम 194(जे) नुसार आयकर रक्कम रुपये 9980/- वसूल करावी. HCL Info कंपनीकडून राबविण्यात आलेले प्रकल्पाबाबत सद्यस्थितीची सविस्तर माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षाचे संगणक विभागाने खाजगीकरणातून राखविलेल्या सर्व विभागाचे संगणकीकरणासाठी E-Goverence अंतर्गत HCL Info कंपनीकडून दहा वर्षांचे कालावधीसाठी प्रकल्प तयार करून सन 2010 पासून प्रत्यक्षात कार्यन्वित करण्यात आलेला आहे. सदर कंपनीने दिनांक 16/12/52013 पासून देयक न मिळाल्याच्या कारणामळे संगणकीकृत सेवा बंद केलेने महानगरपालिकेकडील पाणी पुरवठा विभागाची माहे 10, 11/2013, माहे 12/13 ते 03/14 व सन 2014-15 कर विभागाची मागणी तयार झालेली नसल्याने उप आयुक्त ठराव 93/30-08-14 अन्वये माहे 09/14 साठी व उप आयुक्त ठराव क्र.185/08.12.14 अन्वये माहे 10/14 साठी प्रति माहे रुपये 49900/- या दरास तसेच स्थायी समिती ठराव क्र.239/05.02.15 अन्वये माहे 11/14 ते 10/15 या कालावधीसाठी रक्कम रुपये 598800/- या रक्कमेस Future Horizon It Solutions या कंपनीस नियुक्त करण्यात आले.

1. कार्यआदेश क्र.संवि/01/39/2014, दि.30/08/2014, माहे 09/14 व माहे 10/14 या कालावधीसाठी

2. कार्यआदेश क्र.संवि/01/58/2014-15, दि.09/03/2015, माहे 11/14 ते 10/15 या कालावधीसाठी

नमुद कामाची अभिलेखे/संचिका/प्रमाणंके याचे लेखापरिक्षण केले असता त्यामध्ये झालेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.201 दिनांक 13/02/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत

1. महाराष्ट्र शासन, उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक: भाप्रस 1088/(2512)/उदयोग-6,दि.02/01/1992 अन्वये नमुद कामासाठी जाहिर निविदा प्रसिध्द न करता स्थानिक बाजारातून नमुद कामासाठी तीन दरपत्रके मागवून कमी दराचे दरपत्रकधारक Future Horizon It Solutions यांची निवड करण्यात आलेली आहे. नमुद कामासाठी जाहिर निविदा प्रक्रिया केलेली नसल्याने महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा घेता आलेला नाही. याबाबत सविस्तर खुलासा सादर करावा.

2. स्थायी समितीकडील प्रस्तावापुर्वी नमुद कामासाठी ही मा.आयुक्त यांची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

3. Future Horizon It Solutions या कंपनीस सन 2014-15 मध्ये माहे 09/14 व माहे 10/14 या कालावधीचे (1) खर्च प्रमाणंक क्र.3218 दिनांक 20.10.14 अन्वये रुपये 49900/- (2) खर्च प्रमाणंक क्र. 4288 दिनांक 26.12.14 अन्वये रुपये 49900/- असे एकत्रित रक्कम रुपये 99800/- इतकी अदा करण्यात आलेली आहे. सदरची सेवा ही व्यावसायिक स्वरूपाची असल्याने

आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194(जे) नुसार रक्कम रुपये 99800/- वर 10% आयकर रक्कम रुपये 9980/- कपात करणे आवश्यक असताना ही करण्यात आलेली नाही तरी Future Horizon It Solutions या कंपनीकडून आयकर रक्कम रुपये 9980/- ही वसूल करून चलनाने शासन खाती जमा करून चलनाचे प्रतिसह पुर्तता अहवाल सादर करावा.

4. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेसाठी E-Goverence अंतर्गत HCL Info कंपनीकडून राबविण्यात आलेले प्रकल्पाबाबत सद्यस्थितीची सविस्तर माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 70, Hmm No : 201)

### **78 भांडार विभागाकडून 2014-15 वर्षाकरिता लागणारे लेखन साहित्य व अनुषंगिक स्टेशनरी खरेदीतील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 8

लेखा शीर्ष : कर संकलन विभाग महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 903812.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 620600.00/-

उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखसं-1088/2512/उद्योग/6 दि. 2 जाने. 1992 मधील अटी व शर्तीप्रमाणे पुनर्प्रत्ययी आदेशानुसार वस्तूची खरेदी करण्याबाबत विहित केलेल्या कालावधीचा विभागाने अवलंब केलेला नसल्यामुळे सदरची खरेदीमध्ये अनियमितता झालेली आहे. त्यामुळे सदरच्या आदेशानुसार केलेली खरेदीची रक्कम रु. 620600/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. त्याचप्रमाणे भांडार विभागातील साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता विनावापर साहित्याची पुन्हा खरेदी केल्यामुळे 2014-15 या आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेची रक्कम रु. 9,03,812/- गुंतून पडलेली आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या विविध विभागाच्या कामकाजासाठी लागणारे लेखन व अनुषंगिक साहित्य खरेदी भांडार विभागाकडून केली जाते. यासाठी आर्थिक वर्ष 2013-14 च्या अंदाजपत्रकामध्ये (001) सामान्य प्रशासन B 109 लेखन साहित्य या लेखाशिर्षातर्गत रक्कम रु. 15,00,000/- ची तरतुद केलेली आहे. भांडार विभागाने निविदा मागवून रक्कम रुपये 1200215/- च्या साहित्य खरेदीची टिपणी दि. 11/11/2013 रोजी प्रशासनाकडे सादर केली आहे व सदर साहित्य खरेदीस आयुक्त यांनी दि. 31/12/2013 अन्वये मान्यता दिली आहे. या कामाच्या निविदेची जाहिर प्रसिध्दी दै. तरुण भारत या वर्तमान पत्रात दि. 04/02/2014 रोजी केली असून निविदा दि. 14/02/2014 रोजी उघडण्यात आल्या असता एकुण 4

निविदा खालीलप्रमाणे प्राप्त झाल्या आहेत.

- 1) निविदा कालावधी 04.02.2014 ते 13.02.2014 पर्यंत
  - 2) विहित कालावधीत प्राप्त झालेल्या निविदाची संख्या -4 पैकी 4 ही पात्र
  - 3) मा.आयुक्त यांचा खरेदीकरिता मान्यता ठराव क्रमांक 538 2014-15 दिनांक 20.01.2015 सन 2013-14 सालच्या निविदेच्या दराने खरेदीस मान्यता येऊन सदरच्या खरेदीकरिता महासभेची मान्यता घेण्याबाबत सूचित केलेले असताना अद्यापही महासभेची मान्यता घेतलेली नसल्याचे दिसून येत आहे.
  - 4) सन 2013=14 च्या निविदा जाहिरातीप्रमाणे सन 2014-15 या वित्तीय वर्षामध्ये खरेदी करताना उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखसं-1088/2512/उद्योग/6 दि. 2 जाने. 1992 मधील मधील अटी व शर्तीप्रमाणे पुनर्प्रत्ययी आदेशानुसार वस्तूची खरेदी करण्याबाबत विहित केलेल्या कालावधीचा विभागाने अवलंब केलेला नसल्यामुळे सदरची खरेदीमध्ये अनियमितता झालेली असल्याचे दिसून येत आहे.
  - 5) 2013-14 च्या खरेदीकरिता ठेकेदारास देण्यात आलेले आदेशाची तारीख दिनांक 11.03.2014 असून सदरचे आदेशान्वये पुनर्प्रत्ययी आदेश दिनांक 10.09.2014 पर्यंत देणे आवश्यक होते. या अटीचे पालन झालेले नसल्यामुळे सदरची खरेदीची प्रक्रिया ही नियमास धरून झालेली नाही असे दिसून येत आहे.
- प्राप्त झालेल्या निविदाचा तपशील खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	निविदा धारकांची नांवे	रक्कम रुपये	निविदा धारकांचे तुलनात्मक दर
1	लकी एजन्सी, सांगली	1040221/-	13.33% कमी
2	यश डिस्ट्रीब्युटर्स	1161272/-	3.24% कमी
3	नोबल पेपर मार्ट	1123937/-	6.35% कमी
4	नॅशनल ट्रेडिंग कांपॅरिशन	1088405/-	9.31% कमी

सर्वात कमी दराची लकी एजन्सी, सांगली यांची निविदा स्विकारण्यात आली आहे. सदर पुरवठादारांचे अ.क्र. 1 ते 81 पैकी 56 वस्तूंचे दर Estimate पेक्षा कमी आले असून 25 वस्तूंचे दर Estimate पेक्षा जास्त आहेत. ठेकेदाराबरोबर करारपत्र दि.10/03/2014 रोजी करण्यात आले असून साहित्य मागणीचा पुरवठा आदेश दि. 11/03/2014 रोजी देण्यात आला आहे व ठेकेदाराने साहित्य पुरवठा दि. 20/03/2014 पर्यंत केला आहे व श्री. लकी एजन्सी यांना सन 2013-14 मध्ये र.रु. 448171/- दिनांक 29.03.2014 रोजी रक्कम अदा केली आहे. असून सन 2014-15 खालीलप्रमाणे ठेकेदारास रक्कम अदा केलेली आहे.

अ.क्र.	निविदा धारकांची नांवे	रक्कम रुपये	प्रमाणक क्र.	दिनांक
1	लकी एजन्सी, सांगली	226825	1707	12/08/2014
2	लकी एजन्सी, सांगली	365225	3271	20/10/2014
3	लकी एजन्सी, सांगली	620600	8837	20/03/2015
	एकूण रक्कम रु.	1212650		

साहित्य लेखन व स्टेशनरीवर सन 2014-15 या वित्तीय वर्षामध्ये एकूण 12,12,650/- इतका खर्च झाल्याचे आढळून येत आहे.

या कामाची नस्ती, निविदा व प्रमाणकाचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या उणिवा बाबत अर्धसमास क्रमांक 187 दिनांक 28.01.2019 अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक मनपा/प्रशावि/सां/06/493/18-19 दिनांक 01.02.2019 अन्वये अनुपालन सादर केलेले असून सदरच्या अनुपालनाचे अवलोकन केले असता खुलासा मान्य करण्यासारखे नसल्यामुळे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

1) सन 2013-14 च्या निविदा जाहिरातीप्रमाणे सन 2014-15 या वित्तीय वर्षामध्ये खरेदी करताना उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखसं-1088/2512/उद्योग/6 दि. 2 जाने. 1992 मधील मधील अटी व शर्तीप्रमाणे पुनर्प्रत्ययी आदेशानुसार वस्तूची खरेदी करण्याबाबत विहित केलेल्या कालावधीचा विभागाने अवलंब केलेला नसल्यामुळे सदरची खरेदीमध्ये अनियमितता झालेली असल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा मान्य करण्यासारखा नसल्यामुळे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

2) 2013-14 च्या खरेदीकरिता ठेकेदारास देण्यात आलेले आदेशाची तारीख दिनांक 11.03.2014 असून सदरचे आदेशान्वये पुनर्प्रत्ययी आदेश दिनांक 10.09.2014 पर्यंत देणे आवश्यक होते. या अटीचे पालन झालेले नसल्यामुळे सदरची खरेदीची प्रक्रिया ही नियमास धरून झालेली नाही असे दिसून येत आहे. विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनामध्ये लोकसभा व विधानसभेच्या आचारसंहितेमुळे सदरची खरेदी केल्याचे खुलासा सादर केलेला आहे. विभागाने आचारसंहितेचा कालावधी नमूद केलेला नसल्यामुळे सदरचा आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

3) शासन व इतर संस्थाकडून उत्पादीत वस्तूंचे दर ठरविण्यासंबंधीची कार्यवाही उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखसं-1088/2512/उद्योग/6 दि. 2 जाने. 1992 मध्ये देण्यात आली आहे. या शासन निर्णयामधील परिच्छेद 7 नुसार साहित्याचे दर ठरवितांना बाजारभाव तसेच उत्पादन खर्च याचा विचार करून दर ठरविणे आवश्यक आहे. तसेच या सर्व संस्थानी वस्तुबाबतचे दर मध्यवर्ती भांडार खरेदी संघटनेमार्फत दरवर्षी 1 मे पूर्वी निश्चित करणे आवश्यक आहे. सदरच्या शासन निर्णयातील परिच्छेद 10.8 नुसार दर कराराचा कालावधी 1 जुलै ते 30 जून पर्यंत ठरविणे आवश्यक आहे. परंतु भांडार विभागाने मागील वर्षाच्या निविदेवर खरेदी करण्याची प्रक्रिया दिनांक जानेवारी 2015 मध्ये सुरु करून साहित्य खरेदीचे आदेश दि. 03.03.2015 मध्ये ठेकेदारास देण्यात आले आहेत. यावरून असे दिसून येत आहे कि, सदरची खरेदीची प्रक्रिया चुकीची केल्याचे निदर्शनास येत असल्याचे झालेला खर्च रु. 620600/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

4) उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखसं-1088/2512/उद्योग/6 दि. 2 जाने. 1992 मधील परिच्छेद 8.3 (ई) नुसार वर्षभराच्या आवश्यकतेनुसार वस्तु खरेदी करणेसाठी दरवर्षी संख्याकरारापेक्षा दरकारार करून वर्षभरामध्ये आवश्यकतेनुसार साहित्य खरेदी न करता एकाचवेळी खरेदी करणेत आली आहे. साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता खालील साहित्याचा वापर 2014-15 या आर्थिक वर्षात झाला नसल्याने अनावश्यक खरेदीमुळे महानगरपालिकेची रक्कम रु. 9,03,812/- गुंतून पडली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अ.क्र.	तपशिल	आरंभीची शिल्लक 1/4/14	खरेदी 2014-15	वापर 2014- 15	शिल्लक 31.03.15	दर	रु.रक्कम
1	झेरॉक्स कागद रिम	530	700	548	682	260	177320/-
2	झेरॉक्स कागदरिम (A-4)	579	300	649	229	224	51520/-
3	कोरे कागद रिम	93.1	10	28.1	75	528	39600/-
4	आखिव कागद रिम	75	10	26.6	58.4	540	31536/-
5	सिंगल साईज कार्बन	45	10	42	13	175	2275/-
6	डबल साईज कार्बन	280.5	00	0	280.5	170	47685/-
7	स्टेपलर (मोठे)	87	10	21	76	200	15200/-
8	पंचिंग मशिन (मोठे)	71	0	0	71	126	8946/-
9	क्वायरबुक 200 पानी	374	100	214	260	110	128600/-
10	कॅलक्युलेटर	64	25	47	42	630	26460/-
11	कुलुप (गोदरेज) मोठे	253		0	253	525	132825/-
12	चहाचे कप (डझन प्रामाणे)	424	60	186	304	690	209760/-
13	शाल	49	25	5	69	465	32085/-
							903812/-

5) भांडार विभागाने पुरवठादारास पुरवठा आदेश दि. 03.03.2015 रोजी दिला असून पुरवठादाराने डिलीव्हरी चलन क्र. 25 ते 27 दि. 14/03/2014, चलन क्र. 627 दिनांक 16.03.2015 अन्वये या दिनांकास साहित्याचा पुरवठा केला आहे. डिलीव्हरी चलनावर साहित्य पुरवठा आदेशामधील नमुना संख्येप्रमाणे सुस्थितीत मिळाल्या बाबतची स्वाक्षरी भांडार अधिकाऱ्याने केलेली नाही. सदरबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

6) साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता साठा नोंदवही नगरपालिका लेखासंहिता 1971 चे नियम क्र. 145 नुसार नमुना क्र.116 प्रमाणे ठेवण्यात आली आहे. नोंदवहीमधील स्तंभ क्रमांक 09 मध्ये पुरवठा केल्यानंतर शिल्लक राहिलेल्या साहित्याचे परिमाण पेन्शीलने नमूद केलेले असल्याचे दिसून आले. सदरचे शिल्लक साहित्याचे परिमाण पक्की नमूद करणे आवश्यक असताना तो स्तंभ निरंक ठेवल्याने शिल्लक साहित्य किती प्रमाणात राहिले याबाबतची खात्री करता आली नाही. याबाबत खुलासा मान्य करण्यायोग्य सादर केलेला नाही.

7) नगरपालिका लेखासंहिता 1971 चे नियम क्र. 156 प्रमाणे संग्रह पुस्तकात जंगम मालमत्तेचे पुस्तक व स्थावर मालमत्तेचे पुस्तक यात नोंदलेली सर्व स्थावर व जंगम मालमत्ता याची वार्षिक पडताळणी करून तसे प्रमाणपत्र पडताळणी करणा-या अधिका-याने देणे आवश्यक असता तसे प्रमाणपत्र 2014-15 या आर्थिक वर्षात या विभागाचे प्रमुख प्रशासकीय अधिकारी यांनी दिलेले नाही. विवरणपत्रामध्ये नमूद केलेले वापरलेले व शिल्लक साहित्याची परिगणना लेखापरीक्षणाच्या वेळी केले नंतर शिल्लक राहिलेले साहित्य अनावश्यक खरेदी केल्याचे दिसून येते. याबाबत विभागाने खुलासा मान्य करण्यायोग्य सादर केलेला नाही.

8) उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भाखंस-1088/2512 उद्योग-6 दि. 02/01/1992 मधील 8.3 च्या (ई) नुसार निविदेच्या अंतिम तारखेपर्यंत ग्राह्य असलेले आयकर भरल्यासंबंधीचे प्रमाणपत्र निविदाधारकांकडून घ्यावयाचे आहे. परंतु साहित्य खरेदीच्या अटी व शर्ती मध्ये आयकर भरल्यासंबंधीचे प्रमाणपत्राचा उल्लेख केलेला नसल्याने निविदाधारक साहित्य पुरविण्यास सक्षम असल्याची खात्री करता आली नाही.

आक्षेपाधीन र.रु. 620600/-

गुंतून पडलेली र.रु.903812/-

DATBVGM6801 (Ref No : 75, Hmm No : 187)

**79 स्थानिक संस्था कराची अंदाजपत्रकातील प्रत्यक्ष जमा रक्कम व विभागाकडील जमा रक्कमेतील तफावती बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष : स्थानिक संस्था कर महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 40272678.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 40272678.00/-

स्थानिक कर विभागाकडील प्रत्यक्ष जमा रक्कम व अंदाजपत्रक पुस्तकातील जमा रक्कम यामध्ये रु. 40272678/- इतकी तफावत असून ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, 1949 चे कलम 152 नुसार सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये दिनांक 01/04/2013 पासून उपभोग, उपभोग किंवा विक्री यासाठी शहराच्या हद्दीमध्ये आयात होणाऱ्या मालावर स्थानिक संस्था कर लागू करण्यांत आलेला आहे. महानगरपालिकेकडील स्थानिक संस्था करासंदर्भात 2014-2015 या आर्थिक वर्षाची अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकातील प्रत्यक्ष जमा व विभागाकडील जमा रक्कम यामध्ये पुढीलप्रमाणे तफावत आढळून आली आहे.

अ.क्र.	तपशिल	अंदाजपत्रकिय तरतुदी नुसार 2014-15 ची जमा रुपये	विभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्राप्रमाणे 2014-15 ची जमा रुपये	तफावत
1	स्थानिक संस्था कर	72,92,35,793	68,89,63,115	4,02,72,678

उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे अंदाजपत्रकातील प्रत्यक्ष जमा रक्कम ही विभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्रात दर्शविलेल्या जमा रक्कमेपेक्षा रुपये 4,02,72,677/- ने कमी आहे. तफावती च्या रक्कमे बाबत ताळमेळ घेवून अनुपालन सादर करण्यात यावे. सदर तफावतीचा लेखा विभागा सोबत ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. विभागाकडील जमा रक्कम व अंदाजपत्रक पुस्तकातील जमा रक्कम यामधील फरकाची रक्कम रु. 4,02,72,678/- बाबत खुलासा सादर करावा. आक्षेपाधिन रक्कम रु. 4,02,72,678/-

DATBVGM6801 (Ref No : 79, Hmm No : 208)

**80 आर्थिक वर्ष 2014-15 मधील स्थानिक संस्था कराचे प्रलंबित निर्धारणा बाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 6

लेखा शीर्ष: स्थानिक संस्था कर महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 43840338.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 183060000.00/-

9153 व्यापाऱ्यांकडून नियम 48 (2) (ख) मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे लेखा पुस्तके व कागदपत्रे सादर न केल्याबाबत रु.5000/- प्रमाणे दंड वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच विहित कालमर्यादेनंतर वार्षिक विवरणपत्र सादर केलेल्या व्यापाऱ्यांकडून रु.5000/- प्रमाणे शास्ती वसूल करणे आवश्यक आहे. आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये 2701 प्राप्त निर्धारण प्रकरणा पैकी 4.47% इतक्या अल्प प्रमाणात कर निर्धारणाचे काम झाले आहे. मात्र, कर निर्धारण कामासाठी नियुक्त केलेल्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे वेतनावर 2014-15 या वर्षात रु.4,38,40,338/- इतका खर्च झाला आहे. 2701 व्यापाऱ्यांनी सादर केलेल्या विवरणपत्रामध्ये त्रुटी असल्यास त्यांना कागदपत्रे सादर करण्यास नोटीस देवून सुद्धा कागदपत्रे सादर न केल्यास नियम 48 (2) (खं) नुसार रु.5000/- प्रमाणे दंडाची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. 2170 व्यापाऱ्यांनी सादर केलेल्या कर निर्धारण प्रकरणांचे निर्धारण कार्यवाही करताना नियम 48 (2) (खं) नुसार रु.5000/- प्रमाणे दंडाची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

सांगली, मिरज व कुपवाड शहर महानगरपालिके अंतर्गत असणारे स्थानिक संस्था कर विभागाचे जमा व खर्चाचे 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटी महारष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, 1949 चे कलम 152 नुसार सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये दिनांक 22 मे 2013 पासून उपभोग, उपभोग किंवा विक्री यासाठी शहराच्या हद्दीमध्ये आयात होणाऱ्या मालावर स्थानिक संस्था



कर लागू करण्यांत आलेला आहे. आर्थिक वर्ष 2014-15 मधील स्थानिक संस्था कराची प्रकरणे तपासली असता आढळून आलेल्या उणिवा /अनियमितता खालील प्रमाणे आहेत.

1) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 मधील नियम 29 अन्वये प्रत्येक नोंदणीकृत व्यापारी, या नियमाच्या अधिनतेने, त्याने येथोचितरित्या स्वाक्षरी केलेले नमुना ड-दोन मध्ये वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत (प्रत्येक आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर 29 जून पर्यंत) आयुक्तास सादर करणे आवश्यक आहे. नियम 48(6) नुसार विलंबाने विवरणपत्र सादर केलेल्या व्यापाऱ्या कडून रु.5,000/- प्रमाणे शास्ती वसूल करणे आवश्यक आहे. सांगली मिरज कुपवाड मनपाने आर्थिक वर्ष 2014-15 पर्यंत नोंदणी पात्र व्यापाऱ्यांची संख्या 11854 व्यापाऱ्या पैकी दि.31.03.2015 पर्यंत 2701 व्यापाऱ्यांनी विवरणपत्र सादर केले आहे. उर्वरित 9153 व्यापाऱ्यांनी विवरणपत्र सादर केलेले नाही. त्यामुळे त्यांचेकडून नियम 48 (2) (ख) मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे लेखा पुस्तके व कागदपत्रे सादर न केल्याबाबत रु. 5000/- प्रमाणे एकूण रु.4,57,65,000/- व विलंबाने विवरणपत्र सादर केल्यास नियम 48 (6) नुसार प्रती विवरणपत्र रु.5000/- या प्रमाणे रु. 4,57,65,000/- अशी एकूण रक्कम रु.9,15,30,000/- वसूल करून मनपा निधीत जमा करण्यात येऊन तसे अनुपालन सादर करण्यात यावे.

2) आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये एकूण 2701 व्यापाऱ्यांनी वार्षिक विवरणपत्र सादर केले असून त्यापैकी 9153 व्यापाऱ्यांनी दि.29 जून 2015 नंतर विवरणपत्रे सादर केली आहेत. त्यांचेकडून नियम 48 (दोन) (ख) नुसार रु.5000/- व 48(6) प्रमाणे शास्तीची रक्कम रु.5000/- या प्रमाणे रु.9,15,30,000/- वसूल करणे आवश्यक असताना सदरची रक्कम वसूल केलेल्या नाहीत. त्यामुळे रु. 9,15,30,000/- वसूल करून मनपाच्या खात्यांमध्ये जमा करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

3) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 अंतर्गत नियम 33 अन्वये स्थानिक संस्था कराची रक्कम देण्यास पात्र असलेल्या नोंदणीकृत व्यापा-याकडून देय असलेल्या रकमेचे प्रत्येक कालावधीसाठी वेगवेगळे निर्धारण करणे आवश्यक आहे. मात्र महापालिकेकडून अशाप्रकारे अदयापी निर्धारण करण्यात आलेले नाही. आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये 2701 प्राप्त विवरणपत्रापैकी केवळ 325 व्यापाऱ्यांचे करनिर्धारण पूर्ण केले असून उर्वरित 11529 प्रकरणांचे कर निर्धारण झाले नाही. यावरून असे दिसून येते कि, एकूण कर निर्धारण प्रकरणा पैकी 2.35% इतक्या अल्प प्रमाणात कर निर्धारणाचे काम झाले आहे. 2014-15 मध्ये सदर कामासाठी नियुक्त केलेल्या कर्मचारी / अधिकारी यांचे वेतनावर रु. 4,38,40,338/- इतका खर्च झाला आहे. करनिर्धारण न झालेल्या प्रकरणात महानगरपालिकेचा मोठा निधी गुंतून पडला असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. सदरची बाब गंभीर असून महानगरपालिकेच्या आर्थिक हितावर परिणाम करणारी आहे. स्थानिक संस्था कर निर्धारण विभागातील नियुक्त आस्थापनेवर झालेल्या खर्चाच्या प्रमाणात करनिर्धारण केलेल्या प्रकरणांची संख्या नगण्य आहे, तरी अल्प प्रमाणात करनिर्धारण होण्याबाबतची कारणमीमांसा लेखापरीक्षणास अवगत करण्यात आली नाही. त्यामुळे कर्मचारी / अधिकारी यांचे वेतनावर झालेल्या खर्चाची रक्कम रु. 4,38,40,338/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

4) आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये प्राप्त झालेल्या एकूण 2701 व्यापाऱ्यांचे विवरणपत्रापैकी 325 प्रकरणांचे कर

निर्धारण झाले असून उर्वरित 2376 व्यापाऱ्यांनी सादर केलेल्या विवरणपत्रामध्ये त्रुटी असल्यास त्यांना कागदपत्रे सादर करण्यास नोटीस देवून सुद्धा कागदपत्रे सादर न केल्यास नियम 48 (2) (खं) नुसार रु.5000/- प्रमाणे दंडाची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. याबाबत केलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.

5) स्थानिक संस्था कर अधिनियम 2010 मधील 48(2) (ग) अन्वये ज्यावर स्थानिक संस्था कर बसविण्याजोगा आहे असा कोणताही माल, उपभोग, उपयोग यासाठी शहरात विक्री करण्यासाठी आणला गेला असण्याची गोष्ट उघड करण्यास कसूर केल्याचे किंवा विवरणपत्रात स्थानिक संस्था कर देण्याचे समुचित दायित्व दर्शविण्यात कसूर केल्याचे किंवा त्याने चुकीच्या, वजातीची, परताव्याची मागणी केली असल्याचे, किंवा स्थानिक संस्था कराची योग्य व बिनचूक रक्कम ठरविण्यासाठी आवश्यक असलेल्या सर्व महत्वाच्या बाबी पूर्णपणे व सत्यपणे उघड करण्यात कसूर केली असल्याचे आयुक्ताच्या निदर्शनास आलेल्या प्रकरणी नियम 48(ग)(तीन) खंड (ग) अन्वये स्थानिक संस्था कराच्या दुप्पट रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. 2014-15 मध्ये प्राप्त झालेल्या एकूण 2701 प्रकरणाची तपासणी करून सदर नियमांचे उल्लंघन केलेल्या व्यापाऱ्यांकडून किती दंड वसूल केला याबाबत केलेल्या कार्यवाहीबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करावा.

6) स्थानिक संस्था कर विभागाकडील प्रलंबित कर निर्धारण प्रकरणांची संख्या विचारात घेता, मनुष्यबळा अभावी मोठ्या प्रमाणावर कर निर्धारण प्रकरणे प्रलंबित असून व्यापाऱ्यांकडे कराची थकबाकी प्रलंबित असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. स्थानिक संस्थाकर हा महापालिकेचा महत्वाचा महसुलाचा स्रोत असून सदर विभागास पुरेशे मनुष्यबळ उपलब्ध करून प्रलंबित प्रकरणांचे निर्धारण पूर्ण करणे आवश्यक आहे. याबाबत व्यापाऱ्यांचे वर्गीकरण करून शीघ्र गतीने प्रकरणे निकाली काढणे बाबत विभागाने नियोजन आखून प्रलंबित प्रकरणांचे निर्धारण करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 18,30,60,000/- (9,15,30,000+9,15,30,000)

आक्षेपाधिन रक्कम रु. 4,38,40,338/-

DATBVGM6801 (Ref No : 80, Hmm No : 209)

**81 मोकट कुऱ्यांच्या निर्बिजिकरणाबाबत चुकीचे धोरण अवलंबल्यामुळे दरवर्षी निष्फळ खर्च होण्याच्या शक्यतेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 280500.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 141400.00/-

द बर्थ ऑफ अॅनिमल (डॉग्स) कंट्रोल रूल 2001 च्या आधारावर कुत्र्यांची वाढती लोकसंख्या नियंत्रणात आणण्यासाठी बेवारस कुत्र्यांची वार्षिक गणना अहवाल प्राप्त न केल्यामुळे मनपाकडे निर्बिजिकरणाकरिता उद्दिष्ट किती व कसे होते याबाबत स्पष्टता नाही. तक्रार नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. करारनाम्यावर महानगरपालिकेच्या सक्षम प्राधिकृत अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही. सन 2014-15 मध्ये 4033 कुत्री पकडण्यात आली. तथापि त्यांची नोंदवही ठेवण्यात आली नसल्याने या वित्तीय वर्षातील 141400/- मात्राचा खर्च अंतिम उद्दिष्टाच्या दृष्टीने निष्फळ ठरल्याचे मत नोंदविता येते.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत आरोग्य विभागातील मोकाट कुत्री व्यवस्थापन करणेसाठी मा. महासभा ठराव क्रमांक 332 दिनांक 19-01-13 अन्वये सोसायटी फॉर द प्रिव्हेंशन ऑफ द क्रुएल्टि या संस्थेस सहा महिन्यांसाठी प्रायोगिक तत्वावर मंजूरी देण्यात आली. त्यानंतर दिनांक 21-07-14 पासून 5 वर्षाकरिता मुदतवाढ देण्यात आली. सदर प्रयोजनासाठी आर्थिक वर्षात औषधे व रिंग यावर रुपये 141400/- एवढा खर्च करण्यात आला.

त्यावरील अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1. सदरची योजना द बर्थ ऑफ अॅनिमल (डॉग्स) कंट्रोल रूल 2001 च्या आधारावर कुत्र्यांची वाढती लोकसंख्या नियंत्रणात आणण्यासाठी राबविताना मुळात 100% मादी कुत्र्यांना योजनेचा केंद्र मानून त्यांचे निर्बिजिकरण करणेसाठी सन 2014-15 मध्ये 4033 कुत्री पकडण्यात आली. परंतु याची नोंद घेतलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध करून दिले नाहीत. जर पकडण्यात आलेल्या कुत्रींची नोंद घेतील असती तर पुढील वर्षामध्ये याच प्रकारचा अनावश्यक खर्च टाळता आला असता तथापि असे न झाल्याने उर्वरित निर्बिजिकरण न झालेले मादी कुत्रे त्यांच्या जननक्षमतेनुसार पुन्हा मोठ्या प्रमाणावर कुत्र्यांची संख्या निर्माण करू शकतात. त्यामुळे याबाबीसाठी झालेला खर्च रुपये 141400/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे
2. मोकाट बेवारस कुत्र्यांची वार्षिक गणना अहवाल प्राप्त न केल्यामुळे महानगरपालिकेला निर्बिजिकरणाकरिता उद्दिष्ट किती होते याबाबत स्पष्टता नाही. अंदाजपत्रकामध्ये उद्दिष्टे निर्धारित नसताना तरतूद करण्यात आल्याचे दिसून येते.
3. द बर्थ ऑफ अॅनिमल (डॉग्स) कंट्रोल रूल 2001 नुसार तक्रार नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. उक्त नियमांनुसार संस्थेने कमिटी स्थापन करणे, निगरांनी व नियंत्रण ठेवणे आवश्यक असताना त्याबाबतचा तपशील लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आला नाही. तसेच संस्थेने DRIVER RECORD SHEET, SURGER RECORD SHEET, MEDICINE INVENTORY RECORD SHEET ठेवल्याचे निदर्शनास येत नाही.
4. मनपा निधीतून सदरील कामासाठी खर्च रुपये 141400/- केल्याचे दिसून आले. परंतु खर्च करण्यात आलेल्या

रकमांची ANIMAL WELFARE ORGANISATION कडून निश्चित दरानुसार प्रतिपूर्ति करण्यात येते. सदर रक्कम प्राप्त करून मनपा निधीत जमा करण्यात यावी.

5. करारनाम्यावर महानगरपालिकेच्या सक्षम प्राधिकृत अधिकाऱ्या ची स्वाक्षरी नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 73 दि. 24 / 12 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 86, Hmm No : 73)

## 82 मुद्रांक शुल्क कमी भरणा केलेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 3600.00/-

मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 मधील कलम 63 ची दुरुस्ती/सुधारणा क्रमांक 12 दिनांक 01-05-2006 नुसार करारनामा करण्यास 3600 रुपयाचे कमी मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले आहे. सदर रकमेची वसूली संबंधित ठेकेदारांकडून करण्यात यावी.

