



महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक
सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षाचा
लेखापरीक्षण अहवाल

सहसंचालक (म.न.पा.ले.प.),
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, रायगड भवन,
नवी मुंबई ४००६१४.

महानगरपालिका, नाशिक या संस्थेचा सन 2011-12

या वित्तीय वर्षाचा लेखापरीक्षण अहवाल.

जा.क्र. : स्था-18/ब/अहवाल/नाशिक/ 2011-12/32 दि 13.1.2014

सहसंचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (म.न.पा.ले.प.)

7 वा मजला, रायगड भवन

सी.बी.डी. (बेलापूर), नवी मुंबई.

दिनांक-

13.1.2014

प्रति,

आयुक्त,

महानगरपालिका, नाशिक

महानगरपालिका, नाशिक संस्थेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. ध.सा.आंधळे, सहाय्यक संचालक, श्री. दि.बा.वारंगे, लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री. सं.वा.पारनेरकर, श्री. रा.म.हस्तेकर, श्री. यो.ल.वराडे, श्री.एन.के.सोनवणे सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी (म.न.पा.ले.प.) नवी मुंबई यांनी दिनांक 14.01.2013 ते 15.10.2013 या कालावधीत पूर्ण केले. श्री. उत्तम चव्हाण, उपसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, (म.न.पा.ले.प.) विभाग क्र.3, औरंगाबाद यांनी पुनर्विलोकन करून श्री. चंद्रशेखर बिवलकर, सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, (म.न.पा.ले.प.) महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई यांनी दिनांक 31.12.2013 रोजी आयुक्त, महानगरपालिका, नाशिक यांचेसमवेत चर्चा करून अहवालाचे अंतिमीकरण केले. लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी संस्थेचे कामकाज पाहत होते.

महापौर

श्रीमती. नैना घोलप	01.04.2011 ते 15.03.2012
श्री. अँड. यतीन वाघ	15.03.2012 ते 31.03.12

आयुक्त

श्री. डी.बी.सानप	01.04.2011 ते 09.02.2012
श्री. पी.वेलुरासु	09.02.2012 ते 31.03.2012

भाग एक

(मागील लेखापरीक्षण अहवाल)

(प्रलंबित परिच्छेदांबाबत)

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारशीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे वैधानिक लेखापरीक्षण वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक स्थानिक-1010/प्र.क्र.26 ब/विमाप्रशा दिनांक 31.3.2011 अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. त्यानुसार नाशिक महानगरपालिकेचे प्रथम सन 2011-12 या वित्तीय वर्षापासून लेखापरीक्षण सुरु करण्यात आल्याने मागील प्रलंबित परिच्छेद भाग - एक निरंक आहे.

भाग दोन

(चालू लेखापरीक्षण अहवाल)

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम

सुधारणा अध्यादेश 2011 मधील नियम 9.

भाग पहिला

गंभीर अनियमितता (नियम 9 अ,ब,क)

नियम 9 अ - जे प्रदान कायद्याविरुद्ध करण्यात आलेले आहे, असे प्रत्येक प्रदान

नियम 9 ब - कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तनामुळे जी कोणतीही तुट किंवा जे कोणतेही नुकसान झाले आहे, अशा कोणत्याही तुटीची किंवा नुकसानीची रक्कम कंत्राट देण्यामध्ये झालेल्या अनियमितता, निर्णयामुळे झालेली महसुल हानी आणि धोरणात्मक निर्णयामुळे झालेले आर्थिक नुकसान.

नियम 9 क - एखाद्या व्यक्तीने तिला मिळालेली जी कोणतीही रक्कम लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक होते परंतु जी अशी दर्शविण्यात आली नसेल अशी रक्कम.

भाग दोन

(चालू लेखापरीक्षण अहवाल)

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम

सुधारणा अध्यादेश 2011 मधील नियम 9.

भाग दूसरा

सर्वसाधारण अनियमितता (नियम ड)

नियम 9 ड - नियम 9 खंड (अ) (ब) आणि (क) मध्ये नमूद केलेल्या गोष्टीं व्यतिरिक्त लेख्यात आढळून आलेल्या कोणत्याही महत्वाच्या अनुचित व नियमबाह्य बाबी.

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे नाशिक महानगरपालिका यांनी 2011-2012 या वर्षीसाठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.

अनुक्रमणिका

परिच्छेद क्र.	शिर्षक	पृष्ठ क्र.
	नियम 9 अ खालील परिच्छेद	
1	अर्थसंकल्प व महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवरील अभिप्राय.	1
2	महानगरपालिकानाशिक येथे लेखे , दुहेरी नोंद पद्धतीने न ठेवणेबाबत.	7
3	नाशिक महानगरपालिका सभा/सत्कार समारंभ प्रित्यर्थ केलेल्या खर्चा बाबत	8
4	नाशिक महानगरपालिकेने जाहिरात प्रित्यर्थ केलेल्या खर्चा बाबत	9
5	मनपा क्षेत्रात सन 2010-11 या वर्षात वृक्षारोपण करण्यासाठी वृक्षसंरक्षक पुरविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	16
	नियम 9 ब खालील परिच्छेद	
6	वार्ड क्र 78 मधील पेठे हायस्कूल शेजारी मैदान, जॉगिंग ट्रॅक तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	21
7	वार्ड क्र. 57 नवजीवन डे स्कूल समोरील म.न.पा. च्या सामाजिक सभागृह परिसरातील रस्ता कॉक्रीट करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	22
8	नाशिक पश्चिम विभाग वा.क्र. 48 मधील कॅनॉल रोड ते एच.पी.टी. कॉलेज रोड पावेतोचा 18 मी.. डी.पी.रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	24
9	नाशिक पूर्व विभागातील वार्ड क्र. 62 मधील मानवता कॅन्सर हॉस्पिटल मागील गुरुवारा कॉलनी ,रेणुका नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	26
10	पंचवटी वार्ड क्र.19 श्रमजीवी नगर लगत भिंत बांधणे व रस्त्याचे खडीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	29
11	निवृत्तीलाभ अतिप्रदाना बाबत.	31
12	पंचवटी वार्ड क्र. 4 मधील आळंदी कॅनॉल सर्व्हिस रस्ता व शिंदे वस्ती पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	32
13	नवीन नाशिक वॉ.क्र.80 पांडुरंग मटाले नगर येथील खडीकरण रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	34
14	नवीन नाशिक वॉ.क्र.93 राणेनगर / किशोरनगर ते इंदिरानगर पोलिस चौकीपर्यंतचा 18 मीटर.डी.पी. रस्ता विकसित करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	36
15	नवीन नाशिक वॉ.क्र.100 पिंपळगांव खांबला रेंज कडून येणारा रस्ता मनपा शाळा ते मारुती मंदिर ते स्मशान रोडपर्यंत रुंदीकरण करणेसाठी खडीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	38
16	नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत कॉक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	41
17	न.पा.वॉर्ड क्र. 27 मधील प्रमोद महाजन उद्यानापासून राठी आमराईपावेतो रस्ता रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.(अपूर्ण काम.) , या कामातील अनियमिततेबाबत.	42
18	सातपूर वॉ.क्र.51 मध्ये पावसाळी गटार योजनेंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	45
19	ना.रोड विभाग वॉ.क्र. 94 व 95 मधील दत्त मंदिर रस्त्याचे अंगारिका सोसायटी ते देवळाली गांवापर्यंत अस्तरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	47
20	नवीन नाशिक वॉ.क्र. 93 अश्वमेध कॉलनी ओमकार, अंबिका कॉलनी, राजीव टाऊनशीप, युनियन बँक कॉलनी अंतर्गत रस्ते रिसरफेसींग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	49
21	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 54 मधील निलकंठेश्वर नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण व अंतर्गत रस्ते कॉक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	51
22	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 मध्ये पावसाळी गटार योजनेंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती	53

	करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
23	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 83 मधील रस्ते दुरुस्ती व रिसरफेसींग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	55
24	पंचवटी वॉर्ड क्रमांक 4 मधील रा.महामार्ग-3 रस्त्यावरील वेलकम गेट समोरील एनएच-3 पासून देशमुख वस्तीपर्यंतचे रस्त्याचे डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	58
25	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 27 मधील जोशीवाडा झोपडपट्टीतील रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	60
26	नाशिक (प.) वॉर्ड क्रमांक 27 मधील गोदावरी सर्कलपासून गोदावरी पुलापावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	62
27	सातपूर विभागात वॉ.क्र.53 मधील विश्वासनगरकडे जाणारा मुख्य रस्ता व लगतचे गट नं. 222 नागरे चौक परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	64
28	नाशिक रोड म न पा विभागीय कार्यालया करिता प्रशासकीय इमारत बांधणे व भाजी मार्केट बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	66
29	सातपूर वार्ड क्र.52 मधील माळी कॉलनी मुख्य रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करून रुंदीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	68
30	नाशिक रोड वार्ड क्र. 75 मधील मनोहर गार्डन जयभवानी रोडला पेव्हर ब्लॉक बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	71
31	नाशिक रोड प्रभाग क्र. 70 चेहडी गांव येथील अंत्यविधी शेडचे नूतनीकरण करून अंत्यविधीसाठी आलेल्या नागरीकांच्या बसण्याकरिता शेडचे बांधकाम करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	73
32	सातपूर वार्ड क्र.25 मध्ये पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	75
33	नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 98 मधील बागुलनगर येथील नवीन पुला कडे जाणाऱ्या रस्त्याला भराव टाकून खडीकरण आणि डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	78
34	नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 99 मध्ये वडनेर दुमाला येथील जुनी अंगणवाडी इमारत तोडून त्याच जागी अंगणवाडी इमारत व अभ्यासिका बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	80
35	नवीन नाशिक विभागातील वार्डक्रमांक 93 पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या डांबरीरस्त्याचे मजबुतीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	82
36	नाशिकरोड वार्ड क्रमांक 97 मधील सुभाष रोड ते मालधक्का रोड रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	85
37	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 107 सिडको योजना क्र.6 मधील एच.आय.जी.बिल्डींग क्र.5 समोरील मोकळ्या जागेत अंगणवाडी बांधणे व चेनलिंग फेन्सिंग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	87
38	वार्ड क्रमांक 39 मधील आर.टी.ओ.कॉलनी जवळील भगवती दर्शन सोसायटी लगतचा रस्ता मजबुतीकरणकरून कॉक्रीट करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	90
39	नवीन नाशिक वार्ड क्र.80 मध्ये दक्षिणमुखी हनुमान मंदिर ते जाधव संकुल अभियंता नगर परिसरातील विविध रस्ते पावसाळी गटार विभागाअंतर्गत डांबरी रस्ते तोडण्यात आलेले आहे त्या भागाचे मजबुतीकरणकरणे व रस्ते दुरुस्त करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	92
40	वार्ड क्रमांक 62 मधील सारडा सर्कल ते मदिना चौक पर्यंत पाथवे तयार करणे	95
41	पंचवटी वार्ड क्रमांक 21 मधील रामवाडी कडे जाणाऱ्या चौकातील रस्त्याची साईड पट्टी तयार करणे	97
42	वार्ड क्रमांक 11मधील काट्या मारुती चौक ते हिरावाडी पर्यन्त 18 मीटर रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	99
43	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 78 सर्वे नंबर 773 मधील मोकळ्या भूखंडात उद्यान विकसित करून त्यास संरक्षक कुंपण बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.	101
44	नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 92 स. न. 886 /(पार्ट) पोलीस हौ. सो. येथील मनपाच्या खुल्या जागेस संरक्षक भिंत बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	103

45	नाशिक प. वार्ड क्र. 45 अशोकस्तंभ येथील ढोल्या गणपतीचे बाजूचा सुखात्मे हॉस्पिटल पावेतो रास्ता काँक्रीटकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	104
46	नाशिक रोड वि. वा.क्र.73,74,75 मधीलपावसाळी पाणी काढणे करिता कच्या गटारी खोदणे , क्रॉस पाईप टाकणे,साईस पट्टी खोदाई करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	105
47	पंचवटी वि.वा.क्र.20 मधील गजानन कॉलनी चौक ते मैत्रपार्क पर्यंतच्या रस्त्याची साईडपट्टी तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	107
48	पंचवटी वि.वा.क्र. 07 मधील महाले फार्मजवळील रस्ता खडीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	108
49	नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 मधील पिंपळगावखांब येथील समाज मंदिरालगत मोकळ्या जागेत काँक्रीटकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	110
50	नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 पाथर्डी गाव मनपा शाळेजवळील सुलभ शौचालयासाठी ड्रेनेज पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	112
51	नाशिकरोड वार्ड क्र. 97 रेल्वे गेट ते आई माउली चौका पर्यंत पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	114
52	नाशिकरोड वार्ड क्र.35 आदर्शनगर व टाकेकर वसाहत येथे पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	116
53	नाशिकरोड वार्ड क्र.69गोरेवाडी व्यायाम शाळा ते चिडे मळा पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	118
54	नाशिकरोड वार्ड क्र.75 मनोहर गार्डन परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	120
55	नाशिकरोड वार्ड क्र.34 विविध ठिकाणी पथदीप व्यवस्था करणे अपूर्ण काम, या कामातील अनियमिततेबाबत.	122
56	नाशिक पश्चिम वार्ड क्र.23 मधील नरसिंहनगर येथे पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	124
57	नवीन नाशिक वार्ड क्र.90 मधील स्टेट बँक ते शिवाजी चौक पर्यंत अष्टकोनी पोल टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	126
58	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 89 मधील रस्त्यातील अडथळा असणारे म.रा.वि.कं.लि. चे एल.टी.पोल हलविणे व विविध ठिकाणी पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	128
59	नाशिक पूर्व वार्ड क्र.65 डी.जी.पी नगर जॉइंटिंग ट्रॅकवर पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	130
60	नाशिक पूर्व वार्ड क्रमांक 38 डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर नगर येथील लघुदाब वीज वाहिनी स्थलांतरीत करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	133
61	सातपूर वार्ड क्र.50, गणेशनगर पाटाच्या रस्त्यावरील जुने सडलेले पोल बदलून पथदीपांची सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	135
62	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 1 मधील अमरधाम रोडवर पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	137
63	पंचवटी प्रभाग क्रं.3 दिंडोरी रोड म्हसरुळ ते वरवंडी श्री.पवार यांच्या मळयापर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	139
64	पंचवटी प्रभाग क्रं.18 दिंडोरी रोड ते नरोत्तम भवन पर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	141
65	पंचवटी वॉर्ड क्रं.5 गोपाळनगरच्या पश्चिमेस पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	143
66	पंचवटी विभागात वॉर्ड क्रं.19 राजपाल कॉलनी धात्रकचाळ परिसरात पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	145
67	पंचवटी विभागात वॉर्ड क्रं. 19 व 20 मधील पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी हनुमानवाडी चौफूली ते मखमलाबाद रोड दरम्यान पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	146

68	नविन नाशिक वॉर्ड क्र.78 मधील विशाल चौक साईबाबा चौक, श्री.स्वामी समर्थ चौक,पाटीलनगर येथे जलवाहिनी टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	149
69	नविन नाशिक वॉर्ड क्र.76 बजरंग सोसायटी व वडाळागाव येथील भागात पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	151
70	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 104 मधील सेक्टर एन-42 एसीडी-1 मधील जुन्या जी-आय पाईपलाईन बदलून नवीन 4" पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	153
71	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र. 103 मधील हनुमान चौक, बाजीप्रभू चौक, औदुंबर स्टॉप परिसर व दत्त चौक तसेच खोडीयार माता चौक परिसरात उर्वरीत ठिकाणी नवीन पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	155
72	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र. 103 मध्ये 300 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	157
73	नवीन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्रमांक 100 चिंचवडी भागात जलवाहिनी टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	159
74	नाशिकरोड विभाग वॉर्ड क्र. 70 पुणे रोड ते चेहडीशिव पर्यंत 350 मिमी व्यासाची डीआय मुख्य वितरण वाहिनी व चेहडीशिव पुणे रोड परिसरात व जुन्या म्हाडसावंगी रस्ता परिसरात 100 मी.मी. सीआय पाईप लाईन टाकणे.	161
75	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील दादेगांव पिंपळगांव व नांदूर पानवाट रोड लगतच्या भागात पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	164
76	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पिंपळगांव खांब परिसरातील सुदाम जाचक व रामदास गवळी यांच्याघरापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	166
77	नवीन नाशिक विभाग वॉर्ड क्रमांक 108 मधील अंबडगांव व दातीरमळा येथील घरांचा पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	168
78	पाणीपुरवठा विभागाकडील प्रभाग 88 मध्येल कालभैरव चौक, नेहरू चौक, श्रीराम नगर, तोरणानगर भागातील पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	170
79	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पाथर्डी गांव पासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डीआय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांव खांबपर्यंत सी.आय पाईपलाईन टाकणे(चेनेज 1000 ते 1700 मी.), या कामातील अनियमिततेबाबत.	172
80	नवीन नाशिक वॉर्ड 100 मधील पाथर्डी गावपासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डी आय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांवपर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	174
81	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मधील मधुबन कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	176
82	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मध्ये हनुमान सॉ मिल ते दिपक किराणा स्टोअर्स पावेतो पाण्याची पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	178
83	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्र. 37 मध्ये उपनगर पोस्ट ऑफीस ऑटोस्टॉप ते डॉ. सोनवणे दवाखान्या पर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	180
84	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मध्येन टाकळी रोड ते गाडगे महाराज वसाहत पावेतो पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	182
85	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मधील व्दारका चौक ते नासर्डी नदी पावेतो महामार्गाचे नियोजित रुंदीकरणाअंतर्गत रस्त्याचे कडेला पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	184
86	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 83 चुंचाळे म्हाडा कॉलनी ते पाटील पार्क पर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	187
87	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 अशोकनगर हनुमान मंदिर ते अंबिका स्वीटपर्यंत मोठ्या व्यासाची सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	189
88	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 25 मधील सिरीन मेडोज कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	191