आरोग्य विभागाकडील कत्तलखाना विभागाचे लेखापरीक्षण करता मिरज येथील कत्तलखान्यास मा. महासभा ठराव क्रमांक 134 दिनांक 09-11-12 अन्वये मंजूरी प्राप्त आहे. तसेच मे. सर्वोच्च न्यायालयाचे आदेशान्वये आणि केंद्रीय प्रदूषण नियंत्रण मंडळ यांच्या मार्गदर्शक तत्वान्वये आधुनिकीकरण करणेकामी विद्यमान मक्तेदार श्री बाबाजान अब्दुल बेपारी यांना सन 2013-14 ते सन 2030-31 या आर्थिक वर्षासाठी करार मुदत वाढविणेबाबत करारपत्र करून देण्यात आलेले आहे. त्या खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	कामगिरीचा तपशील	रक्कम रुपये
1	बिल्डिंग उभारणी कामी	1572149

2	मशिनरी कामी	7800000
3	इल्फुएंट प्लांट कामी	3100000
4	लॅबोरेटरी इक्विपमेंटसाठी	992916
		13465065

संबंधित ठेकेदाराशी रुपये 9000/- च्या सर्वसाधारण मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आला. मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 मधील कलम 63 ची दुरुस्ती/सुधारणा क्रमांक 12 दिनांक 01-05-2006 नुसार करार करताना कराराच्या रकमेच्या प्रथम रुपये 10 लक्षापर्यंत रुपये 100 व त्यापुढील प्रत्येक एक लक्षासाठी रुपये 100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. या प्रकरणी 9000 रुपयांच्या मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आला आहे. त्यामुळे 3600 रुपयाचे कमी मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले आहे. सदर रकमेची वसूली संबंधित ठेकेदारांकडून करण्यात यावी व शासन खाती जमा करून चलनाची प्रत लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावी. उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 67 दि. 29/11/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 87, Hmm No : 67)

### 83 कत्तलखाना विभागातील जमा किर्दीचे लेखापरीक्षणात आढळलेल्या अनियमिततेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 3600.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 नियम क्रमांक 32 (1) (2) (3) (4) नुसार जमा किर्द नोंदवहीबाबत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 नियम क्रमांक 9 (1) (5) (6) (7) नुसार प्राप्त पावती पुस्तकासाठी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. पावती क्रमांक 474 विहित पद्धतीने रद्द नाही. पावती पुस्तके क्रमांक 317 ते 1500 ही वापरलेली पावती पुस्तके अभिलेखा विभागात जमा न करता स्वतःच्या कस्टडीत ठेवण्यात आलेली आहेत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत आरोग्य विभागाकडील कत्तलखाना विभागाचे लेखापरीक्षण करता मिरज येथील कत्तलखान्यास मा. महासभा ठराव क्रमांक 134 दिनांक 09-11-12 अन्वये मंजूरी प्राप्त आहे. तसेच मे. सर्वोच्च न्यायालयाचे आदेशान्वये आणि केंद्रीय प्रदूषण नियंत्रण मंडळ यांच्या मार्गदर्शक तत्वान्वये आधुनिकीकरण करणेकामी विद्यमान मक्तेदार श्री बाबाजान अब्दुल बेपारी यांना सन 2013-14 ते सन 2030-31 या आर्थिक वर्षासाठी करार मुदत वाढविणेबाबत करारपत्र करून देण्यात आलेले आहे. त्यांच्याकडील जमा किर्द नोंदवहीचे लेखापरीक्षण करता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 1971 नियम क्रमांक 32 (2) व (4) नुसार नगरपालिकेच्या वतीने जमा झालेले सर्व पैसे काहीही राखून न ठेवता रोकडवहीत नोंदविले पाहिजेत. तसेच संवितरणाची नोंद सक्षम प्राधिकाऱ्याने साक्षांकित केली पाहिजे. नियम क्रमांक 51 उपनियम (1)मध्ये निर्देशित केल्याप्रमाणे रोकडवही रोजच्या रोज समतोलित करून संबंधित अधिकाऱ्याच्या स्वाक्षरीने बंद केली पाहिजे. तथापि रोकड जमा किर्द नोंदवहीबाबत उपरोक्त नमूद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 1971 नियम क्रमांक 9 (1) (5) (6) (7) नुसार नगरपरिषदेने उपयोगासाठी साठा केलेली सर्व जमा पावतीपुस्तके, परवाना नमुने ह्यांचा हिशोब नमूना क्रमांक 1 बरहुकूम ठेवला पाहिजे. तसेच नोंदपुस्तकात प्रत्येक पावती पुस्तक दिल्याची व पूर्ण वापर केल्याची नोंद योग्य तऱ्हेने साक्षांकित केली पाहिजे व त्यातील एकूण पावत्यांची संख्यासुद्धा नोंदपुस्तकात लिहिली पाहिजे. त्याचप्रमाणे चालू वर्षी अंशतः वापरलेली पुस्तके पुढील वर्षात वापरण्यास घेतली नसल्यास त्यातील न वापरलेल्या पावत्या त्या वर्षीअखेरीसरद्दबादल करून तसा शेरा प्राधिकृत अधिकाऱ्याने लिहिला पाहिजे. तथापि प्राप्त पावतीपुस्तकासाठी उपरोक्त नमूद कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

3. पावती क्रमांक 474 विहित पद्धतीने रद्द करण्यात आलेली नाही.

4. पावती क्रमांक 99344 ते 99428, पा. क्र. 994700 ते 994784, पा.क्र. 392493 ते 392562, पा.क्र. 495473 ते 495521 या वेगवेगळ्या पावत्यांची रक्कम किर्दोवर एकत्र दर्शविण्यात आलेली आहे.

5. दिनांक 15-03-15 रोजी 495539 ते 495542 नंबर पावत्या झाल्यानंतर 495525 ते 495529, 495533 नंबर असलेल्या पावत्या आढळलेल्या आहेत. तात्पर्य पावती पुस्तके अनुक्रमाने वापरली जात नाहीत असे आढळते.

6. पावती क्रमांक 1306,1307,1308,1309,1324, 495615 ते 495691 या पावत्यामध्ये उपरिलेखन झाल्याचे आढळते. तथापि ते सक्षम प्राधिकाऱ्याने साक्षांकित केलेले नाही.

7. पावती क्रमांक 863 51261 ते 51356 रुपये 2400 पावती क्रमांक 864 129673 ते 129746 रुपये 3700 पावती क्रमांक 885 262294 ते 262380 रुपये 4350 रक्कम संकलित करणाऱ्या सक्षम प्राधिकाऱ्याची पावत्यांवरती

स्वाक्षरी नाही.

8. पावती पुस्तके क्रमांक 317 ते 1500 ही वापरलेली पावती पुस्तके अभिलेखा विभागात जमा न करता स्वतःच्या कस्टडीत ठेवण्यात आलेली आहेत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 74 दि. 24/12/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 88, Hmm No : 74)

**84 महानगरपालिका हद्दीतील खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीचे खाजगी शुश्रूषा गृहांची नोंदणी व नूतनीकरण न केल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 30700.00/-

मुंबई शुश्रूषा गृह नोंदणी अधिनियम 1949 व त्यातील सुधारणा नियम 5 अन्वये महानगरपालिका हद्दीमध्ये येणाऱ्या खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीच्या सर्व शुश्रूषा गृहांची (NURSING HOME) नोंदणी करणे बंधनकारक असून नोंदणी व नूतनीकरण तीन वर्षासाठी वैध राहिल असे नमूद केले आहे. एकूण 291 शुश्रूषा गृहांपैकी 39 शुश्रूषा गृह चालकांनी नोंदणी/नूतनीकरण न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे 30700/- एवढ्या रकमेचे नुकसान झाले आहे.

मुंबई शुश्रूषा गृह नोंदणी अधिनियम 1949 व त्यातील सुधारणा नियम 5 अन्वये महानगरपालिका हद्दीमध्ये येणाऱ्या खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीच्या सर्व शुश्रूषा गृहांची (NURSING HOME) नोंदणी करणे बंधनकारक असून नोंदणी व नूतनीकरण तीन वर्षासाठी वैध राहिल असे नमूद केले आहे. अधिनियमाच्या परिच्छेद क्रमांक 6 अन्वये नोंदणी न करणाऱ्या शुश्रूषा गृहांच्या चालकास 6 महिने कारावास किंवा 10000/- इतकी शिक्षा लादण्याच्या तरतुदी आहेत. वैद्यकीय विभागाच्या नोंदणी नोंदवहीचे अवलोकन केले असता असे निदर्शनास आले कि या अहवालासोबत जोडलेल्या परिशिष्ट क्रमांक 3 मध्ये नमूद केल्यानुसार एकूण 291

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

शुश्रूषा गृहापैकी खालील शुश्रूषा गृह चालकांनी नोंदणी/नूतनीकरण न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे 30700/- एवढ्या रकमेचे नुकसान झाले आहे.

नर्सिंग होम नोंदणी व नूतनीकरणाचे दर खालीलप्रमाणे आहेत.

अ) रुपये 100/- दहा खाटांपर्यंत

ब) रुपये 200/- दहा खाटांपेक्षा जास्त.

अ.क्र.	नाव	नोंदणी झालेले वर्ष	प्रलंबित नोंदणी कालावधी	वसूल करवायची रक्कम
1	रत्ना इन्फरटिलिटी क्लिनिक	2002-03	2003-4 ते 14-15	2400
2	हेयर अँड स्कीन केअर	2002-03	2003-4 ते 14-15	1200
3	परांजपे सर्जिकल हॉस्पिटल	2008-09	2009-10	200
4	प्रसूतिगृह सांगली	2012-13	2013-14	100
5	देसाई हॉस्पिटल	2007-08	2008-09	100
6	नारायण हॉस्पिटल	2002-03	2003 ते 14-15	2400
7	उदगावकर नर्सिंग होम	2005-06	2006-07 ते 07-08	200
8	संजीन हॉस्पिटल	2012-13	2013-14 ते 14-15	400
9	गुरुसिद्धी मॅटर्निटी व सर्जिकल	2002-03	2013-14 ते 14-15	1200
10	ईएनटी हॉस्पिटल	2005-06	2013-14 ते 14-15	1800
11	सेवा नर्सिंग होम	2005-06	2013-14 ते 14-15	900
12	स्नेह साधना क्लिनिक	2012-13	2013-14 ते 14-15	200
13	पी जी नाईक मेमोरिअल	2005-06	2006-07	100



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

14	मनसा हॉस्पिटल मिरज	2005-06	2013-14 ते 14-15	1800
15	नागवेनू नर्सिंग होम	2003-04	2013-14 ते 14-15	1800
16	सुश्रुत हॉस्पिटल	2004-05	2005-06 ते 14-15	2000
17	साईश्वरि क्लिनिक	2005-06	2006-07 ते 14-15	1800
18	संजीवनी क्लिनिक	2003-04	2004-05 ते 14-15	2200
19	सांगली नर्सिंग होम	2011-12	1012-13	100
20	मिरज साईक्राटिक सेंटर	2012-13	2013-14 ते 14-15	400
21	श्री सिद्धनाथ हॉस्पिटल	2003-04	2004-05 ते 14-15	1100
22	डॉक्टर टी आर पाटील नर्सिंग होम	2003-04	2004-05 ते 14-15	1100
23	अरिहंत हॉस्पिटल	2003-04	2004-05 ते 14-15	1100
24	चैतन्य वोरा हॉस्पिटल	2003-04	2004-05	100
25	डॉक्टर भारत शहा अर्थोपेडीकल	2009-10	2011-12 ते 12-13	300
26	लक्ष्मीप्रभा मेडिकल फाउंडेशन	2009-10	2010-11 ते 14-15	500
27	मडके हॉस्पिटल	2012-13	2013-14 ते 14-15	400
28	धतुरे हॉस्पिटल	2012-13	2013-14 ते 14-15	200
29	सद्गुरु हेल्थ सेंटर	2011-12	2012-13 ते 14-15	300
30	साईदत्ता हॉस्पिटल	2012-13	2013-14 ते 14-15	200
31	नाडकर्णी हॉस्पिटल	2009-10	2010-11 ते 14-15	500

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

32	नवजीवन हॉस्पिटल	2006-07	2007-08 ते 14-15	1600
33	रविकिरण आय क्लिनिक	--	2014-15	100
34	इंडियन अर्थोपेडीकल हॉस्पिटल	2012-13	2013-14 ते 14-15	400
35	अश्विनी क्लिनिक	--	2012-12 ते 14-15	300
36	त्रिरत्ना क्लिनिक	--	2012-13 ते 14-15	300
37	श्री शांतिदेव हॉस्पिटल	--	2012-13	100
38	विलासराव माने ट्रस्ट	--	2012-13 ते 14-15	600
39	मानकापुरे हॉस्पिटल	--	2013-14 ते 14-15	200
एकूण				30700

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 74 दि. 24/12/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBM6201 (Ref No : 89, Hmm No : 74)

**85 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत कार्यान्वित मोफत अंत्यसंस्कार योजनेतील अनियमिततेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 7091228.00 /-

1. कोणतीही निविदा प्रक्रिया न करता सन 2013-14 रोजीच्या कंत्राटदाराना मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे.

शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग क्र. भाखस-1088/(2512)/उद्योग 69 मुंबई दिनांक 02-01-1992 मधील परिच्छेद 8.3 (ह) व परिशिष्ट 7 मधील मार्गदर्शक तत्वे यांचे पालन झालेले नाही  
2. लेखा विभागाकडील खर्चाची निवडक देयके तपासली असता कंत्राटदाराने बिलामध्ये दर्शविलेली अंत्यसंस्कार झालेल्या मृतदेहाची संख्या विभागाने आमरधाम मधील नोंदवहीप्रमाणे किंवा जन्म मृत्यू विभागाकडील नोंदीनुसार बरोबर असल्याचे प्रमाणित केल्याचे दिसून येत नाही.

सांगली, मिरज, कुपवाड या ठिकाणी प्राधिकृत अमरधामामध्ये मोफत अंत्यसंस्कार योजना राबविण्यात येते. याकामी महानगरपालिकेमार्फत स्थायी समिति ठराव 73 दिनांक 21-02-2014 नुसार विविध समाजाच्या मृत व्यक्तीच्या अंत्यविधीसाठी सद्यस्थितीत सांगली येथे हिंदूसाठी रुपये 2150/- लिंगायत समाजासाठी प्रौढ रुपये 2350/- व बालमृत्यूसाठी रुपये 1500/- सांगलीवाडी येथे हिंदूसाठी 2150/- ख्रिश्चन प्रौढ रुपये 1975/- व बालमृत्यूसाठी रुपये 1500/- मुस्लिम प्रौढ रुपये 2200/- व बालमृत्यूसाठी रुपये 1625/- लिंगायत समाज सांगली प्रौढ रुपये 2000/- व बालमृत्यूसाठी रुपये 1400/- दहनखर्चाचा मोबदला अदा केला जातो. प्रती मृतदेह दहन अंत्यसंस्कारासाठी लाकूड -7.5 मण, घासलेट 3 लिटर 1 डबी कापुर, 2 किलो मीठ, सुतळी 2, मडके 2 व्ही काठ्या 2 नग एत्यादी साहित्याचा पुरवठा केला जातो.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.कोणतीही निविदा प्रक्रिया न करता सन 2013-14 रोजीच्या कंत्राटदाराना मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग क्र. भाखस-1088/(2512)/उद्योग 69 मुंबई दिनांक 02-01-1992 मधील परिच्छेद 8.3 (ह) व परिशिष्ट 7 मधील मार्गदर्शक तत्वे यांचे पालन झालेले नाही. पुनरप्रत्ययी आदेश हे मूळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या अवधीत देणे आवश्यक असताना एका वर्षापेक्षा अधिक कालावधीसाठी कामाचे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील अनुसूची 3 प्रकरण 5 (क)2 नुसार महानगरपालिकेच्या संकेत स्थळावर ई निविदेद्वारे दर मंजूर करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराच्या लाभापासून महानगरपालिकेस वंचित रहावे लागले आहे.

2 सदर योजनेतून प्रदान झालेल्या देयकाच्या स्थळप्रती विभागामध्ये लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाल्या नाहीत. लेखा विभागाकडील याबाबतच्या खर्चाची निवडक देयके तपासली असता कंत्राटदाराने बिलामध्ये दर्शविलेली अंत्यसंस्कार झालेल्या मृतदेहाची संख्या विभागाने आमरधाम मधील नोंदवहीप्रमाणे किंवा जन्म मृत्यू विभागाकडील नोंदीनुसार बरोबर असल्याचे प्रमाणित केल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य

विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 77 दि. 26/12/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 90, Hmm No : 77)

**86 सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता वसुली लिपिकाकडून जमानतनामे न घेण्यात आलेल्या अनियमिततेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 138 नुसार रोखपाल/मौल्यवान वस्तू व रोख रक्कम हाताळणारे कर्मचारी यांचेकडून रोख रकमेचे तारण किंवा नमुना 5 मध्ये वैयक्तिक जमानत बंधपत्र घेण्याची तरतूद असतांना महानगरपालिकेने उपरोक्त प्रकरणी विहित कार्यवाही केलेली नाही.

सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत मालमत्ता विभागाचे लेखापरीक्षण करता मालमत्ता विभागातील वैयक्तिक जमानत बंधपत्र संचिकेची तपासणी केली असता वसुली लिपिकांच्या कार्यप्रणालीमध्ये खालीलप्रमाणे उणीवा निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1. नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 138 नुसार रोखपाल/मौल्यवान वस्तू व रोख रक्कम हाताळणारे कर्मचारी यांचेकडून रोख रकमेचे तारण किंवा नमुना 5 मध्ये वैयक्तिक जमानत बंधपत्र घेण्याची तरतूद असतांना महानगरपालिकेने उपरोक्त प्रकरणी विहित कार्यवाही केलेली नाही.

2. जामीनदार जिवंत असल्याबाबतचे प्रमाणपत्र प्राप्त करून घेऊन त्याची नोंद तारण नोंदवहीत घेण्यात आलेली नाही. सदर प्रकरणी विहित कार्यप्रणालीचा विनाविलंब अवलंब करून निदर्शनास आणलेल्या उणीवाची पूर्तता करून अभिलेखे अद्यावत करण्यात यावेत. त्याचप्रमाणे अभिलेखे न ठेवल्याचा समर्थनीय खुलासा करण्यात यावा. उक्त प्रकरणी महानगरपालिका प्रशासनाने अभिलेखे अद्यावत करणेकामी उचित कार्यवाही करणे अपेक्षित आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 84 दि. 25/01/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 96, Hmm No : 84)

**87 सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता निदर्शनास आलेल्या अनियमिततेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 155 नुसार महानगरपालिकेचे अधीन सर्व स्थावर मालमत्ता व रिकाम्या जागेची नोंद अनुक्रमे न.न.128 व 129 मध्ये ठेवणे अनिवार्य आहे. परंतु सदर नोंदवही अद्यावत नसून सन 2014 -2015 मधील नोंदीचा अंतर्भाव नसल्याचे आढळते. भोगवटदाराकडे सन 2014-2015 अखेर रुपये 61319103/- भाडे थकीत असून मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कलम 79 मध्ये महानगरपालिकेच्या मालमत्तेचा विनियोग करण्यासंबंधीची स्पष्ट तरतूद आहे.

सन 2014 -2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागातील व्यापारी संकुल, मालमत्ता नोंदवही, व व्यापारी संकुलाचे संचिकाची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा आढळून आलेल्या आहेत.

1. मालमत्ता नोंदवहीतील अनियमितता: नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 155 नुसार महानगरपालिकेचे अधीन सर्व स्थावर मालमत्ता व रिकाम्या जागेची नोंद अनुक्रमे न.न.128 व 129 मध्ये ठेवणे अनिवार्य आहे. परंतु सदर नोंदवही अद्यावत नसून सन 2014 -2015 मधील नोंदीचा अंतर्भाव नसल्याचे आढळते. तसेच न.न. 129 रिकाम्या जागेची नोंदवही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झालेली नाही. नियम 156 नुसार नोंदी साक्षांकित नसून नोंदीची पडताळणी झालेली नाही व नोंदी प्रमाणित केल्याचा अभिप्राय नोंदवहीत नोंदविलेला नाही.

2. दुकान गाळे व जमीन भाडे थकीत रकमेबाबत महापालिकेच्या अधिनस्त एकूण 20 व्यापारी संकुल असून

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

संकुलात एकूण 433 दुकाने,हॉल,गाळे इ. मालमत्ता असून सन 2014-2015 अखेर थकीत रकमाचे विवरण खालीलप्रमाणे

लेखाशीर्ष	दिनांक 31-03-2014 रोजी थकीत रक्कम रुपये	चालू वर्षातील थकबाकी रुपये	एकूण थकबाकी रक्कम रुपये	एकूण वसुली रक्कम रुपये	वर्षाअखेरीस थकीत रक्कम रुपये
खुली जागा भाडे	2950109	542411	3492520	3817013	1620427
इमारत भाडे	8015106	4115903	12131009	4785006	7346003
प्राथमिक शाळा	7054188	943108	7997296	--	7997296
खाजगी खोके भाडे	38335112	6842150	45177262	5050828	40126434
मनपा खोके	1698121	393470	2091591	331330	1760261
एकूण	58052636	12837042	70889678	13984177	58850421
एकात्मिक शहर विकास योजना					
मंगलधाम शापिंग सेंटर	1500301	541051	2041352	509364	1531988
राजवाडा शापिंग सेंटर	1538138	338298	1876436	939742	936694
एकूण	3038439	879349	3117788	1449106	2468682
एकूण	58052636	12837042	70889678	13984177	58850421
एकूण	61091075	13716391	74807466	15433283	61319103

भोगवटदाराकडे सन 2014-2015 अखेर रुपये 61319103/- भाडे थकीत असून मुंबई प्रांतिक अधिनियम

1949 चे कलम 79 मध्ये महानगरपालिकेच्या मालमत्तेचा विनियोग करण्यासंबंधीची स्पष्ट तरतूद आहे. तसेच नियम 81 ब 1 नुसार येणे असलेले भाडे/कर दोन महिन्यापेक्षा अधिक कालावधीपर्यंत दिले नाही तर नोटीस देऊन मा.आयुक्त मालमत्ता आपल्या ताब्यात घेऊ शकतात व नियम ८१ ब 4 नुसार मालमत्तेचा पुन्हा विनियोग करू शकतात तथापि अद्यापपर्यंत अशी कारवाई करण्यात आलेली नाही. महासभा ठराव क्रमांक 124 दिनांक 19-09-2009 आणि महासभा ठराव क्रमांक 184 दिनांक 22-01-2004 अन्वये खोक्यासाठी 5000/- याप्रमाणे हस्तांतरण फी निश्चित करण्यात आली होती. त्यानुसार हस्तांतरण फी भरून घेऊन कार्यवाही केली जात आहे. भाडेवाढ झालेली नसल्याने महानगरपालिकेने महासभा ठराव क्रमांक 94 दिनांक 18-12-2008 नुसार भाडेपट्याची मुदत संपलेनंतर प्रत्येक वर्षी 10% भाडेवाढ न करता तीन वर्षाला 20% भाडेवाढ करण्यास मान्यता दिलेली आहे. महापालिका क्षेत्रातील ज्या जागा/गाळे भाड्याने दिल्या आहेत. अशा जागांचे भाडे थकीत असून उपरोक्त थकीत रक्कम 61319103/ वसूलपात्र असून संबंधिताकडून वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करणे अपेक्षित आहे.

3. भोगवटदार कराराचे नुतनीकरण न करणे: बहुसंख्य भोगवटदार यांच्या कराराची मुदत संपलेली आहे तथापि अद्यापपर्यंत त्यांच्या कराराचे नुतनीकरण करण्यात आलेले नाही. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील नियम 79 (ग)नुसार मा.आयुक्त महानगरपालिकेच्या व शासनाच्या मान्यतेने मालमत्ता तीन वर्षांच्या कालावधीपर्यंत भाडेपट्ट्याने देऊ शकतात. तदनंतर भाडेपट्ट्याचे नुतनीकरण करू शकतात परंतु भाडेवाढ, करार नुतनीकरण अभावी महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 86 दि. 26/02/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 97, Hmm No : 86)

**88 सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे अभिलेखे तपासले असता प्राथमिक शिक्षण मंडळ सांगली व मिरज यांचेकडील इमारत भाडे थकीत असलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 12712836.00/-

महानगरपालिका क्षेत्रातील प्राथमिक शिक्षण मंडळाकडील महानगरपालिकेच्या 50 प्राथमिक शाळा कार्यरत आहेत. त्यापैकी सांगली विभागाच्या 14 तसेच मिरज विभागाच्या 07 शाळांनाही महानगरपालिकेच्या इमारती भाड्याने उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या आहेत. रक्कम रुपये 12712836/- एवढी इमारत भाडे रक्कम प्रलंबित असून त्याची तात्काळ वसूली करण्यात यावी.

सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाचे सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत मालमत्ता विभागाचे लेखापरीक्षण करता मालमत्ता विभागातील प्राथमिक शिक्षण मंडळ सांगली व मिरज यांचेकडील इमारत भाडे थकीत असलेबाबत निदर्शनास आले. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महानगरपालिका क्षेत्रातील प्राथमिक शिक्षण मंडळाकडील महानगरपालिकेच्या 50 प्राथमिक शाळा कार्यरत आहेत. त्यापैकी सांगली विभागाच्या 14 शाळांना महानगरपालिकेच्या इमारती भाड्याने उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या आहेत. तसेच मिरज विभागाच्या 07 शाळांनाही महानगरपालिकेच्या इमारती भाड्याने उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या आहेत. तथापि माहे मार्च 2004 पासून उपरोक्त शाळांकडून देय इमारत भाडे अद्यापपर्यंत अदा करण्यात आलेले नाही. सन 2017-18 अखेरपर्यंत रक्कम रुपये 12712836/- एवढी इमारत भाडे रक्कम प्रलंबित असून त्याची तात्काळ वसूली करण्यात यावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 87 दि. 26/02/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 98, Hmm No : 87)

**89 मालमत्ता विभागाने मनपा आस्थापनेवर नसलेल्या व्यक्तींना निवास्थान वाटप केले बाबत तसेच त्यांचेकडून भाडेची रक्कम वसूल केली नसल्याबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3641513.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3641513.00/-

मालमत्ता विभागाने मनपा आस्थापनेवर नसलेल्या व्यक्तींना निवास्थान वाटप केले असून



त्यांचेकडून भाडेची रक्कम वसूल केलेली नाही. तसेच, दि.23-11-1983 ते मार्च 2015अखेर एकूण 31 वर्षांचे एकूण रुपये 3582528.00 स्विपर्स क्वार्टर्समध्ये राहत असलेल्या भाडेकरूंकडून वसूल करणे आवश्यक असतांना मालमत्ता विभागाने भाडे वसूलीची कार्यवाही केलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागाच्या निवासस्थान नस्तीची तपासणी केली असता नस्तीमध्ये महानगरपालिकेकडे एकूण 121 निवासस्थाने असल्याचे नमूद आहे. निवासस्थानामध्ये राहणारे कर्मचा-यांचा घरभाडे भत्ता त्यांचे वेतनामधून आस्थापना विभागामार्फत वेतन देयकामधून दरमहा कपात केला जातो. मालमत्ता विभागाच्या निवासस्थानामध्ये राहणारे कर्मचा-यांच्या यादीप्रमाणे त्यांचा घरभाडे भत्ता कपात केलेबाबतची पडताळणी आस्थापना विभागामधील वेतन देयकाशी केली असता खालील व्यक्ती महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर नसतानाही त्यांना मनपा निवासस्थान दिल्याचे निदर्शनास आले आहे.

1. श्री. सतिश गडकरी 2.श्री. जोशी 3.श्री. बाळू भोरे 4.श्री. वझे 5.श्री. कुलकर्णी

1) मालमत्ता विभागाच्या नस्तीची तपासणी केली असता मालमत्ता विभागाने एकूण 11 विस्थापित व्यक्तींना 1) श्री. अनंत दत्तात्रय टाकळीकर, 2)श्री.राजाराम शंकर जोशी 3) श्री.लक्ष्मण श्री. इनामदार 4)श्री.भूपाल नेमाण्णा भोरे 5)श्री.बाबू फंदू गडकर 6) श्री.हिरालाल ल.डागा 7) श्री.शशिकांत ब कुलकर्णी 8) श्री.श्री राम ग.वझे 9)श्री.रामचंद्र ग आपटे 10)श्री.अनंत ग.केणी 11) अप्पासाहेब क बरगाले यांना तात्पुरत्या स्वरूपात स्विपर्स क्वॉर्टर्समध्ये भाडेकरू म्हणून हस्तांतरण केलेचे नमूद आहे. परंतु मालमत्ता विभागाने स्टाफ क्वॉर्टर्समध्ये राहणा-या व्यक्तींच्या दिलेल्या यादीमध्ये श्री. सतिश गडकरी, श्री. जोशी, श्री. बाळू भोरे, श्री. वझे, श्री. कुलकर्णी या पाच व्यक्तींचाच समावेश आहे. क्वॉर्टर्समध्ये राहणा-या अन्य व्यक्तींचा समावेश यादीमध्ये का करण्यात आलेला नाही याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 90, दिनांक 26-02-2019 अन्वये कळवूनही खुलासा सादर केलेला नाही.

2) विस्थापित झालेल्या 10 लोकांनी स्थापन केलेल्या श्री.गणेश हरभट रस्ता गृहनिर्माण सोसायटीसाठी महासभा क्रमांक 02/2004-05 दि.20/07/2004, ठराव क्र.74 ने रि.स.नं 117/3 मधील 10000 चौ.फू. जागा 30 वर्ष मुदतीने भाडेपट्ट्याने दिली आहे व सदर जागेचा भाडेपट्टा रु.100 चे मुद्रांक शुल्कावर पार्टीनं 1 उपायुक्त महानगरपालिका व पार्टी नं. 2 चेअरमन श्री.गणेश हरभट रस्ता सहकारी संस्था यांचेमध्ये दि.31/12/2004 रोजी झाला आहे. सदर भाडेपट्टा करारामधील मुद्दा क्र. 2 वर सदर जागा पार्टी नं. 2 यांना दरसाल नगररचना मुल्य निर्धारण शाखा ठरविल त्या भाड्याने दि.27/11/003 पासून 30 वर्ष मुदतीने भाड्याने देवून आज रोजी कब्जात दिली असल्याचे नमूद आहे. या करारामधील मुद्दा क्र.05 नुसार पार्टी नं. 2 यांनी सध्या निवास करीत असलेल्या स्विपर्स क्वॉर्टर्समधील सर्व खोल्या करारपत्र, कब्जेपट्ट्या झालेपासून पुढील दोन वर्षात विना तक्रार रिकाम्या करून त्या मनपाच्या ताब्यात

देणे आवश्यक असल्याचे नमूद असून सदर जमीन भाडेकरूंच्या कब्जात दिल्याने त्यांना दिलेल्या स्टाफ क्वॉर्टर्स मालमत्ता विभागाने ताब्यात घेणे आवश्यक असता त्या ताब्यातही घेतलेल्या नाहीत व त्याचे भाडे ही वसूल केलेले नाही.

3) करनिर्धारक व संकलक यांनी क्र.मनपा/करवि/10/729/2006-07 दि. 02 सप्टे. 2006 रोजी स्विपर क्वॉर्टर्सचे क्षेत्र 284.68 चौ.मी.(बांधीव) इतके असून त्याचे मासिक भाडे रक्कम रु.9528/- (रु.33.50 प्रती चौ.मी.दरमहा) इतके ठरविण्यात आले असून सदर भाडेकरू दि.21/11/1983 पासून या निवास्थानामध्ये राहत असल्याने 23/11/1983 ते मार्च 2015 अखेर एकूण 31 वर्षांचे वार्षिक रु.114336/- प्रमाणे रु. 3544416/- व उर्वरित 4 महिन्यांचे दरमहा रु. 9528/- प्रमाणे रु.38112/- असे एकूण रु.3582528/- संबंधिताकडून वसूल करणे आवश्यक असता मालमत्ता विभागाने भाडे वसूलीची मागील 11 वर्षांपासून कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही. सदर व्यक्तींना महाराष्ट्र नगरपालिका 1971 चे नियम क्र.77 अन्वये नमुना क्र.48 प्रमाणे येणे असणा-या भाड्याची मागणी देयके तयार करून ती भाडेकरूंना देणे आवश्यक असता त्यांनी मागणी देयके दिलेली नसल्याने भाडेकरूंकडून भाड्याची वसूली झालेली नसल्याचे स्पष्ट होते. भाडेकरूंना मागणी देयके का देण्यात आली नाहीत याबाबत खुलासा विभागाने सादर केलेला नाही.

4) सदर विस्थापित स्टाफ क्वॉर्टर्स मध्ये दि.23/11/1983 पासून राहत असून ते रहात असलेल्या स्टाफ क्वॉर्टर्सचे भाडे दि. 02 सप्टे.2006 रोजी निश्चित केले आहे. मालमत्ता विभागाने भाडेकरूंचे भाडे तात्काळ निश्चित करून भाडे वसूली करणे आवश्यक असता जवळपास 24 वर्षे विलंबाने भाडे निश्चित केले आहे. भाडे निश्चित करणेस विलंब झाल्याने महानगरपालिकेस भाड्यापोटी मिळणा-या महसूलास मुकावे लागले आहेत. या विलंबास जबाबदार असणा-या अधिकारी कर्मचा-यावर काय कारवाई करण्यात आली आहे. याचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

5) करारपत्रामधील मुद्दा क्र.13 नुसार मुख्य निर्धारण विभाग सांगली शाखा यांनी त्यांच्या शाखेकडील दि.25/06/1990 ने कळविलेल्या अभिप्रायानुसार क्रमांक 82/350/दि.25/06/90 प्रती चौ.मी. रु. 70/- मुख्य निर्धारण ठरविण्यात आले आहे.त्याच्या 8 टक्के भाडे आकारणी भाडे करार झालेपासून प्रतीवर्षी आकारणी करण्याची आहे. त्याप्रमाणे 10 हजार चौ.फु. क्षेत्राचे मुख्य निर्धारण रु.65,015.76 /- होत असून त्यावर 8 टक्के प्रमाणे रु.5204.46/- इतके भाडे प्रती वर्षी द्यावयाचे आहे. भविष्यात भाडे रक्कमेचा ठरणारा दर व त्याच्या फरकाची रक्कम पार्टी क्र. 2 या संस्थेने महानगरपालिकेस द्यावयाची आहे. करारपत्रामधील मुद्दा क्र.2 नुसार दि.27/11/2003 पासून जागा 30 वर्षे मुदतीने भाड्याने पार्टी क्र.2 च्या ताब्यात दिली असल्याने त्यांचेकडून मार्च 2015 अखेर 11 वर्षांचे वार्षिक रु. रु.5204.46/-प्रमाणे भाडे रु.57249/- व उर्वरित 4 महिन्यांचे 434 दरमहाप्रमाणे भाडे रु.1736/- असे एकूण भाडे रु.58985/- वसूल करणे आवश्यक असता ते वसूल केले नसल्याने महानगरपालिकेचे रु. रु.58985/-चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

**90 मिरज विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील गाळे, इमारती खुली जागा, धोबी कट्टे व मनपा लाकडी खोकी, खाजगी खोकी यांची थकबाकी 2013-14 अखेर व 2014-15 ची चालू थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 23432857.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 23432857.00/-

थकबाकी वसुलीसाठी मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण 8 अ, कलम 81 (ब), प्रमाणे (1) अ (एक) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिनेपेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक असतांना तशी नोटीस विभागाने दिलेली नाही. तसेच, सदरची मालमत्ता विभागाने ताब्यात न घेतल्याने व भाडे वसूल वेळीच न केल्यामुळे मनपाचे रुपये 23432857.00 चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

मिरज मालमत्ता विभागाकडील वित्तीय वर्ष 2014-15 चे मालमत्ता वसुली नोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता, खाली नमुद केल्याप्रमाणे मनपाचे भाडे व सेवाकर 2014-15 या आर्थिक वर्षा अखेर थकित असल्याचे दिसून आले आहे. थकबाकी वसुलीसाठी मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण 8 अ, कलम 81 (ब), प्रमाणे (1) अ (एक) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिनेपेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक होते. तसेच उपरोक्त अधिनियमातील पोट कलम 3 अन्वये जी व्यक्ती उपरोक्त पोटकलम 1 अन्वये दिलेला आदेशाचे पालन करणार नाही अथवा पालन करण्यास नकार देईल त्यांचेकडून सदरची मालमत्ता काढून मनपाच्या ताब्यात घेणे आवश्यक असतांना मालमत्ता विभागाने काहीही कार्यवाही केल्याचे लेखापरीक्षणास दिसून आले नाही. सदरची मालमत्ता विभागाने ताब्यात न घेतल्याने व भाडे वसूल वेळीच न केल्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 110 नुसार मालमत्तांच्या भाड्याचे मागणी पुस्तक नमुना क्रमांक 81 प्रमाणे ठेवलेले असून सदर मागणी

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

पुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता थकबाकी धारकांचे मिरज विभागातील गाळेधारक, मोकळी, जागा, कट्टे व मनपा लाकडी खोकी, खाजगी खोकी यांची भाडे तत्वावरील रक्कम वसूल केलेली नाही. ती पुढीलप्रमाणे

अ) मिरज विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील गाळे, इमारती, खुली जागा, धोबी कट्टे, यांची थकित भाडे वसूली

अ.क्र.	मार्केटचे नांव	मार्केट मधिल एकुण गाळे	मार्केट मधिल थकित रक्कम असलेली गाळे क्रमांक	थकबाकी	सेवाकर	एकूण थकबाकी
1	लक्ष्मी मार्केट दुकाने	51	6, 8, 9, 20, 29, 30, 31, 33, 39, 40, 50, 51	186630	37734	224364
2	लक्ष्मी मार्केट भाजीपाला स्टॉल	36	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 12, 13, 14, 16, 19, 23, 24, 25, 26, 27, 30, 32, 33, 36	68626	8047	76673
3	लक्ष्मी मार्केट पूर्व कमान दुकाने	10	7, 8, 9, 10	88794	8821	97615
4	लक्ष्मी मार्केट दक्षिण कमान दुकाने	8	1, 2, 4, 7	13689	1692	15381
5	लक्ष्मी मार्केट पश्चिम कमान दुकाने	8	1, 5	11408	2084	13492
6	लक्ष्मी मार्केट उत्तर कमान दुकाने	8	4, 6, 7	25943	3322	29265
7	लक्ष्मी मार्केट आतील बाजू दुकाने	8	1, 2, 3, 4, 5	32119	2976	35095
8	लक्ष्मी मार्केट पहिला मजला दुकाने	5	1, 3, 4, 5	1072813	54940	1127753
9	लक्ष्मी मार्केट भाजीपाला स्टॉल उत्तर बाजू	14	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 14	22084	2674	26758
10	लक्ष्मी मार्केट भाजीपाला नवीन स्टॉल	18	2, 3, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18	30323	3566	33889
11	जुने मार्केट दुकाने	14	1, 14	24767	4169	28936
12	किसान मार्केट दुकाने	14	9, 10, 11, 12	11530	705	12235
13	शिवाजी पॅव्हेलियन	3	1, 2	11594	2866	14460
14	बालगंधर्व नाट्यगृह दुकाने	4	1	10296	1273	11569
15	हजरत खवॉजा शॉपिंग सेंटर	35	1, 4, 8, 10, 12, 14, 15, 16, 17, 22, 25, 31, 32, 33, 34, 35	484012	33713	517725
16	हजरत खवॉजा शॉपिंग सेंटर पहिला मजला (आंबेडकर रोड व स्टेशन रोड)	10	1, 2, 3, 4, 5, 6, 10	653847	38871	692718
17	दवाखाना केबिन	15	1, 2, 5, 7, 11, 12, 13, 14, 15,	12565	1553	14118
18	डी टाईप शॉपिंग सेंटर	23	1, 4, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 17, 18, 19, 20,	115621	14085	129706

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

			21, 22, 23			
19	गणेश मार्केट दुकाने	19	3, 5, 10, 14 (2)	50464	4794	55258
20	गणेश मार्केट हॉर्स स्टॉल	11	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 11	19736	2560	22296
21	गणेश मार्केट पूजा स्टॉल	44	1, 2, 3, 4, 5, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 26, 27, 28, 29, 31, 36, 37, 38, 41	87206	8886	96092
22	आण्णा बुवा शॉपिंग सेंटर अ बाजू	22	2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 12, 12, 16, 17, 18, 19, 20, 22	230220	25375	255595
23	आण्णा बुवा शॉपिंग सेंटर ब बाजू	28	3, 4, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19, 23, 24, 25, 26, 27, 28	2276986	131070	2408056
24	खुली जागा भाडे (खाजगी संस्थांना दिलेले)	15	1, 6, 7, 9, 11, 12, 13, 14, 15,	5398037	272339	5670376
25	खुली जागा भाडे (शॉपिंग सेंटर मागील)	20 (16 ते 35)	16, 17, 22, 23, 24, 25, 33, 34, 35	38498	4982	43480
26	गणेश मार्केट 10 x 10 फुट वाढवून दिलेली जागा.	23 (36 ते 58)	37, 44, 49, 50, 52, 54, 56, 57, 58	29152	2710	31862
27	सी टाईप शॉपिंग सेंटर अ बाजू	15	1 ते 15	79452	9819	89271
28	सी टाईप शॉपिंग सेंटर ब बाजू	23 +22	1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 3, 4, 7, 9, 10, 11, 12, 15, 17, 19, 20, 21, 22	130516	16256	146772
29	धोबी कट्टा	20 कट्टे (बंद)	1 ते 20	24150	1488	25638
30	प्राथमिक शिक्षण मंडळ मिरज	7	1 ते 7	4651800	421659	5073459
एकूण रक्कम				15892878	1125029	17019907

मनपाची गाळे, खाजगी जागा,

कट्टे यांची एकूण वसूलपात्र रक्कम

थकित भाडे रु. 15892878/-

सेवा कर थकबाकी रु. 1125029/-

एकत्रीत थकित एकूण रु. 17019907/-

ब) मिरज विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील मनपाची लाकडी खोकी व खाजगी खोकी यांचे थकीत भाडे

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अ.क्र.	मनपा लाकडी खोकी क्रमांक	थकबाकी	सेवाकर	एकूण थकबाकी
1	2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,13,14,15,16, 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, 73,74,75,76,77,78,79,81,82,83,87, 88,89,90,91,92,93,95,96,100	983678	104068	1087746
	एकूण	983678	104068	1087746

मनपा हद्दीतील खाजगी खोकी

अ.क्र.	तपशिल	थकीत रक्कम	सेवाकर	एकूण
2	3301 ते 3859 एकूण 559 खाजगी खोके	4890757	434447	5325204

मनपाची लाकडी खोके व खाजगी खोके यांची एकूण वसूलपात्र रक्कम

थकित भाडे रु. 4890757/-

सेवा कर थकबाकी रु. 434447/-

एकूण थकित रक्कम रु. 5325204/-

सदरील थकित भाडे वसुली रक्कम वसूल न केलेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 94,  
दि.26/02/2019 देऊनही त्याबाबतचा खुलासा करण्यात आलेला नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 114, Hmm No : 94)

**91 सांगली विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील गाळे, इमारती खुली जागा, धोबी कडे  
यांची थकबाकी 2013-14 अखेर व 2014-15 चालूची थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11642795.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11642795.00/-

थकबाकी वसुलीसाठी मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण 8 अ, कलम 81 (ब), प्रमाणे (1) अ (एक) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिनेपेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक असतांना तशी नोटीस विभागाने दिलेली नाही. तसेच, सदरची मालमत्ता विभागाने ताब्यात न घेतल्याने व भाडे वसूल वेळीच न केल्यामुळे मनपाचे रुपये 11642795.00 चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

सांगली विभागातील मालमत्ता विभागाच्या मालमत्ता वसुली नोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता, खाली नमुद केल्याप्रमाणे मनपाचे भाडे 2013-14 या आर्थिक वर्षा अखेर थकित असल्याचे दिसून आले आहे. थकबाकी वसुलीसाठी मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील प्रकरण 8 अ, कलम 81 (ब), प्रमाणे (1) अ (एक) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिनेपेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक होते. तसेच उपरोक्त अधिनियमातील पोट कलम 3 अन्वये जी व्यक्ती, उपरोक्त पोटकलम 1 अन्वये दिलेल्या आदेशाचे पालन करणार नाही अथवा पालन करण्यास नकार देईल त्यांचेकडून सदरची मालमत्ता काढून मनपाच्या ताब्यात घेणे आवश्यक असताना मालमत्ता विभागाने काहीही कार्यवाही केल्याचे लेखापरीक्षणास दिसून आले नाही. सदरची मालमत्ता विभागाने ताब्यात न घेतल्याने व भाडे वसूल वेळीच न केल्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम क्रमांक 110 नुसार मालमत्तांच्या भाड्याचे मागणी पुस्तक नमुना क्रमांक 81 प्रमाणे ठेवलेले असून सदर मागणी पुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता थकबाकीधारकांचे सांगली विभागातील गाळेधारक, मोकळी जागा, कट्टे व मनपा लाकडी खोके, खाजगी खोके यांची भाडे तत्वावरील रक्कम वसूल केलेली नाही. ती पुढीलप्रमाणे

अ.क्र.	मार्केटचे नांव	मार्केट मधील एकुण गाळे	मार्केट मधील थकित रक्कम असलेली गाळे क्रमांक	थकबाकी	सेवाकर	एकूण थकबाकी

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

1.	सिंधी मार्केट	51	1 ते 51	127231	15726	142957
2.	पेठ भाग भाजी मंडई गाळे	64	6, 7, 10, 14, 15, 16, 17, 18, 41, 42, 43, 44, 45, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 56, 60, 61, 62, 63 व 64	154888	19144	174032
3.	छ. शिवाजी मंडई गाळे	86	1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12,13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 39, 40, 42, 43, 44, 46,47, 48, 49, 50, 51, 52, 59, 63, 67, 72, 73, 74, 75, 77, 78,79,83,84,85	605218	74805	680023
4.	राजवाडा शॉपिंग सेंटर	18	1,5,8,10,12,14,15,2,6,8	1025744	126782	1152526
5.	मंगलधाम शॉपिंग सेंटर	22	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10,11, 12, 13, 14, 15, 20,21,22	992685	122696	1115381
6.	बापटबाल मंदीर	10	2 ते 10	110500	13658	124158
7.	बालक्रिडा उद्यान	5	1 ते 5	764212	94457	858669
8.	मंडई दुकान गाळे	3	2 व 3	10140	1253	11393
9.	मटण मार्केट पत्राशेड	17	1 ते 17	176620	21830	198450
10	मटण मार्केट बाहेरील दुकाने	10	1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 10	93085	11505	104590
11	मटण मार्केट आतील दुकाने	20	1 ते 20	108614	13425	122039
12	जयश्री चित्र मंदीर पत्राशेड	17	1, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12,13, 14, 16, 17	211078	26089	237167
13	प्राथमिक शाळा क्र. 1 शॉपिंग सेंटर	6	1 ते 6	381860	47198	429058
14	रेवणी रोड पत्राशेड	15	1, 2, 3, 5, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15	230105	28441	258546
15	पेठभाग	32	1,2,3,4,6,7,8,9,10, 11,12,13,14,15,16,	196038	24230	220268



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

	धाय बाजार कट्टा		18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 28, 29, 30,31,32			
16	अतिथीगृह दुकान गाळे	6	2 व 5	75302	9307	84609
17	शिराळकर दवाखाना	11	4, 6, 7, 8, 9, 11	749267	92609	841876
18	बीफ मार्केट	15	1, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 15	24450	3022	27472
19	मरळीकर ओत खुली जागा	3	2 व 3	600	74	674
20	दावल मलिक टेक खुली जागा	6	1 ते 6	47016	5811	52827
21	मारुती पुलाजवळी खुली जागा	6	1, 2, 3, 5, 6	10632	1314	11946
22	रेवणी रोड प्लॉट खुली जागा	5	1, 2, 4	67389	8329	75718
23	प्राथमिक शाळा इमारत भाडे	14	1 ते 14	3529144	436202	3965346
24	टि. व्ही. सेंटर	1	1	--	0	0
25	संजनगर पत्रा चाळ	140	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, 29,31, 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, 68, 69,70,71,72,73,74, 75,76,77,78,79, 80,81,82,83,84,85, 86,87,88,89,90,91, 92,93,94,95,96,97, 98,99,100,101,102, 104,105,106,107, 108,109,110,111, 112,113,114,115, 116,118,119,120, 121,122,123,124, 125,126,127,128, 129,130,131,134, 135,137,138,139, 140	82151	10154	92305
26	हरिपूर रोड मोकळया	55	1,4,8,9,11,12,13,16,21,22,24,29,31,32, 33,34,35,36,38,40, 41,42,43,44,46,47,	173544	21450	194994

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

	जागा		48,51,52,53,55			
27	इमारती भाडे	12	1,3,6,7,8,10,	70896	8763	79659
28	रॉकेल डेपो खुली जागा	9	1 ते 9	30397	3757	34154
29	महात्मा फुले मार्केट	11	1,2,3,4,5,78,9,10,11	125985	15572	141557
30	इतर मिळकती खुली जागा	27	1,12,16,17,18,19,20,21,23,24,26,27	181506	22434	203940
31	धोबी कट्टा	6	1 ते 6	2337	289	2626
32	जिमखाना पूर्वेकडील भाडेकरु खुली जागा	7	1 ते 7	3412	422	3834
एकूण रक्कम				10362046	1280749	11642795

मनपाची गाळे, खाजगी जागा, कट्टे यांची एकूण वसूलपात्र रक्कम

थकित भाडे रु. 10362046/-

सेवा कर थकबाकी रु. 1280749/-

एकत्रीत थकित एकूण रु. 11642795/-

ब) सांगली विभागाकडील मालमत्ता भाडे तत्वावरील मनपाची लाकडी खोकी व खाजगी खोकी यांचे थकित भाडे बाबतची माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 92, दि.06/02/2019 देऊनही ती उपलब्ध केलेली नाही तसेच सदरील थकित भाडे वसुली रक्कम वसूल न केलेबाबत खुलासा केलेला नाही

FMDDMM7001 (Ref No : 115, Hmm No : 92)

**92 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्डनंबर 3 पंचशील निवास ते हबिबाबी मंजिल पर्यंत गटर करणे.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 120619.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5351.00/-

महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 1968/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 1968/- वसूल करण्यात आलेली नाही. रॉयल्टि रुपये 1415 वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकीय मान्यता -मा. उपआयुक्त आदेश क्र 24/14-15 दिनांक-20/06/2014

तांत्रिक मान्यता -क्र-53 दिनांक 04-06-2014

कार्यादेश- दिनांक- 01/11/2014

कामाची मुदत : 30 दिवस

अंदाजपत्रकीय रक्कम-197700/-

कामावर झालेला खर्च 196804/-

मक्तेदाराचे नाव: श्री उमेश द. माने

कार्यादेश-01-11-2014

काम सुरू- 01-11-2014

काम पूर्ण- 31-11-2014

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. प्रभाग विकास निधि अंतर्गत वार्डनंबर 3 पंचशील निवास ते हबिबाबी मंजिल पर्यंत गटर करणे या कामातील item no. 1 excavation for foundation in earth soil of all types याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 82.800 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 91.26 असून फरकाच्या 8.46 अतिरिक्त वापरास 129.35 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.1094/-, and item no. 5 providing and laying situ cement concreat concreat m-15 of trap metal याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 20.700 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 22.26 असून फरकाच्या 1.56 अतिरिक्त वापरास 4793.60 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.

7478/- व item no. 6 providing and laying concrete pipe of Indian standard non pressure class of 300 millimetre याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 3.100 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 10.00 असून फरकाच्या 6.9 अतिरिक्त वापरास 774.15 दराप्रमाणे रक्कम रुपये 5342/- अशी एकूण वाढीव कामाची रक्कम रुपये 13914/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2. item no.4 पाइप वापराचे सक्षम अधिकाऱ्याचे प्रमाणपत्र नसल्याने रक्कम रुपये 106705/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 1968/- वसूल करण्यात आलेली नाही.

4. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 1968/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणाऱ्या गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक - 11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 20.02 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 1415 वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

6. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 04 पृष्ठ क्रमांक 20,21 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

एकूण वसूलपात्र रक्कम	: -	रुपये	5351
आक्षेपाधीन रक्कम	: -	रुपये	120619
एकूण	: -	रुपये	125940

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्रमांक1 विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 95 दि. 11/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

**93 प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 3 संजयनगर पेट्रोल पंपासमोर दक्षिण उत्तर रस्त्यास क्रॉस पाइप बसविणे. अहिल्याबाई होळकर सर्कल व भीमनगर येथील स्वागत कमानीचे रंगकाम करणे स्वस्तिक व ब्रिज मागील गटारीवर स्लॅब टाकणे.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 17462.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4076.00/-

महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 810 वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. रॉयल्टि रुपये 2859/- वसूल केलेली नाही ती वसूल करून "853" गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. आयकराची रक्कम रुपये 810/- वसूल करण्यात आलेली नाही.

प्रशासकीय मान्यता -मा. सहा.आयुक्त आदेश क्र 92/14-15 दिनांक-10/02/2015

तांत्रिक मान्यता -क्र-554 दिनांक 15-01-2015

कार्यादेश- दिनांक- 20/03/2015

कामाची मुदत : 20 दिवस

अंदाजपत्रकीय रक्कम-98200/-

कामावर झालेला खर्च 81020/-

मक्तेदाराचे नाव: श्री एम बी चिखली

काम सुरु- दिनांक- 20-03-2015

काम पूर्ण- दिनांक-25-03-2015

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. प्रभाग विकास निधि अंतर्गत वार्ड नंबर 3 संजयनगर पेट्रोल पंपासमोर दक्षिण उत्तर रस्त्यास क्रॉस पाइप बसविणे. अहिल्याबाई होळकर सर्कल व भीमनगर येथील स्वागत कमानीचे रंगकाम करणे स्वस्तिक व ब्रिज मागील गटारीवर स्लॅब टाकणे या कामातील item no. 1 excation for foundation in earth soil of all types याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 5.400 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 6.07 असून फरकाच्या 0.67 अतिरिक्त वापरास 135.75 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.90/-, item no. 2 supp and spreading hard murum at the road site याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 3.600 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 40.46 असून फरकाच्या 36.86 अतिरिक्त वापरास 471.30 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs. 17372/-, अशी एकूण रक्कम रुपये 17462/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
2. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 27 पृष्ठ क्रमांक 36,37 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.
3. सुरक्षा अनामत रक्कम कार्यादेश देण्यापूर्वी न घेता नंतर ती देयकातून वसूल करण्यात आलेली आहे.
4. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 810 वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.
5. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणार्या गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक - 11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 40.46 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 2859/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.
6. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 810/- वसूल करण्यात आलेली नाही.
7. item no.4 providing and casting in situ cement concreat M-15 Rs. 13049/-, Item no. 12. providing and casting in situ cement concreat M-20 Rs.12791/-, providing and fixing in position thermo mechanically twisted FE-500 steel bar Rs.8554/- या बाबींचा समावेश अंदाजपत्रकात करण्यात आलेला असून प्रत्यक्षात त्याचा वापर करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे कार्यस्थळाचे परीक्षण कार्यापूर्वी न झाल्याचे निदर्शनास येते. याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात यावा.

एकूण वसूलपात्र रक्कम	: -	रुपये	4076
आक्षेपाधिन रक्कम	: -	रुपये	17462
एकूण	: -	रुपये	21538

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिति-1 विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 96 दि. 11/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 100, Hmm No : 96)

**94 सांगली, मिरज कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे प्रभाग समिती क्र. 2 अंतर्गत करण्यात आलेल्या सर्व कामांची अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

लेखापरीक्षणाकरीता अभिलेखे उपलब्ध न केलेबाबत.

सांगली मिरज कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे स्थानिक निधी लेखा परीक्षा विभागामार्फत सन 2014-15 चे लेखापरीक्षणाकरीता प्रभाग समिती क्र. 2 या विभागाने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम 1930 चे नियम 6 प्रमाणे खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास त्वरीत उपलब्ध करून देणेबाबत यापूर्वी अर्धसमास पत्र क्रमांक 85, दि.13/02/2019 व अर्धसमास पत्र क्रमांक 103, दि.14/03/2019 अन्वये कळविण्यात आलेले असतानाही खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

- 1) संत गाडगेबाबा स्वच्छता अभियाना अंतर्गत झालेल्या कामांची संचिका देयके व प्रमाणके.
- 2) प्रभाग विकास निधी
- 3) स्थानिक विकास निधी
- 4) अतिक्रमण, अनधिकृत बांधकामे काढणे, वाहन इंधन, कामगार व बंदोबस्त खर्च.
- 5) छत्रपती शिवाजी भाजी मार्केट सुधारणा व दुरुस्ती
- 6) पावसाळी मुरुम पुरवठा

- 7) पावसाळी पाण्याचा निचरा करणे.
- 8) गटर दुरुस्ती
- 9) डास व माशा प्रतिबंधक औषध खरेदी.
- 10) जंतुनाशके व स्वच्छता साहित्य दुरुस्ती
- 11) तण व काटेरी झुडपे काढणे.,
- 12) सभापती वाहन भाड्याने घेणे
- 13) इमारत देखभाल व दुरुस्ती
- 14) विद्युत आकार

FMDDMM7001 (Ref No : 109, Hmm No : 85)



## 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

**95 व्यवसायकर रकमा भरणा करणेबाबत शासनाकडून 5% रक्कम प्राप्त करून न घेतलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक पिसीबी/1176/आईत/10 दिनांक 31/08/1978 मधील निर्देशानुसार सन 2014-15 करिता महानगरपालिकेने एकूण कपात केलेल्या व्यवसायकर रकमेचा शासन सदरी भरणा केल्यानंतर त्या रकमेच्या 5% इतकी रक्कम शासनाकडून प्राप्त करून घेण्यात आली नसलेबाबत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील लेखा विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक पिसीबी/1176/आईत/10 दिनांक 31/08/1978 मधील निर्देशानुसार सन 2014-15 करिता महानगरपालिकेने एकूण कपात केलेल्या व्यवसायकर रकमेचा शासन सदरी भरणा केल्यानंतर त्या रकमेच्या 5% इतकी रक्कम शासनाकडून महानगरपालिकेस देय ठरते. मात्र महानगरपालिकेकडून उक्त बाबीविषयी उचित कार्यवाही लेखापरीक्षण कालावधीत झाल्याचे दिसून आलेले नाही. यामुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नाचा एक स्रोत कमी झाला आहे. याचा विपरीत परिणाम एकूण उत्पन्न व ज्या प्रयोजनार्थ रक्कम देय ठरते त्या बाबीवर झाला आहे. तरी महानगरपालिकेने कोणत्या कालावधीपासून व्यवसायकर रकमांची शासन सदरी भरणा करून शासनाकडे विहित दराने मागणी केली नाही याबाबत परिगणना करून शासनाकडून अनुशेषासह प्रलंबित रक्कम प्राप्त करून घेणे आवश्यक आहे. तथापि सदर मागणी करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 119 दि. 02/04/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 129, Hmm No : 119)

**96 भविष्य निर्वाह निधी खाते व बँक गुंतवणूक नोंदवही यामधील अनियमिततेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष: मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखसंहिता 1971 चे नियम 134 नुसार प्रत्येक आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर लेखाधिकारी यांनी प्रत्येक वर्गणीदारस त्याच्या भविष्य निर्वाह निधी खाती एकूण जमा वर्गणी व घेतलेल्या अग्रिम रकमा व विहित दराने जमा झालेले व्याज एत्यादी बाबी दर्शविणारे विवरणपत्र देणे आवश्यक असताना नियमानुसार अशी कार्यवाही झालेबाबतचे अभिलेखे निदर्शनास आणले गेले नाहीत. गुंतवणूक नोंदवहीतील गुंतवणूक क्रमांक 853516 दिनांक 30/03/2014 रक्कम रुपये 5000000/-, गुंतवणूक क्रमांक 472179 दिनांक 17/06/2014 रक्कम रुपये 4505304/, गुंतवणूक क्रमांक 472178 दिनांक 17/06/2014 रक्कम रुपये 3535352/-, गुंतवणूक क्रमांक 613532 दिनांक 08/03/2015 रक्कम रुपये 28537714/ या गुंतवणुकीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

सन 2014 -15 आर्थिक वर्षाचे सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेकडील सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी खाते व बँक गुंतवणूक नोंदवही यांची तपासणी केली असता यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. भविष्य निर्वाह निधीच्या दैनिक किर्दीनुसार गुंतवणुकीसह शिल्लक रुपये 15250954.58 आहे. मात्र सन 2014-15 ची बृहतपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने शिल्लक रकमेमध्ये घट/तफावत यावर भाष्य करता येत नाही.
2. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखसंहिता 1971 चे नियम 134 नुसार प्रत्येक आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर लेखाधिकारी यांनी प्रत्येक वर्गणीदारस त्याच्या भविष्य निर्वाह निधी खाती एकूण जमा वर्गणी व घेतलेल्या अग्रिम रकमा व विहित दराने जमा झालेले व्याज एत्यादी बाबी दर्शविणारे विवरणपत्र देणे आवश्यक असताना नियमानुसार अशी कार्यवाही झालेबाबतचे अभिलेखे निदर्शनास आणले गेले नाहीत.
3. भविष्य निर्वाह निधीच्या कपात करण्यात आलेल्या खालील रकमा सत्वर भरणा करण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर कालावधीच्या व्याजाची मागणी झाल्यास त्याचा नाहक भुर्दंड महानगरपालिकेस सोसावा लागेल. त्यामुळे हा भरणा तात्काळ करणे आवश्यक आहे.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अक्र	महिना	वसूल रक्कम	भरणा दिनांक
1	मार्च पेड इन एप्रिल	2402846	23/04/2014
2	एप्रिल पेड इन मे	2388746	03/06/2014
3	मे पेड इन जून	2419071	11/07/2014
4	जून पेड इन जुलै	2396131	04/08/2014
5	जुलै पेड इन ऑगस्ट	2367681	06/09/2014
6	ऑगस्ट पेड इन सप्टेंबर	2377831	01/10/2014
7	सप्टेंबर पेड इन ऑक्टोबर	2406581	03/12/2014
8	ऑक्टोबर पेड इन नोव्हेंबर	1297636	08/12/2014
9	नोव्हेंबर पेड इन डिसेंबर	2421481	13/01/2015
10	डिसेंबर पेड इन जानेवारी	2441056	23/02/2015
11	जानेवारी पेड इन फेब्रुवारी	2443356	20/03/2015
12	फेब्रुवारी पेड इन मार्च	2445574	08/04/2015

4. गुंतवणूक नोंदवहीतील गुंतवणूक क्रमांक 853516 दिनांक 30/03/2014 रक्कम रुपये 5000000/- गुंतवणूक क्रमांक 472179 दिनांक 17/06/2014 रक्कम रुपये 4505304/-, गुंतवणूक क्रमांक 472178 दिनांक 17/06/2014 रक्कम रुपये 3535352/-, गुंतवणूक क्रमांक 613532 दिनांक 08/03/2015 रक्कम रुपये 28537714/- या गुंतवणुकीवर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

5. रोकडवहीमध्ये दाखविलेल्या शिल्लक तपशीलामध्ये वसंतदादा बँकेमध्ये गुंतवणूक केलेली रक्कम रुपये 6409805/ चा समावेश आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 92 (2) नुसार स्थायी समितीच्या मंजुरीने आयुक्त यांना महानगरपालिकेच्या वतीने सर्व ठेवी व गुंतवणुका करण्याचा अधिकार आहे. तसेच कलम 92 (3) नुसार अशा कोणत्याही ठेवीमुळे किंवा गुंतवणुकीमुळे काही नुकसान झाल्यास ते महानगरपालिका निधीच्या नावे खर्च टाकणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने बँक अवसायनात निघलेली रक्कम महानगरपालिका निधीतून भविष्य निर्वाह निधी खात्यामध्ये वर्ग केलेली नसल्याने फरकाची रक्कम वाढत जाणार असल्याचे स्पष्ट होते.

6. महाराष्ट्र भविष्य निर्वाह निधि नियम 1998 चे नियम क्रमांक 16 (अ)अन्वये श्री किरण शंकर माळी भविष्य निर्वाह निधि खाते क्रमांक 2313 यांना दहा वर्षे सेवा झाल्यानंतर मुलाच्या लग्नासाठी रक्कम रुपये 60000/ नापरतावा मंजूर करण्यात आहे. याबाबत उपरोक्त नियमांनुसार कार्यवाही झाल्याची खात्री करून अनुपालन दर्शविण्यात यावे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिति 3 विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 110 दि. 13/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 133, Hmm No : 110)

### 97 घसारा निधिबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिकेने त्यांच्या चल अचल मालमत्तेचे नूतनीकरण करणे या उद्देशाने सदर घसारा निधि स्थापन करण्यात आलेला आहे.

सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील सक्षम प्राधिका

ज्याकडून

घसा ज्याचे दर निश्चित करून घसा

ज्याची प्रति वर्ष चल अचल

संपत्तीप्रमाणे परिगणना करण्यात आलेली नाही.

सन 2014 -15 आर्थिक वर्षाचे सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेकडील लेखा विभागाच्या घसारा निधि नोंदवहीची तपासणी केली असता माहे मार्च 2015 अखेर रुपये 10478486/ इतका निधि शिल्लक आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महानगरपालिकेने त्यांच्या चल अचल मालमत्तेचे नूतनीकरण करणे या उद्देशाने सदर घसारा निधि स्थापन करण्यात आलेला आहे. तरी सन 2014-15 या आर्थिक वर्षात सदर निधीत जमा करावयाचे अंशदान याबाबत कोणतेही विशीष्ट धोरण अथवा मंजूर अर्थसंकल्पात तरतूद केली नसल्याचे दिसून येते.

2. महानगरपालिकेने घसारा निधीबाबत सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील सक्षम प्राधिकाज्याकडून



घसाऱ्याचे दर निश्चित करून घसाऱ्याची प्रति वर्ष चल अचल संपतीप्रमाणे परिगणना करण्यात आलेली नाही. यामुळे अंशदन रकमेची निश्चिती न होणे व रकमा जमा न होण्यासारखी अनियमितता झालेली आहे.