89	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 50 मधील खांदवे नगर व सदगुरुनगर येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	193
90	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 55 मधील सातपूर कार्यालय ते सातपूर शनि मंदीरापर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	194
91	नाशिक पश्चिम विभाग वॉर्ड क्रमांक 48 मधील पोलिस प्रशिक्षण महाविद्यालयातील मनपा शाळा व परिसरात पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	196
92	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 47 शरणपूर त्र्यंबक लिंक रोडवरील रस्ता रुंदीकरणामुळे बाधित जलवितरण वाहिन्या शिफ्ट करणे तसेच जुन्या पाईपलाईन बंद करून नवीन पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	198
93	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 23 मधील श्रमिक सोसायटी लगत गंगापूर रोड ते लक्ष्मी निवास अपार्टमेंट ते अभिजीत बंगल्यापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	200
94	नाशिक (प) वॉ.क्र. 28 मधील रविवार कारंजा ते रामसेतू पुलापर्यंत 150 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन टाकणे व 80 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन काढणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	202
95	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 22 मधील सौभाग्यनगर भागातील जुनी पाईपलाईन काढणे व कनेक्शन शिफ्ट करणे व पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	204
96	मनपा जलशुद्धीकरण केंद्रावर व जलतरण तलाव येथील पाणी निर्जंतुकीकरणासाठी क्लोरीन टनर्सचा पुरवठा करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	206
97	मनपाचे सातपूर येथील जलतरण तलाव शुद्धीकरण यंत्रणा दैनंदिन देखभाल व दुरुस्तीसाठी चालविणे व देणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	208
98	गोपाळनगर पंपिंग स्टेशन येथे एपीएफसी पॅनल व आयसोलेटर पॅनल पुरविणे व बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	209
99	पंचवटी विभागातील वॉर्ड क्र. 8 मध्ये संगीतमय कारंजा तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	210
100	नाशिक रोड वा.क्र.94 आर्टिलरी सेंटर रोड वरील खोलेमळा ले-आउट परिसरातील 100 मीमी.व्यासाची पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	211
101	नाशिकरोड वार्ड क्र. 98 मध्ये बागुलनगर स्लम शेजारी व सौभाग्यनगर परिसरातील 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	213
102	नाशिकरोड वार्ड क्र. 95 आर्टिलरी सेंटररोडलगत सुवर्णा सोसायटी परिसरात 150 मीमी व्यासाची सी.आय. पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	215
103	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील संभाजीनगर, विद्युतनगरी, जागृतीनगर,श्रीकृष्णनगर इ. भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	217
104	नाशिकरोड वार्ड क्र. 34 मधील स.न.38/1/3 आणि स.न.39/1/1 -अअ मंजूर ले-आउट मध्ये 100, 150,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	219
105	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील दसकगाव 40 खोल्या परिसर व श्रीकृष्णनगर येथे 100,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	222
106	नाशिक रोड वार्ड क्र. 36 मधील क्रिस्टा कॉलनी नारायणबापु नगर जवळ 100 मिमी व्यासाची सीआयपाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	224
107	नाशिकरोड वार्ड क्र. 71 मधील भोरेमळा, मगरमळा, अस्वलेमळा भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	226
108	नाशिकरोड वार्ड क्र. 75 मध्ये गायखे कॉलनी परिसर व सहाने मळ्यामध्ये लेआउट पार्टमध्ये 100, 150 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	228
109	सेवा निवृत्ती लाभ जादा अदा केल्याबाबत.	231
110	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु मे.कोनार्क इन्फ्रास्ट्रक्चर लि., उल्हासनगर यांना भाडेतत्वावर दिलेल्या जकातनाक्यांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु. 4076829/- इतक्या थकबाकीबाबत.	232

111	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या मालमत्तेवर मालमत्ता कर न लावल्यामुळे झालेल्या रु. 3102400/-नुकसानीबाबत.	235
112	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या मालमत्तेच्या भाड्यापोटी रक्कम रु. 20641312/- थकबाकीबाबत.	248
113	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या मालमत्तांच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी रक्कम रु. 7525663/- थकबाकीबाबत.	250
114	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या मालमत्तांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु. 3525510/- थकबाकीबाबत.	252
115	महानगरपालिका हद्दीतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंग च्या परवाना फी (License Fee) वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु. 131400/- शासनास भरणा न झालेबाबत.	253
116	महानगरपालिका हद्दीतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंग च्या परवाना फी (License Fee) वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु. 171292/- शासनास भरणा न झालेबाबत.	257
117	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या नाशिकरोड विभागा-अंतर्गत येणा-या मालमत्तेवर मालमत्ता कर न लावल्यामुळे झालेल्या रु. 552160/-नुकसानीबाबत.	260
118	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या मालमत्तेच्या भाड्यापोटी रक्कम रु. 4487032/- थकबाकीबाबत.	268
119	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या नाशिकरोड विभागा अंतर्गत येणा-या मालमत्तांच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी रक्कम रु. 2071332/- थकबाकीबाबत.	269
120	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिकरोड अंतर्गत येणा-या मालमत्तांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु. 1349771/- थकबाकीबाबत.	270
121	महानगरपालिका हद्दीतील भारत प्रतिभुती मुद्रण तथा मुद्रा निगम लिमिटेड अंतर्गत येणा-या भारत प्रतिभुती मुद्रणालय तसेच करन्सी नोट प्रेस ही दोन कारखाने तसेच कामगार वसाहतीवरील घरपट्टीबाबत.	272
122	महानगरपालिका नाशिकरोड हद्दीतील नाशिकरोड विभागिय कार्यालया अंतर्गत असणा-या मोबाईल टॉवरच्या घरपट्टी आकारणीबाबत.	274
123	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील जैवीक कचरा विल्हेवाट प्रकल्पातील थकीत सेवा शुल्क व रॉयल्टी बाबत.	276
124	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात वैद्यकीय विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका बिटको हॉस्पिटल च्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उणीवांबाबत	279
125	निवृत्ती लाभाच्या अतिप्रदाना बाबत.	280
126	नाशिकरोड विभागातील जयभवानी रोड, भालेराव मळा, फर्नांडीस वाडी, लवटे नगर, आर्टीलरी सेंटर, गेट रोड परीसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	281
127	नाशिकरोड विभागातील मॉडेल कॉलनी, वसंत विहार, पंचक गाव, राजराजेश्वरी परीसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	284
128	पंचवटी विभागातील नाल्यावर विविध ठिकाणी बॉक्स कल्व्हर्ट /सिडी वर्क बांधणे रिटेनिंग वॉल बांधणे व नाले ट्रेनिंग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	287
129	श्रमीक नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	289
130	पेठरोड वरील कॅन्सर हॉस्पिटल, अश्वमेघ नगर, कर्णनगर, जुईनगर, प्रिया विहार सोसायटी व किशोर सुर्यवंशी मार्ग वरील रस्त्यावरील पावसाचे पाणी निचरा होणे कामी पाईप गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	291
131	नाशिक पुर्व विभागातील वडाळा पाथर्डी रोड वरील कांचन लॉन्स, निसर्ग छाया अपार्टमेंट, गुरुगोविंदसिंग कॉलेज परिसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	294

132	नाशिकरोड विभाग 8000 हेक्टर परिसरातील उर्वरीत भागात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	296
133	सातपुर विभागातील पाईपलाईन रस्ता, सदगुरुनगर, सिरोट कंपनी परिसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	298
134	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत सातपूर विभाग काळेनगर पाईपलाईन रोड परिसरात बॅच सिवर टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	301
135	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत गोदावरी नदी गाडगे महाराज पूल ते लक्ष्मीनारायण पूल पर्यंत अस्तित्वातील दोन पदरी रस्ता चार पदरी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	303
136	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत गोदावरी नदी किनारी सुयोजित पूल ते आसारामबापू पूल पर्यंत चार पदरी रस्ता तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	305
137	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत आनंदवल्ली येथे गोदावरी नदीवर दुहेरी पूल बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	308
138	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान नवश्या गणपती येथे घाट बांधणे,ठाकरे उद्यान पार्किंग पाथवे तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	310
139	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत स्मृतीवन ,रामसृष्टी घाटबांधणे व सुधारणा करणे तसेच तपोवन व दसक येथे सुशोभिकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	313
140	नाशिक पुर्व विभागातील चार्वाक चौक, नळे मळा, श्री मंगल कार्यालय, दिपाली नगर, कमोद नगर, इंदीरा नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	315
141	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत सातपूर विभागातील निगळ वस्ती, आझाद नगर व केवल पार्क परिसरात ब्रेच सिवर टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	318
142	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत चुंचाळे शिवार सर्वे नंबर 75-अ येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	320
143	सेवानिवृत्ती लाभातील अतिप्रदान बाबत.	325
144	खतप्रकल्प येथील देखभाल व दुरुस्तीचा व इतर कामांच्या नस्ती इ. मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	326
145	सकस आहारच्या देयकातून वसुल न केलेल्या आयकर बाबत.	330
146	पार्वताबाई नगर येथील खुल्या जागेस कुंपण करण्याच्या कामात झालेल्या नुकसानी बाबत	332
147	उद्यान विभागाच्या कामाच्या देयकातून वसुल न केलेल्या रॉयल्टी रकमे बाबत	333
148	दादासाहेब फाळके स्मारक येथील जागेच्या मासिक लायसन्स फी च्या थकबाकीबाबत.	339
149	नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वामी विवेकानंद जलतरण तलाव नविन नाशिक व सातपूर या तलावाचे सन 2011-12 या वित्तिय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	342
150	नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वातंत्र्यवीर सावरकर जलतरण तलावाचे सन 2011-12 या वित्तिय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	342
151	नाशिक महानगरपालिकेच्या आंतरराष्ट्रीय जलतरण तलाव नाशिक रोड तलावाचे सन 2011-12 या वित्तिय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	344
152	अग्नीशमन सेवाशुल्काची रक्कम रुपये 9508953/- एवढी कमी आकारणी करण्याबाबत.	345
153	पंचवटी वार्ड क्रमांक 12 मधील तुळशी सोसायटी सर्व्हे क्रमांक 260/1, सर्व्हे नंबर 260 पार्ट येथे मोकळ्या जागेत कंपाऊंड वॉल बांधणे.	349
154	गोदापार्क सुशोभिकरणाचे व देखभालीचे कामाबाबत.	350
155	उद्यान विभागातील लेख्यातील अनियमितता	352
	नियम 9 ड खालील परिच्छेद	
156	निवडणूक विभागाकडील सन 2011/12 च्या लेखापरीक्षणाबाबत	359

157	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान	361
158	रजा लेख्यातील अनियमिततेबाबत	363
159	सेवापुस्तकातील वेतन निश्चिती बाबतच्या त्रुटीबाबत	364
160	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान व रजेबाबत	366
161	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान व रजेबाबत	367
162	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान व रजेबाबत	368
163	वेतनातील त्रुटी बाबत	369
164	वेतनाचे अतिप्रदान	371
165	चुकीच्या वेतन निश्चिती बाबत	373
166	रजा लेख्यातील त्रुटी बाबत	375
167	भविष्य निर्वाह निधी च्या वर्गणी बाबत	376
168	वेतनातील अतिप्रदान	379
169	सहाय्यक अभियंता श्रेणी 2 आणि शाखा अभियंता यांच्या वेतन श्रेणीतील विसंगती बाबत	380
170	सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत	381
171	सेवापुस्तकातील त्रुट व अतिप्रदानाबाबत	383
172	सेवापुस्तकातील त्रुटी व अनियमितता बाबत	384
173	सेवापुस्तकातील त्रुटी बाबत	386
174	पंचवटी विभागातील पेठ रोड, पेठ नाका ते कॅनॉल पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	387
175	लेखा विभागाकडील अग्रीम नोंदवही बाबत.	390
176	आगरटाकळी येथे 70 द.ल. ली.क्षमतेचे मलनिःस्सारण केंद्र बांधणे व पम्पिंग स्टेशन बांधणे	391
177	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत आडगाव, पाथर्डी, वडाळा येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	392
178	निवृत्ती वेतन संकीर्ण बाबी बाबत.	396
179	नगरसचिव विभागातील अल्पोपहार, पुष्पगुच्छ, शाल व इतर बाबींची आकस्मित खर्च या लेखाशिर्षातर्गत केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.	397
180	नगरसचिव विभागातील मा. महापौर यांचे स्वीय सचिव तसेच नगरसचिव विभागातील कर्मचाऱ्यांना दुसरा/चौथा शनिवार व रविवार तसेच सार्वजनिक सुट्टीचे दिवशी अतिरिक्त काम केल्याबाबत अतिरिक्त कामाचा मोबदला (O.T) प्रदान करतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.	400
181	नाशिक पूर्व विभाग वार्ड क्रमांक 61 मधील मोठा राजवाडा डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर पुतळ्यामागे भिंतीवर डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर यांचे जीवनावरील ऐतिहासिक प्रसंगाचे भित्तीशिल्प (म्युरल) ब्राँझ चे बनविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	401
182	नवीन नाशिक विभाग डी.जी.पी.नगर क्रमांक 2 माउली लॉन्स जवळील चौकात भक्ती-शक्ती चे प्रतीक असलेले छत्रपती शिवाजी महाराज व संत तुकाराम महाराज यांचे शिल्प उभारणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	404
183	निवडणूक विभागाकरीता सीसीटीव्ही कॅमेरे पुरवठा व उभारणी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	406
184	वार्ड क्र. 51 मध्ये सर्वे नं. 192/185 व जलशुद्धीकरण केंद्राकडे जाणाऱ्या नवीन रस्त्यावर पथदीपांची सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	408
185	पंचवटी वार्ड क्र. 5 मधील भगवतीनगर / गुंजाळमळा / सरस्वतीनगर इ. ठिकाणी सडलेले / गंजलेले पथदीप बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	409
186	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 13 मधील पोलिस वसाहत / श्रीरामनगर मळे परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	411
187	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 2 टी.बी. सॅनेटोरीयम रस्त्यावर सेंटर लाईन पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	413

188	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील विद्युत विभागातील भांडारातील साहित्य खरेदीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	414
189	नाशिक महानगरपालिकेच्या विद्युत विभागांतर्गत पथदिव देखभाल व दुरुस्तीसाठी सन 2011/12 मध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या विविध प्रकारच्या विद्युत साहित्यातील अनियमिततेबाबत.	416
190	जलशुद्धीकरण केंद्रावर पाणी शुद्धीकरणासाठी लिक्विड ऍलम खरेदी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	419
191	भुजबळ फार्म मलनिःसारण केंद्र तीन वर्ष कालावधीसाठी दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	420
192	नाशिकरोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथे 9 एमएलडी व 23.33 एमएलडी फिल्टरकरीता व्हॉल व व्हॉल एक्युएटर बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	421
193	मनपा नांदूर दसक 36.5 MLD क्षमता सिवेज पंपिंग स्टेशनकरीता 11 के.व्ही. एक्सप्रेस फीडर उभारणी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	422
194	टाकळी एस.पी.एस.चे छत्तीस महिनेकरीता देखभाल व दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	423
195	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी या लेखाशीर्षांतर्गत केलेल्या विधन विहिरीची कामे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	424
196	पाणी पुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे बाबत.	427
197	पाणी पुरवठा यांत्रिकी विभागातील उणिवांबाबत.	428
198	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा अंतर्गत कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमिततेबाबत.	429
199	नाशिक महानगरपालिकेच्या लेखा विभागांतर्गत सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील सुरक्षा अनामती संबंधित आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	430
200	नाशिक महानगरपालिकेने विविध बँकेत केलेल्या गुंतवणुकीबाबत.	430
201	सन 2011-12 अखेर अपूर्ण असलेल्या विकास कामांबाबत.	431
202	नाशिक महानगरपालिकेमधील लेखापरीक्षण विभागाकडून केल्या जाणा-या लेखापरिक्षणाच्या सद्यस्थिती बाबत.	435
203	मनपा दवाखाने, प्रसूतिगृहे याठिकाणी सुरक्षारक्षक नेमणेबाबत	435
204	जकात करंट अकॉंटधारक कंपन्यांकडील सुरक्षा अनामत रक्कमेपोटी रक्कम रु. 54475675/- कमी घेतलेबाबत.	436
205	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, प्रसूतिगृहे इ.साठी लागणारे tab, cap स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.	438
206	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतिगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.	442
207	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतिगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस.व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.	443
208	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतिगृहे इ.साठी लागणारे सिरप, लिक्विड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.	446
209	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतिगृहे इ.साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.	447
210	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे (घंटागाडीने केरकचर जमा करून वाहतूक करणे) कामात आढळून आलेल्या उणीवांबाबत	449
211	नाशिक महानगरपालिकेला मलेरिया योजने अंतर्गत शासनाकडील अप्राप्त अनुदानाबाबत	452
212	सर्विस लेवल बेंच मार्किंग बाबत.	452
213	यांत्रिकी कर्मशाळा डिझेल व पेट्रोल खरेदीबाबत.	454

214	यांत्रिकी मोटार दुरुस्ती व खत प्रकल्प विभागातील कामांमधील उणिवांबाबत.	455
215	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत पंचवटी विभागात शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	458
216	तपोवन सिवरेज प्लांट साठी जागा संपादन करण्यात म.न.पां. चे झालेले नुकसान रु. 384478702/-	461
217	भू संदर्भ क्र.248/04 ते 266/04 मधील नुकसान रु. 47246994/-	461
218	भू संपादन मौजे पंचक लॅंड रेफरन्स 305/03 ते 312,314/03 ते 317/03,351 आणि 352/03 श्री.महादू चिमा बोराडे व इतर जिल्हा न्यायालयात वाढीव मोबदला मिळण्याबाबत. नुकसान रु. 14178584	462
219	विधी विभागातील संकीर्ण प्रकरणाबाबत	464
220	महानगरपालिकेच्या खत प्रकल्पांमधील कार्यरत मशिनरी व वाहनांकरीता खरेदी केलेल्या साहित्याबाबत.	465
221	खत प्रकल्पाकडील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याबाबत.	466
222	नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागामध्ये सन 2011-12 मध्ये स्थायी पदावरील व एकत्रित वेतनावरील कर्मचाऱ्यांकरिता पावसाळी (प्रावरणे) रेनकोट व रबरी गमबुट, कट शूज खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.	467
223	नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	468
224	नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना गणवेश साहित्य खरेदीतील अनियमिततेबाबत.	470
225	नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना देय असलेले स्वेटर्स खरेदीतील अनियमिततेबाबत.	472
226	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील छपाई विभागातील निवडक नस्ती/अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	473
227	सुरक्षा विभागामध्ये देण्यात जाणारा जादा कामाच्या मोबदल्या बाबत.	478
228	इंटीग्रेटेड ॲप्लीकेशन पद्धतीच्या संगणक कार्यप्रणाली कार्यान्वित करणेमधील होणा-या विलंबाबाबत.	479
229	ॲप्टीव्हायरस सॉफ्टवेअरचे अपग्रेडेशन करणे या कामाबाबत.	481
230	संगणक यंत्रणेसाठी वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती (AMC) करणेबाबत.	482
231	संगणक संच, लेझर प्रिंटर खरेदीबाबत.	484
232	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेच्या उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांचे / नोंदवह्यांचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उणीवा बाबत.	485
233	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजनेच्या वेगवेगळ्या घटकांतर्गत लाभार्थ्यांना केलेल्या अर्थसहाय्याबाबत व योजनेच्या लेख्यांमधील अनियमिततेबाबत.	486
234	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना अखर्चित अनुदानाबाबत	488
235	वेगवेगळे दिवस साजरे करण्याच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.	490
236	दादासाहेब फाळके स्मारक येथील खर्चाची मूळ नस्ती, उपप्रमाणके, मंजूरी आदेश, मापन पुस्तके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न होणे बाबत.	491
237	नाशिक महानगरपालिका अंतर्गत नाशिक रोड सार्वजनिक वाचनालयातील अनियमिततेबाबत.	493
238	दादासाहेब फाळके स्मारक व बुध्दविहार नाशिक येथील साफसफाई व उद्यान देखभालीचे कामातील उणिवांबाबत.	494
239	नाशिक शहरातील जलतरण तलाव संबंधित माहिती व अभिलेखे लेखापरिक्षण पथकास उपलब्ध करून न दिले बाबत.	496
240	यशवंतराव चव्हाण तारांगण व विज्ञान केंद्र, नाशिक येथील संबंधित नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.	496

241	क्रिडा विभागामध्ये साहित्य खरेदीमधील उणीवांबाबत.	497
242	अग्नी सुरक्षा निधीचा लेखा ठेवणेबाबत व जडसंग्रह पडताळणी करण्याबाबत.	498
243	नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 या वित्तिय वर्षातील नवीन नाशिक विभागाच्या लेखापरीक्षणात, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	499
244	विभागीय कार्यालय, नाशिकरोड येथील लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	501
245	मालमत्ता कराची दर चार वर्षांनंतर फेरआकारणी (रिव्हीजन) करणे बाबत.	503
246	उद्याने व खुल्या जागेमध्ये विविध प्रकारची खेळणी व बेंचेस तयार करून बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	503
247	उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षणात खालील नमूद केलेल्या खर्चाची मूळ नस्ती, प्रमाणके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध न करून दिले बाबत.	507
248	वृक्षारोपण व वृक्षारोपे तयार करण्याकरीता एल.एल.डी.पी.ई पध्दतीच्या कुंड्या खरेदी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	508
249	प्रशासकीय मान्यता मिळालेल्या दोन लाखांच्या आतील कामे मान्यता प्राप्त सोसायटींना वाटप करणेबाबत.	509
250	उद्यान विभाग नोंदवह्या / लेखे न ठेवण्याबाबत.	510
251	इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) करण्याबाबत.	511
252	निम्न संवर्गास उच्च वेतनश्रेणी दिल्याबाबत.	512
	अनुपालन व पोहोच	513
	विवरणपत्र क्र. 1 अ	514
	विवरणपत्र क्र. 1 ब	540
	विवरणपत्र क्र. 2	541
	विवरणपत्र क्र. 3	543
	विवरणपत्र क्र. 4	544
	विवरणपत्र क्र. 5	547
	विवरणपत्र क्र. 6 अ	548
	विवरणपत्र क्र. 6 ब	549
	विवरणपत्र क्र. 7	550
	विवरणपत्र क्र. 8	552
	विवरणपत्र क्र. 9	553
	परिशिष्ट क्र. 1	560

1	अर्थसंकल्प व महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवरील अभिप्राय.

सन 2011-12

1. स्थायी समिती ठराव - मूळ 1, दि. 02.04.2011
2. सर्वसाधारण सभा ठराव क्र. - मूळ 501, दि. 10.06.2011
(अ नुसार 35 कलम)

सन 2011-2012

जमा तरतूद (.रु)	प्रत्यक्ष जमा (.रु)	खर्च तरतूद (.रु)	प्रत्यक्ष खर्च (.रु)
8768702000	8259564000	8768702000	8359564000

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेला सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचा मूळ अर्थसंकल्प व कलम 103 व 104 अन्वये संमत केलेला सुधारीत अर्थसंकल्प, प्रत्यक्ष सन 2011-12 मधील जमा व खर्च इ. ची तपासणी केली असता अर्थसंकल्पीय रकमा, प्रत्यक्ष जमा व खर्च खालीलप्रमाणे असल्याचे दिसून येते.

सन 2011-2012

(रु.लाखात)

अंदाजपत्रक	मा.आयुक्तांनी शिफारस केलेले अंदाज	मा.स्थायी समितीने शिफारस केलेले अंदाज	मा. महासभेचे मूळ अंदाजपत्रक	सुधारीत अंदाजपत्रक	प्रत्यक्ष जमा व खर्च
अ) जमा					
प्रारंभिक शिल्लक	6722.86	6722.86	6722.86	5009.24	5009.24
अंदाजपत्रक अ	85071.58	85071.58	105851.58	68994.38	66720.46
अंदाजपत्रक क	7355.10	7355.10	7355.10	6178.25	5533.90
अंदाजपत्रक प	260	260	260	256	190.02
एकूण	92686.68	92686.68	113466.68	75428.63	72444.38
इतर उचल परत जमा	3675.23	3675.23	4275.23	7249.15	6142.02
एकूण एकंदर जमा	96361.91	96361.91	117741.91	82677.78	78586.40
प्रारंभिक शिल्लकेसह	103084.77	103084.77	124464.77	87687.02	83595.64

एकूण जमा					
ब) खर्च (महसुली)					
अंदाजपत्रक अ	53490.88	53490.88	54805.88	45432.43	42077.05
अंदाजपत्रक क	6136	6136	6161	6872	6107.30
अंदाजपत्रक प	5778	5778	7273.96	4617	32676.50
भांडवली खर्च अ,क,प	34085	34085	525.76	25329.72	23248.31
एकूण	99490.84	99490.84	120816.84	82251.15	74700.31
इतर उचल जमा	3522.71	3522.71	3522.71	5160.15	4128.23
एकुण एकंदर खर्च	103013.55	103013.55	124339.55	87411.30	78828.54
अखेर शिल्लक	71.22	71.22	125.22	275.72	4767.10
एकुण एकंदर	103084.77	103084.77	124464.77	87687.02	83595.64

मागील तीन वर्षांतील मा.आयुक्त, मा.स्थायी समिती, मा.महासभा यांचे अंदाज तसेच प्रत्यक्ष जमा व खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(रु.कोटीमध्ये)

वर्ष	मा.आयुक्त	मा.स्थायी समिती	मा.महासभा	प्रत्यक्ष जमा (.रु)	प्रत्यक्ष खर्च(.रु)
2009-10	707	882.50	1102.50	638.34	638.34
2010-11	783.69	923.94	1186.86	715.75	715.75
2011-12	1030.85	1030.85	1244.64	835.96	788.28
एकूण				2190.03	2142.36
सरासरी				730.01	714.12

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

मनपाचे अर्थसंकल्पीय अंदाज हे पारंपारीक पद्धतीने घेतलेले आहेत .मागील तिन वर्षांच्या प्रत्यक्ष जमा रकमा व त्यावर आधारीत चालु अर्थसंकल्पात जमा गृहीत धरली पाहिजे .परंतु उपरोक्त तक्त्यावरून दिसून येते की, मागील 3 वर्षांतील प्रत्यक्ष जमा रकमा खुप कमी आहेत त्या तुलनेत आयुक्तांनी अंदाज करतांना काही अंशी वाढ केलेली दिसते .मात्र महासभेने त्यात त्यांचे अधिकारात भरमसाठ वाढ केलेली असुन सन 2011-12 या वर्षीच्या प्रत्यक्ष जमा मात्र फारच कमी आहेत. यावरून जमेच्या रकमा वाढविल्याचे स्पष्ट होते.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात सुधारीत अंदाजपत्रक नुसार रु. 876.87 कोटी एवढी जमा अपेक्षित असताना रुपये 835.96 कोटी जमा झाली आहे. तसेच सुधारीत अंदाजपत्रक नुसार खर्च रुपये 874.11 कोटी

अंदाजीत असताना रुपये 788.29 प्रत्यक्ष खर्च केला आहे. म्हणजेच अंदाजपत्रकातील रकमा या वास्तववादी नसल्याचे दिसून येते. अर्थसंकल्पीय रकमा व प्रत्यक्ष रकमा यात तफावत असल्याचे दिसून येते.

सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट क्रमांक 1 मध्ये दर्शविल्याप्रमाणे सुधारीत अर्थसंकल्पापेक्षा वेगवेगळ्या लेखाशिर्षांतर्गत एकूण रक्कम रुपये 8648.60 लक्ष एवढी कमी व रक्कम रुपये 71.84 लक्ष एवढा जास्त खर्च केलेला आहे. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 86 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 28 नुसार अर्थसंकल्पीय शीर्षकाखाली तरतूद केलेल्या रकमेपेक्षा जादा खर्च अनुज्ञेय नाही. सबब अंदाजपत्रकीय तरतूदीपेक्षा जादा केलेला खर्च रुपये 71.84 लक्ष हा नियमबाह्य ठरतो. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 101 ते 104 नुसार, सदर कमी व जादा खर्चास सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेणे आवश्यक आहे.

सन 2011-12 मध्ये मालमत्ता कराची अंदाजीत जमा रुपये 55 कोटी इतकी मूळ अर्थसंकल्पात व सुधारीत अर्थसंकल्पात 41.90 कोटी रुपये दर्शविण्यात आली आहे. प्रत्यक्षात जमा मात्र 31.54 कोटी रुपये एवढी झालेली आहे. सन 2008-09 ते 2010-11 ची सरासरी जमा 25.80 कोटी एवढी आहे. म्हणजे मूळ अंदाजपत्रकामध्ये मालमत्ता कराची जमा (55 कोटी रुपये) मोठ्या प्रमाणावर वाढवून दर्शविली आहे.

पाणीपुरवठा योजनेचा मागील तीन वर्षांतील जमा व खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

सन	जमा (रुपये)	खर्च (रुपये)
2009-10	462532000	453435000
2010-11	404324000	515090000
2011-12	553390000	610730000
एकूण	1420246000	1579255000
सरासरी	473415333	526418333

मागील तीन वर्षांतील पाणीपुरवठा योजनेतील एकूण सरासरी जमा रुपये 47.34 कोटी असताना सरासरी खर्च रुपये 52.64 कोटी एवढा झाला आहे. शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2009/प्र.क्र.20/09/न.वि.20 मंत्रालय, मुंबई दिनांक 2.8.2010 नुसार पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे आवश्यक आहे. अर्थसंकल्पात त्या दृष्टीने उपाययोजना करण्यात आलेल्या नाहीत.

मूळ अर्थसंकल्पामध्ये दर्शविण्यात आलेली अंदाजीत जमा रकमा या वास्तववादी न दर्शविता मोठ्या प्रमाणावर वाढ करून दर्शविलेल्या आहेत व त्याआधारे अपेक्षित खर्च हा त्या प्रमाणात जादा दर्शविला गेला आहे. परंतु प्रत्यक्षात त्या प्रमाणात उत्पन्न प्राप्त न झाल्यामुळे अर्थसंकल्पात मंजूर झालेल्या कामांना निधी उपलब्ध होत नाही व पर्यायाने कामे अपूर्ण राहून मोठ्या प्रमाणावर दायित्व (स्पिल ओव्हर) निर्माण झाले आहे. सन 2012-13 च्या मूळ मंजूर अर्थसंकल्पात अशा स्पिल ओव्हर कामांचे रुपये 884.68 कोटी एवढे दायित्व दर्शविले आहे. सदरचे दायित्व हे महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 मधील प्रत्यक्ष उत्पन्नाच्या (रुपये 835.95 कोटी) पेक्षा जास्त आहे. त्यामुळे अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाचा अभाव असल्याचे दिसून येते.

शासन आदेशातील तरतुद -

- अ) नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र. जीईएन - 1093/325/प्र. क्र.24नवि-32, दि. 17.04.93 व नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र. जीईएन - 1093/1198/नवि-14, दि. 14.07.93 अन्वये महिला व बालविकास कल्याण - 5%,
 ब) नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र. जीईएन - 1655/प्र. क्र.46/नवि - 33, दि. 14.02.2002 अन्वये अपंग -

3%, क) नगर विकास विभाग आरोग्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई 32 दि. 3 जुलै, 1982 अन्वये मागासवर्गीय कल्याणकारी योजना - 5% इ. करिता अर्थसंकल्पात तरतुद करणे आवश्यक आहे.

ड) नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र. संकीर्ण 2011/प्र.क्र. 74/नवि-16/मंत्रालय, मुंबई 32, दि. 18/7/2011 अन्वये रस्ता अनुदानामधुन किमान 10% तरतुद वाहतुक नियंत्रण व्यवस्था, रस्त्यावरील दिशादर्शक, झेब्रा क्रॉसिंग इ. साठी करणे आवश्यक आहे. नाशिक महानगरपालिकेचा सन 2011-12 चा नक्की महसुली खर्च रु.

708,41,00,000/- असुन बांधील खर्च रु. 428,26,00,000/- इतका आहे. तथापी,

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	सन 11-12 आवश्यक तरतुद	सन 11-12 केलेली तरतुद	सन 11-12 केलेला प्रत्यक्ष खर्च
1	महिला बाल व कल्याण कार्यक्रम 5 टक्के	14,00,75,000/-	3,59,00,000/-	3,56,05,000/-
2	अपंग पुनर्वसन 3 टक्के	8,40,45,000/-	10,00,000/-	0/-

महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व जतन अधिनियम 1975 अन्वये झाडे तोडण्याचे नियमन करुन राज्याच्या नागरी क्षेत्रातील झाडांचे जतन करण्यासाठी अधिक चांगली तरतुद करण्यासाठी आणि त्या क्षेत्रात समुचित प्रमाणात नवीन झाडे लावण्याची तरतुद करणे अंतर्भुत करण्यात आलेले आहे. या अधिनियमातील कलम 2 (क) मध्ये झाडांचे जतन करणे म्हणजे केवळ नवीन झाडे लावणे आणि झाडे जिवंत राहण्यासाठी आणि त्यांच्या संख्येत वाढ होणे करिता इतर कामे करणे असे स्पष्टपणे नमुद केलेले आहे. तसेच प्रकरण सहा कलम 15 अन्वये एकूण जमा रकमेच्या ½ % रक्कमेची वृक्ष प्राधिकरण खाती तरतुद करणे आवश्यक असल्याचे नमुद केलेले आहे.

अ .क्र.	लेखाशिर्ष	सन 11-12 आवश्यक तरतुद	सन 11-12 केलेली तरतुद	सन 11-12 केलेला प्रत्यक्ष खर्च
1	वृक्ष प्राधिकरण	4,17,97,820/-	7,22,51,000/-	4,15,99,000/-

Ministry of Home Affairs, Govt. Of India यांचे संकेतस्थळावरील माहितीनुसार भारताचे लिंग गुणोत्तर (दर हजार पुरुषांमागे स्त्रियांचे प्रमाण) 2012 साली 933 आहे. हेच प्रमाण महाराष्ट्रात 929 असुन नाशिक शहरामध्ये 894 आहे. सन 2011-12 च्या अर्थसंकल्पात नाशिक म.न.पा.ने "स्त्रीभूण हत्या थांबविणे यासाठी जनजागरण मोहीम राबविणे" या लेखाशिर्षातर्गत रु. 10 लक्ष तरतुद केलेली होती, तथापी यावर कोणताही खर्च केलेला नाही.