3. सबब घसारा निधि स्थापन करण्याचा कोणताही उद्देश/ फलश्रुति मार्च 2015 अखेर झालेली नाही. याबाबत महानगरपालिकेने केलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिति 3 विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 114 दि. 28/ 03/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 134, Hmm No : 114)

**98 अग्निशमन विभागात ठेवण्यात आलेल्या जडसंग्रह साठा नोंदवहीस वर्षअखेर पडताळणी करून कार्यालय प्रमुखाने प्रमाणपत्र न नोंदविलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: अग्निशमन 03 निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 मधील नियम क्रमांक 144 नुसार जडसंग्रह नोंदवही अद्ययावत ठेवलेली नाही. तसेच मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम क्रमांक 146 (अ) (ब) प्रमाणे उपयोगात न येणारे साहित्य निर्लेखनाची कार्यवाही केलेली नाही. साठा नोंदवहीस जमेबाबत सक्षम प्राधीका-याची स्वाक्षरी आढळते. तथापी वाटप नोंदीस सक्षम अधिका-याची स्वाक्षरी घेणेत आलेली नाही. जडसंग्रह नोंदवही तपासणी केली असता, नोंदवहीत नोंद घेतलेल्या साहित्याची व शिल्लक साहित्याची तपासणी करून जडसंग्रह नोंदवहीस वार्षिक प्रमाणपत्र आकस्मिक खर्च नियम 1965 चे नियम क्रमांक 95 मधील तरतुदीनुसार जून मध्ये पडताळणी करावयास पाहीजे, ती केलेली नाही.

अग्निशमन विभागाची जडसंग्रह साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता जिल्हा नियोजन समितीकडील अनुदानातून दिनांक 27/03/2015 देयक क्रं. 64 रक्कम रुपये 2,29,100/- व

28/03/2015, देयक क्रमांक 49 व 50, फायर साहीत्य, रु. 2417000/- व शासकीय अनुदानातून देयक क्रं.47 व 48 दिनांक 12/03/15 रक्कम रुपये 12,02,500/- व दिनांक 13/03/15 देयक क्रं. 36 रक्कम रुपये 1,60,000/-खरेदी केल्याची नोंद जडसंग्रह साठा नोंदवहीस दिसून आली. साठा नोंदवहीस जमेबाबत सक्षम प्राधीका -याची स्वाक्षरी आढळते . तथापी वाटप नोंदीस सक्षम अधिका -याची स्वाक्षरी घेणेत आलेली नाही . जडसंग्रह नोंदवही तपासणी केली असता , नोंदवही नोंद घेतलेल्या साहीत्याची व शिल्लक साहीत्याची तपासणी करुन जडसंग्रह नोंदवहीस वार्षिक प्रमाणपत्र आ कस्मिक खर्च नियम 1965 चे नियम क्रमांक 95 मधील तरतुदीनुसार जून मध्ये पडताळणी करावयास पाहीजे , ती केलेली नाही. तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 मधील नियम क्रमांक 144 नुसार नोंदवही अदययावत ठेवलेली नाही. तसेच मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम क्रमांक 146 (अ) (ब) प्रमाणे उपयोगात न येणारे साहित्य निर्लेखनाची कार्यवाही केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 25 दि. 19 / 09 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 1, Hmm No : 25)

**99 आगसुरक्षा निधीची शिल्लक रक्कम मुदतीवर न ठेवल्यामुळे महानगरपालिकेस व्याजापोटी झालेल्या आर्थिक नुकसाणीबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 25 (1) अन्वये महानगरपालिकेस आगसुरक्षा निधि निर्माण करण्याची तरतूद आहे. तथापि उपरोक्त बाबीसाठी रोखवही ठेवण्यात आलेली नाही. बँक ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही. तसेच अग्निशमन विभागाचे सहामाही अहवाल नगरविकास खात्यास पाठविल्याचे दिसून आले नाही.

मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 63 व पोटकलम 5 अन्वये महानगरपालिका आग विझविणे व मालमत्तेचे रक्षण करणेसाठी सुसज्य यंत्रणा उभारील अशा तरतुदी असून महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक उपाययोजना अधिनियम 2006 चे कलम 25 (1) अन्वये आगसुरक्षा निधि निर्माण करण्याची तरतूद असून सदर अधिनियमाची अनुसूची (1) नुसार बांधकामासाठी दिल्या जाणाऱ्या नाहरकत प्रमाणपत्रासाठी आकारलेल्या फीचा भरणा सदर निधीमध्ये करण्यात येईल व त्यातून अग्निशमन विभागाच्या अधिकाऱ्याच्या वेतन व इतर अनुशंगिक खर्च करावा व त्याचे दरवर्षी फेब्रुवारी व जुलै मध्ये अहवाल नगरविकास खात्यास पाठविण्याची तरतूद अग्निशमन सल्लागार महाराष्ट्र शासन यांचे दिनांक 23/09/2009 परिपत्रकानुसार सांगितलेले आहे.

1. आगसुरक्षा निधिसाठी स्वतंत्र रोखवही ठेवण्यात आलेली नाही.
2. अग्निशमन निधि वर्ष 2009 पासून महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण निधीत जमा करण्यात येतो. तथापि त्याची चलणे लेखापरीक्षणास प्राप्त होऊ शकली नाहीत . सन 2017 पासून आग सुरक्षा निधीसाठी नवीन बँक खाते उघडण्यात आलेले आहे . त्यामध्ये आतापर्यंत 6500000/ जमा झालेले आहेत. या अंदाजाने त्यामध्ये सन 2009 ते 2015 या कालावधीत साधारणत तीन ते चार कोटी जमा झालेले असावेत तथापि ते मुदतीने गुंतवण्यात आलेले नाहीत . त्यामुळे त्यावर मिळणाऱ्या व्याजास महानगरपालिका मुकली आहे.
3. बँक ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही.
4. अग्निशमन विभागाचे सहामाही अहवाल नगरविकास खात्यास पाठविल्याचे दिसून आले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 44 दि. 08 / 10 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 4, Hmm No : 44)

### **100 फायरमन पदावर केलेल्या नियुक्तीबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:मनपा महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासनाच्या नगरविकास खात्याचे शासन निर्णय क्र. अशसेके-1006/56 प्रक्र/24/06 नवि-24 दिनांक 25/04/2005 अन्वये महानगरपालिका अग्निशमन विभागातील फायरमन पदावर नियुक्ती करताना एकूण पदाच्या 5 टक्के पदे होमगार्डमध्ये कमीतकमी तीन वर्षे सेवा झालेल्या उमेदवारांसाठी राखीव ठेवण्याची तरतूद करण्यात आली आहे. अग्निशमन विभागात सध्या 28 फायरमन पदे कार्यरत असून सदर नियुक्त्या होमगार्ड सेवेतील उमेदवारांना अनुज्ञेय आरक्षण विचारात घेऊन केले आहे किंवा कसे ? याबाबत माहिती उपलब्ध झाली नाही.

महाराष्ट्र शासनाच्या नगरविकास खात्याचे शासन निर्णय क्र. अशसेके-1006/56 प्रक्र/24/06 नवि-24, दिनांक 25/04/2005 अन्वये महानगरपालिका अग्निशमन विभागातील फायरमन पदावर नियुक्ती करताना एकूण पदाच्या 5 टक्के पदे होमगार्डमध्ये कमीतकमी तीन वर्षे सेवा झालेल्या उमेदवारांसाठी राखीव ठेवण्याची तरतूद करण्यात आली आहे. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागात सध्या 28 फायरमन पदे कार्यरत असून सदर नियुक्त्या होमगार्ड सेवेतील उमेदवारांना अनुज्ञेय आरक्षण विचारात घेऊन केले आहे किंवा कसे ? तसेच त्यानुसार किती उमेदवारांची फायरमन पदासाठी होमगार्ड सेवेतील उमेदवारा मधून निवड करण्यात आली.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 45 दि. 08/10/2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 5, Hmm No : 45)

**101 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अग्निशमन दलाकडील फायर फायटर, वॉटर ट्रॉली, फायर टँकर यांचे तसेच विविध तपासणी कामी आकारणेत येणा-या फी मध्ये वाढ करणे बाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 मनपा/ शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 99 व कलम 386 (2) अन्वये प्रत्येक सरकारी वर्षासाठी विविध कर , फी इत्यादींचे दर निश्चित करणे आवश्यक आहे . अग्निशामक विभागाकडून शहरातील नागरिकांच्या स्थावर मिळकतीची सुरक्षितता व जिवीतहानी पासून बचाव करणेची सेवा बजावली जाते. महानगरपालिका हद्दी बाहेर भाडे आकारून फायर फायटर वाहन , वॉटर ट्रॉली फायर टँकर या सेवा देणेत येतात . महानगरपालिकेने स्थायी समिती ठराव क्रं .266 दि.18/03/2006 नुसार भाडे निश्चित केले आहे . त्याप्रमाणे सन 2014-15 साठी दर निश्चिती न करता कर आकारणी केलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 99 व कलम 386 (2) अन्वये प्रत्येक सरकारी वर्षासाठी विविध कर , फी इत्यादींचे दर निश्चित करणे आवश्यक आहे त्यानुसार अग्निशामक विभागाकडून शहरातील नागरिकांच्या स्थावर मिळकतीची सुरक्षितता व जिवीतहानी पासून बचाव करणेची सेवा बजावली जाते. महानगरपालिका हद्दी बाहेर भाडे आकारून फायर फायटर वाहन , वॉटर ट्रॉली फायर टँकर या सेवा देणेत येतात . महानगरपालिकेने स्थायी समिती ठराव क्रं .266 दि.18/03/2006 नुसार भाडे निश्चित केले आहे . त्याप्रमाणे सन 2014-15 साठी दर निश्चिती न करता कर आकारणी केलेली आहे व सदर दर सन 2014-15 मध्ये नव्याने करवाढ मंजूर करून न घेता सन 2006-07 च्या दराने आकारणी केलेली आहे व नंतर सन 16-17 मध्ये दरवाढ केलेली आहे. त्यामुळे सन 2014-15 मध्ये पूर्वीच्याच दराने आकारणी केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे . अग्निशमन विभागाने सन 2014-15 मध्ये नविन दर आकारणी बाबतचा प्रस्ताव दिलेबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने पडताळणी करता आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 26 दि. 19 / 09 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 2, Hmm No : 26)

**102 प्राथमिक शिक्षण विभागाचे मनपा येणे/देणे रक्कमेचा तपशील व मनपा कडून देण्यात आलेले अनुदान खर्ची व शिल्लक रक्कमेचा तपशील यामध्ये झालेल्या अनियमितता बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष: प्राथमिक शिक्षण 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7760383.00 /-

सेवानिवृत्त शिक्षकांना देय होणारी अशंराशीकरणाची 50% रक्कम रुपये 7627983/- मनपा कडून प्राप्त करून घेवून शिक्षकांना अदा करावी. माहे 03/2015 अखेर शिल्लक रक्कम रुपये 132400/- मनपा फंडात जमा करण्यात आलेली नाही. शिक्षण विभागाकडील इमारतीचे करनिर्धारक व संकलन विभागाकडून कराची रक्कम मागणी करण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षामध्ये प्राथमिक शिक्षण विभागाचे मनपा येणे /देणे रक्कमेचा तपशील व मनपा कडून देण्यात आलेले अनुदान खर्ची व शिल्लक रक्कमेचा तपशील याचे ले खापरिक्षण केले असता त्यामध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता झालेली असून त्यास अर्धसमास पत्र क्र.203 दि.16/02/2017 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने खालील प्रमाणे अनुपालन सादर केलेले आहे.

- 1.सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शिक्षण विभागाकडे असलेले इमारतीची करनिर्धारक व संकलन विभागाकडून प्राथमिक शिक्षण विभागास इमारत कराची मागणी करण्यात आलेली नसल्याने शिक्षण विभागाकडून करनिर्धारक व संकलन विभागास किती रक्कम कर स्वरूपात प्राप्त होणे अपेक्षित आहे याची खात्री करता आलेली नाही.
- 2.सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडून प्राथमिक शिक्षण विभागास सन 2013-14 व सन 2014-15 मधील सेवानिवृत्त शिक्षकांना देय होणारी अशंराशीकरणाची 50% रक्कम रुपये 7627983/- वर्ग करणे प्रलंबित आहे. तरी सदर रक्कम मनपा कडून प्राप्त करून घेवून संबधित शिक्षकांना त्यांची अशंराशीकरणाची रक्कम अदा करून पुर्तता अहवाल सादर करावा.
- 3.सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडून प्राथमिक शिक्षण विभागास वेतनासाठी रक्कम रुपये 10,70,000/- वर्ग करण्यात आलेले असून त्यापैकी माहे 03/2015 अखेर रक्कम रुपये 937600/- खर्च झालेला असून रक्कम रुपये 132400/- इतकी शिल्लक आहे. तरी सदरची शिल्लक रक्कम मनपा फंडात परत करण्यात आलेली नाही.

DGPGHMM7801 (Ref No : 73, Hmm No : 203)

**103 संवर्ग बदलून चुकीच्या पद्धतीने दिलेल्या पदोन्नतीमुळे वेतन व भत्त्यांचे झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन प.क्र. स्थाप्रप्र-1414/ प्र.क्र. /73/13/14 दिनांक 11/09/2014 अन्वये पात्र कर्मचाऱ्यांना महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय दिनांक 23/09/1975 व शासन निर्णय क्रमांक क्र.आरटीआर-1174 /20321390 मधील निर्देशानुसार उक्त प्रकरणी विहित पद्धतीने कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

सन 2014 -15 आर्थिक वर्षाचे आस्थापना विभागातील निवडक सेवापुस्तकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यामध्ये खालील अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

अ) श्री युनूस सिकंदर बारगीर (दफ्तरबंद)

1. मा. कार्याध्यक्ष स्थायी समिति सांगली नगरपालिका आदेश क्रमांक 157/89-90 दिनांक 27/12/1989 नुसार व मा. स्थायी समिति ठराव क्रमांक 82/90-91 दिनांक 10/04/1990 अन्वये दिनांक 05/01/1990 पासून 205-5-250-7 -285-10-305 दरो-10-355 दफ्तरबंद या पदावर नियुक्ती देण्यात आलेली आहे.
2. मा. स्थायी समिति ठराव क्रमांक 148 /92-93 दिनांक 09/06/1992 नुसार स्वच्छता निरीक्षक वेतनश्रेणी 1200-30-1560 द रो 40-2040 या पदावर तीन महिन्यांसाठी पदोन्नती देऊन नेमणूक केली.
3. मा. स्थायी समिति ठराव क्रमांक 544 /92-93 दिनांक 20/03/1993 ने स्वच्छता निरीक्षक या पदावर पदोन्नती दिलेल्या तारखेपासून कायम नेमणूक देण्यात आली आहे.

ब) श्री अशोक भीमराव कांबळे (स्वच्छक)

1. मा. स्थायी समिति द आ दिनांक 12/05/1989 नुसार स्वच्छक या पदावर वेतनश्रेणी 200-3-230-5-255-5 - 280 मध्ये अस्थायी स्वरूपात नेमणूक देण्यात आलेली आहे.
2. मा. स्थायी समिति ठराव क्रमांक 326 /89-90 दिनांक 25/08/1989 नुसार स्वच्छक या पदावर कायम नियुक्ती देण्यात आलेली आहे.
3. मा. स्थायी समिति ठराव क्रमांक 95 /91-92 दिनांक 08/01/1992 पासून पदोन्नती देऊन वाहनचालक या पदावर 950-20 -1150-25-1400 या वेतनश्रेणीत नेमणूक करण्यात आलेली आहे.

महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन प.क्र. स्थाप्रप्र-1414/ प्र.क्र. /73/13/14 दिनांक 11/09/2014 अन्वये प्रथम नियुक्ती करणाऱ्या व 1)नियुक्ती सेवा प्रवेश नियमांनुसार व विहित पद्धतीने होणे. 2)सेवेस पात्र

असलेबाबतचे वैद्यकीय प्रमाणपत्र असणे. 3) सेवाभिलेख ( उदा.गोपनीय अहवाल,उपस्थिती सचोटी इत्यादी)चांगला असणे या शर्तीची पूर्तता करित असलेल्या अस्थायी कर्मचाऱ्यापैकी गट अ व गट ब (राजपत्रित)अधिकाऱ्याच्या बाबतीत संबंधित नियुक्ती प्राधिकाऱ्याने तसेच गट ब (अराजपत्रित) गट क व ड कर्मचाऱ्याच्या बाबतीत संबंधित कार्यालय प्रमुखाने स्थायित्व प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. आपल्या कार्यालयांतर्गत कार्यरत असलेल्या व तीन वर्षांची नियमित सेवा पूर्ण करणाऱ्या पात्र अस्थायी कर्मचाऱ्यांना स्थायित्व प्रमाणपत्र देण्याबाबतचा निर्णय नियुक्ती प्राधिकाऱ्याने /कार्यालय प्रमुखाने प्रत्येक वर्षात दिनांक 30 नोव्हेंबर पर्यन्त घ्यावा व या दिनांकापर्यंतची स्थिति दर्शविणारा वार्षिक अहवाल त्याच वर्षी 15 डिसेंबरपूर्वी तयार करावा. साप्र वि. शा. प. क्र. स्थाप्रप-1415 (प्र.क्र.14/15)13-अ दिनांक 19सप्टेंबर 2017 अन्वये स्थायित्व लाभ प्रमाणपत्र प्रदान करण्यासंदर्भातील 11 मुद्दे व त्याबाबतचे स्पष्टीकरण दिलेले आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय दिनांक 23/09/1975 व शासन निर्णय क्रमांक क्र.आरटीआर-1174 /20321390 मधील निर्देशानुसार उक्त प्रकरणी विहित पद्धतीने कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तात्पर्य उपरोक्त कर्मचाऱ्यांना पदोन्नती देय ठरत नसताना नियमबाह्यपणे देण्यात आलेली असल्याने व त्यावर वेतनवाढीही दिल्याने उक्त कालावधीपासून वेतन व भत्त्याचे अतिप्रदान झालेले आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 61 दि. 29/ 10/ 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 82, Hmm No : 61)

**104 विद्युत विभागाने सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये वीज वितरण कंपनीची मागील थकबाकी / व्याज अदा न केल्यामुळे आकारण्यात येत असलेल्या थकबाकी /व्याजामुळे महानगरपालिकेच्या होत असलेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:विद्युत 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1700625.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1700625.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1700625.00/-

सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये वीज वितरण कंपनीची मागील थकबाकी/व्याज अदा न केल्यामुळे आकारण्यात येत असलेल्या थकबाकी/व्याजामुळे महानगरपालिकेच्या होत असलेल्या आर्थिक



नुकसानीबाबत व महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीण-1097/प्र.क्र.6/97/विनियम, दिनांक 01/07/1999 अन्वये कार्यवाही केलेली नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका सन 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे विद्युत विभागाने माहे 01/2015 मधील निवडक महिन्यातील माहे 03/2015 मध्ये भरणा केलेल्या स्ट्रीट लाईट वीज बिल देयकाची देयके बिलावरून व नोंदवहीशी तपासणी केली असता, खालील तक्त्यात नमूद केलेल्या काही निवडक उदाहरणावरून वीज वितरण कंपनीने विभागाला दिलेल्या वीज देयकामध्ये ब-याच प्रमाणात बिलामधील चालू महिन्यातील देयकाची रक्कम अदा केली असून मागील थकबाकी / व्याज अदा न केल्यामुळे वीज वितरण कंपनीने देयकावर मागील थकबाकी / व्याज आकारलेले न भरल्याचे दिसून येते.

विवरण पत्र क्रमांक 1

अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	देयक रक्कम रुपये	चालू देयक रक्कम रुपये	भरणा देयक रक्कम रुपये	थकबाकी/व्याज रक्कम रुपये
1	279947473705	30110	29470	29470	640
2	979910000752	19620	19208	19620	412
3	979910000761	21610	21203	21200	407
4	979910001171	10440	10225	10230	215
5	979910000868	19110	18610	18610	500
6	979910000779	19150	18663	18660	487
7	979910000442	31470	30822	30820	648
8	979910000892	20400	20007	20010	393
9	979910000639	27130	26522	26520	608
10	979910001163	23140	22555	22550	585
11	279947466997	26980	26372	26370	608
12	979910000485	23690	23180	23160	510
13	979910001023	1290	1207	1210	83
14	979910000451	14150	13804	13800	346
15	979910000914	5830	5692	5690	138

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

16	979910003981	13840	13514	13510	326
17	979910000469	14990	14638	14640	352
18	979910000477	18110	17681	17680	429
19	2799405885486	450	437	440	13
20	979910001015	640	614	610	26
21	979910000493	16250	15868	15870	382
22	979910001186	14580	14246	14250	334
23	979910000425	5060	4946	4950	114
24	979910001031	260	246	250	14
25	979910000957	10500	10267	10270	233
26	279947454859	9830	3930	3930	5900
27	979910000728	48820	22854	22850	25966
28	979910000043	45790	20696	20700	25094
29	979910787710	30280	11858	11860	18422
30	979910000051	39290	20184	20180	19106
31	979910000663	22800	11381	11380	11419
32	979910001708	31090	14382	14380	16708
33	979910003727	43820	21543	21540	22277
34	979910000094	10800	5325	5320	5475
35	979910000108	10600	5239	5240	5361
36	979910001155	38650	17100	17100	21550
37	279940571485	5040	1215	1220	3825
38	979910000205	23410	10988	10990	12422
39	279940908285	23300	10408	10410	12892
40	279910000205	40240	18709	18710	21531
41	979910000205	38400	17671	17670	20729
42	279940001040	46120	20671	20670	25449

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

43	979910000175	29800	29361	29360	439
44	979910000141	24420	23989	23990	431
45	979910000159	23840	23357	23360	483
46	979910000167	20300	19908	19910	392
47	979910000183	35060	34518	34520	542
48	979910780103	24000	23153	23150	847
49	979910001058	24910	24451	24450	459
50	979910780091	33760	32886	32890	874
51	279947455286	8810	8257	8260	553
52	279941380209	7040	6909	6910	131
53	979910003808	12960	12240	12240	720
54	979910000701	1850	1825	1820	25
55	279947455294	14330	13538	13540	792
56	979910000825	32860	32228	32230	632
57	979910001147	27320	26225	26230	1095
58	979910000132	31760	31222	31220	538
59	979910780090	18120	17361	17360	759
60	279947489075	5870	5346	5350	524
61	979910004049	46060	14532	14530	31528
62	979910000680	61450	18959	18960	42491
63	979910003794	62400	20889	20890	41511
64	979910000540	125780	40487	40460	85293
65	979910004278	93120	29314	29310	63806
66	979910003778	80290	24217	24220	56073
67	979910000507	113070	35861	35860	77209
68	279940981217	46500	15130	15130	31370
69	979910003786	47800	15400	15400	32400

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

70	979910003816	2850	461	460	2389
71	979910000949	64950	17139	17140	47811
72	979910000515	31990	9535	9540	22455
73	979910000809	58190	18367	18370	39823
74	979910000523	65600	30024	30030	35576
75	979910000566	56730	24498	24500	32232
76	979910000841	67900	28636	28640	39264
77	979910000744	66510	29869	29870	36641
78	979910000531	60600	28763	28760	31837
79	979910000655	33130	15168	15170	17962
80	979910000698	40470	13220	13220	27250
81	979910000060	46610	21164	21170	25446
82	979910004243	56640	24058	24060	32582
83	979910003999	68590	31535	31540	37055
84	979910000736	42930	18146	18150	24784
85	979910000353	28600	27897	27900	703
86	979910000388	26240	25569	25570	671
87	979910000418	22360	21916	21920	444
88	979910000396	27660	27075	27080	585
89	979910000400	27360	26623	26620	737
90	979910000973	17700	17337	17340	363
91	979910000418	15760	15434	15430	326
92	979910000361	26840	26255	26260	585
93	979910000710	20900	20383	20380	517
94	979910003956	9680	9449	9450	231
95	979910001121	19870	19494	19490	376
96	979910004201	23290	22793	22790	497

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

97	979910003913	3890	3797	3800	93
98	979910003921	14250	14023	14020	227
99	979910000621	11980	11695	11700	285
100	279910000604	15010	14697	14700	313
101	979910003964	6820	6658	6660	162
102	979910000370	18360	17801	17800	559
103	979910004260	13220	12888	12890	332
104	979910003148	10450	10210	10210	240
105	279947456304	3120	3053	3050	67
106	279947476577	13400	13042	13040	358
107	279947476551	46290	45169	45170	1121
108	979910000817	69360	33285	33290	36075
109	979110000078	54040	25111	25110	28929
110	979910000671	58130	26185	26190	31945
111	979910004022	37540	20550	20550	16990
112	979910000086	49430	25168	25170	24262
113	979910001198	35320	15493	15490	19827
114	979914745791	40880	18774	18770	22106
115	979910000647	34590	13264	13260	21326
116	279947455774	24150	10914	10910	13236
117	979910004189	14130	7049	7050	7081
118	979910004197	17850	8468	8470	9382
119	279947479495	8990	420	420	8570
120	979910000299	26170	23677	23680	2493
121	279947453305	159800	76203	76200	83597
122	979910000591	46400	43902	43900	2498
123	279910528024	125280	89003	89000	36277

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

124	279010534806	175210	125882	125880	49328
125	279060017241	16960	6706	6710	10254
126	279940666036	4090	1996	4048	2094
127	279940711716	1410	1170	1170	240
एकुण देयक रक्कम रुपये		4137030	2492775	2495248	1644255

तसेच खालील नमुद स्ट्रीट लाईट वीज देयकाच्या रक्कमा ह्या मागील देयकामधुन जादा भरणा केल्याचे दिसुन येते.

विवरण पत्र क्रमांक 2					
अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	देयक रक्कम रुपये	चालु देयक रक्कम रुपये	भरणा देयक रक्कम रुपये	मागील देयकामधुन जादा भरणा रक्कम रुपये
1	979910001112	11360	24200	11360	--15343
2	979910001082	-170	15793	0	-15793
3	979910001066	2480	5578	2480	-3099
4	979910004126	-810	21418	0	-22232
5	979910001139	3040	27519	3040	-24482
6	979910000833	1820	21265	1820	-19450
7	979910001104	1040	17955	1040	-16914
8	979910001091	4770	33058	4770	-28285
9	979910003972	960	7953	960	-6989
10	979910000906	1400	12606	1400	-12607
11	979910003891	40	3545	40	-3501
12	979910000965	3730	15872	3730	-12143
13	979910000990	800	9163	800	-8362
14	979910001074	1420	18298	1420	-18298
15	279941367750	1240	11604	1240	-10360
16	979910000876	8820	14267	8820	-5444
17	979910000434	3480	22029	3480	-18549

18	279941367768	4090	15185	4090	-11090
19	979910004111	3290	19368	3290	-16076
20	979910004138	320	8834	320	-8515
21	279947457548	1100	3922	1100	-2820
22	979910000884	1170	5079	1170	-3907
23	979910004037	8047	50756	0	-40270
एकुण देयक रक्कम रुपये		63437	385267	56370	-309186

यावर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-1097/प्र.क्र.6/97/विनियम, दिनांक 01/07/1999 अन्वये उपरोक्त विवरण पत्र क्रमांक 1 निवडक महिन्यातील देयकांची तपासणी केली असता, स्ट्रीट लाईट देयकामध्ये ब-याच प्रमाणात वीज वितरण कंपनीकडून देण्यात आलेल्या वीज बिलामध्ये व्याजाची व थकबाकीची आकारणी केलेली दिसून येते. विद्युत विभागाकडून शहरामध्ये देयकामधील रस्त्यावरील स्ट्रीट लाईट लावण्यात आलेल्या विद्युत देयकातील व्याजाची रक्कम सन 2014-2015 या आर्थिक वर्षातील एकूण व्याज व थकबाकी बाबत खात्री करून रक्कम परीगणित करावी व वीज वितरण कंपनीची व्याज व थकबाकी रक्कम तात्काळ अदा करावी जेणे करून व्याजाचा भूदंड टाळता येईल. विद्युत देयके वेळेवर अदा केली असती तर थकबाकी/ व्याजाचा भूदंड तसेच दायित्वा मध्ये होणारी वाढ टाळता येणे शक्य झाले असते.

2.उपरोक्त विवरण पत्र क्रमांक 2 मधील निवडक महिन्यातील स्ट्रीट लाईट वीज देयकाची रक्कम ही मागील देयकामधुन जादा भरणा केल्याचे स्पष्ट दिसून येते. वेळीच देयकानुसार रक्कम भरणा केली नसल्याने महानगरपालिकेचा निधी नियमबाह्य गुंतून राहिलेला आहे.

3.प्रत्येक देयक हे प्रदानार्थ संमत करणे आवश्यक असताना ते करण्यात आलेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका विद्युत विभागास . अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र.23 दि.19/09/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 11, Hmm No : 23)

**105 सन 2014-15 मध्ये निवृत्ती वेतन अदा करताना हयातीचा दाखला प्राप्त झाले नसताना ही निवृत्ती वेतन अदा केले बाबत.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

लेखा शीर्ष: निवृत्ती वेतन 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 181192.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 181192.00/-

निवृत्ती वेतन धारकांचा हयातीचा दाखला प्राप्त झालेला नसताना ही त्यांना माहे 02/2015 चे निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आलेले आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महागनरपालिकेकडील सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये माहे 02/2015 चे निवृत्ती वेतन देयकाची पडताळणी केली असता खालील नमुद निवृत्ती वेतन धारकांचा हयातीचा दाखला प्राप्त झालेला नसताना ही त्यांना माहे 02/2015 चे निवृत्ती वेतन अदा केल्याचे दिसून येते व सदर हयातीचे दाखले लेखापरिक्षणास वांरवार मागणी करून ही दाखविण्यात आलेले नाहीत.

अ.क्र.	निवृत्ती वेतन क्र	निवृत्त वेतन धारकाचे नांव	रक्कम रुपये
1	199	विमलबाई युसुफ मद्रासी	5966
2	455	द्रोपदी जनार्दन पठाडे	5966
3	462	शालन सदाशिव पाटील	5966
4	471	जयश्री श्रीपाल मगदुम	5966
5	691	इंदुबाई गोविंद साखळकर	7438
6	734	विनायक लक्ष्मण आयरेकर	19031
7	982	यल्लावा अशोक कांबळे	5841
8	999	सुरेखा दिनकर बाबर	5966
9	1027	मनिषा किशोर चोपडे	5966
10	1056	विजया मारुती जगदाळे	5966
11	1171	मालन रामचंद्र थोरात	12679
12	1215	शंकुताला रामचंद्र कलकुटगी	5966



13	1238	कमल विलास कांबळे	5966
14	1275	बाळकृष्ण मोरेश्वर कुलकर्णी	15153
15	1343	लता अशोक माने	7245
16	1348	सुरेश धोंडीराम कांबळे	9129
17	1398	सरस्वती लक्ष्मण दाणेकरी	7265
18	1421	अशोक दत्तात्रय बाबर	11139
19	1464	रामचंद्र म्हादु माळी	7824
20	1477	उषा शंकर कांबळे	7490
21	1530	धोंडीराम बाबुराव निकम	17264
एकुण रुपये			181192

निवृत्ती वेतन धारकांना निवृत्ती वेतन अदा करताना प्रति वर्षी माहे नोव्हेंबर मध्ये त्यांचे हयातीचे दाखले संबंधित बँकेमार्फत अथवा निवृत्ती वेतन धारकास ओळखा -या शासनाच्या जबाबदार अधिकारी/अन्य प्रतिष्ठित व्यक्ती यांची स्वाक्षरीचे प्रमाणपत्र प्राप्त झालेनंतरच त्यां चे माहे डिसेंबरचे निवृत्ती वेतन अदा करणे आवश्यक असताना वरील निवृत्ती वेतन धारकांचे हयातीचे दाखले प्राप्त न करून घेता त्यांना माहे 02/2015 चे निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात आलेली आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका आस्थापना/निवृत्ती वेतन विभागास अनुपालन कामी अर्धसमास पत्र क्र .52 दि.19/10/2018 अन्वये मागणी करून ही पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आलेला आहे.

DGPGHMM7801 (Ref No : 19, Hmm No : 52)

**106 डॉ.सौ.अनिगोळ सुमन शेषराव, एम.बी.बी.एस यांची नियुक्ती व सेवापुस्तकातील अनियमिततेबाबत**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

डॉ.सौ.अनिगोळ सुमन शेषराव यांचे सेवापुस्तकातील उणिवांबाबत

डॉ.सौ.अनिगोळ सुमन शेषराव (MBBS) यांचे सेवापुस्तकाची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे उणीवा / त्रुटी दिसून आल्या.

- 1) डॉ.सौ.अनिगोळ सुमन शेषराव (MBBS) यांची आयुक्त (सांमिकु) यांचे आदेश क्र.मनपा/आस्थावि/3/34/2001 प्रशासन विभाग (आस्था-2) सांगली दि.16/07/2001 अन्वये वैद्यकिय अधिकारी या पदावर वेतनश्रेणी रु.2000-60-2300 द.शे.75-3200-100-3500 वर तात्पुरत्या स्वरूपात दि.16/07/2001 पासून नियुक्ती केल्याचे आदेश सेवापुस्तकात डकवण्यात आले. परंतु त्यांची निवड थेट तात्पुरत्या स्वरूपात कोणत्या निवड प्रक्रियेद्वारे करण्यात आली याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.
- 2) स्थायी समिती ठराव क्र.529 दिनांक 23/01/2012 अन्वये दि.16/01/2002 पासून नियुक्तीची मुदत सहा महिनेसाठी वाढविण्यात आली व वेळोवेळी सहा-सहा महिनेसाठी मुदतवाढी देणेत आलेल्या आहेत. तसेच, मा.महासभा ठराव क्र.142 दिनांक 20/12/2003 अन्वये अशा नियुक्त करण्यात आलेल्या सर्व उमेदवारांना त्यांच्या नियुक्त्यांच्या पदांवर कायमपणे मनपा सेवेमध्ये समाविष्ट करून घेण्यास मुंबई प्रांतिक मनपा अधिनियम 1949 चे कलम 53 अन्वये मान्यता दिल्याचे म्हंटले आहे व आयुक्त (सांमिकु) यांचे आदेश क्र.मनपा/प्रशावि/02/120/2004-05 सांमिकु मनपा प्रशासन विभाग (आस्थापना) दि.01/07/2004 अन्वये वेतनश्रेणी 6500-200-10500 मध्ये कायम करण्यात येत असल्याचे म्हंटले आहे. तेव्हा एखाद्या अधिकारी/कर्मचारी यांची तात्पुरती नेमणूक करावयाची व सहा-सहा महिने स्थायी समितीची मान्यता घेवून काही वर्षांनी कायम करणेत आल्याचे दिसून येते. तेव्हा याबाबत निवडप्रक्रिया कशा पध्दतीने राबविण्यात आली याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास क्र. 66 दिनांक 26/11/2018 अन्वये कळविण्यात येवूनही लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.
- 3) आयुक्त यांचे कालबद्ध पदोन्नती आदेश क्र.13 दि.27/04/2017 प्रथम लाभ वेतन निश्चिती अशी नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात आली. परंतु कालबद्ध पदोन्नतीचे आदेश लेखापरीक्षणाचे वेळेस उपलब्ध केले नाहीत ते उपलब्ध करावेत. तसेच वैद्यकिय अधिकारी या पदाचे मुळ वेतन 9300-34800/G.P.5400 असलेबाबतचे शासन आदेश उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.
- 4) लग्नानंतर नावात बदल करून डॉ.अबोली आमोल कुरकुरे असा बदल केलेची नोंद सेवापुस्तकात

दिसून येते परंतु शासन राजपत्राच्या आदेशाची प्रत तपासणीसाठी उपलब्ध केली नाही.