तरी अर्थसंकल्प हा वस्तुस्थितीवर आधारित असावा. ज्या बाबी करणे शक्य आहे, त्यांचाच समावेश अर्थसंकल्पात असावा

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 4/2013 दिनांक 23.01.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवरील अभिप्राय.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये अर्धसमास पत्र क्रमांक 56 दिनांक 16.05.2013 अन्वये विहित नमुन्यात महानगरपालिकेचे दिनांक 31.3.2012 अखेरचे मत्ता व दायित्व विवरणपत्राची मागणी करण्यात आली होती. तसेच वेळोवेळी तोंडी मागणी करूनही सदरचे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या दिनांक 31.3.2012 अखेर असणारी मत्ता व दायित्व यांची पडताळणी करता आलेली नाही.

तथापि सन 2011-12 मधील प्रत्यक्ष जमा, गुंतवणूक, घेतलेली कर्जे, अग्रीम अनामत, इतर पडताळणी केलेल्या अभिलेखे इवरून. महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत. नाशिक महानगरपालिकेस येणे असलेली अग्रीम रक्कम सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 6 अ नुसार रुपये 6,85,14,156/- व मालमत्ताकराची थकबाकी सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 4 नुसार रक्कम रुपये 59,48,55,000/- तसेच पाणीपट्टी कराची थकबाकी सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 4 ब नुसार रक्कम रुपये 21,00,00,000/- इ. रकमा पूर्णतः वसूल झाल्याशिवाय खऱ्या अर्थाने मत्ता म्हणता येणार नाहीत. महानगरपालिकेचा सर्वसाधारण जमा व खर्चाचा विचार करता सरासरी खर्च रुपये 12,17,22,314/- एवढ्या रकमेने कमी आहे. तथापि स्पिल ओव्हर कामांची रक्कम सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 7 नुसार रु. 884,68,52,000/- तसेच थकीत बिलांच्या रकमा इत्यादीचा विचार करता प्राप्त उत्पन्नापेक्षा खर्च जास्त होत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेस देणे असलेली सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाअखेर थकीत कर्ज रकमांची रक्कम सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 3 नुसार रुपये 7,40,908/- आहे.

घरकुल योजना व इतर शासन अनुदानीत योजनांमधून हाती घेतलेल्या कामांसाठी महानगरपालिका हिस्सा व जादा दराने निविदा स्वीकृत केल्याने करावयाचा अतिरिक्त खर्च यासाठी महानगरपालिकेस मोठ्या प्रमाणात तरतूद करावी लागणार आहे.

महानगरपालिकेस जमा असलेले सुरक्षा व इतर ठेवींची सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्र. 6 ब नुसार रक्कम रुपये 56,01,36,606/- असून ती रक्कम मागणीनुसार प्रदान करावी लागणार आहे.

नाशिक महानगरपालिकेने खालील नमुद केलेल्या रकमा अनुसूचीमध्ये नसलेल्या सहकारी बँकेत ठेव म्हणून ठेवल्या आहेत व मनपाने वारंवार मागणी करूनही सदरच्या ठेवी बँकेच्या नाजुक आर्थिक परिस्थितीमुळे अद्याप पर्यंत परत मिळालेल्या नाही, त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	ठेवीचा प्रकार	मुळ रक्कम रुपये
1	श्रीराम को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	मुदत ठेव (सन 2001 पासून)	8,68,90,098/-
2	श्रीराम को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	चालु खाते	2,65,35,362/-
3	बालाजी को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	मुदत ठेवी सन 1996-97 पासून	40,00,000/-
		एकुण र.रु.	11,74,25,460/-

वरील प्रमाणे रु.11,74,25,460/- एवढी रक्कम बँकांना वारंवार पत्रव्यवहाराने मागणी करूनही परत मिळू शकलेली नाही.

श्रीराम सहकारी बँकेच्या बँकिंग परवाना रिझर्व्ह बँकेचे पत्र क्रमांक युबीडी/सीओ/ एनएसबी/ एलसी/91/12-22-357/2005/06 रद्द केला आहे व बँक अवसायनास घेण्यात आली असल्यामुळे बँकेस डीआयसीसी कायदा कलम 2182 व नियम 22 (अ) अन्वये डीआयसीसी यांनी बँकेस कलेम पोटी दिलेली रक्कम संपूर्ण परत केल्याशिवाय ठेवीदारांना रक्कम परत देता येणार नसल्याचे कळविले आहे. तसेच बालाजी को ऑपरेटिव्ह बँकेची आर्थिक स्थिरता सन 2000 मध्ये डबघाईस आल्याने राज्य शासनाने सदर बँकेचे संचालक मंडळ बरखास्त करून त्या ठिकाणी प्रशासकीय मंडळाची नियुक्ती केली आहे. बँकेची आर्थिक स्थिती नाजूक असल्यामुळे सन 1996-97 पासूनची ठेवींची रक्कम वारंवार मागणी करून मनपास मिळालेली नाही. वरील वस्तुस्थिती पाहता मनपाचे रु.11,74,25,460/- एवढी रक्कम पुस्तकी शिल्लक म्हणून दिसत असली, तरी जोपर्यंत प्रत्यक्षात सदरहू रक्कम प्राप्त होत नाही तोपर्यंत म.न.पा.स वापरण्यास उपलब्ध होणार नाही.

6. पाणीपुरवठा योजनेचा मागील तीन वर्षातील जमा व खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

सन	जमा (रुपये)	खर्च (रुपये)
2009-10	462532000	453435000
2010-11	404324000	515090000
2011-12	553390000	610730000
एकूण	1420246000	1579255000
सरासरी	473415333	526418333

मागील तीन वर्षातील पाणीपुरवठा योजनेतील एकूण सरासरी जमा रुपये 47.34 कोटी असताना सरासरी खर्च रुपये 52.64 कोटी एवढा झाला आहे. शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2009/प्र.क्र.20/09/न.वि.20 मंत्रालय, मुंबई दिनांक 2.8.2010 नुसार पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त बाबी विचारात घेता महानगरपालिकेची आर्थिक स्थिती ही असमाधानकारक असल्याचे दिसून येते महानगरपालिकेने आर्थिक स्थिती सुधारण्यासाठी खालील उपाययोजना अत्यंत तातडीने करण्याची आवश्यकता आहे.

1. अनुत्पादक व भांडवली खर्चात काटकसर करणे.
2. प्रशासकीय खर्च कमी करणे, आस्थापना खर्चात काटकसर करणे.
3. मालमत्ता कराची रुपये 6.85 कोटी व पाणीपट्टीची रुपये 59.88 कोटी एवढी सन 2011-12 अखेर थकबाकी असून ती वसूल करणे आवश्यक आहे.
4. महानगरपालिका आकारू शकते असे सर्व कर आकारणी करून वसूल करणे, त्यासाठी करदात्या नागरीकांचा असंतोष होवू नये, म्हणून दिल्या जाणाऱ्या सर्व सुविधांचा दर्जा अत्यंत समाधानकारक होईल, यादृष्टीने प्रशासनात कार्यक्षमता व व्यावसायिकता निर्माण करणे.
5. महानगरपालिकेने घेतलेली कर्जे व त्यावरील व्याज यांचे नियमितपणे हप्ते फेडणे आवश्यक आहे. म्हणजेच कर्जावरील व्याज व दंडनीय व्याजाचे नुकसान टाळता येईल.
6. भांडवली स्वरूपाच्या विकास योजना राबविण्यासाठी राज्य व केंद्र शासनाच्या विविध नागरी विकास कार्यक्रमांमध्ये पुरेपूर सहभाग घेणे.
7. मालमत्ता कर आकारणी करताना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 267(अ) नुसार अवैध

बांधकामांवर मालमत्ता कराची दुप्पट एवढी शास्ती आकारण्यात यावी.

8. मालमत्ता कराची आकारणी भोगवटा प्रमाणपत्र प्रदान केल्यानंतर त्वरीत करणे आवश्यक असून अशी आकारणी भोगवटा प्रमाणपत्राच्या दिनांकापासून करणे आवश्यक आहे.
9. पाणीपुरवठा योजनेमध्ये पाण्याचा अपव्यय टाळावा. पाण्याची गळती, चोरी न होईल याकडे लक्ष देणे आवश्यक आहे. पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण होणाऱ्या दृष्टीने उपाययोजना कराव्यात.
10. स्थानिक संस्था करांतर्गत व्यापारांनी भरणा केलेल्या करांचे सहामाही व वार्षिक निर्धारण विहित मुदतीत करावी व स्थानिक संस्था करांची वसूली परिणामकारक होईल, यादृष्टीने उपाययोजना करावी.
11. वाहनाचा वापर व प्रवास काटकसरीने करावा. अतितातडीच्या प्रसंगी विमान प्रवासाचा अवलंब करावा.
12. म.न.पा.चे मालमत्तेपासून मिळणाऱ्या उत्पन्नाकडे लक्ष देणे आवश्यक आहे.
13. निरुपयोगी साहित्य जसे वाहनांचे जुने सुटे भाग, लोखंडी / लाकडी फर्निचर, वर्तमानपत्र रद्दी, जुनी यंत्रसामुग्री व औजारे, जुनी वाहने इची. किमान किंमत ठरवून जाहिर लिलावाद्वारे विक्री करणे.

चांगल्या आर्थिक व्यवस्थापनाचे निकष उदाहरणार्थ –

- अ) महसूली शिल्लक ही महसूली उत्पन्नाचे 30 ते 40 टक्के असावी.
- ब) भांडवली कामांवरील खर्च हा एकूण उत्पन्नाच्या 40 टक्केपेक्षा अधिक असावा.
- क) आस्थापना खर्च हा म.न.पा. च्या एकूण उत्पन्नाच्या 15 ते 30 टक्के मर्यादीत असावा.
- ड) कर्ज परतफेडीचा वार्षिक हप्ता हा एकूण महसूली शिल्लकेचे 50 टक्केपेक्षा अधिक असू नये.

वरील निकषांचे जास्तीत जास्त पालन करणे आवश्यक आहे.

15. अंदाजपत्रकातील तरतूदी व कायदेशीर तरतूदींचे पालन करावे..

2

महानगरपालिका नाशिक येथे ,लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने न ठेवणेबाबत.

शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रमांक लेखास-102004/प्र.क्र.5/नावि 31/ दिनांक 6.7.2005 नुसार महानगरपालिकेने दिनांक 1.4.2005 पासून लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने (Accrual based double entry accounting system) ठेवण्याबाबत आदेशित केले आहे.

अर्धसमास पत्र क्रमांक 3/2013 दिनांक 23.01.2012 नुसार National Municipal Accounting Manual (NMAM) उपर्जित व दुहेरी नोंद पध्दतीने ताळेबंद, इन्कम व एक्सपेंडीचर अकाऊंट इ. वार्षिक वित्तीय लेखे उपलब्ध करून देण्याबाबत मागणी केली असता, असे लेखे उपलब्ध झाले नाहीत. शासकीय योजनांचे लेखे टॅली सॉफ्टवेअरमध्ये केलेले असून डे बुक च्या स्वरूपात ठेवले आहेत. म.न.पा. निधी चे लेखे एकेरी नोंद पध्दतीने (Cash Basis) ठेवलेली आहेत.

सन 2011-2012 चे लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने ठेवण्यात आलेले नसून, सन 2011-12 चा वार्षिक ताळेबंद लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्यामुळे लेख्यांवरील अभिप्राय नमुद करता आलेले नाही.

नागरी प्रशासनात सुधारणा घडवून आणणे व स्थानिक स्वराज्य संस्थांना आर्थिकदृष्ट्या सक्षम बनविणे व

त्यांची बाजारातील पत सुधारण्यासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थांना केंद्र शासनाने ज्या सुधारणा करणे बंधनकारक केले आहे, त्यातील अनिवार्य सुधारणामध्ये आधुनिक द्विनॉंद पद्धतीने लेखे ठेवणे होय. परंतु द्विनॉंद लेखा (Double Entry) पद्धत नॅशनल म्युनिसिपल अकॉंटींग मॅन्युअलच्या नुसार केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 3/2013 दिनांक 23.01.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

3

नाशिक महानगरपालिका सभा/सत्कार समारंभ प्रित्यर्थ केलेल्या खर्चा बाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जनसंपर्क विभाग व नगरसचिव विभागाकडील सभा/सत्कार समारंभ संचिकांचे लेखापरीक्षण केले असता खालील तपशील आढळला.

जनसंपर्क विभागाची सभा/सत्कार समारंभ प्रित्यर्थ वित्तीय तरतूद रक्कम रु. 20,00,000/- करण्यात आली होती व सदर विभागाने सन 2011-2012 वित्तीय वर्षात रक्कम रु.19,84,573/- खर्च केलेला आहे.

नगर सचिव विभागाची सभा/सत्कार समारंभ प्रित्यर्थ वित्तीय तरतूद रक्कम रु. 5,00,000/- करण्यात आली होती व सदर विभागाने सन 2011-2012 वित्तीय वर्षात रक्कम रु.5,00,000/- खर्च केलेला आहे .

यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1. महाराष्ट्र शासन अधिसूचना क्रमांक संकीर्ण 1007/प्र.क्र.376/नवि-26, दि. 22 फेब्रुवारी 2008 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे शासनाने अधिसूचना क्रमांक जीईएन-1087/सीआर-30/नवि-21, दि. 26 जून 1987 अन्वये राज्यातील महानगरपालिकातर्फे करण्यात येणाऱ्या वार्षिक समारंभ खर्चाची मर्यादा रुपये 1 लाखापेक्षा जास्त झाल्यास त्यास शासनाची पुर्व संमती घेणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अधिसूचने मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 66(41) च्या तरतुदीचा वापर करून शासन महानगरपालिकांना वार्षिक समारंभ प्रित्यर्थ खर्चाची मर्यादा 'अ' वर्ग महानगरपालिका 10 लक्ष रुपये. तसेच 'ब'वर्ग , 'क'वर्ग व 'ड'वर्ग , महानगरपालिकांना 05 लक्ष रुपये वार्षिक मर्यादा घालून दिलेली असतांना नाशिक महानगरपालिकेने वार्षिक समारंभ प्रित्यर्थ रक्कम रु. 24,84,573/- खर्च केलेला आहे. मर्यादेपेक्षा जादा झालेल्या खर्च शासनाच्या पुर्व संमतीने केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही. सबब झालेला खर्च रक्कम रु. 19,84,573/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 265/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जनसंपर्क विभागाचे संचिकांचे लेखापरीक्षण केले असता .खालीलप्रमाणे तपशील प्रमाणे जाहिरात अभिकरणाला (एजन्सीला) जाहिरात देवुन खर्च केला आहे.

प्रशासकीय मान्यात :- मा. स्थायी समिती ठराव क्र.245 दिनांक 04/06/2005 सभा क्र. 15 विषय क्र.245 अन्वये मे. नाशिक जाहिरात एजन्सी नाशिक.

मे.पियुष जाहिरात एजन्सी नाशिक.

मे.राका जाहिरात एजन्सी नाशिक.

मे.ऑस्ट्रेल जाहिरात एजन्सी नाशिक.

वरील जाहिरात एजन्सी यांनी मनपाकडे जाहिरात मिळण्यासाठी अर्ज केले होते त्यानुषंगाने उपरोक्त ठरावात नमुद केल्याप्रमाणे; नाशिक महानगरपालिका सध्यस्थितीत जाहिरात प्रसिद्धीस देतांना जाहिरात एजन्सी मार्फत जाहिरातीचे आकारमान संगणकावर कमीत कमी आकारात सारखे प्रमाणात टाईप करून वृत्तपत्रांना देत असल्यामुळे कॉलम सेंटीमीटर मध्ये बचत होऊन मनपाचा आर्थिक फायदा होतो. तसेच राज्यस्तरीय वृत्तपत्रांना थेट जाहिरात देणे सोपे होते. त्यावर स्थायी समितीने नाशिक जाहिरात एजन्सी व पियुष जाहिरात एजन्सी यांना व शहरात कार्यरत असलेल्या गोविंदा, साईकृपा अँड सी-न्युज, वेध, नजर या इलेक्ट्रॉनिक माध्यमांच्या मार्फत चक्रीय पध्दतीने देण्यास मंजूरी दिली.

यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

- उपरोक्त मा. स्थायी समिती ठराव क्र.245 दिनांक 04/06/2005 सभा क्र. 15 विषय क्र.245 अन्वये देण्यात आलेल्या मंजुरीत कालमर्यादा नमुद नसल्यामुळे सन 2005 पासून देण्यात आलेल्या मंजुरीवर लेखापरीक्षण दिनांक पावेतो म्हणजे सप्टेंबर-2013 पर्यंत नाशिक जाहिरात एजन्सीला जाहिरात देणे चालू आहे . नियमानुसार मा.स्थायी समितीचा ठराव हा फक्त वित्तीय वर्षासाठी लागू असतो. जास्त कालावधीसाठी मंजुरी हवी असल्यास , मा. महासभेची प्रशासकीय मंजूरी घेणे आवश्यक होती. प्रत्यक्षात मनपाने अशी मंजूरी घेतल्याचे संचिकेत दिसून आले नाही.
- जनसंपर्क विभागातील संचिकांचे लेखापरीक्षण करतांना वृत्तपत्रांना देण्यात आलेल्या जाहिराती सदर जाहिरात असलेले वृत्तपत्र संचिकेत सलग्न नव्हते. त्यामुळे संचीकेनुसार प्रदान करण्यात आलेले बील त्याच वृत्तपत्राचे होते याबाबत सत्यता पटत नाही.
- 'वृत्तपत्रात व नियतकालिकांच्या जाहिरात विषयक धोरणात तसेच जाहिरातीच्या दरात सुधारणा करण्यासाठी नेमलेल्या मा. अनिल देशमुख समितीचा अहवाल' महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र. पीयुबी-1000/प्र.क्र.73/2000/34 दिनांक 1 मे,2001. यातील जोडपत्र-अ मधील नियम-6 अन्वये शासनाची विविध मंडळे, महामंडळे,जिल्हा परिषदा, महानगरपालिका,नगरपरिषदा,शासन पुरस्कृत सहकारी संस्था आदी स्वायत्त संस्थांच्या वर्गीकृत जाहिराती तसेच दर्शनी जाहिराती शासन धोरणाप्रमाणे वृत्तपत्रांना परस्पर वितरीत करण्याचे अधिकार या संस्थाना आहेत तथापी,त्यांनी आपल्या जाहिरातीच्या वितरणासाठी शासनमान्य वृत्तपत्रांच्या यादीचा तसेच शासनमान्य दराचा अंगीकार करून शासन

धोरणाप्रमाणे त्या त्या वर्गातील वृत्तपत्रामध्ये करावयाच्या समान तत्वावरील वाटपाच्या धोरणाचा कटाक्षाने अंमल करावा. महासंचालक, माहिती व जनसंपर्क सर्व संबंधितांना अंमलबजावणी प्रक्रिया व नियमावली निश्चित करून देतील, असे नमुद असतांना महानगरपालिका नाशिकने उक्त शासन निर्णयाप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

5. 'शासकीय जाहिरात वितरण धोरणात सुधारणा करण्याबाबत' महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र. जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34 दिनांक 31 ऑगस्ट, 2009.मधील अनु.क्र.(9) अन्वये शासनाच्या कोणत्याही विभागांनी शासकीय जाहिरात अभिकरणामार्फत (एजन्सीमार्फत) देऊ नयेत.शासनाच्या सर्व जाहिरातींचे वितरण चक्रीय पद्धतीने (रोटेशन) करणे सर्व विभागांवर बंधनकारक राहील .फक्त जाहिरात तयार करण्याकरिताच (क्रिएटिव्ह) अभिकरणांची (एजन्सीची) मदत घेता येईल मात्र अशा अभिकरणाची यादी (एजन्सीचे पॅनल) माहिती व जनसंपर्क महासंचालनालयामार्फत तयार करण्यात यावे. त्याचप्रमाणे उक्त शासन निर्णयातील अनु क्र.(11) प्रमाणे शासनाची विविध मंडळे, महामंडळे,जिल्हा परिषदा,महानगरपालिका,नगरपरिषदा,शासन पुरस्कृत सहकारी संस्था, आदी स्वायत्त संस्थाना वर्गीकृत तसेच दर्शनी जाहिराती देण्यासंदर्भात शासनाच्या धोरणानुसार काटेकोरपणे कार्यवाही करण्याच्या सुचना देण्यात आल्या आहेत.त्याबाबत महासंचालक,माहिती व जनसंपर्क यांनी अंमलबजावणी प्रक्रिया व नियमावली निश्चित करून दिलेली आहे. तथापी सदर मंडळे,महामंडळे,स्वायत्त संस्था त्यांच्या वर्गीकृत तसेच दर्शनी जाहिराती देण्यासंदर्भात, शासनाच्या धोरणाची काटेकोर अंमलबजावणी करीत नाहीत असे निदर्शनास आले आहे. म्हणून पुन्हा निदेश देण्यात येत आहेत की, मंडळे , महामंडळे स्थानीक स्वराज्य संस्था,इत्यादी स्वायत्त संस्था यांनी त्यांच्या वर्गीकृत तसेच दर्शनी जाहिराती देतांना शासकीय धोरणाची अंमलबजावणी काटेकोरपणे करावी व त्यांनी त्यांच्या जाहिराती शासनाच्या जाहिरात वितरण धोरणानुसारच देण्यात आल्या असल्याबाबत संबंधितांसमोर स्पष्ट करावे. असे नमुद असतांनासुद्धा महानगरपालिका नाशिकने उपरोक्त स्थायी समितीच्या ठरावानुसार नाशिक जाहिरात एजन्सीला खालील विवरण पत्रात दर्शविल्या प्रमाणे शासन दरापेक्षा जास्त व्यापारी दराने जाहिरात दिल्या आहेत. त्यामूळे उपरोक्त शासन निर्णयातील तरतुदींचा भंग झालेला आहे.

6. उक्त शासन निर्णयातील अनु क्र.11 महानगरपालिकेला जाहिरात, जाहिरात अभिकरणांमार्फत (एजन्सीमार्फत) देता येत नसल्यामुळे जाहिरात अभिकरण (एजन्सी) ला मनपाने सेवाकर देण्याचे प्रयोजन नाही. मनपा नाशिकने सन 2011-2012 मध्ये खालीलप्रमाणे रक्कम रु.202178/- नाशिक जाहिरात एजन्सी ला सेवाकर रूपाने प्रदान केले आहे, प्रत्यक्षात नाशिक महानगरपालिका, नाशिक जाहिरात एजन्सीला वृत्तपत्रात जाहिरात देण्यासाठी कोणतेच कमीशन देत नाही. सदर एजन्सीला वृत्तपत्रे त्यांच्या तर्फे 15% कमीशन देतात . { सेवाकर कायदा 1996 व त्यातील सुधारणा , (वित्तीय कायदा 2006 ,नोटिफिकेशन-1-5-2006) मधील 7.3.4 (ii) , चाप्टर 75 } सदर कमीशन वर 12.36% दराने सेवाकर स्वतः एजन्सीने उपरोक्त प्रमाणे प्रदान करणे आवश्यक आहे.

अनु क्र.	बील क्र.	मा.आयुक्त मंजुरी आदेश क्र. दिनांक/ रक्कम	रक्कम + सेवाकर = रुपये.	जाहिरात एजन्सीचे नाव	जाहिरात प्रसिद्ध दैनिकाचे नांव व दर्जा	जाहिरात प्रकार	दैनिकाचा जाहिरात व्यापारी दर रु.	दैनिकाचा जाहिरात शासकीय दर रु.	जाहिरात आकार स्वेर/ सेमी.	फरकासह झालेले जादा प्रदान रक्कम रु.

							/चौसेमी	/चौसेमी		
1	02	1331/ दि. 19/09/2011	227656 + 3517 = 231173	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	भुयारी गटार योजना	915	50	128	110720
2	05	150/ दि. 26/04/2011 अनु.क्र. 18	534324 + 8254 = 542578	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	फेर अल्पनिविदा सूचना	915	50	120	103800
		अनु. क्र. 20		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग	112	40	120	129600
		अनु.क्र. 22		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	उदयान व वृक्ष विभाग	915	50	192	166080
3	06	144/ दि. 26/04/2011 अनु.क्र. 23	234856 + 3630 = 238486	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	सार्वजनिक बांधकाम विभाग ई- टेंडर सूचना क्र.19	915	50	168	145320
4	25	1075/ दि. 18/08/2011 अनु क्र.02	356088 + 5502 = 361590	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	मध्यवर्ती भांडार विभाग ई- निविदा	915	50	88	76120
		अनु.क्र.		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	पाणीपुरवठा विभाग ई- निविदा	915	50	168	145320
5	23	929/ दि. 13/07/2011 अनु.क्र. 06	186296 + 2879 = 189175	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक डी.एन.ए. अ-वर्ग ,सर्व आवृत्ती	मेकॅनिकल डिपार्टमेंट	3100	36	32	98048
		अनु.क्र. 07		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	इंडियन एक्सप्रेस अ-वर्ग	मेकॅनिकल डिपार्टमेंट री- टेंडर दुरुस्ती	1008	24	32	31488
6	30	932/ दि. 13/07/2011 अनु.क्र.08	211150 + 3262 = 214412	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	भुयारी गटार योजना शुद्धिपत्र	2800	50	56	48440
7	09	289/ दि. 30/04/201 1 अनु.क्र.04	2044672 + 31590 = 2076262	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक लोकसत्ता अ-वर्ग	ऑक्ट्रोय कलेक्शन टेंडर	1190	40	448	515200
		अनु.क्र.05		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक हिंदुस्तान	ऑक्ट्रोय कलेक्शन	3300	31	448	1464512

					टाईम्स अ-वर्ग, (सर्व)	टेंडर				
8	11	291/ दि. 30/04/2011	429840 + 6641 = 436481	नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	सी.सी.टी.व्ही. कॅमेरा बसविणे	5325	95	80	426000
9	13	293/ दि. 30/04/2011	202120 + 3122 = 205242	नाशिक ऑडव्हायडिंग	दै.भास्कर इंदोर	महिंद्रा सिमेंट ली.विक्री नोटिस	150	30	104	12480
10	14	297 दि. 30/04/201	56816 + 877 = 57693	नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग टेंडर	1120	40	40	43200
11	16	397 दि. 11/05/2011 अनु.क्र. 04	2526016 + 39027 = 2565043	नाशिक ऑडव्हायडिंग	इंडियन एक्सप्रेस ऑल, अ-वर्ग	ऑक्टोय एजेंसी कलेक्शन निविदा	2363	24	464	1085297
		अनु.क्र. 05		नाशिक ऑडव्हायडिंग	दि.एन.ए. मुंबई		2080	36	464	948416
		अनु.क्र. 06		नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ'		913	50	464	401360
12	22	930 दि. 13/07/2011	168940 + 2609 = 171549	नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	सार्वजनिक बांधकाम ई- निविदा	915	50	80	69200
13	46	2012/ दि. 08/12/2011 अनु.क्र.2	1755285 + 27119 = 1782404	नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक सामना अ-वर्ग	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	73	19	1781	128213
		अनु.क्र. 4		नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक लोकमत अ- वर्ग सर्व आवृत्ती	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	316	27	1781	514709
		अनु.क्र. 05		नाशिक ऑडव्हायडिंग	दै.पुण्यनगरी सर्व आवृत्ती अ-वर्ग	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	207	25	2306(प्रत्यक्षात आकारमान 1781 स्क्वेर सेमी)	432827
		अनु.क्र.06		नाशिक ऑडव्हायडिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	80	50	2378	71340

		अनु.क्र.07		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता उत्तर महाराष्ट्र अ-वर्ग	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	60	40	2242	44840
		अनु.क्र.08		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.नवभारत सर्व आवृत्ती	मनपा अस्थापना भरती जाहिरात	78	31	2242	105374
14	51	1669 दि. 08/11/2011 अनु.क्र.14	216516 + 3346 = 219862	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	.माहिती तंत्रज्ञान सेवेसाठी	1275	40	128	158080
15	43	2010 दि. 08/12/2011 अनु.क्र.10	386208 + 5967 = 392175	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ' वर्ग	पाणीपुरवठा विभाग	1320	50	184	233680
16	41	1667 दि. 08/11/2011 अनु.क्र.09 अनु.क्र. 15	293568 + 4536 = 298104	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ'वर्ग	आरोग्य विभाग ई- निविदा माहिती व तंत्रज्ञान सेवेसाठी	915 1320	50 50	72 128	62280 162560
17	44	2013 दि. 08/12/2011 अनु.क्र.02	166516 + 2572 = 169088	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ'वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग टेंडर निविदा	1320	50	32	40640
		अनु.क्र.11		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	फायर ब्रिगेड व इमर्जन्सी	1275	40	64	79040
18	40	1668 दि. 08/11/2011 अनु.क्र.2	354736 + 5482 = 360218	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ'वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग ई- टेंडर निविदा	915	50	40	34600
		अनु.क्र.04		नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग ई- टेंडर निविदा	1275	40	128	158080
19	39	1666 दि. 08/11/2011 अनु.क्र.3	399152 + 6167 = 405319	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	उद्यान व वृक्ष विभाग ई-टेंडर	1275	40	304	375440
20	37	1433 दि. 07/10/2011 अनु.क्र. 26	268368 + 4146 = 272514	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै. डी.एन.ए. मुंबई अ-वर्ग	फायर ब्रिगेड विभाग	2300	36	88	199232
21	36	1435 दि. 07/10/2011 अनु.क्र.02	557080 + 8607 = 565687	नाशिक ऑडव्हटायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	न्यु सुपर स्पेशलिटी हॉस्पिटल ई-	1275	40	152	187720

						टेंडर				
		अनु.क्र.3		नाशिक ऑडव्हायझिंग	इंडियन एक्सप्रेस अ-वर्ग	न्यु सुपर स्पेशलिटी हॉस्पिटल ई- टेंडर	2363	24	152	355528
22	31	1180 दि. 26/08/2011 अनु.क्र.02	263680 + 4073 = 267753	नाशिक ऑडव्हायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	सार्व बांधकाम विभाग	1190	40	160	184000
23	30	1177 दि. 26/08/2011 अनु.क्र.01	376952 + 5824 = 382776	नाशिक ऑडव्हायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	पाणीपुरवठा विभाग ई- निविदा	1190	40	144	165600
		अनु.क्र.20		नाशिक ऑडव्हायझिंग	दैनिक डी.एन.ए. मुंबई अ-वर्ग	इलेक्ट्रिकल विभाग ई- निविदा सूचना	2300	36	56	126784
24	29	1182 दि. 26/08/2011 अनु.क्र.2	404640 + 6552 = 410892	नाशिक ऑडव्हायझिंग	दै.लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	पाणीपुरवठा विभाग ई- निविदा	1190	40	184	211600
		अनु.क्र.10		नाशिक ऑडव्हायझिंग	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स 'अ'वर्ग	सार्व बांधकाम विभाग	915	50	160	138400
25	28	1178 दि. 26/08/2011 अनु.क्र.1	445076 + 6877 = 451953	नाशिक ऑडव्हायझिंग	दैनिक. लोकसत्ता मुंबई अ-वर्ग	फायर ब्रिगेड विभाग ई- टेंडर	1190	40	108	124200
26		अनु.क्र.2		नाशिक ऑडव्हायझिंग	दै. टाईम्स ऑफ इंडिया अ-वर्ग	फायर ब्रिगेड विभाग ई- टेंडर	2470	95	108	256500
		एकूण	13066251 + 202178 = 13268429							10571868

सबब रक्कम रु. 202178/- लेखापरिक्षणात वसुलपात्र ठेवण्यात येते व रक्कम रु. 10571868/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 269/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

5	मनपा क्षेत्रात सन 2010-11 या वर्षात वृक्षारोपण करण्यासाठी वृक्षसंरक्षक पुरविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

मनपा क्षेत्रात सन 2010-11 या वर्षात वृक्षारोपण करण्यासाठी वृक्षसंरक्षक पुरविणेबाबत वृक्ष प्राधिकरण समितीचा ठराव क्रमांक 123 दिनांक 4.6.2010 अन्वये रुपये 3,02,29,000/- इतक्या रकमेची निविदा मागवून काम करण्यास प्रशासकीय मान्यता मिळाली आहे. जून 2010 मध्ये जाहिर निविदा प्रक्रिया राबवून 16 निविदा विक्री झाल्या व 16 निविदा स्वीकृत करण्यात आल्या आहेत. त्यापैकी 12 पात्र निविदा दि. 29.6.2010 रोजी उघडण्यात आल्या असून 12 पैकी 9 निविदाधारकांनी 25 टक्के जादा दर हा एकच दर निविदेमध्ये नमूद केला आहे. उर्वरीत तीन निविदाधारकांनी अनुक्रमे 60%, 36%, 29.5% जादा असा दर नमूद केला आहे. सदर 12 निविदाधारकांशी दराबाबत वाटाघाटी केली असता प्राकलनातील वृक्षसंरक्षक गॅल्व्हनायझिंगऐवजी रंगकाम करून देणे असा बदल करून रुपये 1900/- या दरास मान्यता दिली आहे. त्यास स्थायी समिती ठराव क्रमांक 313/15.7.2010 नुसार मान्यता दिली आहे. सदरच्या कामाची मुदत 3.8.2010 ते 2.8.2011 एवढी असल्यामुळे स्थायी समिती ठराव क्रमांक 955/8.9.2011 नुसार या दरास पुन्हा सन 2011-12 साठी मंजूरी दिली आहे.

खालील विवरणपत्रामध्ये दर्शविल्याप्रमाणे निवडक 17 कामांची तपासणी केली असता रुपये 1,69,18,554/- एवढा खर्च झाला आहे.

वृक्षारोपण करण्याकरीता खरेदी करण्यात आलेले वृक्षसंरक्षक - कामांचा तपशील

अ. क्र.	मक्तेदाराचे नांव	कार्यादेश क्रमांक	स्थायी समिती मान्यता	वृक्ष प्राधिकरण समिती ठराव	अदा रक्कम	एम.बी.क्र.
1	सिध्दटेक इंडस्ट्रीज	क्र.उद्यान/कक्ष-1/ 80/11 दि.1.10.11 रु.25,27,000/- कार्य.अभियंता उद्यान	ठराव क्र.313/15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	264/28.6.2011	700 nos x 1865.29 630 nos x 1875.97 = 2487564	2200/ 10/12/14
2	साईनाथ बांधकाम सहकारी संस्था नाशिक	क्र.110/ 16.12.2011	ठराव क्र.313/15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	264/28.6.2011	263 nos x 1900 = रु.499700	846/ 99-100
3	मे.मॅक इंजिनिअर्स	78/29.9.2011	ठराव क्र.313/15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	264/28.6.2011	1330 nos x 1871.76 = 2489440	1593/ 80-81
4	निलेश इंडस्ट्रीज	76/29.9.2011	ठराव क्र.313/15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	264/28.6.2011	1330 nos x 1900 = 2481390	2678/ 11-12/02
5	कल्पना	73/29.9.2011	ठराव क्र.313/	264/28.6.2011	830 nos x 1847 = 1533283	127/ 167-168

	एंटरप्राईजेस, नाशिक		15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011		500 nos x 1856 = 928280	
6	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	157/12 दि.2.1.2012	ठराव क्र.313/ 15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	407/12.8.2011 प्र.स.नाशिकरोड	263 nos x 1900 = 499700	1508/196
7	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	85/11.10.2011	ठराव क्र.313/ 15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	261/28.6.2011 प्र.स.पंचवटी	263 nos x 1900 = 499700	127/ 169-170
8	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	98/5.12.2011	ठराव क्र.313/ 15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	162/4.7.2011 प्र.स.सातपूर	263 nos x 1900 = 499700	1800/ 8 ते 9
9	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	--	ठराव क्र.313/ 15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	162/4.7.2011 प्र.स.सातपूर	263 nos x 1860 = 499700	1800/84
10	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	85/11.10.2011	ठराव क्र.313/ 15.7.2010 व क्र.955/8.9.2011	264/28.6.2011 वृक्ष प्राधि.समिती	263 nos x 1860 = 499700	127/ 169-700
11	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	17/2.7.2011	313/15.7.2010 955/8.9.2011	264/28.6.2011 प्रभाग समिती ठराव 848/11.3.2011 ना.रोड	263 nos x 1860 = 499700	1901/ 92-93
12	साईनाथ मजूर बांधकाम सहकारी संस्था	24/10.12.2011	313/15.7.2010 955/8.9.2011	प्रभाग समिती ठराव 541/10.12.2010	263 nos x 1860 = 499700	2488/ 25-26
13	साईनाथ मजूर बांधकाम सहकारी संस्था	120/15.4.2011	313/15.7.2010 955/8.9.2011	प्र.समिती 302/28.9.2010	263 nos x 1860 = 499700	1916/ 63-64
14	सिध्दटेक इंडस्ट्रीज, नाशिक	--	313/15.7.2010 955/8.9.2011	प्र.समिती नाशिक पूर्व 79/22.6.2010	263 nos x 1860 = 499700	2240/ 10-11
15	महेश इंजिनिअरींग कं.प्रा.लि.नाशिक	81.11.10.2011	313/15.7.2010 955/8.9.2011	264/28.6.2011 वृक्ष प्राधिकरण समिती	700 nos x 1868.71 = 1308097	2200/ 1 ते 4

16	मे.गणेश फॅब्रिकेशन नाशिक	159/12 दि.2.1.2012	313/15.7.2010 955/8.9.2011	प्र.स.नवीन नाशिक 557/25.11.2011	263 nos x 1860 = 499700	2927
17	कल्पना एंटरप्राईजेस, नाशिक	11/11.5.2011	313/15.7.2010 955/8.9.2011	प्र.स.नवीन नाशिक 609/19.3.2011	105 nos x 1900 = 199500	2271/ 22-23
			एकूण खर्च रक्कम रुपये		16918554	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- स्वीकृत केलेल्या 12 निविदाधारकांपैकी 9 निविदाधारकांनी 25 टक्के जादा हा एकच दर नमूद केला आहे.
- मूळ निविदेच्या प्राकलनामध्ये Hot Dip Galvanising of Tree Guard (15.50kg x Rs.26 per kg = Rs.406) या बाबींऐवजी Tree Guard painting हा बदल दराचा लिफाफा उघडल्यानंतर करण्यात आला आहे, हे नियमबाह्य आहे. निविदा प्रक्रिया सुरु करून दराचा लिफाफा उघडल्यानंतर अंदाजपत्रकाच्या 21 टक्के एवढ्या रकमेच्या आयटममध्ये बदल करणे ही वित्तीय अनियमितता आहे.
- मकतेदाराने पुरवठा केलेली ट्री-गार्डचे वजन हे स्पेसीफिकेशनमध्ये नमूद केलेल्या 15.50kg वजनापेक्षा कमी असल्याने विवरणपत्रातील अ.क्र.1,3,5,8,15 इ. कामांचे रुपये 1900/- प्रती नगाऐवजी कमी दराने (Reduced Rate) प्रदान केले आहे. याबाबत संबंधित नस्तीमध्ये वजन किती कमी आहे, दिलेला दर कोणत्या पध्दतीने दिला आहे, याचा तपशील आढळून आलेला नाही.
- उपअभियंता (दक्षता व गुणनियंत्रण) यांनी कामाची गुणवत्ता सर्वसाधारण स्पेसीफिकेशन-नुसार काम झाल्यामुळे चांगली असल्याचे प्रमाणपत्र दिले आहे. कामाची गुणवत्ता चांगली असेल तर कमी वजनाचे वृक्षसंरक्षक का आढळून आले याचा बोध होत नाही. वृक्षसंरक्षकाचा दर्जा / गुणवत्ता शासकीय निमशासकीय मान्यताप्राप्त संस्थेकडून पडताळून घेण्यात आलेला नाही.
- सन 2011-12 मध्ये वृक्षसंरक्षकावर वेगवेगळ्या लेखाशीर्षातून झालेला एकूण खर्चाचा तपशील लेखाशीर्षनिहाय उपलब्ध झाला नाही.
- विवरणपत्रामध्ये नमूद केलेल्या 15 कामांची मोजमाप पुस्तके, प्रमाणक क्रमांक / दिनांक लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाली नाहीत.
- सदर खरेदी करण्यात आलेल्या वृक्षसंरक्षकाचा जमा व खर्चाचा लेखा उद्यान विभागामध्ये ठेवण्यात आलेला नाही. त्यामूळे 16000 नगांची खरेदी प्रस्तावित असतांना किती खरेदी केले आहेत, प्राप्त झालेले, प्रत्यक्ष वापर व शिल्लक यांची तपासणी करता आली नाही.
- एकूण 12 निविदाधारकांपैकी 9 निविदाधारकांचा दर सारखाच म्हणजे 25% जादा असा होता (L1) व तीन निविदाधारकांचा दर 29.5% जादा, 36% जादा व 60% जादा असा होता. केंद्रीय दक्षता आयोगाच्या मार्गदर्शक सुचनांनुसार दर कमी करण्याबाबतच्या वाटाघाटी फक्त L1 शी करता येतात, असे असतांना सर्व 12 निविदाधारकांबरोबर वाटाघाटी करून पुरवठा आदेश देण्यात आला हे नियमबाह्य असून त्यामूळे निविदा काढण्याचा मूळ उद्देश सफल झालेला नाही.

9. 25% जादा दर प्राप्त झाल्यावर जादा दराबाबत दरपृथःकरण करुन त्याचे समर्थन तांत्रिक अधिकारी यांनी केल्याचे दिसून आले नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1,69,18,554/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 226/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नियम 9 ब खालील अनियमितता

6	वार्ड क्र 78 मधील पेठे हायस्कूल शेजारी मैदान, जॉगिंग ट्रॅक तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील वार्ड क्र 78 मधील पेठे हायस्कूल शेजारी मैदान, जॉगिंग ट्रॅक तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	वार्ड क्र 78 मधील पेठे हायस्कूल शेजारी मैदान, जॉगिंग ट्रॅक तयार करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	जिल्हाधिकारी नाशिक क्र.630/2011 दि.10/03/2011 रु.496000/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (बा) क्र. 659 दि. 02/02/2011 रु.496468/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रक्कम रु. 496000/-
5	लेखाशिर्ष	आमदार विकास निधी 4515
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी. 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक सकाळ (फेरनिविदा) दि. 11/05/2011 निविदा विक्री 18/05/11 ते 24/05/11 मुदत दि. 27/05/2011
8	ई निविदा	क्र.46/2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.10/06/11 {प्राप्त निविदा 5}
10	निविदा स्वीकृती	आयुक्त, आदेश क्र. 1072, दि. 08/08/2011 7.25% कमी दराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. आशा कन्स्ट्रक्शन अंदाजपत्रकिय रक्कमेच्या 7.25% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	60/74/2011, दि.17/08/2011
13	कामाची मुदत	6 महिने दि 17/02/12 पर्यंत
14	मुदतवाढ	प्रथम दिनांक -
15	काम पूर्ण दिनांक	दि. 23/11/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1369(07-08) पृ.क्र. 190 ते 193
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 460040/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम व अंतीम रु. 460040/-

	रक्कम रूपये	
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 460040/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाचे देयकातून कामासाठी वापरलेल्या गौणखनिज परिमाण परीगणीत करून त्यावर स्वामित्वधनाची रक्कम कपात केलेली नाही. तसेच मक्तेदाराने रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही अधीकृत पुरावा नस्ती सोबत जोडलेला नाही. सबब मक्तेदाराने स्वामित्वधनाची रक्कम भरणा केल्याची खात्री करावी अन्यथा बाब क्र. 3,6 व 9 चे गौणखनिज 326 घ.मी.साठी रु.70.67प्र.घ.मी. दराने स्वामित्वधनाची रक्कम रु. 23043/- वसूल करून "0853 गौणखनिज" या शासन सदरी भरणा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 36/2013 दिनांक 30.04.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - 4515 आमदार विकास निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 23043
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 23043
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 436997
	एकूण	:-	रु. 460040

7	वार्ड क्र. 57 नवजीवन डे स्कूल समोरील म.पा.न. च्या सामाजिक सभागृह परिसरातील रस्ता कॉक्रीट करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील वार्ड क्र. 57 नवजीवन डे स्कूल समोरील म.पा.न. च्या सामाजिक सभागृह परिसरातील रस्ता कॉक्रीट करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	वार्ड क्र. 57 नवजीवन डे स्कूल समोरील म.पा.न. च्या सामाजिक सभागृह परिसरातील रस्ता कॉक्रीट करणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	जिल्हाधिकारी नाशिक क्र.630/2011 दि.10/03/2011 रु.499000/-

3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (बा) क्र. 658 दि. 02/02/2011 रु.499328/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रक्कम रु. 499000/-
5	लेखाशिर्ष	आमदार विकास निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी. 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक सकाळ (फेरनिविदा) दि. 11/05/2011 निविदा विक्री 18/05/11 ते 24/05/11 मुदत दि. 27/05/2011
8	ई निविदा	क्र. 45/2011
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 10/06/11 {प्राप्त निविदा 3}
10	निविदा स्वी	आयुक्त, आदेश क्र. 1067 दि. 08/08/2011 5.10% कमी दराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. ओम कन्स्ट्रक्शन अंदाजपत्रकिय रक्कमेच्या 5.10% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	59/75/2011, दि. 17/08/2011
13	कामाची मुदत	6 महिने दि 17/02/12 पर्यंत
14	मुदतवाढ	प्रथम दिनांक -
15	काम पूर्ण दिनांक	दि. / / प्रमाणपत्र जोडलेले नाही
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1156 पृ. क्र. 164 ते 169
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 469459/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु. 469459/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 469459/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे देयकातून कामासाठी वापरलेल्या गौणखनिज परिमाण परीगणीत करून त्यावर स्वामित्वधनाची रक्कम कपात केलेली नाही तसेच मक्तेदाराने रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही अधीकृत पुरावा नस्ती सोबत जोडलेला नाही. सबब मक्तेदाराने स्वामित्वधनाची रक्कम भरणा केल्याची खात्री करावी अन्यथा बाब क्र. 3 व 5 चे गौणखनिज 154.05 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र. घ. मी. दराने स्वामित्वधनाची रक्कम रु. 10887/- वसूल करून "0853 गौणखनिज" या शासन सदरी भरणा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 37/2013 दिनांक 30.04.2013 निर्गमित करण्यात आले असता,

त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - 4515 आमदार विकास निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	10887
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	10887
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	458572
	एकूण	:- रु.	469459

8	नाशिक पश्चिम विभाग वा 48 क्र.मधील कॅनॉल रोड ते एच 18 कॉलेज रोड पावेतोचा .टी.पी. ,डांबरीकरण करणे रस्ता.पी.डी ..मी या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक पश्चिम विभाग वा.क्र. 48 मधील कॅनॉल रोड ते एच.पी.टी. कॉलेज रोड पावेतोचा 18 मी.. डी.पी.रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक पश्चिम विभाग वा.क्र. 48 मधील कॅनॉल रोड ते एच.पी.टी. कॉलेज रोड पावेतोचा 18 मी.. डी.पी.रस्ता डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 814 दि.1/1/2009 रु.55,73,728/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र.1052 दि.7/11/2008 रु. .55,73,728/- (दरसूची 2008-2009) सुधारित रु.46,63,128/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. .55,73,728/- सुधारित रु.46,63,128/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे (संगणक संकेतांक 585)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.सामना व दै. देशदूत दि.10/01/2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 29 /01/2009 ते दि.31/01/2009 मुदत दि. 03/02/2009

9	ई निविदा	जाहीर निविदा
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि06/02/2009 प्राप्त निविदा (6)
11	न्यूनतम निविदा	मे. बी.एस.चोप्रा 11 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र.---374 दि24/08/2009.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. बी.एस.चोप्रा 1.75 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 46,42,983/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	237/241/2009 दि. 07/12/2009
15	कामाची मुदत	दि.07/08/2010 पर्यंत
16	मुदतवाढ	दि.31/03/2011पर्यंत विना विलंब भरपाई
17	काम पुर्ण दिनांक	दि.14/02/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	2309 (पान क्र.1 ते 17)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु49,46,641/-(तारांकित दर फरक रु.303659/- सह)
20	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.सामना व दै. देशदूत मध्ये दि. 10/01/2009 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.29/01/2009 ते 31/01/2009 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत- दि.03/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे बी.एस.चोप्रा यांची 11 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 1.75 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.49,46,641/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि. 07/12/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु. 35.34प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 5, 9, 12, 13, व 19 चे एकूण गौणखनिज 506.502 घ.मी. साठी रु. 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 17900/- "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक -1 माती-मुरुमा तील खोदकाम चे एकूण परिमाण 529.371 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु .51.70 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 27368/- चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास रु .27.50 प्र.घ.मी. जादा दराने परिमाण 529.371 घ.मी. साठी रक्कम रु. 14,557/- व

निविदा 1.75 टक्के जादा दराने रु.255/- असे एकूण रक्कम रु. 14812/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 163/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे (संगणक संकेतांक 585)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	17900
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	14812
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	32712
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	4913929
	एकूण	:-	रु.	4946641

9	नाशिक पूर्व विभागातील वार्ड क्र 62 मधील मानवता कॅन्सर हॉस्पिटल मागील गुरव्दारा कॉलनी ,रेणुका नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक पूर्व विभागातील वार्ड क्र. 62 मधील मानवता कॅन्सर हॉस्पिटल मागील गुरव्दारा कॉलनी ,रेणुका नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक पूर्व विभागातील वार्ड क्र. 62 मधील मानवता कॅन्सर हॉस्पिटल मागील गुरव्दारा कॉलनी ,रेणुका नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 812 दि. 01/01/2009 रु.66,94,440/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र.1069 दि.07/11/2008 रु. .66,94,440/- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. .66,94,440/- सुधारित रु.54,11,850/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे(संगणक कोड नं. 585)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व	दै. पुण्यनगरी दि.10/01/2009

	दिनांक)	
8	निविदा विक्री कालावधी	दि 29/01/09 ते दि 31/1/09 मुदत दि.3/2/
9	ई निविदा	जाहीर निविदा
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 06/02/2009 प्राप्त निविदा (3)
11	न्यूनतम निविदा	मे. बी.पी.सांगळे 12टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र.-323 दि13/08/2009.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. बी.पी.सांगळे 2 टक्के जादा दराने रु.5520087/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.171/201/2009 दि.29/08/2009
15	कामाची मुदत	8 महिने दि.28/04/2011पर्यंत
16	मुदतवाढ	दि.3004/2011पर्यंत विना विलंब भरपाई
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 07/04/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र. 430 (पान.नं. 102 ते 120)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.41,9,2946/- (रु.4,39,480/-तारांकित दर फरका सह)
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 27,87,045/- दुसरे व अंतिम रु 14,05,901/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.पुण्यनगरी मध्ये दि.10/01/2009 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.29/01/2009 ते 31/01/2009 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.

03/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे बी.पी.सांगळे यांची 12 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.41,92,946/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि 13/08/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु. 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 5 व 10 चे एकूण गौणखनिज 346.236 घ.मी. साठी रु. 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.12236/ "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामासाठी डांबर तारांकित दर फरकाची रक्कम रु. 439480/- चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त

केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.

3. सदर कामाचे प्रथम धावते देयकात दि. 16/10/2009 ते 31/10/2009 या कालावधी साठीचे डांबर तारांकित दर फरकाची रक्कम रु. 2,43,081/-चे प्रदान करण्यात आलेले आहे. तथापि सदर परिमाणात खालील नमूद परिमाण हे दिनांक 01/11/2009 ते 15/11/2009 या कालावधीतील आहेत.