5) Cast validity Certificate ची नोंद सेवापुस्तकात आहे परंतु ते सेवापुस्तकात अढाळून आले नाही.

6) मराठी/हिंदी भाषा उत्तीर्ण असलेबाबतची नोंद सेवापुस्तकात घेतल्याचे दिसून आले नाही.

7) सेवापुस्तकातील वार्षिक वेतनवाढीसमोर संबंधित सक्षम अधिकारी/कर्मचारी यांची स्वाक्षरी घेण्यात आली नाही. तसेच कालबद्ध पदोन्नती वेतन निश्चितीवर प्रशासन अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.

8) रजालेख्यामध्ये दर सहा महिन्यांनी रजेच्या नोंदी न घेता वार्षिक रजेच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत. तसेच दि.21/07/2001 ते दि.30/06/2006 पर्यंत रजा लेखा Pencil ने लिहीलेला आहे. खाडाखोड उपरिलेखन साक्षांकित करून घेतलेला नाही. तसेच रजालेख्यावर सक्षम अधिकाऱ्याची कुठेही स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.

8) प्रशासन अधिकारी (आस्था) यांचे आदेशाने दि.08/07/2013 ते दि.21/08/2013 अखेर 45 दिवस (गर्भपात/प्रसुती रजा) मंजूर केलेबाबत सेवापुस्तकात नोंद घेण्यात आली आहे. मात्र आदेश व डॉक्टरचे Certificate पहावयास उपलब्ध केले नाहीत.

9) अधिकारी/कर्मचारी यांचे दुय्यम सेवापुस्तक ठेवून त्यात अद्ययावत नोंदी घेण्यात आल्याबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचे स्वाक्षऱ्या घेतलेबाबतची नोंदवही पहावयास उपलब्ध केली नाही.

10) परिविक्षाधीन कालावधी समाधानकारकरीत्या पूर्ण केलेबाबतची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात आली नाही.

11) विभागीय सेवा उत्तीर्ण झालेबाबतची नोंद सेवापुस्तकात घेणेत आलेली नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 103, Hmm No : 66)

**107 नगर रचना विभागाने बांधकाम परवाना नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवलेली नसल्याने झालेली अनियमितता.**

NA

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : नगर रचना 01 निधी

अनियमितता कलम : 9ड

बांधकाम परवाना नोंदवही नमुना क्र.45 या विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही. नोंदवहीत

नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 08 नुसार बांधकाम पुर्ण झालेचा तपशील नोंदविलेला नाही. भुखंडाचे क्षेत्रफळ/बांधकाम वाणिज्य क्षेत्रफळ/बांधकाम रहिवाशी क्षेत्रफळ/हार्डसिप क्षेत्रफळ नोंदी नाहीत. रकाना क्रमांक 09 नुसार बांधकाम पुर्ण होऊन संबधितानी बांधकाम ताबा घेतलेचे नमुद नाही. नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 10 नुसार कर विभागास उपरोक्त नमुद केलेल्या रकानामधील माहिती कळविले नाही.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेकडील सांगली, मिरज आणि कुपवाड कार्यालयाकडील नगर रचना विभागकडील सन 2014-2015 लेखापरिक्षण अंतर्गत उपलब्ध बांधकाम परवाना नोंदवही पडताळणी केली असता बांधकाम परवाना नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही

नगर विकास विभागाकडून बांधकाम परवाना नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नसल्याने झालेले अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.177 दिनांक 03/01/2019 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने लेखापरिक्षणाच्या अंतिम दिनांकापर्यंत अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहेत.

- 1.बांधकाम परवाना नोंदवही नमुना क्र.45 या विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही.
- 2.सदरच्या नोंदवहीमध्ये परवाना धारकाच्या भुखंडाचे क्षेत्रफळ/बांधकाम वाणिज्य क्षेत्रफळ/बांधकाम रहिवाशी क्षेत्रफळ/हार्डसिप क्षेत्रफळ इत्यादी नमुद केलेले नाही.
- 2.विहित नमुना नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 08 नुसार बांधकाम पुर्ण झालेचा तपशील माहे 31/03/2015 अखेर नोंदविण्यात आलेला नाही.
- 3.विहित नमुना नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 09 नुसार बांधकाम पुर्ण होऊन संबधितानी बांधकाम ताब्यात घेतल्याचा तपशील नोंदविण्यात आलेला नाही.
- 4.विहित नमुना नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 10 नुसार कर विभागास उपरोक्त नमुद केलेल्या रकानामधील माहिती कळविले किंवा कसे याबाबतचा तपशील दिनांकासह कळविण्यात आलेला नाही. त्यामुळे सदर बांधकाम पुर्ण होऊन संबधितानी ताबा घेतला किंवा कसे याबाबत खात्री करता आलेली नाही.
- 5.विहित नमुना नोंदवहीतील रकाना क्रमांक 11 व 12 नुसार कर आकारणी झाल्याचा दिनांक व अनुज्ञेय क्षेत्रफळ इत्यादी तपशील नोंदवहीत नोंदविण्यात आलेला नाही त्यामुळे कर आकारणी वेळेत झाली किंवा नाही याबाबतची खात्री करता आलेली नाही.
- 6.नोंदवही मध्ये बांधकाम परवाना मागणी अर्ज दिनांक, क्रमांक, त्रुटीवर परत करण्यात आलेची, बांधकाम परवाना मंजुरी दिनांक, बांधकाम परवाना मंजुरी करतेवेळी आकारण्यात आलेल्या वेगवेगळ्या कर रक्कमेचा तपशील संबधितानी भरणा केलेले चलन क्रमांकसह नमुद करण्यात आलेला नाही त्यामुळे संबधित बांधकाम परवाना देतेवेळी प्रलंबित कर रक्कम याबाबतची खात्री करता आलेली नाही.
- 7.नोंदवही कार्यालयीन गोल मोहरीने शिक्यासह सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित करण्यात केलेली नसून त्यावर सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.

**108 लेखापरीक्षणासाठी साठी प्रमाणके उपलब्ध करून न देणेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 111658479.00/-

लेखापरीक्षणासाठी साठी खर्च प्रमाणके उपलब्ध करून न देणेबाबत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेचे सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणासाठी खालील नमुद खर्च प्रमाणके पडताळणीसाठी लेखापरीक्षणास वांरवांर मागणी करून ही उपलब्ध झालेली नाहीत.

अ.क्र	प्रमाणक क्र ./दिनांक	रक्कम रुपये	लेखाशिर्ष
1	60/09.04.14	111663	नगर सचिव
2	62/19.04.14	9780	नागरी आरोग्य
3	64/19.04.14	6526	पाणी पुरवठा
4	91/19.04.14	6862	साफसफाई
5	97/19.04.14	38672	रोजंदारी ड्रेनेज
6	98/19.04.14	21996	रोजंदारी कर
7	99/19.04.14	73426	कुपवाड बदली
8	100/19.04.14	3192	कुपवाड
9	101/19.04.14	53390	बांधकाम बदली

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

10	102/19.04.14	76220	बांधकाम पुरवणी
11	103/19.04.14	292136	वायरमन मानधन
12	104/19.04.14	10249	वायरमन पुरवणी
13	105/19.04.14	9258	ड्रेनेज पुरवणी
14	5726/03.03.15	7500	क्रिडा मानधन
15	5727/03.03.15	44520	अग्निशमन मानधन
16	5728/03.03.15	448821	वाहन चालक मानधन
17	5729/03.03.15	12000	बागा मानधन
18	5730/03.03.15	15000	कर विभाग मानधन
19	5731/03.03.15	7500	ग्रंथालय मानधन
20	5733/03.03.15	1050	जल:निसारण मानधन
21	5734/03.03.15	7500	नगर रचना मानधन
22	5735/03.03.15	21000	सा.प्र.वि.मानधन
23	5736/03.03.15	10500	आरोग्य मानधन
24	5737/03.03.15	14500	इतर दवाखाने मानधन
25	5738/03.03.15	23500	पाणी पुरवठा मानधन
26	5739/03.03.15	115174	अतिक्रमण मानधन
27	5740/03.03.15	174000	क्रिडा मानधन
28	5741/03.03.15	27500	बांधकाम मानधन
29	5742/03.03.15	7800	लेखापरिक्षण मानधन
30	5743/03.03.15	239698	पाणी पुरवठा

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

			मानधन
31	5780/04.03.15	7751	उपायुक्त वाहन इंधन
32	5781/04.03.15	5765	महापौर वाहन इंधन
33	5782/04.03.15	23762	कचरा उठाव वाहन इंधन
34	5783/04.03.15	82247	कचरा उठाव वाहन इंधन
35	5784/04.03.15	12216	स्थायी समिती वाहन इंधन
36	5785/04.03.15	9120	प्र.सं.क्र.1 विद्युत मानधन
37	5895/19.03.15	2273	कोर्ट
38	5898/19.03.15	21569	साफसफाई
39	5899/19.03.15	11960	साफसफाई
40	5900/19.03.15	9547	साफसफाई
41	5901/19.03.15	7878	मालमत्ता
42	5902/19.03.15	64929	साफसफाई
43	5962/23.03.15	4900	उद्यान संकीर्ण
44	6057/23.03.15	270417	प्र.स.क्र.3 विकास निधी
45	6305/27.03.15	2567	साफसफाई
46	6306/27.03.15	4980	साफसफाई
47	6307/27.03.15	1990	यंत्रशाळा
48	6308/27.03.15	1309	यंत्रशाळा
49	6309/27.03.15	9495	यंत्रशाळा

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

50	6310/27.03.15	17314	साफसफाई
51	6311/27.03.15	1980	यंत्रशाळा
52	6312/27.03.15	990	यंत्रशाळा
53	6313/27.03.15	2480	यंत्रशाळा
54	6315/27.03.15	840	यंत्रशाळा
55	6316/27.03.15	250	यंत्रशाळा
56	6317/27.03.15	240	नगर सचिव
57	6318/27.03.15	1480	साफसफाई
58	6319/27.03.15	60900	अग्निशमन
59	6320/27.03.15	48100	साफसफाई
60	6321/27.03.15	61500	साफसफाई
61	6322/27.03.15	13900	पाणी पुरवठा
62	6323/27.03.15	940	साफसफाई
63	6324/27.03.15	2800	साफसफाई
64	6325/27.03.15	470	अग्निशमन
65	6326/27.03.15	21200	साफसफाई
66	6327/27.03.15	5850	जल निसारण
67	6328/27.03.15	5589	साफ सफाई
68	6329/27.03.15	1051	साफसफाई
69	6330/27.03.15	24838	साफसफाई
70	6331/27.03.15	5115	साफसफाई



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

71	6332/27.03.15	10149	अग्निशमन
72	6334/27.03.15	1680	यंत्रशाळा
73	6336/27.03.15	2800	साफसफाई
74	6337/27.03.15	275	एल.बी.टी.
75	6338/27.03.15	4396	यंत्रशाळा
76	6339/27.03.15	1652	यंत्रशाळा
77	6340/27.03.15	2179	यंत्रशाळा
78	6341/27.03.15	1913	यंत्रशाळा
79	6349/27.03.15	3600	मालमत्ता
80	6350/27.03.15	1600	पाणी पुरवठा
81	6351/27.03.15	5500	बांधकाम
82	6352/27.03.15	14400	बांधकाम
83	6353/27.03.15	7392	बांधकाम
84	6354/27.03.15	6948	बांधकाम
85	6355/27.03.15	3584	सहा.आयुक्त
86	6356/27.03.15	3192	एलबीटी
87	6357/27.03.15	1024	बांधकाम
88	6358/27.03.15	13312	सहा .संचालक
89	4512/01.01.15	27000	रोजकिर्दस 28000 खर्च नमुद केला आहे.
90	4550/01.01.15	500	रोजकिर्दस 450 खर्च नमुद केला आहे.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

91	4563/06.01.15	82401	प्र.स.क्र.1
92	4564/06.01.15	30000	प्र.स.क्र.4
93	4565/06.01.15	55000	एल.बी.टी.
94	4566/06.01.15	55000	एल.बी.टी.
95	4567/06.01.15	3244	सा.प्र.वि.
96	4568/06.01.15	378	ग्रंथालय
97	4569/06.01.15	265	इतर दवाखाने
98	4570/06.01.15	4040	उद्याने
99	4571/06.01.15	710	प्र.स.क्र.4
100	4572/06.01.15	2090	इतर दवाखाने
101	4573/06.01.15	5280	ग्रंथालय
102	4574/06.01.15	2130	ग्रंथालय
103	4575/06.01.15	5280	प्र.स.क्र.3
104	4576/06.01.15	5978	साफसफाई
105	4577/06.01.15	92537	प्र.स.क्र.2
106	4578/06.01.15	6236	प्र.स.क्र.2
107	4579/06.01.15	49474	प्र.स.क्र.3
108	4580/06.01.15	61300	प्र.स.क्र.3
109	4581/06.01.15	510	ग्रंथालय
110	4582/06.01.15	2000	इतर दवाखाने
111	4583/06.01.15	726900	इती दवाखाने

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

112	4584/06.01.15	3000	बालमंदिर
113	4585/06.01.15	2990	बालमंदिर
114	4586/06.01.15	7269	विकास योजना
115	4587/06.01.15	7602	सा.प्र.वि.
116	4588/06.01.15	210672	सार्वजनिक आरोग्य
117	4589/06.01.15	10000000	पेन्शन फंड
118	4590/06.01.15	70697	कुपवाड बदली
119	4591/06.01.15	2553	कुपवाड बदली
120	4592/06.01.15	125289	मिरज बदली
121	4593/06.01.15	52237	संपकालीन बदली
122	4594/06.01.15	1814359	साफसफाई
123	4595/06.01.15	492899	विद्युत
124	4599/06.01.15	24165	ग्रंथालय
125	4673/15.01.15	2962	प्रस्तुतीगृह
126	4699/15.01.15	499066	बांधकाम
127	4720/15.01.15	50000	आरोग्य
128	4721/15.01.15	50000	आरोग्य
129	4722/15.01.15	332995	आरोग्य
130	4723/15.01.15	173487	सा.प्र.वि.
131	4724/15.01.15	10000	सा.प्र.वि.
132	4725/15.01.15	10000	सा.प्र.वि.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

133	4726/15.01.15	36250	उद्याने
134	4727/15.01.15	3360	उद्याने
135	4728/15.01.15	11595	उद्याने
136	4729/15.01.15	56308	उद्याने
137	4923/21.01.15	2522070	साफसफाई
138	4924/21.01.15	2436648	साफसफाई
139	4925/21.01.15	2545837	साफसफाई
140	4954/22.01.15	7115	जकात
141	5145/27.01.15	260000	बांधकाम महापौर निधी
142	5151/27.01.15	203783	बांधकाम
143	5154/27.01.15	1371795	बांधकाम
144	5155/27.01.15	120000	मागासवर्गीय
145	5157/27.01.15	252080	बांधकाम
146	5173/27.01.15	100000	प्र.स.क्र.2
147	5175/27.01.15	100000	बांधकाम
148	5180/27.01.15	80000	बांधकाम
149	5191/27.01.15	228780	आरोग्य
150	5192/27.01.15	12703	सा.प्र.वि.
151	3501/01.11.14	27303	सा.प्र.वि.
152	3503/01.11.14	192461	डेट हेडस
153	3506/01.11.14	41553	डेठ हेडस

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

154	3549/04.11.14	79169	गंधालय
155	3580/14.11.14	2797	साफसफाई
156	3581/14.11.14	1848	साफसफाई
157	3582/14.11.14	18753	साफसफाई
158	3583/14.11.14	2751	जल निसारण
159	3584/14.11.14	15000	जल निसारण
160	3585/14.11.14	8438	जल निसारण
161	3587/14.11.14	28001	बागा
162	3588/14.11.14	21345	बांधकाम
163	3594/14.11.14	53582	बांधकाम
164	3600/14.11.14	7980	कुपवाड बदली
165	3605/17.11.14	87570	पाणी पुरवठा
166	3720/24.11.14	99	सा.प्र.वि.
167	3721/24.11.14	1420	कर
168	3722/24.11.14	6329	प्र.स.क्र.1
169	3723/24.11.14	69411	प्र.स.क्र.1
170	3724/24.11.14	10000	मालमत्ता
171	3725/24.11.14	64330	आरोग्य
172	3726/24.11.14	53274	आरोग्य
173	3727/24.11.14	75768	आरोग्य
174	3728/24.11.14	63578	आरोग्य

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

175	3729/24.11.14	11463	पाणी पुरवठा
176	3730/24.11.14	75000	डेट हेडस
177	3731/24.11.14	18728	बांधकाम
178	3732/24.11.14	20000	सा.प्र.वि.
179	3733/24.11.14	27000	मालमत्ता
180	3734/24.11.14	27000	सा.प्र.वि.
181	3735/24.11.14	3369	आरोग्य
182	3736/24.11.14	6449	आरोग्य
183	3737/24.11.14	4803	आरोग्य
184	3738/24.11.14	11869	आरोग्य
185	3739/24.11.14	7351	आरोग्य
186	3740/24.11.14	98900	आरोग्य
187	3741/24.11.14	98900	आरोग्य
188	3742/24.11.14	2570342	इतर योजना
189	3743/24.11.14	33396	अग्निशमन
190	25.11.14	2688	पाणी पुरवठा ( रोजकिर्दस प्रमाणंक क्र.नमुद नाही.)
191	2251/10.09.14	54286	आरोग्य
192	2313/15.09.15	25536	बांधकाम
193	2336/15.09.15	79177	ग्रंथालय
194	2353/15.09.15	119357	सा.प्र.वि.
194	2354/15.09.15	178714	मालमत्ता

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

195	2355/15.09.15	259334	जकात
196	2356/15.09.15	81421	विद्युत
197	2357/15.09.15	870212	साफसफाई
198	2358/15.09.15	125433	बांधकाम
199	2359/15.09.15	140373	पाणी पुरवठा
200	2360/15.09.15	2273	इतर दवा कोर्ट
201	2361/15.09.15	20548	आरोग्य
202	2362/15.09.15	9780	नागरी आरोग्य
203	2363/15.09.15	3638	पाणी पुरवठा
204	2364/15.09.15	7500	क्रिडा
205	2365/15.09.15	14230	रोजंदारी
206	2366/15.09.15	27542	बागा
207	2367/15.09.15	21345	बांधकाम
208	2368/15.09.15	7115	जकात
209	2369/15.09.15	21345	विद्युत
210	2370/15.09.15	56920	इंजेज
211	2371/15.09.15	28460	कर
212	2372/15.09.15	14834	अग्निशमन
213	2373/15.09.15	39178	अग्निशमन
214	2374/15.09.15	40650	अग्निशमन
215	2375/15.09.15	418136	वाहन चालक

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

216	2376/15.09.15	7500	जल निसारण
217	2377/15.09.15	21471	बागा
218	2378/15.09.15	22500	कर
219	2379/15.09.15	7500	ग्रंथालय
220	2380/15.09.15	432708	वायरमन
221	2381/15.09.15	3000	जल निसारण
222	2382/15.09.15	7500	नगर रचना
223	2383/15.09.15	21000	सा.प्र.वि.
224	2384/15.09.15	11000	आरोग्य
225	2385/15.09.15	138496	पाणी पुरवठा
226	2386/15.09.15	14500	इतर दवाखाने
227	2387/15.09.15	440647	सांगली बदली
228	2388/15.09.15	245503	संपकालीन बदली
229	2389/15.09.15	13500	पाणी पुरवठा
230	2390/15.09.15	120000	अतिक्रमण
231	2391/15.09.15	47119	बांधकाम
232	2392/15.09.15	174000	क्रिडा
233	2393/15.09.15	7500	आरोग्य
234	2394/15.09.15	7500	नगर सचिव
235	2395/15.09.15	63283	जल निसारण
236	2396/15.09.15	6652	जल निसारण



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

237	2397/15.09.15	127702	मिरज बदली
238	2398/15.09.15	49601	मिरज बदली
239	2399/15.09.15	67830	कुपवाड बदली
240	2400/15.09.15	7182	कुपवाड बदली
241	2401/15.09.15	12000	बागा
242	2402/15.09.15	6000	अतिक्रमण
243	2403/15.09.15	12000	वाल्मिकी
244	2404/15.09.15	1789850	साफसफाई
245	2405/15.09.15	7500	लेखापरिक्षण
246	2406/15.09.15	210355	पाणी पुरवठा
247	2407/15.09.15	24355	पाणी पुरवठा
248	2459/15.09.15	179000	जकात
249	2526/23.09.15	86933	नगर सचिव
250	2541/23.09.15	131075	ग्रंथालय
251	2586/23.09.15	58590	ड्रेनेज
252	1294/14.07.14	1976	वाहन इंधन सा.प्र.वि.
253	1306/23.01.14	279120	सा.प्र.वि.
254	1307/23.01.14	57100	लेखापरिक्षण
255	1308/23.01.14	40910	लेखा
256	1351/23.01.14	2273	इतर दवाखाना
257	1354/23.01.14	9526	आरोग्य

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

258	1387/23.01.14	88794	अतिक्रमण
259	1391/23.01.14	6172	नगर सचिव
260	1402/23.01.14	9856	वाल्मिकी
261	1405/23.01.14	6167	लेखापरिक्षण
262	1420/23.01.14	85000	बांधकाम
263	1428/23.01.14	171514	सा.प्र.वि.
264	1429/23.01.14	217500	लेखापरिक्षण
265	1430/23.01.14	234576	लेखा
266	1439/23.01.14	915020	बांधकाम
267	1480/23.01.14	717845	बांधकाम
268	1495/23.01.14	301674	नगर रचना
269	2943/17.10.14	313930	लेखा
270	2963/17.10.14	857289	कर
271	2999/17.10.14	362839	नगर रचना
272	3007/17.10.14	84689	सा.प्र.वि.
273	3008/17.10.14	412479	वायरमन मानधन
274	3059अ/20.10.14	30000	ग्रंथालय
275	3059ब/20.10.14	5000	पाणी पुरवठा
276	3059क/20.10.14	660000	कर/ड्रेनेज/जकात
277	3059ड/20.10.14	15000	नगर रचना
278	3324/20.10.14	112293	प्र.स.क्र.2

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

279	2724/01.10.14	636600	नगर सचिव
280	2725/01.10.14	5680	ग्रंथालय
281	2726/01.10.14	5420	ग्रंथालय
282	2727/01.10.14	5650	उद्याने
283	2728/01.10.14	363480	विद्युत
284	2729/01.10.14	1661420	विद्युत
285	2730/01.10.14	2000	नगर सचिव
286	2731/01.10.14	2000	नगर सचिव
287	2732/01.10.14	2000	नगर सचिव
288	27233/01.10.14	13082	साफ सफाई
289	2734/01.10.14	8796	सा.प्र.वि.
290	2735/01.10.14	2000	सा.प्र.वि.
291	2736/01.10.14	23925	आरोग्य
292	2737/01.10.14	2600	इतर दवाखाने
293	2738/01.10.14	2243	इतर दवाखाने
294	2739/01.10.14	2243	इतर दवाखाने
295	2740/01.10.14	2126	इतर दवाखाने
296	2741/01.10.14	1043678	विद्युत
297	2742/01.10.14	2222933	डेट हेडस
298	2743/01.10.14	345383	डेट हेडस
299	2744/01.10.14	81346	डेट हेडस

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

300	2745/09.10.14	30989	मागसवर्गीय
301	2746/09.10.14	728410	पाणी पुरवठा
302	2747/09.10.14	1131298	पाणी पुरवठा
303	2748/09.10.14	827850	पाणी पुरवठा
304	2749/09.10.14	831936	पाणी पुरवठा
305	2750/09.10.14	157	अग्निशमन
306	2751/09.10.14	2910	अग्निशमन
307	2752/09.10.14	669	प्रस्तुतीगृह
308	2753/09.10.14	6918	प्र.स.क्र.1
309	2754/09.10.14	58545	प्र.स.क्र.1
310	2755/09.10.14	6918	प्र.स.क्र.2
311	2756/09.10.14	56288	प्र.स.क्र.2
312	2757/09.10.14	6368	आरोग्य
313	2758/09.10.14	3369	आरोग्य
314	2759/09.10.14	2500	आरोग्य
315	2760/09.10.14	6452	आरोग्य
316	2761/09.10.14	31400	आरोग्य
317	2762/09.10.14	4300	आरोग्य
318	2763/09.10.14	98900	आरोग्य
319	2764/09.10.14	98900	आरोग्य
320	2765/09.10.14	1343146	इतर योजना

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

321	2766/09.10.14	5000	इतर योजना
322	2767/09.10.14	4280	कुटुंब कल्याण
323	2768/09.10.14	2905	सा.प्र.वि.
324	2769/09.10.14	6170	प्र.स.क्र.2
325	2770/09.10.14	3690	उद्याने
326	2771/09.10.14	910	सा.प्र.वि.
327	2772/09.10.14	2425	प्र.स.क्र.4
328	2773/09.10.14	24308	सा.प्र.वि.
329	2774/09.10.14	1400	प्र.स.क्र.1
330	2775/09.10.14	2850	प्र.स.क्र.1
331	2776/09.10.14	5800	आरोग्य
332	2777/09.10.14	13500	मालमत्ता
333	2778/09.10.14	2200	पाणी पुरवठा
334	2779/09.10.14	24500	अग्निशमन
335	2780/09.10.14	2929	इतर दवाखाने
336	2781/09.10.14	12930	उद्याने
337	2782/09.10.14	1925	सा.प्र.वि.
338	2783/09.10.14	2970	ग्रंथालय
339	2784/09.10.14	19975	ग्रंथालय
340	2785/09.10.14	2940	साफ सफाई
341	2786/09.10.14	1000	सहा संचालक

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

342	2787/09.10.14	650	मालमत्ता
343	2788/09.10.14	1050	सा.प्र.वि.
344	2789/09.10.14	4328730	पाणी पुरवठा
345	2790/09.10.14	65700	ड्रेनेज
346	2791/09.10.14	147590	ड्रेनेज
347	2792/09.10.14	57640	ड्रेनेज
348	2793/09.10.14	1904820	ड्रेनेज
349	2794 अ/09.10.14	25170	ड्रेनेज
350	2794 ब/09.10.14	292380	ड्रेनेज
351	2795/09.10.14	1387	सा.प्र.वि.
352	2796/09.10.14	2205	एल.बी.टी.
353	2797/09.10.14	2205	एल.बी.टी.
354	2798/09.10.14	1200	एल.बी.टी.
355	2799/10.10.14	15000000	पेन्शन फंड
356	2800/10.10.14	338439	सा.प्र.वि.
357	2801/10.10.14	69410	लेखा परिक्षण
358	2802/10.10.14	49923	लेखा
359	2803/10.10.14	855936	जकात
360	2804/10.10.14	387644	कर
361	2805/10.10.14	190471	मालमत्ता
362	2806/10.10.14	36692	नगर सचिव

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

363	2807/10.10.14	914323	आरोग्य
364	2808/10.10.14	215961	अग्निशमन
365	2809/10.10.14	131939	यंत्रशाळा
366	2810/10.10.14	2020511	बाधकाम
367	2811/10.10.14	946969	जल निसारण
368	2812/10.10.14	636562	उद्याने
369	2813/10.10.14	121118	बाल मंदिर
370	2814/10.10.14	2111437	पाणी पुरवठा
371	2815/10.10.14	27331	आयुर्वेदिक दवाखाना
372	2816/10.10.14	604248	इतर दवाखाने
373	2817/10.10.14	399684	प्रस्तुतीगृह
374	2818/10.10.14	3015230	साफ सफाई
375	2819/10.10.14	2957337	साफ सफाई
376	2820/10.10.14	3241293	साफ सफाई
377	2821/10.10.14	92061	ग्रंथालय
378	2822/10.10.14	187216	कर
379	2823/10.10.14	205233	सा.प्र.वि.
380	2824/10.10.14	221697	जकात
381	2825/10.10.14	96516	इतर दवाखाने
382	2826/10.10.14	108584	प्रस्तुतीगृह
383	2827/10.10.14	3167623	साफ सफाई

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

384	2828/10.10.14	50633	उद्याने
385	2829/10.10.14	109416	अग्निशमन
386	2830/10.10.14	477334	सार्वजनिक आरोग्य
387	2831/10.10.14	281097	गंथालय
388	2832/10.10.14	37630	नगर रचना
389	2833/10.10.14	407120	जल निसारण
390	2834/10.10.14	844799	पाणी पुरवठा
391	2835/10.10.14	414717	जल शुध्दीकरण
392	2836/10.10.14	156895	अशुध्द जल
393	2837/10.10.14	23565	नागरी आरोग्य
394	2838/10.10.14	150202	सा.प्र.वि.
395	2839/10.10.14	309551	जकात
396	2840/10.10.14	207889	मालमत्ता
397	2841/10.10.14	94845	दिवाबत्ती
398	2842/10.10.14	992270	साफ सफाई
399	2843/10.10.14	141526	बांधकाम
400	2844/10.10.14	159991	पाणी पुरवठा
401	2845/10.10.14	3273	इतर दवा
402	2846/10.10.14	20548	आरोग्य
401	2847/10.10.14	9780	नागरी आरोग्य
402	2848/10.10.14	5744	पाणी पुरवठा



सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

403	2849/10.10.14	8046	साफ सफाई
404	2850/10.10.14	3903	साफ सफाई
405	2851/10.10.14	9425	साफ सफाई
406	2852/10.10.14	7336	साफ सफाई
407	2853/10.10.14	40641	साफ सफाई
408	2854/10.10.14	16018	साफ सफाई
409	2855/10.10.14	12610	साफ सफाई
410	2856/10.10.14	23524	साफ सफाई
411	2857/10.10.14	7500	क्रिडा
412	2858/10.10.14	14230	अग्निशमन
413	2859/10.10.14	25370	बागा
444	2860/10.10.14	21345	बांधकाम
445	2861/10.10.14	7115	जकात
446	2862/10.10.14	21345	विद्युत
447	2863/10.10.14	55497	इंजेज
448	5864/10.10.14	28460	कर
449	2865/10.10.14	14833	अग्निशमन
450	2866/10.10.14	39666	अग्निशमन
451	2867/10.10.14	60213	अग्निशमन
452	2868/10.10.14	438343	वाहन चालक
453	2869/10.10.14	7500	जल निसारण

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

454	2870/10.10.14	18657	बागा
455	2871/10.10.14	15000	कर
456	2872/10.10.14	7500	ग्रंथालय
457	2873/10.10.14	3000	जल निसारण
458	2874/10.10.14	7500	नगर रचना
459	2875/10.10.14	21000	सा.प्र.वि.
460	2876/10.10.14	11000	आरोग्य
461	2877/10.10.14	152443	पाणी पुरवठा
462	2878/10.10.14	14500	इतर दवाखाने
463	2879/10.10.14	252157	सांगली बदली
464	2880/10.10.14	452055	संपकालीन
465	2881/10.10.14	13500	पाणी पुरवठा
466	2882/10.10.14	54197	अतिक्रमण
467	2883/10.10.14	54197	बांधकाम
468	2884/10.10.14	174000	क्रिडा
469	2885/10.10.14	7500	आरोग्य
470	2886/10.10.14	7500	नगर सचिव
471	2887/10.10.14	66882	जल निसारण
472	2888/10.10.14	9819	जल निसारण
473	2889/10.10.14	44971	मिरज बदली
474	2890/10.10.14	108604	मिरज बदली

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

475	2891/10.10.14	75800	कुपवाड बदली
476	2892/10.10.14	6863	कुपवाड बदली
477	2893/10.10.14	12000	बागा
478	2894/10.10.14	12000	अतिक्रमण
479	2895/10.10.14	12000	वाल्मिकी
480	2896/10.10.14	7500	लेखापरिक्षण
481	2897/10.10.14	8000	पाणी पुरवठा
482	2898/10.10.14	24355	पाणी पुरवठा
483	2899/10.10.14	214051	पाणी पुरवठा
484	2900/10.10.14	9000	पाणी पुरवठा
485	2901/10.10.14	1218442	बांधकाम
486	2902/10.10.14	146138	प्र.स.क्र.3
487	2903/10.10.14	49496	बांधकाम
488	2904/10.10.14	48958	बांधकाम
	<b>एकुण रक्कम रुपये</b>	<b>11,16,58,479/-</b>	

1.वरील नमुद रक्कम रुपये 11,16,58,479/- इतक्या रक्कमेची प्रमाणंके लेखापरिक्षणास वांरवार मागणी करुन ही उपलब्ध झालेली नसल्याने सदर रक्कम खर्चाबाबत खात्री करता आलेली नाही.