क्र	तपशील	मापे नोंदविल्याचा दिनांक	परिमाण	डांबराचे परिमाण	वापरलेले डांबर किलो
1	b. m. 3.5%	2/11/09	85.480 cum.	77 kg	6581.96
2	Tack coat for b.m.	2/11/2009	1588.08sqm	0.5kg	798.04
3	A.c 6.25%	3/11/09	106.740 cum	143.75	15343.875
4	Tack coat for A.c	3/11/09	3421.77sqm	0.5	170.88
				एकूण	24430

उपरोक्त प्रमाणे दिनक 1/11/09 ते 15/11/09 या कालावधीत वापर केलेले डांबर 24.43 मेट्रिक टन साठी रु. 36499.26 प्रती मे. टन दराने फरक परीगणित केलेला आहे. तो दि 16/10/2009 दर असून दि. 1/11/2009पासून तो रु. 35192.73 प्र मे. टन असा असल्याने या दराने सदर 24.43 मे.टन साठी फरकाची रक्कम परीगणित करणे आवश्यक होते . सबब जादा दर रु. 1306.53 प्रति मे. टन प्रमाणे 24.43 मे टन डांबरा साठी रु. 31919/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान फरक रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 164/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे(संगणक कोड नं. 585)

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 12236
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु. 31919
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 44155
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 4148791
	एकूण	:-	रु. 4192946

10	पंचवटी वार्ड क्र 19.श्रमजीवी नगर लगत भिंत बांधणे व रस्त्याचे खडीकरण करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील पंचवटी वार्ड क्र.19 श्रमजीवी नगर लगत भिंत बांधणे व रस्त्याचे खडीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी वार्ड क्र.19 श्रमजीवी नगर लगत भिंत बांधणे व रस्त्याचे खडीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.647 दि.21/6/2010 रु.35,14,668/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1721 दि.10/3/2010 रु. 35,14,668/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 35,14,668/-
5	लेखाशिर्ष	5 टक्के राखीव निधी (कोड नं. 598)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत दि. 22/08/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 04/09/2010 ते दि.13/09/2010 मुदत दि. 16/09/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र. 309/2010 नोटीस क्र. 68/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.21/09/2010 प्राप्त निविदा (8)
11	न्यूनतम निविदा	मे.कल्पतरू कन्स्ट्रक्शन. 23.79 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र.-1227 दि 28/12/2010.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. कल्पतरू कन्स्ट्रक्शन. 23.79 टक्के कमी दराने रक्कम रु. 26,78,528/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र .186/285/2011 दि. 18/01/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 18/07/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 18/07/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.2497 (पान क्र. 1 ते 49)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 23,37,213/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम धावते रु .9,56,867/-

	रक्कम रूपये	दुसरे व अंतिम रु.13,80,346/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत मध्ये दि.22/08/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि 04/09/2010 ते 13/09/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.16/09/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.कल्पतरू कन्स्ट्रक्शन. 23.79 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 23,37,213/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 18/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11 /02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 2 ते 5, 8,10,12,15,16, व 21 चे एकूण गौण खनिज 2299.537 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 162508/- "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमा तील खोदकाम चे एकूण परिमाण 1008.82 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु. 49/-प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 49432/- चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु 24/- प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु. 25/- प्र.घ.मी. दराने परिमाण 1008.82-घ.मी. साठी रक्कम रु. 25221/- व निविदा 23.79 टक्के कमी दराने रु 6000/- वजा जाता एकूण रक्कम रु. 19221/-चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 165/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी 5 टक्के राखीव निधी (कोड नं. 598)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	162508
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	19221
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	181729
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2155484
	एकूण	:-	रु.	2337213

नाशिक महानगरपालिकेतील सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारीकर्मचारी/ यांच्या निवडक सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) यमुनाबाई शिरसाठ, आया :

दि. 31.5.2011(म.न. सेवानिवृत्त झाल्या. त्यांच्या रजा लेखा तपासला असता त्यांच्या रजा खाती 197 दिवस अर्जित रजा शिल्लक असतांना त्यांना 230 दिवसांचे अर्जित रजेचे सममूल्य अदा करण्यात आले. सदर दिवसांचे रु. 97,673/- रजेचे सममूल्य अदा करणे आवश्यक होते तथापि त्यांना सदर प्रकरणी रु. 1,14,034/- एवढे प्रदान करण्यात आल्याने रु. 16,361/- अतिप्रदान झालेले दिसून आले. सदर रक्कमेची वसुली होणे आवश्यक आहे.

2) श्री. अरुण रामदास पाटील, इलेक्ट्रिशियन.

श्री. अरुण रामदास पाटील यांना 4 थ्या वेतन आयोगानुसार 1320-30-1560-40-2000 अशी वेतनश्रेणी मंजूर असल्याने त्यांना कालबद्ध पदोन्नती दिल्यानंतर रु. 4500-7000 या वेतनश्रेणीत पदोन्नतीच्या पदाचे वेतन निश्चित होणे आवश्यक होते मात्र त्यांचे पदोन्नतीच्या पदावर '5000-8000' या वेतनश्रेणीत वेतन निश्चित करण्यात आले. शासन निर्णय क्रमांक एनसी.एम.3099/782 प्र.क्र. 64/99/नवि-25 दि. 2.11.99 अन्वये मंजूर केलेल्या वेतनश्रेणीनुसार त्यांना 4500-7000 मध्ये वेतन देय असल्याने दि. 1.1.2006 रोजी 7125 वर केलेली रु. 13260/- ही वेतन निश्चिती बरोबर आहे. त्याप्रमाणे त्यांचे सेवा निवृत्तीपूर्वी शेवटचे वेतन रु. 15850/- + 2800 ग्रेड वेतन एवढे देय होते मात्र त्यांना सेवा निवृत्ती लाभ रु. 17300अ4200 या प्रमाणे अदा केल्याने खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

1)सेवानिवृत्ती	देय	दिलेले	फरक
वेतन	9325	10750	1425
	5595	6350	755 प्रतिमाह

2) सेवाउपदान 307725 354750 47025

3)अंशराशीकरण 374686 431944 57258

4)रजासममूल्य 281620 324650 43030

3) शकुंतला चंद्रकांत लोखंडे, सफाई कामगार.

दिनांक 1.7.2010 रोजी रु. 8850अ1900 वेतन घेत होत्या. त्या दि. 30.4.2011 (म.न. सेवा निवृत्त झाल्याने त्यांना दिनांक 1.7.2012 ची वेतनवाढ देय नाही. तथापि 2012 ची वेतनवाढ दाखवून त्यांचे सेवानिवृत्तीपूर्वी वेतन रु. 9180अ1900 असे दाखविण्यात येऊन त्यांना सेवानिवृत्तीचे लाभ अदा केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झाले आहे.

1)सेवानिवृत्ती वेतन	देय	दिलेले	फरक
	5375/-	5540/-	165/-
			प्रतिमाह

2) सेवाउपदान 131688/- 132960/- 1272/-

3) अंशराशीकरण 211405/- 217895/- 6490/-

4) रजा रोखीकरण 167310/- 162325/- 4985/-
 निवृत्तीवेतन अतिप्रदान जुन 2013 पर्यंत 7181/-

 19928/-

वरील अतिप्रदानाची वसुली करण्यात यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 172/2013 दिनांक 08.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	19928

12	पंचवटी वार्ड क्र 4 मधील आळंदी कॅनॉल सर्व्हिस रस्ता व शिंदे वस्ती पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील पंचवटी वार्ड क्र. 4 मधील आळंदी कॅनॉल सर्व्हिस रस्ता व शिंदे वस्ती पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी वार्ड क्र. 4 मधील आळंदी कॅनॉल सर्व्हिस रस्ता व शिंदे वस्ती पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 728 दि.21/06/2010 रक्कम रु. 27,25,929/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 728 दि 03/08/2009. रु. . 27,25,929/- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. . 27,25,929/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे (कोड नं.585)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकसत्ता दि.19/10/2010 व दै.महाराष्ट्र टाईम्स दि.20/10/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 09/11/2010 ते 16/11/2010 मुदत दि.20/11/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र 402/2010 नोटीस क्र. 85/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त	दि. 25/11/2010 प्राप्त निविदा (

	निविदा	9)
11	न्यूनतम निविदा	मे. विनोद अ. लूथरा 26.4 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र.-1131 दि. 28/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. विनोद अ. लूथरा 10.50 टक्के जादा दराने(दर सूची 2010-11नुसार 2.78 टक्के जादा दराने)रु.30,12,121/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.233/247/2011 दि. 27/01/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 27/07/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि.30/04/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.2412 (पान क्र.1 ते 17)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.33,34,765/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 9,08,269/- दुसरे व अंतिम रु 24,26,496/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.लोकमत दि.19/10/2010 व दै महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि. 20/10/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 09/11/2010 ते 16/11/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि. 20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. विनोद अ. लूथरा यांची 26.40 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010 -2011 शी तुलना केली असता ती 2.78 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु..33,34,765/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि. 27/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 1,3,4 व 8 चे एकूण गौण खनिज 801.16 घ.मी. साठी रु.70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.56,618/- "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 10.50 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.28,313/- वरही निविदा 10.50 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 2973/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक

असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.2973/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 167/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे (कोड नं.585)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	56618
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	2973
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	59591
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3275174
	एकूण	:-	रु.	3334765

13	नवीन नाशिक वॉ.क्र.80 पांडुरंग मटाले नगर येथील खडीकरण रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.80 पांडुरंग मटाले नगर येथील खडीकरण रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉ.क्र.80 पांडुरंग मटाले नगर येथील खडीकरण रस्ता डांबरीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1734 दि. 10.12.2010 रु.29,98,429/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1615 दि. 8.2.2010 रु. 2998429/- दरसूची 2008-09
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 29,98,429/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 116-2011 नोटीस क्रमांक 33-2011
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सामना दि.15.5.2011 दै. सकाळ दि.16.5.2011

8	निविदा विक्री कालावधी	दि.2.6.2011 ते 13.6.2011 मुदत दि.13.6.2011
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दि.30.6.2011
10	प्राप्त निविदा	4
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन 18 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	आयुक्त नाशिक आदेश क्र. 1191 दि.26.8.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. बिन्नर कन्स्ट्रक्शन - प्राकलनदराच्या 8 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 32,38,303/- (चालू दरसूची 2010-11 नुसार 2.47 टक्के जादा)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	76/100/11 दिनांक 10.10.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दिनांक 10.4.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि.12.1.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1156 (पृष्ठ क्र.170 ते 184)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	32,04,696/- + तारांकीत दरपत्रक फरक 4,02,722/- एकूण 36,07,419/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम व अंतिम 36,07,419/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सामना दि. 15.5.2011 व दै. सकाळ मध्ये दि. 16.5.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 2.6.2011 ते 13.6.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 13.6.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. बिन्नर कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 8 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.47 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 36,07,419/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 10.10.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या कठीण मुरुम व खडीचे एकूण गौण खनिज 273.215 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 19308/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 186/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	19308
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	19308
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3588111
	एकूण	:-	रु.	3607419

14	नवीन नाशिक वॉ.क्र.93 राणेनगर / किशोरनगर ते इंदिरानगर पोलिस चौकीपर्यंतचा 18 मीटर.पी.डी. रस्ता विकसित करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.93 राणेनगर / किशोरनगर ते इंदिरानगर पोलिस चौकीपर्यंतचा 18 मीटर.डी.पी. रस्ता विकसित करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉ.क्र.93 राणेनगर / किशोरनगर ते इंदिरानगर पोलिस चौकीपर्यंतचा 18 मीटर.डी.पी. रस्ता विकसित करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1149 दि. 20.10.2010 रु.1,88,15,795/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1008 दि. 29.7.2010 रु.1,88,15,795/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 1,88,15,795/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 598/2010 नोटीस क्रमांक 156-2010
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ दि. 9.12.2010 दै. सामना दि. 10.12.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.27.1.2011 ते 1.2.2011 मुदत दि.05.02.2011
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दि.14.2.2011
10	प्राप्त निविदा	8
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	मे. आकार कन्स्ट्रक्शन 14.04 टक्के जादा दराने

12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 262 दि. 7.5.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. आकार कन्स्ट्रक्शन नाशिक प्राकलन दराच्या 10.50 टक्के जादा दराने (सन 2010-11 दरसूची नुसार 3 टक्के जादादराने)रक्कम रु.2,07,91,453/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	24/23/11 दिनांक 7.6.2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दिनांक 7.6.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 5.1.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2381 (पृष्ठ क्र. 021 ते 095)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	20790446 + 2812143 = 23602589/- डांबर दरफरक
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते 18,54,649 + 00 = 18,54,649/- दुसरे धावते 29,36,630 + 64,629 = 30,01,259/- तिसरे धावते 1,20,56,506 + 19,34,814 = 1,39,91,320/- चौथे व अंतिम 39,42,661 + 8,12,700 = 47,55,361/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ दि. 9.12.2010 व दै. सामना मध्ये दि. 10.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 27.1.2011 ते 1.2.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 5.2.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. आकार कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 3 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 2,36,02,589/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 7.6.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र.5,9,12,17,19 व 20 चे एकूण 7241.18 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 511734/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे दर निश्चित करताना रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास 10.50 टक्के जादा निविदा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीची रक्कम रुपये 511734/- वरही 10.50 टक्के जादा दराने रक्कम रु.53,732/- चे प्रदान करण्यात आलेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने ठरवून दिलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब रॉयल्टी रक्कमेवर 10.50 टक्के निविदा जादा दराने रक्कम रुपये 53732/- मक्तेदारास जादा प्रदान झाल्याचे दिसून

येते. सबब सदर रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे

3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमातील खोदकामा चे एकूण परिमाण 4917.63 घ.मी. साठी रुपये 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 242931/- प्रदान केले आहे. सदर दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 4917.63 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 123929/- व निविदा 10.50 टक्के जादा दराने रुपये 13012/- समाविष्ट करून मक्तेदारास रक्कम रुपये 136936/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम 136936/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 व 2 नुसार एकूण 5037.37 घ.मी. खोदकाम केलेले आहे. तथापि बाब क्रमांक 4 नुसार 5616.91 घ.मी. खोदकामातून उपलब्ध साहित्य वाहून टाकणेसाठी प्रदान केलेले आहे. त्यानुसार बाब क्रमांक 4 साठीचे 579.54 घ.मी. जादा परिमाण नोंदविले आहे. त्यासाठी रुपये 106/- प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 61143/- व त्यामध्ये निविदा 10.50 टक्के जादा दराने रुपये 6450/- असे एकूण रुपये 67593/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 187/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	511734
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	53732
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	136941
4	इतर	:-	रु.	67593
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	770000
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	22832589
	एकूण	:-	रु.	23602589

15	नवीन नाशिक वॉ.क्र.100 पिंपळगांव खांबला रेंज कडून येणारा रस्ता मनपा शाळा ते मारुती मंदिर ते स्मशान रोडपर्यंत रुंदीकरण करणेसाठी खडीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.100 पिंपळगांव खांबला रेंज कडून येणारा रस्ता मनपा शाळा ते मारुती मंदिर ते स्मशान रोडपर्यंत रुंदीकरण करणेसाठी खडीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉ.क्र.100 पिंपळगांव खांबला रेंज कडून येणारा रस्ता मनपा शाळा ते मारुती मंदिर ते स्मशान रोडपर्यंत रुंदीकरण करणेसाठी खडीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1448 दि. 11.8.2009 रु.15,60,181/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता .(बांधकाम) क्र. 4431 दि. 12.7.2009 रु. 15,60,181/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 15,60,181/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 जाहिर निविदा
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. देशदूत व दै. लोकमत दि.29.3.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.19.4.2010 ते 27.4.2010 मुदत 13.5.2010
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दि.26.5.2010
10	प्राप्त निविदा	6
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	एकता कन्स्ट्रक्शन 32.99 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 1117 दि. 27.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.एकता कन्स्ट्रक्शन 32.99 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 10,45,477/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	102/36/11 दिनांक 27.1.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने 27.7.2011पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1647 (पृष्ठ क्र. 94 ते 108)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रुपये 7,91,332/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते देयक 7,91,332/- दि. 26.10.2011

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. लोकमतमध्ये दि. 29.3.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 19.4.2010 ते 27.4.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 13.5.2010

पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. एकता कन्स्ट्रक्शन यांची 32.99 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 7,91,332/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 27.01.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 5,9,12,13 व 17 चे एकूण 2314.36 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 163556/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमातील खोदकामाची एकूण परिमाण 1356.69 घ.मी.साठी रुपये 51.70 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 70141/- प्रदान केले आहे. सदर दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 24.20/- प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 27.50 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 1356.69 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 37309/- व निविदा 32.99 टक्के कमी दराने रुपये 12308/- वजा जाता मक्तेदारास रक्कम रुपये 25001/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाची मुदत दिनांक 27.7.2011 रोजी संपुष्टात आलेली आहे. प्रथम धावते देयकापर्यंत 70 टक्के काम पूर्ण झाल्याचे नमूद केलेले आहे. उर्वरीत कामासाठी मुदतवाढ मंजूर केल्याचे दिसून येत नाही. उचित दंडनीय कार्यवाहीसह काम पूर्ण होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 188/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	163556
2	जादा दराने प्रदान	:- रु.	25001
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	188557
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	602775
	एकूण	:- रु.	791332

16	नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 423 दि. 30.5.2011 रु.7,56,627/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभि.(ब) क्र. 6815 दि. 5.3.2011 रु. 7,56,627/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 7,56,627/-
5	लेखाशीर्ष	इतर विकास कामे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 255/2011 नोटीस क्रमांक 61/2011
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत व दै. गांवकरी दि.7.7.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	26.7.2011 ते 1.8.2011 मुदत 4.8.2011
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	24.8.2011
10	प्राप्त निविदा	3
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	आनंद कन्स्ट्रुवेल् 18.09 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त नाशिक आदेश क्र. 1734 दि.22.11.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. प्राकलन दरापेक्षा 18.09 टक्के कमी दराने रुपये 6,19,753/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	109/142/11 दिनांक 16.12.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने 16.6.2012पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि.1.3.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2825 (पृष्ठ क्र. 8 ते 15)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	6,19,753/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम व अंतिम धावते 6,19,753/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत व दै. गांवकरीमध्ये दि. 7.7.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 26.7.2011 ते 1.8.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.4.8.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. आनंद कन्स्ट्रुक्शन्स यांची 18.09 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 6,19,753/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2825 मधील पान क्रमांक 8 ते 15 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 16.12.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 3,6 व 7 चे एकूण 426.99 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 30175/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 189/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इतर विकास कामे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	30175
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	30175
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	587598
	एकूण	:- रु.	619753