2.प्रमाणंक क्र.6388/ नंतर प्रमाणंक क्रमांक 6389 न घेता परत 6359 प्रमाणंक क्रमांक घेण्यात आल्यामुळे प्रमाणंक क्रमांक 6359 ते 6388 पर्यंत एकुण 30 प्रमाणंकाना दुबारा (दोनदा) क्रमांक देण्यात आलेले आहेत.

3.प्रमाणंक क्र.2315/15.09.14 ते 2352/15.09.14, 2524/23.09.14 ते 2569/23.09.14, 2520/19.09.14 ते 2523/19.09.14, 2570/23.09.14 ते 2578/23.09.14, 2583/23.09.14 ते 2589/23.09.14, 2588/23.09.14 ते 2593/23.09.14 इत्यादी देयक फॉर्म वर मुख्य लेखा

अधिकारी/लेखापरिक्षक/उपायुक्त/आयुक्त या पैकी कोणाचीही देयक मंजुरीबाबत स्वाक्षरी करण्यात आलेली नाही.

4.रोजकिर्द ही मुख्य लेखाधिकारी यांनी तपासून स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. तथापि रोजकिर्द मुख्य लेखाधिकारी यांनी तपासणी केल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 21 दि. 12 / 09 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 121, Hmm No : 21)

**109 नागरी कुटुंब कल्याण कार्यक्रमांतर्गत नागरी आरोग्य सेवा योजनेतील 17 केंद्रांना मिळणार्या थकीत अनुदानाबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहरात कार्यरत असणाऱ्या 14 नागरी आरोग्य केंद्रे व 3 कुटुंब कल्याण केंद्रे यामधील कर्मचारी वेतनाचे सन 2000-2001 ते 2014-2015 पर्यंतचे रुपये 12434339/- एवढे अनुदान थकीत आहे. प्रलंबित अनुदान मिळवण्यासाठी सतत पाठपुरावा न केल्यामुळे प्राप्त अनुदान व त्यावरील व्याज इतक्या रकमेचे महानगरपालिकेचे नुकसान होत आहे.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहरात कार्यरत असणाऱ्या 14 नागरी आरोग्य केंद्रे व 3 कुटुंब कल्याण केंद्रे यामधील कर्मचारी वेतनाचे सन 2000-2001 ते 2014-2015 पर्यंतचे रुपये 12434339/- एवढे अनुदान थकीत आहे. त्यांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

याबाबत तीन दिवसात सविस्तर अनुपालन सादर करावे. नसता परिच्छेद अंतिम करण्यात येईल.

अ.क्र.	वित्तीय वर्ष	मागणी	प्राप्त	थकीत
--------	--------------	-------	---------	------

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

			अनुदान	अनुदान
1	2000-01 ते 2012-13	36480262	1) 5183020 2) 21319131	9978111
2	2013-14	3524391	3386754	137637
3	2014-15	3322343	2653780	668563
4	2015-16	3313454	3307082	6372
5	2016-17	3287311	1643656	1643656
	एकूण	49927761	37493422	12434339

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

रक्कम रुपये 1243439/- एवढे अनुदान प्राप्त न झाल्यामुळे महागरपालिका फंडातून रक्कम खर्च केली आहे. प्रलंबित अनुदान मिळवण्यासाठी सतत पाठपुरावा न केल्यामुळे प्राप्त अनुदान व त्यावरील व्याज इतक्या रकमेचे महानगरपालिकेचे नुकसान होत आहे.

वरील अनुदान मिळविण्यासाठी पाठपुरावा करून अनुदान मिळविण्यासाठी प्रयत्न करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 62 दि. 24 / 11 / 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 83, Hmm No : 62)

**110 कोंडवाडा विभागाकडून जप्त केलेल्या गुराढोरांची परिरक्षा करणे संबंधीच्या फी वसुलीमधील अनियमिततेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 3000.00 /-

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जी ई एन /1005/383/प्रक्र-104/2005 नवी-14 मुंबई दिनांक 18-12-2007 अन्वये महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी 1965 नुसार अटकावून ठेवलेल्या, टाच आणलेल्या आणि जप्त केलेल्या गुराढोरांची परिरक्षा करणे संबंधी फी संदर्भात महानगरपालिका ठराव क्रमांक 17 दिनांक 11-08-2008 नुसार मोकाट जनावरांसाठीच्या या शासन निर्णयास मान्यता देण्यात आलेली आहे. परंतु जाणीवपूर्वक कमी वसूली केल्याचे आढळते.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जी ई एन / 1005/383/प्रक्र-104/2005 नवी-14 मुंबई दिनांक 18-12-2007 अन्वये महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी 1965 नुसार अटकावून ठेवलेल्या, टाच आणलेल्या आणि जप्त केलेल्या गुराढोरांची परिरक्षा करणे संबंधी फी संदर्भात शासन निर्णय निर्गमित झालेला आहे. सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका ठराव क्रमांक 17 दिनांक 11-08-2008 नुसार मोकाट जनावरांसाठीच्या या शासन निर्णयास मान्यता देण्यात आलेली आहे. तथापि परिरक्षा फी वसूलीमध्ये खालील प्रकरणी अनियमितता झाल्याचे आढळून आलेले आहे.

अ.क्र.	पावती क्रमांक	मालकाचे नाव	जनावरांचा प्रकार	वसूल रक्कम	वसूल करावयाची रक्कम
1	2014	लखण शिवाजी माने	3 गाढवे 4 पिल्ली	800	1400
2	2015	शिवाजी मोतिराम माने	7 गाढवे 4 पिल्ली	2100	2200
3	2016	विष्णु यल्लप्पा माने	6 गाढवे 2 पिल्ली	1300	1600
4	2017	सुरेश जोतिराम माने	6 गाढवे 5 पिल्ली	2100	2200
5	2018	सोमनाथ राजाराम माने	4 गाढवे 3 पिल्ली	1200	1400
6	2019	लीलाबाई विठोबा माने	2 गाढवे 2 पिल्ली	1000	800

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

7	2020	विष्णु यल्लप्पा माने	7 गाढवे 1 पिल्ली	1450	1600
8	2021	रमेश धोंडीराम माने	9 गाढवे 12 पिल्ली	2400	4200
9	2022	महादेव प्रभाकर सानप	3 शेळ्या	600	600
10	2023	अनिल कृष्णा ऐवळे	1 गाय	600	600
एकूण				13600	16600

उपरोक्त प्रकरणी खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) दिनांक 18-12-2007 च्या शासन निर्णयास महानगरपालिका ठराव क्रमांक 17 दिनांक 11-08-2008 नुसार मोकाट जनावरांच्या परिरक्षा फी वसुलीस सहमति दर्शविली असताना सन 2014-15 मध्ये जाणीवपूर्वक कमी वसूली केल्याचे आढळते.
- 2) मोकाट जनावरांचे नोंदणी रजिस्टर विहित पद्धतीने ठेवले जात नाही. माहे जुलै 2014 नोंद क्रमांक 2 विनायक कांबळे व नोंद क्रमांक 3 भालचित्र या नोंदीवर दाखल करणाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
- 3) मोकाट जनावरांचे नोंदणी रजिस्टरवर कोंडवाडा वाचमन पदनामासहित स्वाक्षरी करित आहेत. त्यांना कोणत्या अधिकारान्वये नोंदवहीवर स्वाक्षरीचे अधिकार बहाल केले आहेत याबाबतचा शासन निर्णय निदर्शनास आणावा.
- 4) पावती क्रमांक 2014 नुसार 3 नग गाढवे व 4 पिल्ली दिनांक 04-07-2014 रोजी ताब्यात दिल्याचे दिसते परंतु नोंदवहीनुसार तितकी शिल्लक आढळत नाही.
- 5) सन 2014-15 मध्ये कमी वसूल केलेली रक्कम रुपये 3000/- मात्र वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करण्यात यावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 64 दि. 26/ 11/ 2018 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

**111 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत घनकचरा विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 प्रमाणे कचरा संकलन व वाहतुकीसाठी कंत्राटी पद्धतीने वाहन चालक व ट्रॅक्टर व डंपर भाडे तत्वावर पुरविले असल्यास त्याबाबतचे अभिलेखे,जैविक कचरा विल्हेवाट अभिलेखे तसेच इंधनावरील खर्चाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास तात्काळ उपलब्ध करून देण्यात यावेत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड अंतर्गत नागरी घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 प्रमाणे केंद्र शासनाच्या पर्यावरण व वन मंत्रालयामार्फत नागरिकांचा सर्व नागरी संस्थांना प्रभागामध्ये घन कचरा इतरत्र टाकणे बंदी करणे, कचरा निर्मितीच्या ठिकाणी ओला कचरा व सुका कचरा वर्गीकरण करून साठवणूक करणे व पुनर्वापर योग्य केल्याचा तसेच कचऱ्याचे कंपोस्ट व गांडूळ खत निर्माण करणे, निरुपयोगी कचऱ्याची विल्हेवाट भूमी भराव क्षेत्रात करणे या नियमाची प्रभावी अमलबजावणी करण्यासाठी खालील कार्यक्रम शासनाने निश्चित केलेला आहे.

अ. क्रं.	करावयाची कार्यवाही	विहित कालावधी
1.	दुकाने होटेल रेस्टारंट उत्पादक यांच्याकडील कचरा विशेष पद्धतीने संकलन करणे व विल्हेवाट लावणे.	30 नोव्हेंबर 2014 पूर्वी
2.	प्रभागामध्ये होणारा कचरा कोणत्या जागेत कशा पद्धतीने साठवावा. व नागरी संस्थेकडे सोपवण्याबाबतची कार्यपद्धती	30 नोव्हेंबर 2014 पूर्वी



3.	सार्वजनिक ठिकाणी उपद्रव करण्यास मनाई करणारी प्रभावी यंत्रणा स्थापन करणे ,सक्ती करणे.	31 डिसेंबर 2014 पूर्वी
4.	कचऱ्यावर प्रक्रिया/कचरा पुनरनिर्मितीची व्यवस्था करणे.	10% कचरा 30 एप्रिल 2014 पर्यन्त व त्यानंतर टप्याटप्याने
5.	कचऱ्यावर शास्त्रोक्त पद्धतीने प्रक्रिया करणे विकेंद्रीत छोट्या पर्यायांचा विचार करणे.	40% घनकचरा 30 जानेवारी 2015 पर्यन्त व 75% कचरा 30 एप्रिल 2015 पर्यन्त.
6.	वैज्ञानिक पद्धतीने विकसित केलेल्या जागेवर भूमी भराव करणे.	31 डिसेंबर 2014 पर्यन्त.
7.	जैव वैद्यकीय कचऱ्याची स्वतंत्रपणे संकलन करून त्याची विल्हेवाट लावण्याची उपाययोजना करणे.	31 डिसेंबर 2014 पर्यन्त.

वरील ठरवून दिलेल्या कार्यक्रमाची अमलबजावणी करण्याची जबाबदारी प्रमुख स्वच्छता निरीक्षक यांची आहे. तथापि उपरोक्त कार्यक्रमाची अमलबजावणी केल्याचे अभिलेख/ संचिका उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या घनकचरा विभागास अर्धसमास पत्र क्र. बहात्तर दि. 18/ 12/ 2018 व शहात्तर दि. 24/ 12/ 2018 व अह्याऐंशी दि. 26/ 02/ 2019 अन्वये अभिलेखे पुरवठा करणे तसेच अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 117, Hmm No : 72)

**112 सन 2014-15 या कालावधीतील ग्रंथालय विभागाने लेखा विभागाकडे जमा केलेल्या वर्गणी/अनामत रकमांच्या अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष:मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सन 2014-15 या कालावधीतील ग्रंथालय विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 2011 चा नियम 315 नुसार अनुदानाची नोंदवही नमुना 26 मध्ये ठेवण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 1971 चा नियम 9 (1) नुसार प्राप्त जमा पावती पुस्तकाबाबतचा हिशेब नमुना क्रमांक 1 मध्ये ठेवण्यात आलेला नाही. माहे एप्रिल व नोव्हेंबर 2014 च्या व वार्षिक गोषवाऱ्यावर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील ग्रंथालय विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 2011 चा नियम 315 नुसार अनुदानाची नोंदवही नमुना 26 मध्ये ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच त्यावर वितरित अनुदानाच्या तपशीलाची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
2. माहे एप्रिल व नोव्हेंबर 2014 च्या व वार्षिक गोषवाऱ्यावर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.
3. शासनाकडून दिनांक 07/03/2015 रोजी रक्कम रुपये 77760/- मात्रचे अनुदान ग्रंथालयास प्राप्त आहे. ते अनुदान महानगरपालिकेकडे वर्ग करताना ग्रंथालयाने ग्रंथालय सभासद वर्गणी स्विकारण्यात येणाऱ्या जमा पावती क्रमांक 9976 दिनांक 07/03/2015 नुसार बँकेतून रक्कम काढून ती जमा पावतीद्वारे रोखपालाकडे भरणे केलेली आहे. वास्तविक ती रक्कम बँक खात्यावर वर्ग करणे अपेक्षित आहे. पण त्याबाबत विहित कार्यपद्धती अवलंबली गेल्याचे आढळत नाही.
4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता 1971 चा नियम 9 (1) नुसार प्राप्त जमा पावती पुस्तकाबाबतचा हिशेब नमुना क्रमांक 1 मध्ये ठेवण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या ग्रंथालय विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 89 दि. 26/ 02/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

**113 महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 अन्वयेचे कलम 7**

**(ख)नुसार झाडांची गणना पाच वर्षांतून एकदा न करणेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 अन्वयेचे कलम 7 (ख)नुसार झाडांची गणना पाच वर्षांतून एकदा न करणेबाबत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 अन्वये वृक्ष प्राधिकरणाने डिसेंबर 1996 पूर्वी एकदा आणि त्यानंतर प्रत्येक पाच वर्षांतून एकदा त्यांच्या अधिकारितेतील सर्व जमिनीवरील विद्यमान झाडांची गणना करण्याची जबाबदारी राहिल. 1996 नंतर 2000,2005, 2010,2015 मध्ये गणना होणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात सदर वृक्ष गणना लेखापरीक्षणाच्या दिनांकापर्यंत झालेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिका एका मोठ्या उत्पन्नाच्या स्रोताबाबत उदासीन धोरण अवलंबित असल्याचे निदर्शनास येते.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 101 दि. 11/ 03/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 136, Hmm No : 101)

**114 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेमधील विविध ड्रेनेज कामांमध्ये झालेल्या अनियमिततांबाबत तसेच मिरज शहरातील ठिकठिकाणी चेंबर्सची दुरुस्ती करून त्यावर फ्रेम व कव्हर्स बसविणे भाग-2 कामामधील अनियमितता.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 10

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2382567.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 59942.00/-

15 लक्षपर्यंतची कामे विनानिविदा मजूर सहकारी संस्था किंवा सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता यांना देणे आवश्यक असताना विनानिविदा इतरांना काम देण्यात आलेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम रुपये 8540 वसूल केलेली नाही. 1% विम्याची रक्कम रुपये 27071/ वसूल केलेली नाही. देयकाच्या प्रदानामधून कार्यकंत्राट कर रुपये 24331/- कपात केला नाही.

- 1.भारत टेलर ते आकुज टाईपरायटर ते गुरुप्रसाद बिल्डिंग पर्यन्त ड्रेनेज पाईप लाइन टाकणे
2. सांगली येथील मुजावर प्लॉट येथील मेन ड्रेनेज बाधित झालेबाबत.
- 3.मिरज वार्ड क्रमांक 26 येथील कुंभार गल्ली ते राम किराणा स्टोअर्स ड्रेनेजची पाईप लाइन दुरुस्ती.
- 4.मिरज शहरातील ठिकठिकाणी परिसरातील आर सी सी 150 mm ड्रेनेजची पाईप लाइन दुरुस्ती
- 5.मिरज शहरातील ठिकठिकाणी चेंबर्सची दुरुस्ती करून त्यावर फ्रेम व कव्हर्स बसविणे भाग-2 बाबत.

मा.आयुक्त यांचे उपरोक्त अनुक्रमांक 1 ते 5 कामांचे प्रशासकीय मान्यता आदेश अनुक्रमे 1)99/14-15, दि.5/3/2014 2)142/14-15, दि.23/01/2015 3) 107/15-16, दि.23/01/2015 4)86/14-15, दि.17/07/2013 5)86/14-15, दि.17/07/2013 दरसूची सन 2013-14 (MJP DSR) कार्यादेश- शहर अभियंता दिनांक-10/09/2014

05 कामांची अंदाजपत्रकीय रक्कम अनुक्रमे 1) 1680980/- 2) 271420/- 3) 203712/- 4)221756/- 5) 178153/-

05 कामांवर झालेला खर्च अनुक्रमे 1)1631482/- 2)271418/- 3)203649/- 4)186293/- 5) 149667/-

05 मक्तेदारांची नावे अनुक्रमे 1. शीतल वसंत शेवाळे 2. मुकुंद श्रीपती काळे 3. असिफ शमशुद्दीन लष्करी 4. जावेद एस शेख 5. जावेद एस शेख

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर कामाच्या प्रशासकीय मान्यतेचे आदेश संचिकेत आहेत तथापि तांत्रिक मान्यतेचे वेगळे आदेश संचिकेत निदर्शनास आले नाहीत.
2. सदर कामाची ई निविदा महानगरपालिकेच्या संकेतस्थळावर प्रसिद्ध करणे आवश्यक होते तथापि ई

निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली नाही. शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सीएटी/10/2006/प्रक्र-133/इमारती-2/दिनांक 02/11/2006 नुसार रुपये 5 लक्ष पुढील कामासाठी निविदा सूचना कालावधी किमान 15 दिवसाचा देणे आवश्यक आहे.परंतु सदर काम विना निविदा देण्यात आलेले आहे. त्यामुळे उक्त शासन निर्णयानुसार कार्यवाही झालेली नाही.

3. महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सीएटी/07 /2006/प्रक्र-94/इमारती-2/दिनांक 16/11/2006 नुसार 15 लक्षपर्यंतची कामे विनानिविदा मजूर सहकारी संस्था किंवा सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता यांना देणे आवश्यक असताना विनानिविदा काम देण्यात आलेले आहे. त्यामुळे उपरोक्त शासन आदेशाचे पालन झालेले नाही.

4. शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग क्र भाखस/1088/(2512)उद्योग-6 दिनांक 2 जानेवारी 92 मधील परिशिष्ट 3 नुसार व महाराष्ट्र शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग क्र क्र भाखस/2002/(2990)उद्योग-6 दिनांक 04/02/2006 मधील परिच्छेद 3 नुसार महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तूंची खरेदी सदर महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक करण्यात आलेले आहे. तसेच राखीव असलेल्या वस्तूसहित कामाचा ठेका देताना अशा निविदेमध्ये या बाबी/वस्तूंची खरेदी महामंडळाकडूनच खरेदी करण्यात यावी अशी सूचना अंतर्भूत करण्यात यावी अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश उपरोक्त शासन निर्णयान्वये आहेत. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले 300 मिमी आर सीसी पाईप सदर महामंडळमार्फत खरेदीसाठी राखीव असताना ते महामंडळाकडून खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही. सबब सदर शासन निर्णयातील निर्देशाचे पालन झालेले नाही.

5.सदर कामासाठी 63.19 घनमीटर खोदकामातून निघालेल्या साहित्याचा वापर करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणा-या/ गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक -11/02/2010 नुसार देयकातून अनुक्रमे 1. रुपये 70.68 घनमीटर दराने 63.19 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 4466 वसूल कलेली नाही 2. देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 6.30 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 445 वसूल कलेली नाही 3. देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 7.52 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 531 वसूल कलेली नाही 4. देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 43.84 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 3098 वसूल कलेली नाही 5.निरंक

याप्रमाणे एकूण रक्कम रुपये 8540/- वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

6. मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 मधील कलम 63 ची दुरुस्ती /सुधारणा क्रमांक 12 दिनांक 01-05-2006 नुसार करार करताना कराराच्या रकमेच्या प्रथम रुपये 10 लक्षापर्यंत रुपये 100 व त्यापुढील

प्रत्येक एक लक्षासाठी रुपये 100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. या प्रकरणी 700 रुपयांच्या मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आला आहे. त्यामुळे 100 रुपयाचे कमी मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले आहे.

7. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिशिष्ट 24 नियम 11 नुसार कामाचे मोजमाप उपभियंता यांनी 100% व कार्यकारी अभियंता यांनी 5% प्रत्यक्ष बाब निहाय तारखेसह करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

8. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098/1357/प्र क्र-166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे उपरोक्त 05 कामांची 1% विम्याची रक्कम रुपये अनुक्रमे 1. 16315/ 2. 2687/ 3. 2036/ 4. 1836/ 5. 4197/ वसूल केलेली नाही. याप्रमाणे एकूण रक्कम रुपये 27071/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

9. मक्तेदार नोंदणी प्रमाणपत्रातील अटी व शर्ती नुसार अट क्रमांक 8 मध्ये ड्रेनेज विभागाकडील कामगिरीसाठी एमजेपी कडील नोंदणी बंधनकारक आहे. तथापि अशी नोंदणी झाल्याचे प्रमाणपत्र नस्तीमध्ये आढळत नाही.

10. ठेकेदाराचे वॉट नोंदणी प्रमाणपत्र नसल्याने 2% ऐवजी 5 % वॉट (शासन अधिसूचना दिनांक/04/04/2012 नुसार) देयकातून कपात होणे आवश्यक होते. सदर ठेकेदाराचे वॉट नोंदणी प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास दर्शवावे अन्यथा उपरोक्त अनुक्रमांक 02 व 03 या कामांचे अनुक्रमे रुपये 8143/ रुपये 6109/ असे एकूण रुपये 14252/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. अनुक्रमांक 04 चे कामाचे बाबतीत शासन अधिसूचना 04/04/2012 नुसार 5% दराने कार्यकंत्राट कराची वसूली होणे आवश्यक असताना देयकाच्या प्रदानामधून कार्यकंत्राट कर रुपये 9315 ऐवजी 3726 कपात केला आहे त्यामुळे उर्वरित रक्कम रुपये 5589 कपात करण्यात यावी. तसेच अनुक्रमांक 05 कामाचे बाबतीत कार्यकंत्राट कर रुपये 7483 ऐवजी 2993 कपात केला आहे. त्यामुळे उर्वरित रक्कम रुपये 4490 कपात करण्यात यावी. अशी 02 कामांची एकूण कमी कपात रक्कम रुपये 10079/- वसूल करून शासन खाती भरणा करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या जलनिसारण विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 79 दि. 19/01/2019, 80 दि. 23/01/2019, 81 दि.23/01/2019, 82 दि.24/01/2019, 83दि.24/01/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

**115 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत कोंडवाडा विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

कोंडवाडयातील जनावरांची लिलाव प्रक्रिया नस्ती, कोंडवाडयामध्ये मृत्यू पावलेल्या जनावरांची नस्ती याबाबतचे अभिलेखे वारंवार मागणी करूनही उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत कोंडवाडा विभागाचे महाराष्ट्र स्थानिक निधि लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम (4) नुसार लेखापरीक्षण सुरु असून त्यांच्याकडून वैरण खरेदी साठा नोंदवही, कोंडवाडयातील जनावरांची लिलाव प्रक्रिया नस्ती, कोंडवाडयामध्ये मृत्यू पावलेल्या जनावरांची नस्ती याबाबतचे अभिलेखे वारंवार मागणी करूनही उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या कोंडवाडा विभागास अर्धसमास पत्र क्र. पासष्ट दि. 26 / 11 / 2018 व अर्धसमास पत्र क्र. एक्काहतर दि. 17 / 12 / 2018 अन्वये अभिलेखे पुरवठा करणे तसेच अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 116, Hmm No : 65)

**116 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 16 दडगे गर्ल्स हायस्कूल पिछाडी पंजाब सिंध बँकेसमोर गटर करणे व ठिकठिकाणी गटारीवर स्लॅब टाकणे.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 975/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 975/- वसूल करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक - 11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 13.32 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 941/- वसूल केलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकीय मान्यता -मा. सहा.आयुक्त आदेश क्र 96/14-15 दिनांक-20/02/2015

तांत्रिक मान्यता -क्र-555 दिनांक 15-01-2015

कार्यादेश- दिनांक- 20/03/2015

कामाची मुदत : 20 दिवस

अंदाजपत्रकीय रक्कम-98500/-

कामावर झालेला खर्च 97464/-

मक्तेदाराचे नाव: श्री एम बी चिखली

काम सुरू- दिनांक- 20-03-2015

काम पूर्ण- दिनांक-25-03-2015

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. प्रभाग विकास निधि अंतर्गत वार्ड नंबर 16 दडगे गर्ल्स हायस्कूल पिछाडी पंजाब सिंध बँकेसमोर गटर करणे व ठिकठिकाणी गटारीवर स्लॅब टाकणे या कामातील item no.1 excation for foundation in earth soil of all types याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 19.200 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 21.08 असून फरकाच्या 1.88 अतिरिक्त वापरास 135.75 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.819/-,item no.2 supp and spreading hard murum at the road site याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 4.800 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 13.32 असून फरकाच्या 8.52 अतिरिक्त वापरास 471.30 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.4015/- ,and item no.4 providing and laying half round concreat pipe of Indian standared 300 milimitar याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 30.00 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 31.00 असून फरकाच्या



- 1.00 अतिरिक्त वापरास 387/- दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.387/-अशी एकूण रक्कम रुपये 5221/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
2. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 27 पृष्ठ क्रमांक 34,35 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.
3. सुरक्षा अनामत रक्कम कार्यादेश देण्यापूर्वी न घेता नंतर ती देयकातून वसूल करण्यात आलेली नाही.
4. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 975/- वसूल करण्यात आलेली नाही.
5. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 975/ वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.
6. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणाऱ्या गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक - 11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 13.32 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 941/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणे आवश्यक आहे.

एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रुपये	2891
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रुपये	5221
एकूण	:-	रुपये	8112

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिती एक विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 97 दि. 11/03/2019 दि. 11/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

**117 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 17 वखारभाग पूरोहित घर ते स्नेह बंगला पर्यन्त सांडपाणी निचऱ्यासाठी फूल राऊंड पाईप बसविणे.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्वऱ् निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र -166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 969/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 969/- वसूल करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक -11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 61.48 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 4345/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकीय मान्यता -मा. सहा.आयुक्त आदेश क्र 91/14-15 दिनांक-10/02/2015

तांत्रिक मान्यता -क्र-520 दिनांक 14-01-2015

कार्यादेश- दिनांक- 11/03/2015

कामाची मुदत : 20 दिवस

अंदाजपत्रकीय रक्कम-97900/-

कामावर झालेला खर्च 96928/-

मक्तेदाराचे नावः श्री के. ए. माने

काम सुरु दिनांक - 11-03-2015

काम पूर्ण दिनांक - 20-03-2015

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. प्रभाग विकास निधि अंतर्गत वार्ड नंबर 17 वखारभाग पूरोहित घर ते स्नेह बंगला पर्यन्त सांडपाणी निचऱ्यासाठी फूल राऊंड पाईप बसविणे या कामातील item no.2 supp and spreading hard murum

at the road site याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 31.200 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 61.48 असून फरकाच्या 30.28 अतिरिक्त वापरास 471.30 दराप्रमाणे रक्कम रुपये Rs.14270.00 /- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 11 पृष्ठ क्रमांक 14 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

3. सुरक्षा अनामत रक्कम कार्यादेश देण्यापूर्वी न घेता नंतर ती देयकातून वसूल करण्यात आलेली आहे.

4. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र -166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 969/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5. देयकातून आयकराची रक्कम रुपये 969/- वसूल करण्यात आलेली नाही.

6. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणाऱ्या गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक -11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 61.48 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 4345/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

7.item no.3 providing and laying situ cement concreat याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 3.840 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 00.00 असून याबाबत योग्य खुलासा देण्यात यावा.

एकूण वसूलपात्र रक्कम	: -	रुपये	6283
आक्षेपाधीन रक्कम	: -	रुपये	14270
एकूण	: -	रुपये	20553

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिती एक

विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 98 दि. 11 / 03 / 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 119, Hmm No : 98)

**118 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती एक अंतर्गत वार्ड नंबर 3  
हडको कॉलनी अंतर्गत पडलेल्या गटारी दुरुस्त करणे.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 969/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक -11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 61.48 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 4345/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशासकीय मान्यता -मा. सहा.आयुक्त आदेश क्र 81/14-15 दिनांक-03/02/2015

कार्यादेश- दिनांक- 04/03/2015

कामाची मुदत : 20 दिवस

अंदाजपत्रकीय रक्कम-99400/-

कामावर झालेला खर्च 98124/-

मक्तेदाराचे नाव: श्री दत्तात्रय लिंगिडे

काम सुरु- दिनांक- 04-03-2015

काम पूर्ण- दिनांक-16-03-2015

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. प्रभाग विकास निधि अंतर्गत वार्ड नंबर 3 हडको कॉलनी अंतर्गत पडलेल्या गटारी दुरुस्त करणे या कामातील item no.1 excation for foundation in earth soil of all types याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 35.280 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 44.24 असून फरकाच्या 8.96 अतिरिक्त वापरास 135.75 दराप्रमाणे रक्कम रुपये 1216/-, item no.2 supp and spreading hard murum at the road site याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 5.880 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 12.67 असून फरकाच्या 6.79 अतिरिक्त वापरास 471.30 दराप्रमाणे रक्कम रुपये rs.3200/- item no.3 providing and laying situ cement concreat याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 3.430 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 3.16 असून फरकाच्या 00.27 अतिरिक्त वापरास 3881.60 दराप्रमाणे रक्कम रुपये 1048/-

and item no.item no.5 providing and laying concreat pipe of Indian standered non pressure class of 300 milimetre याचे अंदाजपत्रकातील परिमाण 49.00 व प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण 61.00 असून फरकाच्या 12.00 अतिरिक्त वापरास 387.10 दराप्रमाणे रक्कम रुपये 4645/- अशी एकूण रक्कम रुपये 10109/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2. कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 11 पृष्ठ क्रमांक 09 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

3. सुरक्षा अनामत रक्कम कार्यादेश देण्यापूर्वी न घेता नंतर ती देयकातून वसूल करण्यात आलेली नाही.

4. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र - 166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे तथापि शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणेत आलेला नाही त्यामुळे 1% विम्याची रक्कम रुपये 969/ वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5. महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/2001/प्रक्र308/ख दिनांक 15/12/2003 नुसार ड्रेनेज कामासाठी केलेल्या उत्खननातून उपलब्ध होणार्याप गौणखनिजाचा त्याचठिकाणच्या कामासाठी वापर केल्यास विहित दराने स्वामित्वधनाची आकारणी करण्यात यावी असे स्पष्ट निर्देश असतानाही महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौणखनिज-10/1009/सीआर-309/ख दिनांक - 11/02/2010 नुसार देयकातून रुपये 70.68 घनमीटर दराने 61.48 घनमीटरची रॉयल्टि रुपये 4345/- वसूल कलेली नाही ती वसूल करून "853 "गौणखनिज या शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रुपये	5314
आक्षेपाधिन रक्कम	:-	रुपये	10109
एकूण	:-	रुपये	15423

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिती एक विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 99 दि. 11/03/2019 दि. 11/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 120, Hmm No : 99)

**119 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत अतिक्रमण विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष:मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सन 2014-15 या कालावधीतील अतिक्रमण विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता सन 2014-15 या कालावधीतील नगररचना विभागाने सर्वेक्षण केलेल्या अतिक्रमण धारकांची यादी. त्यामधील किती अतिक्रमणे पाडली. व किती दंड वसूल केला. यासाठी अग्रिम घेतले आहे काय? असल्यास त्याचे समायोजन झाले का त्याची संचिका व अभिलेखे यासाठी लागणारे मजूर व वाहने बाहेरून घेतले आहे काय? याबाबतचे अभिलेखे पुरविण्यात आले नाहीत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत अतिक्रमण विभागाचे महाराष्ट्र स्थानिक निधि लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम (4)नुसार लेखापरीक्षणाकरिता खालील अभिलेखे वारंवार मागणी करून अद्यापपर्यंत प्रलंबित राहिले आहेत.

1. सन 2014-15 या कालावधीतील नगररचना विभागाने सर्वेक्षण केलेल्या अतिक्रमण धारकांची यादी. व

त्यानुसार त्यामधील किती अतिक्रमणे पाडली. व किती दंड वसूल केला याबाबतचे अभिलेखे अप्राप्त आहेत.

2. यामधील शासकीय जागेवरील किती अतिक्रमणे? शासकीय महामंडळाच्या जागेवरील किती अतिक्रमणे व महानगरपालिकेच्या जागेवरील किती अतिक्रमणे याची यादी पुरविण्यात आलेली नाही.
3. यासाठी अग्रिम घेतले आहे काय? असल्यास त्याचे समायोजन झाले का त्याची संचिका व अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
4. यासाठी लागणारे मजूर व वाहने बाहेरून घेतले आहेत काय?
5. फेरीवाले/अनाधिकृत व्यवसाय करणारे यांच्याकडून जप्त केलेल्या मालाबाबत केलेल्या कार्यवाहीची संचिका नोंदवह्या उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.
6. अनाधिकृत बांधकाम पाडणे याबाबतची संचिका नोंदवह्या उपलब्ध नाहीत.
7. वसूल केलेल्या रकमेबाबत केलेली कार्यवाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 78 दि. 17/ 01/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 138, Hmm No : 78)

**120 माळबंगला जलशुद्धीकरण केंद्र येथुन कुपवाड झोनकरीता नविन 200 HP क्षमतेचे पंप पुरविणे या कामामधील अनियमितेबाबत**

41221 लहान व मध्यम शहरांच्या पायाभूत विकास योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 603586.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 1513.00/-

1. मार्च 2017 अखेर जलशुद्धीकरण केंद्र कार्यान्वित झालेले नसतानाही सदरील पंप खरेदी करण्यात आलेले असल्याने पंप खरेदीवर करण्यात आलेली खर्चाची रक्कम रु.605099.00 अनावश्यकपणे गुंतून पडल्याचे दिसून येते.

2. प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता आदेश नस्तीसोबत आढळून आलेले नाहीत.

केंद्रशासन पुरस्कृत लहान व मध्यम शहरांचा पायाभूत विकास कार्यक्रमांतर्गत रु. 79.02 कोटी किमतीच्या विषयांकीत योजनेला केंद्र शासनाकडून माहे सप्टे.2006 मध्ये प्रशासकीय मान्यता मिळाली आहे. या योजनेच्या मंजुर आकृतीबंधानुसार केंद्रशासनाचा हिस्सा रु.63.22 कोटी (80 टक्के), राज्य शासनाचा हिस्सा रु.7.90 टक्के (10 टक्के), मनपा हिस्सा 7.90 टक्के (10 टक्के) असा आहे. या मंजुर योजनेच्या अंमलबजावणीसाठी केंद्र शासनाकडून दि.11/03/2008 रोजी रु.14.78 कोटी, दि.11/06/2010 रोजी रु.20.62 कोटी व दि.21/07/2012 रोजी रु.35.56 कोटी असा एकूण निधी रु.70.96 कोटी इतका निधी प्रत्यक्षात प्राप्त झाला आहे. यापैकी महानगरपालिकेने रु.14.78 कोटी इतका निधी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडे वर्ग केला आहे या कामाचा सुधारित प्रस्ताव शासनास पाठविण्यात आला असून त्यानुसार या कामाची किंमत रु. 87.34 कोटी येत आहे. या रक्कमेतुन पुर्ण ठेव तत्वावर अधारित मंजुर योजनेतील कुपवाड झोनसाठीच्या गट क्र.1 मधील कामे पुर्ण करण्यात आली आहेत.

माळबंगला येथुन कुपवाड येथील उंच टाकी भरणेकरिता पंपिंग मशिनरी खरेदी करणे या कामाचा समावेश पॅकेज 3.2 मध्ये समावेश असून माळबंगला जलशुध्दीकरण केंद्र येथुन कुपवाड झोन मधील टाक्या भरणे करिता नविन 200 HP क्षमतेचे तीन व्ही टी पंप पुरविणे व उभारणी करणे व चाचणी करणे या कामाचा अंतर्भाव आहे व त्याचे रु.0.96 लक्षचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास शासनाची मान्यता घेतली आहे. सदरील जलशुध्दीकरण केंद्राचे काम अपुर्ण असल्याने पुर्ण क्षमतेने पाणीपुरवठा सुरु होण्यास विलंब लागणार असल्याने तीन पंप घेणे ऐवजी सध्या एका टाकीचे काम पुर्ण होत असल्याने व त्यास जुन्या जलशुध्दीकरण केंद्रामधुन पाणी पुरविणे शक्य असल्याने एक पंप घेणेची टिपणी पाणीपुरवठा विभागाने आयुक्ताकडे दि.25/11/2010 ने सादर केली आहे व आयुक्त यांनी पंप घेणेस दि.10/12/2010 रोजी मान्यता दिली आहे. सदर कामाच्या निविदा जा प्रक्र 8/10-11 ने दि.02/01/2011 रोजी दैनिक केसरी व ई टेंडर द्वारे प्रसिध्द केल्या असुन

- 1) मे.प्रेसिजन इंजिनिअर्स (9.95 टक्के जादा)
- 2) मिरज,मे.लक्ष्मी इंजिनिअरींग (9.5 टक्के जादा)
- 3) अलाईड इलेक्ट्रोमेकॅनिकल प्राय. लिमि. पुणे (10.6 टक्के जादा)

एकुण तीन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. सर्वात कमीचे निविदाधारक लक्ष्मी सिव्हिल इंजिनिअरींग सर्व्हीसेस प्रा.लि. यांना दि.31/01/2011 रोजी वाटाघाटीसाठी दि. 31/01/2011 व दि. 08/02/2011 रोजी बोलविले असुन ठेकेदाराने निविदादरापेक्षा 8 टक्के जादा दराने काम करण्यास दि.10/02/2011 च्या पत्रान्वये (पृष्ठ क्र.223) मान्य केले आहे. या कामाची निविदा सन 2009 -10 च्या मजिप्रा दरसूचीवर मागविण्यात आली असुन निविदेची किंमत रु.3103652/- इतकी आहे.



ठेकेदाराचा वाटाघाटीनंतरचा देकार रु.3351944/- इतका आहे. पाणीपुरवठा विभागाने सन 2010-11 च्या मजिप्रा दरसूचीबरोबर दरपृथक्करण केले असून त्यानुसार निविदेची किंमत रु.3354224/- इतकी आली आहे. चालु दरसूचीनुसार ठेकेदाराच्या दराशी तुलना केली असता ठेकेदाराचा दर 0.07 टक्के इतका कमीने आला आहे. सदर पंप पाणीपुरवठा विभागाने 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये घेतला असून या कामाच्या निविदा दरास व खर्चास स्थायी समिती सभा क्र.29, ठराव क्र. 529 दि.04/03/2011 ने मान्यता दिली आहे. सदर काम ठेकेदाराने माहे डिसेंबर 2011 मध्ये पूर्ण केले आहे.

या कामाच्या नस्तीमधील पृष्ठ क्र. टी-15 दि.07/08/2012 च्या टिपणीचे अवलोकन केले असता कुपवाड विभागास पाणीपुरवठा करणे करीता एकच पंप कार्यरत असून दि.15/07/2012 रोजी पंप बंद पडल्याने या भागाचा पाणीपुरवठा दोन दिवस खंडीत झाला होता. भविष्यात अशी अडचण होवू नये या साठी स्टँडबाय पंप घेणे आवश्यक आहे. या करीता या कामाचे मंजुर निविदाधारक मे.लक्ष्मी इंजिनिअरींग सर्व्हिसेस हे पुर्वीचेच मंजुर दराप्रमाणे दोन व्हीटी पंप देण्यास तयार असल्याने त्यांचेकडून वरीलप्रमाणे पंप घेण्याची शिफारस केली आहे. सध्याचे मंजुर निविदेप्रमाणे पंपिंग मशिनरी घेतलेस रक्कम रु. 52.81 लक्ष खर्च येणार आहे व सध्याच्या बाजारभावाप्रमाणे व सन 2011-12 चे दरसूचीप्रमाणे हा पंप घेतल्यास अंदाजे खर्च रु. 54.96 लक्ष इतका येणार आहे. निविदादार जुन्या दराप्रमाणे काम करणेस तयार असल्याने रक्कम रु.2.15 लक्षाची बचत होणार आहे. सदर पंप खरेदीची टिपणी पाणीपुरवठा विभागाने आयुक्ताकडे सादर केली आहे. व आयुक्त यांनी दि.21/08/2012 रोजी पंप खरेदीस मान्यता दिली आहे. सदर पंप खरेदीचा प्रस्ताव मान्यतेसाठी स्थायी समितीकडे दि. 23/08/2012 च्या विषयपत्रानुसार पाठविण्यात आला असून स्थायी समिती सभा क्र.14, ठराव क्रमांक 233 विषय क्र.06 दि.29/08/2012 ने पंप खरेदीस मान्यता दिली आहे. निविदादाराने या कामाचे करारपत्र रक्कम रु. 4200/- च्या मुद्रांक पेपरवर दि.31/08/2012 केले आहे. या कामाचा कार्यादेश पाणीपुरवठा विभागाने आदेश क्र.मनपा / पापुवि/सां/154/12-13 दि.14/09/2012 रोजी दिला आहे.

कामाची मुदत- 6 महिने.

ठेकेदाराने Vertical Turbine Pump - 2 नग, Sluice Valve PN 16 - 2 नग , Rrflux Valve PN 16 - 2 नग या साहित्याचा पुरवठा दि.30/04/2013 रोजी केला असून मोजमाप पुस्तक क्र. 17, पृष्ठ क्र. 36 व 37 वर कामाची मापे नोंदविण्यात आली आहेत. या कामाच्या तिस-या धावत्या देयकाची रक्कम रु.605098.94/- ठेकेदारास प्रमाणक क्र. 10 ने दि.30/10/2014 रोजी आदा केली आहे

याबाबत खालील आक्षेप घेण्यात येत आहेत.

1) 70 MLD जलशुध्दीकरण केंद्राचे काम पूर्ण होत असून त्या ठिकाणी पंपाची आवश्यकता असल्याने तातडीने पंप खरेदी करण्यात आले आहेत. परंतू मार्च 2017 अखेर जलशुध्दीकरण केंद्राचे

- काम अपुर्ण असल्याने त्या ठिकाणाहुन अद्यापही पाणीपुरवठा सुरु झालेला नाही. जलशुध्दीकरण केंद्र कार्यान्वित झाल्यानंतरच या पंपाचा वापर होणार असल्याने पंप खरेदीवर करण्यात आलेला खर्चाची रक्कम रु.605098.94/- अनावश्यकपणे गुंतुन पडल्याचे दिसुन येते. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 38, दि.29/09/2018 अन्वये कळविण्यात आले असता विभागामार्फत कसलाही खुलासा केलेला नाही.
- 2) उपरोक्त कामास तांत्रिक मंजूरी दिल्याचे सक्षम प्राधिकार्याचे आदेश नगरपालिका लेखासंहिता 1971 मधील नियम 158 ब नुसार नस्ती सोबत प्राप्त नसल्याने तांत्रिक मंजूरीशिवाय काम कसे पूर्ण करण्यात आले , याबाबत तांत्रिक मंजूरी आदेशाची प्रत उपलब्ध करुन दिलेली नाही
- 3) ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रकमेतून मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2012 मधील अनुक्रमांक 05 नुसार 0.25% प्रमाणे रुपये 1513 वसुल न केल्याने सदर रक्कम वसुलात आणावी.
- 4) साहित्य साठा व विनियोग नोंदवह्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत. त्या उपलब्ध करुन साहित्य विनियोगाची खात्री पटविण्यात आलेली नाही.
- 5) कामाच्या ठिकाणी कामाच्या संपूर्ण माहितीचा (योजना, अंदाजपत्रकीय रक्कम, मंजूर निविदा, ठेकेदाराचे नांव, काम पूर्ण करणेचा कालावधी, वर्ष इ) माहिती फलक न लावण्याबाबत खुलासा करुन उचित कार्यवाहीसह पूर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.
- 6) सदरील कामासाठी नगरपालिका लेखासंहिता 1971 मधील नियम 158 अ नुसार प्रशासकीय मंजूरी आदेशाची प्रत उपलब्ध झाली नसल्याने प्रशासकीय मंजूरी आदेशाशिवाय केलेला खर्च लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 102, Hmm No : 38)

**121 UIDSSMT अंतर्गत शासनाकडून प्राप्त रक्कमेवर मिळणारे व्याज शासन खाती जमा न केलेबाबत**

003 इतर योजना 41221 लहान व मध्यम शहरांचा पायाभूत विकास.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 236376.00/-

शासनाकडून मिळणारे अनुदानावर प्राप्त व्याज हे चलनाने शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.

शासनाकडून मिळणारे अनुदानावर प्राप्त व्याजाची रक्कम नमूद योजनेवर खर्च करणेसाठी शासनाची मान्यता घेणे आली नाही.

UIDSSMT अंतर्गत खर्चाचे डे बुक व पासबुकची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे व्याजाच्या रकमा वेळच्या वेळी शासन खाती जमा केलेचे दिसून येत नाही.

1. सांगली मिरज कुपवाड शहर महानगरपालिकेसाठी सन 2014-15 मध्ये युआयडीएसएसएमटी योजनेअंतर्गत जमा रकमेवर अनुक्रमे 1) दिनांक 01.04.2014 ते 30.06.2014 या कालावधीसाठी दिनांक 30.06.2014 रोजी रुपये 22,000/- (2) दिनांक 01.07.2014 ते दिनांक 30.09.2014 या कालावधीचे दिनांक 30.09.2014 रोजी रु. 90,073/- (3) दिनांक 01.10.2014 ते 31.12.2014 या कालावधीचे दिनांक 31.01.2015 रोजी रुपये 63,908/- व (4) 01.01.2015 ते दिनांक 31.03.2015 या कालावधीचे दिनांक 31.03.2015 रोजी रुपये 60,335/- असे एकत्रित रक्कम रुपये 2,36,376/- इतके व्याज मिळालेले आहे. शासनाकडून मिळणारे अनुदानावर प्राप्त व्याज हे चलनाने शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. अन्यथा सदर व्याजाची रक्कम नमूद योजनेवर खर्च करणेसाठी शासनाची मान्यता घेणे आवश्यक असताना, मान्यता घेतले नसलेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 69, दि.29/11/2018 अनुषंगाने खुलासा केलेला नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 104, Hmm No : 69)

**122 प्लंबर लायसन्स परवाना, नुतनीकरण, व लायसन्सधारक यांचे कामकाजामधील त्रुटीबाबत.**

003 इतर योजना 41221 लहान व मध्यम शहरांचा पायाभूत विकास

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25600.00/-

परवाने शुल्क महानगरपालिकेकडे भरणा केलेबाबतच्या जमा पावत्यांच्या सत्यप्रती किंवा मुळ पावत्या संचिकेत दिसून आल्या नाहीत. नविन नळ कनेक्शन मान्यता प्राप्त प्लंबरसकडून केलेबाबत खात्री होत नाही. तसेच, अधिकृत प्लंबर लायसन्सधारकांची नोंदवही तपासणीसाठी उपलब्ध केली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 प्रकरण 22 लायसन्स आणि परवाने :- सर्व्हेक्षण / वास्तुशास्त्रज्ञ किंवा अभियंते, संरचना संकल्प चित्रकार, बांधकाम लिपीक आणि नळ कारागीर यांना लायसन्स देणे या प्रकरणामधील कलम 372 नुसार नळ कारागीर यांना लायसन्स देणे (1) :- आयुक्तास, त्यास योग्य वाटेल अशा कोणत्याही व्यक्तीला या अधिनियमाच्या प्रयोजनासाठी नळ कारागीर म्हणून काम करण्यासाठी एक वर्षाच्या मुदतीसाठी नवीकरण करता येईल असे लायसन्स देणेचा अधिकार आहे. याबाबतचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) मिरज विभागात आजमितीस 18 प्लंबर असून, त्यापैकी 2 प्लंबर यांनी रु. 1600/- प्रमाणे परवाने शुल्क महानगरपालिकेकडे भरणा केलेचे पाणी पुरवठा विभागाचे संचिकेत जमा पावत्यांचे सत्यप्रतीवरून दिसून येते. इतर 16 जनांचे जमा पावत्यांच्या सत्यप्रती संचिकेत दिसून आले नाहीत. तसेच मुळ जमा पावत्या ही लेखापरिक्षणास तपासणीसाठी उपलब्ध केलेले नाहीत. तेव्हा 16 जणांचे रु.1600/- प्रमाणे रु.25600/- जमा झालेबाबत खात्री पटविण्यात आलेली नसल्यामुळे सदरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

2) मिरज पाणी पुरवठा विभागाने आर्थिक वर्ष 2014-15 मध्ये एकुण 710 नळ कनेक्शन ग्राहकांच्या मागणीनुसार त्यांचेकडून महानगरपालिकेने विहित केलेली रक्कम भरून घेवून दिली आहेत. मिरज पाणी पुरवठा विभागाने महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण कडील मान्यता प्राप्त 18 प्लंबरना नवीन कनेक्शन देणेसाठी लायसन्स दिली आहेत. तसेच कार्यकारी अभियंता, पाणी पुरवठा विभाग कार्यालय, सांगली यांनी दिनांक 05.05.2006 रोजी उपायुक्त यांचेकडे मान्यता प्राप्त प्लंबरना ओळखपत्र देणे, त्यांची कार्यालयामध्ये बैठक व्यवस्था करणे, नवीन लायसन्सचे अर्ज फक्त लायसन्सधारक प्लंबर मार्फतच कार्यालयास सादर करणे याबाबत टिप्पणी सादर केली आहे व त्याप्रमाणे काम करणे उपायुक्त यांनी दिनांक 15.05.2006 ने मान्यता दिली आहे. त्याप्रमाणे नवीन कनेक्शन मागणी अर्ज प्लंबर मार्फत घेण्यात आले असून त्यासंबंधीत नवीन नळ कनेक्शन धारकांचे अर्ज व कागदपत्रे तपासताना महानगरपालिकेच्या प्लंबरने सदरची कामे केल्याबद्दल अर्जावर स्वाक्ष्या केल्या आहेत. परंतु त्यांनी आपल्या नावाचा शिक्का मारून परवानाधारक क्रमांक त्यात नमूद केलेला नाही. त्यामुळे नवीन कनेक्शन कोणत्या प्लंबरने दिले ते समजून येत नाही.

3) पाणी पुरवठा विभागाने अधिकृत प्लंबर लायसन्सधारकांची नोंदवही तपासणीसाठी उपलब्ध केली नाही. त्यामुळे नोंदवही ठेवणेत आली अगर कसे याबाबत खात्री होत नाही.

**123 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका हद्दीतील / क्षेत्रामध्ये सांगली शहरातील वाहने/ट्रक यांची पार्किंग फी वसूल करत नसलेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिकेच्या चार ठिकाणी असलेल्या पार्किंग जागेतून वाहनांची पार्किंग फी वसूल केली जात नसल्याने मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान झाले आहे.

मालमत्ता विभाग सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता असे निदर्शनास आले की मालमत्ता विभागाने महानगरपालिकेच्या क्षेत्रामध्ये सांगली शहरातील एकूण 5 पे आणि पार्क जागा दोन चाकी वाहन, तीन चाकी वाहन, चार चाकी वाहन आणि मोठे ट्रक पार्किंगसाठी महापालिकेने उपलब्ध करून दिली आहे. ती पुढील प्रमाणे

1) प्राथमिक शाळा क्र. 1 अहवाल. 2) जयश्री चित्र मंदिर जागा. 3) आनंद चित्र मंदिर जागा. 4) मा. दिनानाथ मंगेशकर नाटयगृह. 5) महावीर नगर स.न. 99/ब मधील ट्रक पार्किंग जागा. सदर 5 पे आणि पार्क पैकी एकच पार्किंग प्राथमिक शाळा क्र. 1 या जागेतून फक्त चार चाकी वाहनांची पार्किंग फी वसूल केली जात असल्याचे परंतु अर्धसमास पत्र क्रमांक 91, दि.26-02-2019 अन्वये अभिलेखे तपासणीसाठी उपलब्ध करणेबाबत कळवूनही अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

तरी उपरोक्त चार पार्किंग जागेतून वाहनांची पार्किंग फी वसूल केली जात नसल्याने मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान झाले आहे. यास सदर महापालिकेचा मालमत्ता विभाग जबाबदार आसल्याचे निदर्शनास येते. याबाबत खुलासा केलेला नाही.

**124 सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी निवासस्थान, मासिक घरभाडे नियमानुसार वसूल केले जात नसलेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 45976.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 45976.00/-

मालमत्तेची नोंदवही ठेवणे आवश्यक असता ती ठेवलेली नाही. तसेच, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 81 ड नुसार निवासस्थान भाडे कपात केले आहे. परंतु वसूल केलेले भाडे महानगरपालिका निधीमध्ये भरणा केलेले नाही.

अ) मनपा निवासस्थानात राहणाऱ्या कर्मचाऱ्यांचे मासिक घरभाडे वसूल केले जात नसलेबाबत.

सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागाच्या निवासस्थान नस्तीची तपासणी केली असता नस्तीमध्ये महानगरपालिकेकडे एकूण 121 निवासस्थाने असल्याचे व निवासस्थानामध्ये राहत असलेल्या कर्मचाऱ्यांची नोंद आहे. निवासस्थानामध्ये राहत असलेल्या कर्मचाऱ्यांचे दरमहाचे घरभाडे आस्थापना विभागाकडून दरमहाचे वेतन देयकामधून वसूल करण्यात येते. या बाबत खालील आक्षेप घेण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 चे नियम 120 नुसार महानगरपालिकेने मालमत्ता भाड्याने देण्यासंबंधीचे, नमुना क्र. 89 प्रमाणे भाड्याने दिलेल्या मालमत्तेची नोंदवही ठेवणे आवश्यक असता ती ठेवली नसल्याने महानगरपालिकेने मालमत्ता भाड्याने दिलेला दिनांक, कालावधी, आकारलेला दर, देय रक्कम, वसूल रक्कम यांचा एकत्रित तपशिल समजून येत नाही.

2) निवासस्थानामध्ये राहणाऱ्या कर्मचाऱ्यांची मार्च महिन्याची वेतन देयके तपासली असता निवासस्थानामध्ये राहणारे अधिकारी/कर्मचारी यांचे मासिक वेतनातून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 81 ड नुसार निवासस्थान भाडे कपात केले आहे. परंतु वसूल केलेले भाडे महानगरपालिका निधीमध्ये भरणा केलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 93, दि.26/02/2019 अन्वये कळवूनही विभागाने खुलासा केलेला नाही.

3) एखाद्या कर्मचाऱ्याने निवासस्थानाची मागणी केल्यास व निवासस्थान रिक्त असल्यास निवासस्थान समितीच्या बैठकीमध्ये सूचित केल्यानुसार आयुक्त यांचे मान्यतेने कर्मचाऱ्यांना निवासस्थानाचे वितरण

करारपत्र करून केले जाते व त्यासंबंधीचा आदेश उपायुक्त यांचे स्वाक्षरीने काढून प्रशासन अधिकारी यांना त्याची प्रत दिली जाते व प्रशासन अधिकारी कर्मचा-यांचे वेतनदेयकामधून दरमहाचे घरभाडे कपात करतात. परंतु टिंबर एरिया फायर स्टेशन येथील निवासस्थानात राहणाऱ्या कर्मचाऱ्यांची सन 2014-15 या आर्थिक वर्षामधील मार्च 2015 ची वेतन देयके तपासली असता खालील कर्मचा-यांच्या वेतनामधून मासिक घरभाडे वसूल केलेले नाही.

टिंबर एरिया फायर स्टेशन येथील निवासस्थान

अ.क्र	कर्मचा-याचे नांव	पदनाम	निवासस्थानात रहात आसलेला दिनांक	मासिक भाडे रक्कम	एकुण घरभाडे वसूल रक्कम
1	श्री. मेहबुब कागजी	क्लनिर आरोग्य विभाग	माहिती अप्राप्त	रु. 263	अप्राप्त
2	एस पी आमने	ड्रायव्हर	माहिती अप्राप्त	रु. 1295	अप्राप्त
3	श्री. शिवाजी दुधाळ	फायरमन	माहिती अप्राप्त	रु. 2204	अप्राप्त
4	एम एन शिवशरण	आरोग्य विभाग	माहिती अप्राप्त	वेतन दिले नाही त्यामुळे खात्री करता आली नाही.	
5	प्र. र. कांबळे	फायरमन	माहिती अप्राप्त	वेतन दिले नाही त्यामुळे खात्री करता आली नाही.	
एकूण :-				45976	

सदरील तक्त्यामधील अ.क्र. 1,2,3,4,5 मधील कर्मचारी महानगरपालिका निवासस्थानामध्ये रहात असल्याचे मालमत्ता विभागाच्या नस्तीमध्ये नमूद आहे परंतु सदर कर्मचा-यांना निवासस्थान कधी वाटप केले आहे या बाबतचे आदेश लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाहीत. तसेच केवळ आरोग्य विभागाच्या कर्मचाऱ्यांचीच देयके घरभाडे तपासणीसाठी उपलब्ध केली असता वरीलप्रमाणे त्यांचे वेतनातून भाडे कपात करून मनपा निधीत जमा केल्याचे दिसून आले नाहीत. तेव्हा इतर विभागातील मनपा निवासस्थानात राहणाऱ्या कर्मचाऱ्यांची मार्च 2015 ची देयके तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात यावीत.

मालमत्ता विभागाने कर्मचा-यांना निवासस्थान वाटप केले आदेशाची एक प्रत आस्थापना विभागास दरमहाच्या वेतनामधून भाडे कपात करणेसाठी देणे आवश्यक असता ती दिलेली नसल्याने नमूद कर्मचा-यांच्या वेतनामधून घरभाडे कपात केलेली नाही. महानगरपालिकेच्या दोन विभागामध्ये परस्पर ताळमेळ नसल्याने मनपास घरभाडे रक्कमेपासून वंचित रहावे लागले आहे. घरभाड्याची रक्कम संबंधितांच्या वेतनामधून वसूल करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे उपरोक्त तक्त्यातील अनुक्रमांक 1,2,3,4,5 मधील कर्मचा-यांना निवासस्थान वाटप केलेल्या

दिनांकापासून भाडे वसुल करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

ब) मिरज येथील मनपा निवास स्थानात राहत असलेल्या सेवानिवृत्त मनपा कर्मचाऱ्यांचे घरभाडे वसुल केले

जात नसलेबाबत

अ.क्र	निवासस्थान पत्ता	निवासस्थानात राहात असलेल्या व्यक्तीचे नाव	हुददा
1	मिरज दवाखाना विभाग	श्री मेहबुब नबीसाब शरीकमसलत	-
2	स्विपर कॉलनी	शोभा पुनम आठवाल	सफाई कामगार
3	स्विपर कॉलनी	रामचंद्र व्यंकप्पा मद्रासी	सफाई कामगार
4	स्विपर कॉलनी	सिध्दू बाबू जबडे	सफाई कामगार
5	स्विपर कॉलनी	सखुबाई दयानंद आवळे	सफाई कामगार
6	स्विपर कॉलनी	सन्मुख गोविंद गोयल	सफाई कामगार
7	स्विपर कॉलनी	नल्लम्मा आनंद आदेदा	सफाई कामगार

उपरोक्त कर्मचारी सेवानिवृत्त झालेले असताना ते सेवानिवृत्त झालेनंतर 6 महिन्यात निवासस्थान मनपाने ताब्यात घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केली नाही. तेव्हा त्यांचेकडून बाजारभावाने भाडे वसुल केलेबाबत लेखापरीक्षणास खात्री पटवावी.

FMDDMM7001 (Ref No : 108, Hmm No : 93)

**125 वृक्ष प्राधिकरण समिती नियमानुसार गठीत न केलेबाबत तसेच वृक्षकर प्राधिकरण निधी न ठेवलेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड



1. महिन्यातून एकदा वृक्ष प्राधिकरण समितीची बैठक घेणे बाबतचे निर्देश असताना सन 2014-15 या वर्षात दि. 3 जून 2014 रोजी एकदाच बैठक घेतल्याचे बैठक वृत्तांत नोंदवही वरून दिसून आले. त्यामुळे समिती स्थापन करणेमागचा उद्देश सफल होत नसल्याचे दिसून येते. झाडे तोडण्यासाठी दिलेल्या परवानगीचा अहवाल वृक्षतोड प्राधिकरणाने मनपास सादर केलेला नाही तसेच एकूण मालमत्ता कराच्या उत्पन्नाचे शेकडा 0.5% इतकी रक्कम वृक्षकर निधीत भरणा करण्यात आले नाहीत.

1. महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्रे) झाडांचे जतन व अधिनियम 1975 हा सांगली-मिरज-कुपवाड शहर महानगरपालिकेस लागू आहे. वृक्ष प्राधिकरण अधिनियमातील कलम 3 (1) नुसार कमीत कमी 5 व जास्तीत जास्त 15 सदस्यांची नियुक्ती करणेचे निर्देश आहेत. एकूण 15 सदस्यांपैकी मनपा आयुक्त हे अध्यक्ष म्हणून काम पाहतील व इतर 9 (नऊ) सदस्य हे नगरसेवकांतून व 5 सदस्य हे बिनसरकारी व झाडांचे विशेष ज्ञान असलेले घेणे आवश्यक असताना मनपा ठराव क्र.246 विषय क्र. 7 दि. 20/12/2013 अन्वये एकूण 20 सदस्य (अध्यक्षांसह), नगरसेवकांतून 19 व आयुक्त 1 असे एकूण 20 सदस्य घेणेबाबतचा ठराव घेणेत आला. जे की वरील अधिनियमास धरून नाही. तसेच बिनसरकारी व झाडांचे विशेष ज्ञान असलेले 5 सदस्यही घेण्यात आले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 106, दिनांक 19/03/2019 अन्वये कळवूनही विभागाने खुलासा केलेला नाही.

2. महिन्यातून एकदा वृक्ष प्राधिकरण समितीची बैठक घेणे बाबतचे निर्देश असताना सन 2014-15 या वर्षात दि. 3 जून 2014 रोजी एकदाच बैठक घेतल्याचे बैठक वृत्तांत नोंदवही वरून दिसून आले. त्यामुळे समिती स्थापन करणेमागचा उद्देश सफल होत नसल्याचे दिसून येते याबाबतही विभागाने खुलासा केलेला नाही.

3. फुले, फळे, भाज्या किंवा रोपे यांची प्रदर्शने वर्षातून किमान एकदा भरविणे आवश्यक असताना सन 2014-15 मध्ये आयोजित केल्याचे दिसून येत नाही. विभागाने खुलासा केलेला नाही.

4. झाडे तोडण्यासाठी दिलेल्या परवानगीचा अहवाल वृक्षतोड प्राधिकरणाने मनपास सहा महिन्यातून एकदा सादर करणे आवश्यक परंतु विभागाने सन 2014-15 मध्ये एकदाही अहवाल सादर केलेला नाही.

5. नगररचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी दिल्यानंतर बांधकाम प्रारंभ प्रमाणपत्राच्या मागील बाजूस बांधकामाचे जागेत 5 झाडे लावणे बंधनकारक केलेले आहे. तेव्हा सन 2014-15 या वर्षात नगररचना विभागाने किती बांधकामास परवानगी दिली व त्यानुसार किती झाडे लावणे आवश्यक होते. व किती झाडे लावण्यात आली व आजरोजी त्यापैकी किती झाडे जिवंत आहेत याबाबतची माहिती

उपलब्ध केलेली नाही.

6. बांधकाम परिपूर्ती दाखला देताना मालमत्ताधारकाकडून प्रत्येक झाडासाठी रु. 500/- Deposit करून घ्यावे व झाडे लावण्याची व जगवण्याची पाहणी करून दोन वर्षांनी Deposit परत देण्यात यावे असे आयुक्त यांनी निर्देश दिले. बांधकाम पूर्ण झालेनंतर परिपूर्ती दाखल्यासाठी ना-हरकत प्रमाणपत्र देताना उद्यान विभागाकडून 2014-15 या वर्षात किती बांधकामांना वृक्ष लागवडीचा दाखला देण्यात आलेला आहे. व झाडे जगवण्यासाठी त्यांचेकडून किती रक्कम पावतीने Deposit म्हणून भरून घेतल्याची नोंद रोजकिर्दमध्ये घेतलेली आहे. तसेच सन 2014-15 मध्ये किती रक्कम Refund म्हणून दिलेली आहे याबाबतही माहिती उपलब्ध केलेली नाही.

7. झाड तोडल्याच्या जागी अथवा इतर जागी त्याच जातीचे अथवा अन्य जातीचे झाड लावणे बंधनकारक आहे. तेव्हा अशी किती झाडे लावण्यात आली व त्यावर किती खर्च केला व किती झाडे सुस्थितीत आहेत याबाबत विभागाने खात्री केलेबाबतचा तपशील उपलब्ध केलेला नाही.

8. दि. 3 जून 2014 रोजी वृक्ष प्राधिकरण समितीची बैठक आयुक्त यांचे दालनात झाली त्यास अध्यक्ष व इतर 19 सदस्य हजर होते. त्यात सन 2014-15 मध्ये मनपाकडून 3000 झाडे सामाजिक संरक्षण मंडळ यांचेकडून 1000 झाडे व नवीन बांधकाम धारकाकडून दाखला देते वेळेस 1000 झाडे असे एकूण 5000 झाडे लावण्याचे नियोजन वृक्ष अधिकारी यांनी सांगितले परंतु प्रत्यक्षात किती झाडे लावली व किती झाडे जगवली याबाबत माहिती उपलब्ध केली नाही.

9. सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाची वृक्षकर प्राधिकरण निधी रोखवही व ठेव पावत्यांची पडताळणी केली असता, सदर निधी ठेवण्याची कार्यवाही केलेली नाही. महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) वृक्ष संरक्षण अधिनियम 1975 मधील तरतुदीनुसार वृक्ष संरक्षण कायदा सर्व नागरी क्षेत्राला लागू असून सदर अधिनियमाचे कलम 15 नुसार मागील वित्तीय वर्षाच्या एकूण मालमत्ता कराच्या उत्पन्नाचे शेकडा 0.5% इतकी रक्कम वृक्षकर निधीत जमा होणे आवश्यक आहे. तथापी महानगरपालिकेने सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात वृक्षकर निधीत रक्कम भरणा केलेल्या नाहीत सदर बाब नियमबाह्य आहे. माहे मार्च 2015 अखेर अनुशेषासह सदर निधीत रक्कम जमा करून अनुपालन दर्शविणे बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 105, दि19/03/2019 अन्वये कळवूनही विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही.

FMDDMM7001 (Ref No : 111, Hmm No : 106)

**126 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील उद्यान निगा राखणीवरील निविदा प्रक्रिया व खर्चाबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष: मनपा महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 75642.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविधा कलाम 2 (1) नुसार निविदा प्रकरणी कार्यवाही झालेली नाही. शासन निर्णय आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 ( सी) नुसार कपात केलेला आयकर रक्कम रुपये 37821/- संबंधित खाती भरणा केल्याचे दर्शविण्यात आले नाही. देयकातून कामगार विमा 1% रक्कम रुपये 37821/- कपात केलेला आहे. तथापि सदर रक्कम विमा खाती भरणा केल्याचे दाखविण्यात आले नाही.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकेच्या सन 2014-15 या कालावधीतील उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता विविध उद्याने व त्यांच्या निगा राखणीवरील खर्चाच्या एकूण सहा कामाबाबत निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आलेली होती. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	कामाचे नाव	निविदा रक्कम	कामाची मुदत
1.	सन 2014-15 करिता महावीर उद्यानातील बागकामाचा 10 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे. तसेच 3 शिफ्टमध्ये रखवालदार पुरवठा करून रखवाली करणे.	1291005	31 मार्च 2015 अखेर
2.	सन 2014-15 करिता छ. शिवाजी स्टेडीयम येथील बागकामाचा व जिल्हाधिकारी निवासस्थानासमोरील आयलंडचा 4 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे.	398580	31 मार्च 2015 अखेर
3.	सन 2014-15 करिता स्व. वसंतदादा व स्व. विष्णु अण्णा पाटील स्थळावरील बागकामाचा तसेच आंबेडकर पुतळा सांगली येथील बागकामाचा 4 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे.	398580	31 मार्च 2015 अखेर
4.	सन 2014-15 करिता नाना नानी पार्क, नाना	498225	31 मार्च 2015 अखेर

	पाटील उद्यान, चाणक्यपुरी उद्यान, सावरकर उद्यान, मिरज रोड उद्यान, आपटा चौकी आयलंड येथील बागकामाचा 5 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे.		
5.	सन 2014-15 करिता आमराई उद्यानातील मा. खासदार निधीतून सुशोभीत केलेल्या भागातील तसेच उद्यानातील झाडलोट करणे, रोपांना पाणी देणे, तन काढणे येथील बागकामाचा 6 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे.	597870	31 मार्च 2015 अखेर
6.	सन 2014-15 करिता मिरज शहरातील म. बसवेश्वर आयलंड, बसवेश्वर पुतळा परिसर, गोर्डे उद्यान, शिवाजी पुतळा परिसर, रंगठा उद्यान, आवटी उद्यान, गंजीखाना उद्यान, म. फुले उद्यान, म. गांधी उद्यान, इ. येथील बागकामाचा 6 मजूर पुरवठा करून मॅटेनन्स ठेवणे.	597870	31 मार्च 2015 अखेर

याबाबत खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

- उपरोक्त कामासाठी दिनांक 03/07/2014 रोजीच्या दैनिक केसरीमध्ये निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली. त्या अणुशंघाणे निविदाही प्राप्त झाल्या तथापि त्यांचे अंतिमीकरण न करता व मा. उपायुक्त यांचे पत्र क्रमांक मनपा/स्विस/45/2013-14 नुसार नवीन आर्थिक वर्षात मंजूर मक्तेदारास मुदतवाढ देऊ नये याबाबतचे पत्र निर्गमित करण्यात आले असतांनाही मा. आयुक्त निर्णय क्रमांक 295/2013-14 नुसार सन 2014-15 साठी मुदतवाढ देण्यात आली आहे. त्यामुळे मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविधा कलाम 2 (1) नुसार कार्यवाही झालेली नाही.
- शासन निर्णय आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 ( सी) नुसार कपात केलेला एकूण आयकर रक्कम रुपये 37821/- मात्र संबंधित खाती भरणा केल्याचे दर्शविण्यात आले नाही.
- देयकातून एकूण रक्कम रुपये 37821/- मात्र कामगार कल्याण विमा 1% कपात केलेला आहे. तथापि सदर रक्कम विमा खाती भरणा केल्याचे दाखविण्यात आले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 109 दि. 23/ 03/ 2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता

विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 128, Hmm No : 109)

**127 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती 3 अंतर्गत गटर करणे कामातील अनियमिततेबाबत.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 115874.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 89412.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 26462.00/-

1. अंदाजपत्रकीय परिमाणापेक्षा प्रत्यक्ष जादा परिमाण वापरल्यामुळे 05 कामांची रक्कम रुपये 89412.00 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
2. ठेकेदाराचे वॉट नोंदणी प्रमाणपत्र नसल्याने 2% ऐवजी 5 % वॉट (शासन अधिसूचना दिनांक/04/04/2012 नुसार) देयकातून कपात होणे आवश्यक होते. तरी 05 कामांची रक्कम रुपये 19,834/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.
3. 04 कामांची विम्याची कमी कपात रक्कम 6628/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका प्रभाग समिती 3 अंतर्गत खालील नमूद 05 कामांकरीता मा.उपायुक्त यांनी प्रशासकीय मान्यता दिलेली आहे.

1. वार्ड नंबर 12 बालाजी नगर मधील काटकर घर ते बालाजी कॉर्नर पर्यन्त च्या पूर्व बाजूस गटर करणे
2. वार्ड नंबर 15 सिद्धेश्वर सोसायटी अंतर्गत गटर करणे.
3. महालक्ष्मी मंदिरासमोरील गटर करणे.
4. वार्ड नंबर 28 मधील वारणाली गल्ली नंबर 3 मधील पी. के. पाटील घर ते नाल्यापर्यंतच्या रस्त्यास गटर करणे.

5. वार्ड नंबर 11 मधील यशवंतनगर पूर्व गायकवाड सर घर ते प्रताप थोरात घरापर्यंतच्या रस्त्यास आर सी सी गटर करणे.

सदर 05 कामांबाबतचा तपशील अनुक्रमे खालीलप्रमाणे आहे.

कार्यादेश	1) दि.12/09/2014 2) दि.26/11/2014 3) दि.26/11/2014 4) 18/01/2014 5) 18/07/2014
कामाची मुदत	1) 20 दिवस 2) 30 दिवस 3) 30 दिवस 4) 15 दिवस 5) 90 दिवस
अंदाजपत्रकीय रक्कम	1) 148000/- 2) 196600- 3) 198300/- 4) 155100/- 5) 499900/-
तांत्रिक मान्यता	1) क्र.949, दि.21/12/2012 2) क्र.296, दि.26/09/2014 3) क्र.216 दि.11/08/2014 4) क्र.950, दि.21/12/2012 5) 673, दि.09/08/2012
मक्तेदाराचे नांव	1) श्री.सुनील म्हेत्री 2) श्री.उमेश माने 3) श्री.उमेश माने 4) श्री.तुषार चव्हाण 5) चेअरमन मातोश्री सहकारी सोययटी लिमिटेड भोसे
काम सुरु दिनांक	1) 12/09/2014 2) 26/11/2014 3) 26/11/2014 4) 18/04/2014 5) 18/07/2014
काम पूर्ण दिनांक	1) 10/10/2014 2) 22/12/2014 3) 22/12/2014 4) 30/04/2014 5) 20/08/2014
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1) 15 पृ.क्र. 78 ते 80 2) 09 पृ.क्र. 12 ते 13 3) 09 पृ.क्र. 10 ते 11 4) 02 पृ.क्र. 76 ते 77 5) 07 पृ.क्र. 16 ते 18

वरील 05 कामांवरील अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. उपरोक्त नमूद 05 कामांवर अंदाजपत्रकीय परिमाणापेक्षा प्रत्यक्ष जादा परिमाण वापरल्यामुळे जादा रक्कमेचे प्रदान झालेले आहे. त्या 05 कामांचा अनुक्रमे तपशील खालीलप्रमाणे आहे. तरी जादा प्रदान रक्कम रुपये 89412/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

काम क्रमांक	कामाचा तपशील	अंदाजपत्रका प्रमाणे परिमाण	प्रत्यक्ष वापरलेले परिमाण	परिमाणातील फरक	दर	जादा प्रदान रक्कम
-------------	--------------	----------------------------	---------------------------	----------------	----	-------------------

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

1.	item no. 3	13.650	13.97	0.32	3414.8/-	1093/-
	item no. 4	12.60	15.22	2.62	4187.1/-	10970/-
2.	item no. 1.	49.600	56.42	6.82	164.05/-	1119/-
	item no. 6	20.00	22.118	2.18	5602.50/-	12213/-
3.	item no. 6	20.00	22.82	2.82	5602.50/-	15799/-
4.	item no. 1			9.21	125.35/-	1154/-
	item no. 4			3.48	4187.10/-	14571/-
	item no. 5			18.80	354.85/-	6671/-
5.	item no. 1	160.3	182.74	22.74	125.35/-	2813/-
	item no. 3	19.60	24.74	5.14	3414.8/-	17532/-
	item no. 6	29.00	29.80	0.80	6846.7/-	5477/-
एकूण जादा प्रदान रक्कम रुपये :-						89412/-

2. कामाची मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

3. निविदेतील अटी व शर्ती क्रमांक 44 नुसार टेंडर मंजूर झाल्याची पहिली समज दिल्यानंतर 2.5% सुरक्षा अनामत रक्कम सात दिवसाच्या आत भरली पाहिजे. तथापि ती नंतर देयकातून वसूल करण्यात आलेली आहे. या प्रकरणी अटी व शर्तीचे उल्लंघन झाल्याचे आढळते.

4. नस्तीसोबत ठेकेदाराचे वॉट नोंदणी प्रमाणपत्र नसल्याने 2% ऐवजी 5% वॉट (शासन अधिसूचना दिनांक/04/04/2012 नुसार) देयकातून कपात होणे आवश्यक होते. सदर ठेकेदाराचे वॉट नोंदणी प्रमाणपत्र लेखापरीक्षास दर्शवावे अन्यथा वरील 05 कामांचे अनुक्रमे रुपये 1) 1466/- 2) 5892/- 3) 5946/- 4) 1534/- 5) 4996/- असे एकूण रक्कम रुपये 19,834/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5. महाराष्ट्र शासन नगर विभाग परिपत्रक क्र जीईएन/1098 /1357/प्र क्र-166/98 मवी-24 दिनांक 03/11/2003 नुसार शासकीय विमा निधीकडे कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे. तथापि विम्याची रक्कम काम नंबर 1 वगळता कमी कपात केलेली आहे. तरी काम नंबर 2 ते 5 ची विम्याची रक्कम अनुक्रमे रुपये 1964/-, 1487/-, 763/-, 2414/- अशी एकूण 6628/- वसूल करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

DATSBBM6201 (Ref No : 130, Hmm No : 118)

**128 क्रिडा विभागावर 5% रक्कम खर्च न करणेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष: मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 864121.00/-

महाराष्ट्र शासनाच्या सामाजिक न्याय, सांस्कृतिक कार्ये क्रिडा व विशेष सहाय्य विभागाकडील शासन शुद्धीपत्रक क्रमांक राक्रीधो-1796/प्रक्र 330/ क्रियूसे-1 दिनांक 14 नोव्हेंबर 2003 च्या निर्णयानुसार महापालिकेच्या हद्दीत येणाऱ्या शाळा व खाजगी शाळा तसेच उच्च माध्यमिक विद्यालय यांच्या आंतरशालेय स्पर्धेचे आयोजन महानगरपालिकेने क्रिडा समिति स्थापन करून या स्पर्धा आयोजनासाठी येणारा खर्च संबंधित महानगरपालिकेने केलेला आहे. तथापि त्यासाठी क्रिडा अधिकारी यांना लेखापरीक्षण वर्षात रुपये 400000/- व श्री मुकुंद गणपती काळे यांना 464121/- अशी एकूण 864121/- रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे. त्याचे खर्च अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शविण्यात आलेले नाहीत.

सन 2014-15 या वित्तीय वर्षातील क्रिडा विभागातील संचिकांची तपासणी केली असता नगरविकास परिपत्रक क्र. जीईएन-1098/प्रक्र-21/98/नवी-24 मंत्रालय मुंबई दिनांक 09-03-1998 अन्वये महानगरपालिकानी आपल्या वार्षिक खर्चापैकी किमान 5% खर्च क्रिडाक्षेत्रासाठी करावे असे बंधन आहे. सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिकाने क्रिडाक्षेत्रासाठी खालील लेखाशिर्षामधून खर्च केलेला आहे.

अक्र.	लेखाशिर्ष	तरतूद रक्कम	झालेला खर्च
1.	क्रिडा स्पर्धा आयोजन/क्रिडा संघ दत्तक योजना	7000000	2115391
2.	फुटबॉलसंघ दत्तक योजना व स्पर्धा आयोजन	10000	104846
		7010000	2220237

वरील प्रमाणकान्वये जिल्हा क्रिडा अधिकारी यांना लेखापरीक्षण वर्षात रुपये 400000/- व श्री मुकुंद गणपती काळे यांना 464121/- अशी एकूण 864121/- रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे. तथापि खर्च अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शविण्यात आलेले नाहीत.



उपरोक्त अनियमिततेबा बत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास अर्धसमास पत्र क्र . 100 दि. 11/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 140, Hmm No : 100)

**129 सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्रमांक 4 विभागाकडून खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिलेबाबत.**

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष:मनपा महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सन 2014-15 या कालावधीतील प्रभाग क्रमांक 4 विभागाचे लेखापरीक्षण केले इमारत/प्रसूतिगृह देखभाल दुरुस्ती रक्कम रुपये 60000/-, सभापती वाहन भाड्याने घेणे जीप/कार रक्कम रुपये 118333/-, मिरज शहर गणेशोत्सव व मोहरम व्यवस्था रक्कम रुपये 499964/-, रस्ते दुरुस्ती खडी,मुरूम डांबरीकरण रक्कम रुपये 872023/-, नैसर्गिक आपत्ती रक्कम रुपये 92223/-, किरकोळ खर्च रक्कम रुपये 299938/-, कचरा उठाव वाहनासाठी इंधन वंगण तेल रक्कम रुपये 3456838/-, जंतूनाशके व स्वच्छता साहित्य दुरुस्ती रक्कम रुपये 781430/-, प्रभाग विकास निधि रक्कम रुपये 3232045/- याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी पुरविण्यात आले नाहीत.

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्रमांक 4 विभागाचे महाराष्ट्र स्थानिक निधि लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम (4)नुसार लेखापरीक्षणाकरिता खालील अभिलेखे वारंवार मागणी करून अद्यापपर्यंत प्रलंबित राहिले आहेत.

1. इमारत/प्रसूतिगृह देखभाल दुरुस्ती रक्कम रुपये 60000/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

2.सभापती वाहन भाड्याने घेणे जीप/कार रक्कम रुपये 118333/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

- 3.मिरज शहर गणेशोत्सव व मोहरम व्यवस्था रक्कम रुपये 499964/- त्याची संचिका व अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 4.रस्तेदुरुस्ती खडी,मुरुम डांबरीकरण रक्कम रुपये 872023/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 5.नैसर्गिक आपत्ती रक्कम रुपये 92223/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 6.किरकोळ खर्च रक्कम रुपये 299938/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 7.कचरा उठाव वाहनासाठी इंधन वंगण तेल रक्कम रुपये 3456838/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 8.जंतूनाशके व स्वच्छता साहित्य दुरुस्ती रक्कम रुपये 781430/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
9. प्रभाग विकास निधि रक्कम रुपये 3232045/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 10.डास व माशा प्रतिबंधक औषधी खरेदी रक्कम रुपये 238000/- याबाबतची संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.
- 11.प्रभागाशी निगडीत इत्तर संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत सांगली मिरज आणि कुपवाड शहर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 111 व 112 दि. 26/03/2019 व 29/03/2019 अन्वये अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता विभागाने अनुपालन दर्शविले नाही. त्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आला.

DATSBBM6201 (Ref No : 141, Hmm No : 111)

आक्षेप विवरणपत्राबाबत : लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ट केलेल्या सर्व परिच्छेदांबाबत लेखापरीक्षण चालू असतांना अर्धमास पत्रे निर्गमित करण्यात आली होती. त्यानुसार प्राप्त उत्तरे व अनुपालन तपासून सर्वसामान्य स्वरूपाच्या आक्षेपांची पुर्तता करून घेण्यात आली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरणपत्र निर्गमित केले नाही.

अनुपालन : या लेखापरीक्षण अहवालाचे परिपूर्ण अनुपालन (तीन प्रतीत) महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार, हा लेखापरीक्षण अहवाल मिळाल्यापासून 4 महिन्यांच्या आत, महासभेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतीसह आयुक्त, सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका, सांगली यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयाकडे पाठविण्यात यावे.

पोहोच : सदर लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची तारीख कळवून तात्काळ पोहोच देण्यात यावी.

— स्वा —

(नितिन पाठक)

उपसंचालक (मनपालेप)

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

प्रत अग्रेषित-

1. मा. प्रधान महालेखापाल, महाराष्ट्र -1, (लेखापरीक्षा), मुंबई.
2. मा. प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई- 32
3. मा. विभागीय आयुक्त, पूणे विभाग, पूणे.
4. मा. आयुक्त, सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका, सांगली.
5. मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई.
- ✓ 6. मा. सहसंचालक, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई
7. पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, रायगड भवन, नवी मुंबई.
8. अभिलेख कक्ष, संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, रायगड भवन, नवी मुंबई

(नितिन पाठक)

उपसंचालक (मनपालेप)

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

**लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र**

नाव	परिच्छेद क्रमांक
दिगंबर धुळप्पा माडे, सहाय्यक संचालक	1, 106, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 3, 31, 32, 33, 48, 49, 50, 89, 90, 91, 94
भारत विठ्ठल घुगे, लेखापरिक्षा अधिकारी	10, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 30, 4, 45, 46, 47, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 7, 70, 73, 78, 79, 8, 80, 9
संजीव भगवान भिंगारदेवे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	100, 101, 103, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 126, 127, 128, 129, 34, 35, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 92, 93, 95, 96, 97, 98, 99
श्री. गजानन हरिश्चंद्र माने., सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	102, 104, 105, 107, 13, 14, 2, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 5, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 6, 60, 71, 72, 74, 75, 76, 77

विवरणपत्रे

व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	4	----	30929.00	----	----	----
2	5	3000000.00	3300.00	5352866.00	112200.00	8468366.00
3	6	293866.00	3375318.00	----	14388721.00	20348655.00
4	7	2306169.00	77053.00	----	----	----
5	8	2575999.00	247436.00	----	----	----
6	9	65761000.00	187066523.00	----	----	----
7	10	760401.00	25393.00	----	----	----
8	11	214269.00	1215148.00	----	----	----
9	15	517255.00	327751.00	----	----	----
10	16	591689.00	940177.00	----	----	----
11	17	166821.00	909095.00	----	----	----
12	18	48118.00	176419.00	----	----	----
13	19	2253897.00	2280798.00	----	----	----
14	20	257165529.00	6493511.00	----	130200.00	160657000.00
15	21	----	10761217.00	----	----	10761217.00
16	22	----	394169.00	227016.00	----	621185.00
17	23	----	941745.00	652448.00	----	1594193.00
18	24	----	1066976.00	----	----	1066976.00
19	25	----	3926564.00	----	----	3926564.00
20	26	419762.00	----	----	----	419762.00
21	27	662466.00	----	----	----	662466.00
22	34	----	----	----	----	280500.00
23	36	14090.00	6550.00	7540.00	----	14090.00
24	37	----	----	----	149135.00	149135.00
25	38	4457.00	855272.00	----	855272.00	859729.00
26	39	----	2236.00	9584.00	----	111820.00
27	40	685682.00	----	685682.00	----	685682.00
28	41	4295951.00	----	----	----	4295951.00
29	42	----	25802.00	387028.00	----	412830.00
30	45	915590.00	773493.00	----	----	----
31	46	1213074.00	637646.00	----	----	----
32	48	----	593072.00	8081403.00	----	8674475.00
33	49	9333178.00	314768.00	----	----	9647946.00
34	50	----	----	67093200.00	48777.00	67141977.00
35	51	744751.00	116968.00	3240177.00	----	4101896.00
36	52	377770.00	32566.00	939322.00	----	1349658.00
37	53	94620.00	73461.00	2051298.00	----	2219379.00
38	54	84545.00	70231.00	1430526.00	----	1585302.00
39	55	263396.00	339167.00	1639672.00	----	2242235.00
40	56	766117.00	74372.00	1645734.00	----	2486223.00
41	57	174986.00	122844.00	2236867.00	----	2493460.00
42	58	2608094.00	503787.00	3280214.00	11189691.00	17581786.00
43	59	----	34019.00	898346.00	----	932365.00

सांगली मिरज कुपवाड महानगरपालिका, 2014-2015

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
44	60	69971.00	53463.00	1774809.00	----	1898243.00
45	61	107018.00	380506.00	----	1200.00	----
46	62	214940.00	296616.00	----	----	----
47	63	762610.00	440348.00	----	500.00	----
48	64	----	3834444.00	----	----	----
49	65	----	174084.00	----	----	----
50	66	----	313266.00	----	----	----
51	70	----	265849002.00	----	----	265849002.00
52	71	----	106855.00	----	----	106855.00
53	73	----	23679.00	----	----	----
54	75	----	239048.00	----	----	268208.00
55	76	5521000.00	51760.00	----	----	5521000.00
56	77	5521000.00	51760.00	----	----	5521000.00
57	78	620600.00	----	----	----	903812.00
58	79	40272678.00	----	----	----	40272678.00
59	80	43840338.00	183060000.00	----	----	----
60	81	141400.00	----	----	----	280500.00
61	82	----	3600.00	----	----	----
62	83	----	3600.00	----	----	----
63	84	----	30700.00	----	----	----
64	85	----	----	----	----	7091228.00
65	88	----	12712836.00	----	----	----
66	89	----	3641513.00	----	----	3641513.00
67	90	----	23432857.00	----	----	23432857.00
68	91	----	11642795.00	----	----	11642795.00
69	92	120619.00	5351.00	----	----	----
70	93	17462.00	4076.00	----	----	----
71	102	----	----	----	----	7760383.00
72	104	1700625.00	----	1700625.00	----	1700625.00
73	105	181192.00	----	----	----	181192.00
74	108	111658479.00	----	----	----	----
75	110	----	----	----	----	3000.00
76	114	2382567.00	59942.00	----	----	----
77	120	----	----	603586.00	1513.00	----
78	121	----	----	236376.00	----	----
79	122	25600.00	----	----	----	----
80	124	45976.00	----	----	----	45976.00
81	126	----	75642.00	----	----	----
82	127	89412.00	26462.00	----	----	115874.00
83	128	----	----	----	----	864121.00
<b>एकूण रक्कम</b>		<b>571607029</b>	<b>731349981</b>	<b>104174319</b>	<b>26877209</b>	<b>712893685</b>



।ववरणपत्र - क्रमांक 1 (ब)

सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका स्वनिधी व शासकिय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन 2014-2015

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	महानगरपालिका	शासकिय निधी					एकूण एकंदर					शेख
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
				(3+4)		(5-6)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(8+9)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(10-11)	
							NIL					

*Wade*

(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगर पालिका।



महानगर पालिकेचे त्रिभुजाजी-मिरज-कृपवाड महानगरपालिका

अ.क्र.	वर्ग	रकम	अ.क्र.	वर्ग	रकम
१	ठे वी (अ) विभाग		१	निधीची शिल्लक अ) रोख रकम १) हातातील रोख शिल्लक २) बँकेतील शिल्लक ३) कोषागार माल शिल्लक ४) पोस्ट माल शिल्लक	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) बांधकाम		(ब) गुंतवणूक १) बँकेतील ठेवी २) शासकीय कर्ज रोख ३) पोस्ट ऑफीस ठेवी ४) भाग भांडवल ५) इतर ठेवी		
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (१) ची बेरीज			एकूण (१) ची बेरीज	
२	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकीय कर्ज १) अखणित कर्ज २) देय हप्तें (व्याजासहित)	Nil	२	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता १) इमारत / गाळे २) मोकळ्या जागा / उद्याने ३) रस्ते व गटारे	Nil
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) इतर कर्ज अखणित कर्ज २) देय हप्तें (व्याजासहित)		(ब) जंगम मालमत्ता १) वाहन २) विद्युत उपकरणे व संध ३) संगणक यंत्रणा ४) फर्निचर ५) इतर साहित्य		
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदास देयके				
	(ख) मनपा सेवेकरी			मनपा सेवेकरी	
	एकूण (२) ची बेरीज			एकूण (२) ची बेरीज	
३	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		३	वसुलीयोग्य भागणया अ) बाजार फी ब) मदोभाट शिल्लक बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (३) ची बेरीज			एकूण (३) ची बेरीज	

<p>४ शासनाकडे भरपा कर वगैरे वगैरे</p> <p>अ) वर्षाखेर शिल्लक राखिल्ले आंकडित अनुदान</p> <p>ब) अनुदान निर्धारणात मार्गदर्शक केलेले अनुदान</p> <p>क) शासकिय हस्तांतरित योजनांपासून भ.न.पा. कडे जमा झालेले उत्पन्न</p> <p>ड) नगर परिषद किंवा नवसुल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी</p> <p>ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विभा. भुदांक शुल्क वगैरे तपशील द्यावा)</p>		<p>४ कर्ज व अग्रिम</p> <p>अ) कर्ज</p> <p>१) कामगारी</p> <p>२) लाभार्थी व इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p> <p>ब) अग्रिम</p> <p>१) कर्मचा-यांकडील अग्रिम</p> <p>२) ठेकेदारांकडील अग्रिम</p> <p>३) म.न.पा.खाते प्रमुखांकडील</p> <p>क) स्वामी अग्रिम</p> <p>ड) इतर अग्रिम</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (४) ची बेरीज	Nil	एकूण (४) ची बेरीज	
<p>५ विशेष निधी</p> <p>अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरपा कर वगैरे याकरी रक्कम</p> <p>ब) घसरत निधी</p> <p>क) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>ड) राखीव निधी</p> <p>इ) इतर निधी</p>	Nil	<p>५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने</p> <p>अ) मनपा चे उत्पन्न</p> <p>१) स्थानिक उपकर अनुदान</p> <p>२) म.न.पा. यात्रा कर</p> <p>३) पर्यटन अनुदान</p> <p>४) जमिन महसूल अनुदान</p> <p>५) जंगल महसूल अनुदान</p> <p>६) भुदांक शुल्क अनुदान</p> <p>७) इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	Nil
		<p>ब) शासकिय योजना</p> <p>१) योजनापोटी येणे</p> <p>२) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान</p> <p>३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपत्ती</p> <p>४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवठ्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपत्ती</p> <p>५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा)</p> <p>६) इतर संस्थांकडून वसूल करावयाची मागणी</p> <p>क) लस टोचणी वर्गणी</p> <p>ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>ग) इतर वर्गणी व रकमा</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	
		<p>६ विशेष निधीची शिल्लक</p> <p>अ) रोख रक्कम</p> <p>१) घसरत निधी</p> <p>२) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>३) राखीव निधी</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	

		NII	अ) गुंतवणूक १) घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक २) निवृत्ती भेदन निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ३) राखीव निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ४) इतर निधी (विम्बरत निधी, वाहन निधी वगैरे )	NII
			एकूण (अ) ची बेरीज	
			एकूण (ब) ची बेरीज	
			एकूण घरा	
	एकूण दाखिले			
६. मत्तेचे दायित्वावर अधिव्य			७. दायित्वाचे मत्तेवर अधिव्य	
	एकूण एकूण र		एकूण एकूण र	

टिप:- १. महानगरपालिका यांचे कडील दायित्वांमध्ये खालील रकमांचा समावेश केलेला नाही.

अ) लेखापरीक्षणामध्ये अंतिम अमान्य केलेली रक्कम

२. दायित्वांमध्ये प्रत्येक बाबीसमोर दाखविलेल्या रकमा या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविण्यात आल्या आहेत. तपशीलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंद वही पहावी

३. दायित्वांमध्ये अनुक्रमांक- १ वरील ठेकीच्या रकमांमध्ये नोंदवहीमध्ये वर्गीकरण केलेले नसल्यामुळे ३ वर्षांखालील व्यापगत झालेल्या ठेकीचा देखील समावेश आहे.

४. मत्तामध्ये प्रत्येक बाबीच्या समोर दाखविलेल्या रकमा ह्या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविणेत आलेल्या आहेत. तपशीलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंद वही पहावी.

५. मत्तामधील अनुक्रमांक-१ मधील शिल्लकेमध्ये महानगरपालिका यांचे अर्बाचित राहिलेल्या योजनेचे अनुदान, योजनेचे उत्पन्न व इतर अनुदान व अग्रिमाची शिल्लक रक्कम यांचा समावेश आहे.

६. मत्ता बाजूकडील बाब क्रमांक-१(ब) महानगरपालिका यांचे देणेकरां मध्ये महानगरपालिकेला मत्तामधील १ ते ७ या बाबींव्यतिरिक्त मिळाल्याच्या रकमा उदा. मिळालेले व्याज वगैरे बाबी नमूद कराव्यात. दायित्वाकडील बाब क्रमांक ५ महानगरपालिका यांचे देणेकरांमध्ये दायित्वाकडील बाब १ ते ७ व्यतिरिक्त द्यावयाच्या रकमा तपशीलासाठी नमूद कराव्यात.

७. इतर या बाबीखाली तपशील देण्यात यावा.

८. बाब क्र.२ (अ) स्थावर मालमत्ता व (ब) जंगम मालमत्ता यांची सदरील वर्षाचे दर्शनी मूल्याच्या रकमेतून घसारा वजा जाता रक्कम विचारात घ्यावी.

  
(श्री. दि. धु. माहे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका,

विवरणपत्र - क्रमांक 3

महानगरपालिकेस योजनामिहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नांव - सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका												
सन - 2014-2015												(रुपये साखळत)
क्र.सं.	योजनाचे नाव	संजुन करणारे प्राधिकारी	सद्य मंडळातील प्रयोजनाची	तेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	तेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	तेखापरीक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (तेखा परीक्षण वर्षांतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनसभे परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपरोक्तित्वा प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	टीप
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							Nil					

  
(श्री. दि. ध. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा सहायक प्रमुख  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका तेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
सांगली महानगरपालिका



विवरणपत्र क्रमांक ४(अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन २०१४-२०१५

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१	मालमत्ता कर									
२	पाणीपट्टी									
३	जकात कर					Nil				
४	स्थानिक संस्था कर									

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

*(Signature)*

(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

विवरणपत्र क्रमांक ४(ब)

भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगर पालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन २०१४-२०१५

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	गाळा भाडे											
२	इमारत भाडे											
३	भुई भाडे						Nil					
४	शाळा व जागा भाड											

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

*V. Jale*

(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगर पालिका.

विवरणपत्र क्रमांक ५(अ)

महानगरपालिका १ च्या वित्तव्यवहाराच्या अग्रिम रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	अग्रिमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रिम	चालू वर्षा दिलेले अग्रिम	एकूण	वसूली	मार्च २०१५ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७ (५-६)
				Nil		



(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख

सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका १.

विषय पत्र क्रमांक ५(ब)

महानगर पालिका १ यंत्रोल्या प्रलंबित अग्रिम रकमेचा वर्षानिहाय तपशील

महानगर पालिकेचे :नांबांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन २०१४-२०१५

(रूपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रिम रक्कम रूपये	शेरा
१	२	३	४
		Nil	
	एकूण रक्कम		



(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख

सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगर पालिका १.



विवरणपत्र- क्रमांक ६

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थाकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव:- सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन २०१४-२०१५

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्जे घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.१/४/..... रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्जे	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			माघे ..... अखेर शिल्लक
						मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९ (७+८)	१० (६-९)
					Nil				

टिप: खरील विवरणांमध्ये आगाऊ रकमांचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावी.

(उदा. बँक / विमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्जे)

*V. D. M.*

(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगरपालिका.

विवरणपत्रक्रमांक ७(अ)

अनामत रकमेवावतची माहिती


महानगर पालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण जमा	परतावा / खर्च	व्यपगत	एकूण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	
१	सुरक्षा अनामत								
२	निवडणूक अनामत					Nil			
३	निविदा व इसारा								
४	इतर								

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

  
(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगर पालिका.

विवरणपत्र क्रमांक ७(ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगर पालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकूण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रक्कम	इतर अनामत		
१	२	३	४	५	६	७	८
१							
२							
३					Nil		
४							
५							



(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख

सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगर पालिका.

विवरण पत्रक्रमांक - ८

महानगर पालिके ने केलेल्या गुंतवणुकीचा तपशील

महानगर पालिकेचे प्रांसांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	बँकेचे नाव	गुंतवणूक केलेली रक्कम	मंजूर प्राधिकारी (ठरान क्र. व दि.)	व्याज दर	गुंतवणूक कालावधी (दि. ते दि.)	मुदत संपल्यावर प्राप्त मुद्दल व व्याज			मुदत संपूनही न मिळालेली रक्कम		शेरा
							मुद्दल	व्याज	पूर्णगुंतवणूक	मुद्दल	व्याज	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१												
२												
३							Nil					
४												
	एकूण											



(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
प्रांसांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगर पालिका.

विवरणपत्रक्रमांक ९

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण

महानगर पालिकेचे नांव:- सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवार प्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
१	समाज कल्याण						
२	महिला व बाल कल्याण				Nil		
३	अपंग कल्याण						

  
(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगर पालिका १.



विवरणपत्रक्रमांक १०

महानगरपालिका चांनी शासनास भरिल्ल्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
				(३+४)		(५-६)	
१	शिक्षण व रोजगार हमी कर						
२	पोषण अधिभार व प्रवासी कर				Nil		
३	विवाह नोंदणी व शास्तीचा रक्कम						
४	इतर						

*Dade*

(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगजी-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

विवरण पत्र क्रमांक ११

महानगरपालिकेने कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय यादी

महानगरपालिकेचे सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका

सन - २०१४-२०१५

अ.क्र.	योजनेचे नाव	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र. व दि.	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दि.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दि.	मक्तेदारचे नाव	कामाची मुदत	तकामावरील झालेला खर्च	मुदतवढी असल्यास तपशील	मंजूर कामाची स्थिती	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१												
२												
३							Nil					
४												
५												



(श्री. दि. धु. माडे)

सहाय्यक संचालक तथा पथक प्रमुख  
सांगली-मिरज-कुपवाड महानगरपालिका लेखापरीक्षण

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,  
महानगरपालिका.