17	नवॉर्ड.पा. क्र. 27 मधील प्रमोद महाजन उद्यानापासून राठी आमराईपावेतो रस्ता रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.(अपूर्ण काम.) , या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत कॉक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	न.पा.वॉर्ड क्र. 27 मधील प्रमोद महाजन उद्यानापासून राठी आमराईपावेतो रस्ता रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 164 दि. 27.1.2010 रु.1,41,32,157/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1641 दि. 13.1.2009 रु.1,41,32,157/- दरसूची 2008-09
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 1,41,32,157/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 54/2010 नोटीस क्रमांक 27/2010
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेरनिविदा दै. सकाळ दि.8.10.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	9.6.2010 ते 11.6.2010 मुदत14.6.2010
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	5.8.2010
10	प्राप्त निविदा	5
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	मे.बी.एस.चोप्रा 9 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 817 दि. 7.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.बी.एस.चोप्रा 2.25 टक्के जादा दराने रक्कम रु.1,44,50,130/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	133/101/2011 दिनांक 5.1.2011
15	कामाची मुदत	5.1.2012 पर्यंत 12 महिने
16	मुदतवाढ	नाही.
17	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2396 (पृष्ठ क्र.1 ते 44)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रुपये 1,29,70,697/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते 1,29,70,697/- दिनांक 16.1.2012

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै. सकाळ दि. 8.10.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 9.6.2010 ते 11.6.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 14.6.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्युनतम मक्तेदार मे. बी.एस.चोप्रा यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2.25 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 1,29,70,697/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 5.1.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 5,9,12,13,19,20 व 30 ते 31 चे एकूण 3578.45 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 252889/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमातील खोदकामाचे एकूण परिमाण 2748.20 घ.मी.साठी रुपये 51.70 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 142082/- प्रदान केले आहे. सदर दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 27.50 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 2748.20 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 75576/- व निविदा 2.25 टक्के जादा दराने रुपये 1700/- समाविष्ट करून मक्तेदारास रक्कम रुपये 77276/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे अंदाजपत्रकासाठी दर निश्चित करताना रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास 2.25 टक्के जादा निविदा दराने प्रदान केलेले असल्याने मक्तेदारास रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने एकूण प्रदान रॉयल्टीची रक्कम रुपये 126462/- वर निविदा जादा दराने रुपये 2845/- प्रदान झालेले आहेत. रॉयल्टी रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 2845/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 व 3 नुसार एकूण 2776.362 घनमीटर खोदकाम झालेले आहे. तथापि बाब क्रमांक 26 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 3 किमी वाहून टाकणे 3499.327 घ.मी. परिमाणासाठी प्रदान केलेले आहे. ते 722.965 घ.मी. जादा दर्शविले आहे. त्यासाठी रुपये 124.70 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 90153/- व निविदा 2.25 टक्के जादा दराने रुपये 203/- असे एकूण रुपये 90356/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
5. सदर कामाची मुदत दिनांक 27.7.2011 रोजी संपुष्टात आलेली असून पुढील मुदतवाढ मंजूर केल्याचे दिसून येत नाही. काम अपूर्ण असल्याने उचित दंडात्मक कार्यवाहीसह काम पूर्ण होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 190/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	252889
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:- रु.	2845
3	जादा दराने प्रदान	:- रु.	77276
4	इतर	:- रु.	90356
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	423366

आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	12547331
एकूण	:-	रु.	12970697

18	सातपूर वॉ.क्र.51 मध्ये पावसाळी गटार योजनेतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक वॉ.क्र.86 मधील जे.डी.1 सेक्टर येथील अभ्यासिकेलगत असलेल्या खुल्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपूर वॉ.क्र.51 मध्ये पावसाळी गटार योजनेतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	1. महासभा ठराव क्र. 593 दि. 21.6.2010 रु.61,86,427/- 2. सुधारीत महासभा ठराव क्र. 355 दि. 24.5.2011 रु.1,95,59,930/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभि.(ब) क्र. व दि. नमूद नाही. रु. 61,86,427/- सुधारीत शहर अभियंता क्र. 108 दि. 20.4.2011 रु.1,95,59,930/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 61,86,427/- सुधारीत रुपये 1,95,59,930/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते दुरुस्ती
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 374/2010 नोटीस क्रमांक 85/2010
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत व दै. महाराष्ट्र टाईम्स दि.19.10.2010 व 20.10.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.9.11.2010 ते 16.11.2010 मुदत 20.1.2010
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दि.24.11.2010
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. 23.4 टक्के जादा दराने
11	प्राप्त निविदा	5
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1176 दिनांक 28.12.2010 – सुधारित ठराव क्रमांक.859 दिनांक 16/08/2011

13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. प्राकलन दराच्या 10.35 टक्के जादा दराने (10-11 च्या दरसूचीच्या 2.75 टक्के जादा दराने) रुपये 68,26,722/- व सुधारित रु.1,95,59,930/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.92/49/2011 दि.27.1.2011 10.35 टक्के जादा रु.68,26,722/- व क्र. 42/49/2011 दि. 1.11.2011 अंदाजपत्रकीय दराने 1,27,33,208/-
15	कामाची मुदत	9 महिने 27.10.2011पर्यंत व अतिरिक्त 12 महिने दि.01/11/2012पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 23.1.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.2484 (पृष्ठ क्र. 24 ते 95)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रुपये 1,95,58,354/- + 16,84,018 = 2,12,42,372/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते 65,68,737/- दुसरे धावते 1,12,32,499/- + 14,39,707/- (डांबर फरक) तिसरे धावते 17,57,118/- + 2,44,311/- (डांबर फरक)

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19.10.2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्समध्ये दि. 20.10.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 9.11.2010 ते 16.11.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20.11.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्युनतम मक्तेदार मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.35 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.75 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला. सदर कामात वॉर्ड क्रमांक 51 मधील धर्माजी कॉलनी व इतर एकूण 17 रस्त्यांच्या कामाची तरतूद केलेली नसल्याने व सदर काम पावसाळ्यापूर्वी करणे आवश्यक असल्याने त्यासाठी सुधारीत प्राकलन तयार करण्यात आले. पूर्वी मंजूर परिमाणाच्या 125 टक्के परिमाणासह रुपये 77,08,354/- व उर्वरीत परिमाणासाठी पार्ट ब 1,10,53,762/- असे एकूण रुपये 1,95,59,930/- चे अंदाजपत्रकास सुधारीत तांत्रिक व प्रशासकीय मान्यता घेवून पार्ट ब चे परिमाणासाठी चालू दरसूची 2010-11 च्या अंदाजपत्रकीय दराने प्रदान करण्याबाबत सुधारीत कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 2,12,42,372/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. मक्तेदारास कार्यारंभ दिनांक 27.10.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 8 व 10 चे एकूण 2299.375 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 162497/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे पार्ट ब चे बा.क्र.2 माती-मुरुमातील खोदकामाचे एकूण परिमाण 656.57 घ.मी.साठी रुपये 54.90 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 36046/- प्रदान केले आहे. सदर चे दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये

26.90 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 28/- प्र.घ.मी. दराने परिमाण 656.57 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 18384/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाचे पार्ट ब बाब क्रमांक 15 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य वाहून टाकणेसाठी परिमाण 711.81 घनमीटरसाठी रुपये 115.60 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 82285/- चे प्रदान केले आहे. तथापि बाब क्रमांक 2 नुसार खोदकाम 656.57 घनमीटर केलेले आहे. सबब जादा दर्शविलेले परिमाण 55.24 घ.मी.साठी रुपये 115.60 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 6386/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. पार्ट ब चे 17 रस्त्यांचे काम पावसाळ्यापूर्वी करणे आवश्यक असल्याचे नमूद करून पार्ट अ चे काम करणाऱ्या मक्तेदारास अंदाजपत्रकीय दराने देण्यात आले. तथापि सदर कामाचा सुधारीत कार्यादेश दिनांक 1.11.2011 रोजी म्हणजेच पावसाळा संपल्यानंतर देण्यात आला त्यामुळे सदर काम तातडीचे म्हणून समाविष्ट करून देण्याचा मूळ उद्देश सफल झालेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 192/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्तेदुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	162497
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	18384
3	इतर	:-	रु.	6386
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	187267
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	21055105
	एकूण	:-	रु.	21242372

19	नारोड. विभाग वॉ.क्र. 94 व 95 मधील दत्त मंदिर रस्त्याचे अंगारिका सोसायटी ते देवळाली गांवापर्यंत अस्तरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील ना.रोड विभाग वॉ.क्र. 94 व 95 मधील दत्त मंदिर रस्त्याचे अंगारिका सोसायटी ते देवळाली गांवापर्यंत अस्तरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	ना.रोड विभाग वॉ.क्र. 94 व 95 मधील दत्त मंदिर रस्त्याचे अंगारिका सोसायटी ते देवळाली गांवापर्यंत अस्तरीकरण करणे

2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 583 दि. 3.10.2007 रु.74,87,125/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 661 दि. 10.8.2007 रु. 74,87,125/- दरसूची 2007-08
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 74,87,125/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ व दै. लोकमत दि.6.1.2008
8	निविदा विक्री कालावधी	15.1.2008 ते 18.1.2008 मुदत 29.1.2008
	ई निविदा	--
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक व प्राप्त निविदा	12.2.2008 प्राप्त निविदा (6)
	न्युनतम निविदा	मे. बी.एस.चोप्रा 14.40 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1247 दि. 31.3.2008
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.बी.एस.चोप्रा 3 टक्के कमी दराने रुपये 72,65,511/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 20/410/2008 दिनांक 21.5.2008
15	कामाची मुदत	4 महिने दि. 21.9.2008 पर्यंत
16	मुदतवाढ	प्रथम दि. 28.2.2009 दुसरी दि. 30.4.2011 पर्यंत
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 20.4.2011
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1201 (पृष्ठ क्र.47 ते 65) 2464 (1 ते 13)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु)	रुपये 72,49,264/- + 24,50,148/- (तारांकित दर फरक) = 96,99,412/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते रुपये 34,68,487/- दुसरे व अंतिम धावते रुपये 62,30,925/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ व दै. लोकमत मध्ये दि.6.1.2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दि. 15.1.2008 ते 18.1.2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 29.1.2008 पर्यंत देण्यात आली होती. विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या न्युनतम मक्तेदार मे. बी.एस.चोप्रा यांची 14.40 टक्के जादा दराची असल्याने त्यांच्याशी वाटाघाटी केली असता त्यांनी 3 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 96,99,412/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 21.5.2008 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दि. 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 2 व 3 चे एकूण 1005.57 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 35,537/- "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामासाठी दुसरे धावते देयकात वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल नस्तीसोबत जोडण्यात आलेला नाही. त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशानुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.
3. सदर कामासाठी सुरक्षा अनामत रक्कम रुपये 181600/- साठी मक्तेदाराने पंजाब नॅशनल बँक शहर शाखा नाशिक यांची दिनांक 4.4.2008 ची बँक गॅरंटी सादर केली आहे. त्याची मुदत दिनांक 3.10.2009 पर्यंत होती. पुढील मुदतवाढ घेतल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 191/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	35537
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	35537
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	9663875
	एकूण	:-	रु.	9699412

20	नवीन नाशिक वॉ.क्र. 93 अश्वमेध कॉलनी ओमकार, अंबिका कॉलनी, राजीव टाऊनशीप, युनियन बँक कॉलनी अंतर्गत रस्ते रिसरफेसींग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील ना.रोड विभाग वॉ.क्र. 94 व 95 मधील दत्त मंदिर रस्त्याचे अंगारिका सोसायटी ते देवळाली गांवापर्यंत अस्तरीकरण करणे कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉ.क्र. 93 अश्वमेध कॉलनी ओमकार, अंबिका कॉलनी, राजीव टाऊनशीप, युनियन बँक कॉलनी अंतर्गत रस्ते रिसरफेसींग करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1457 दि. 10.12.2010 एकत्र रु.69,95,079/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 4055 दि. 9.11.2010 रु. 69,95,080/- दरसूची 2009-10
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 69,95,079/-

5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. देशदूत व दै. भ्रमर दि. 1.11.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 14.11.2011 ते 17.11.2011 मुदत 29.11.2011
9	ई निविदा	निविदा क्र. 567/2011 नोटीस क्र. 129/2011
10	निविदा उघडल्याचा दिनांक व प्राप्त निविदा	दि. 1.12.2011 प्राप्त निविदा (4)
11	न्युनतम निविदा	मे. आकार कन्स्ट्रक्शन 23.50 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1635 दि. 23.12.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. आकार कन्स्ट्रक्शन 8.35 टक्के जादा दराने (सन 2010-11 च्या दरसूचीनुसार 2.82 टक्के जादा दराने) रु. 75,79,164/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 140/186/2011 दिनांक 31.12.2011
15	कामाची मुदत	9 महिने दि. 30.9.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 7.2.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2822 (पृष्ठ क्र.1 ते 23)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	75,78,596 + 14,77,276 (तारांकित दर फरक) = 90,55,276/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि व रक्कमरु.	प्रथम व अंतिम धावते रुपये 90,55,276/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. भ्रमरमध्ये दि. 1.11.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दि. 14.11.2011 ते 17.11.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 29.11.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या, न्युनतम मक्तेदार मे. बी.एस.चोप्रा यांची 23.50 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 8.35 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.82 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 90,55,276/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 31.12.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना नांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 11 चे एकूण 65.54 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 4632/- "" 0853 गौण खनिज "" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 माती-मुरुमातील खोदकामाची एकूण परिमाण 778.35 घ.मी. साठी रुपये 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 38451/- प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रुपये 25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 778.35 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 19614/- व निविदा 8.35 टक्के जादा दराने रुपये 1638/- समाविष्ट करून मक्तेदारास रक्कम रुपये 21,252/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 193/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	4632
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	21252
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	25884
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	9029392
	एकूण	:-	रु.	9055276

21	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 54 मधील निलकंठेश्वर नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण व अंतर्गत रस्ते काँक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 54 मधील निलकंठेश्वर नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण व अंतर्गत रस्ते काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 54 मधील निलकंठेश्वर नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण व अंतर्गत रस्ते काँक्रीटीकरण करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 194 दि. 27.1.2010 रु.29,67,473/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र.960 दि. 9.6.2009 रु. 29,69,621/- दरसूची 2008-09
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 29,69,621/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे

6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ , दै. नवशक्ती व दै. प्रहार दि.29.3.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	10.5.2010 ते 14.5.2010 मुदत 20.5.2010
9	ई निविदा	निविदा क्र. 26/2010 नोटीस क्र. 14/2010
10	निविदा उघडल्याचा दिनांक व प्राप्त निविदा	3.6.2010 प्राप्त निविदा (4)
11	न्युनतम निविदा	मे. कैलास किसन बिन्नर 7.5 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 814 दि. 7.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. कैलास किसन बिन्नर 2.25 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 30,34,241/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	9/73/2011 दिनांक 13.1.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 13.7.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	15.6.2011
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 1981 (पृष्ठ क्र.47 ते 87)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	3034241 + 145746 = 3179987/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते रु. 1401939/- दि. 21.2.2011 दुसरे धावते रु. 1404497/- दि. 21.5.2011 तिसरे व अंतिम रु. 373551/- दि. 28.7.2011

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ, दै. नवशक्ती व दै. प्रहारमध्ये दि. 29.3.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 10.5.2010 ते 14.5.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20.5.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या. न्युनतम मक्तेदार मे. कैलास किसन बिन्नर यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2.25 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 31,79,987/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यारंभ दिनांक 13.1.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. Part I 5,8,11 व 13, part II 5,7,10,11 व 13 चे एकूण 991.16 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.

दराने रक्कम रुपये 70045/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

- सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 2.25 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम (911.16 x 35.34) रुपये 35028/- वर निविदा जादा 2.25 टक्के दराने रक्कम रुपये 788/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 788/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 194/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	70045
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	788
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	70833
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3109154
	एकूण	:-	रु.	3179987

22	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 मध्ये पावसाळी गटार योजनेतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 मध्ये पावसाळी गटार योजनेतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 मध्ये पावसाळी गटार योजनेतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 593 दि. 21.6.2010 रु.46,13,970/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता(बांधकाम) रु. 46,13,970/- दरसूची 2009-10
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 46,13,970/-

5	लेखाशीर्ष	रस्ते दुरुस्ती
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दिनांक 19.10.2010 दै. महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 20.10.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.9.11.2010 ते 16.11.2010 मुदत 20.11.2010
9	ई निविदा	निविदा क्र. 385/2010 नोटीस क्र. 85/2010
10	निविदा उघडल्याचा दिनांक व प्राप्त निविदा	25.11.2010 प्राप्त निविदा (4)
11	न्युनतम निविदा	मे. एम.टी.पाटील बिल्डर्स अँड कॉन्ट्रॅक्टर 26.25 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1183 दि. 28.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. एम.टी.पाटील बिल्डर्स अँड कॉन्ट्रॅक्टर प्रा.लि. 10.50 टक्के जादा दराने (सन 10-11 दरसूचीनुसार 2.87 टक्के जादा दराने) रुपये 50,98,436/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	दि.112/42/2011 दिनांक 27.1.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 27.7.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 7.6.2011
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2486 (पृष्ठ क्र.1 ते 23)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रुपये 55,59,478/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम व अंतिम रु. 5098436/- + 461042/- (तारांकित दर फरक)

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19.10.2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि. 20.10.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 9.11.2010 ते 16.11.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20.11.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या. न्युनतम मक्तेदार मे. एम.टी.पाटील बिल्डर्स अँड कॉन्ट्रॅक्टर यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 10.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.87 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 55,59,478 /- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमातील खोदकामाची एकूण परिमाण 1221.73 घ.मी.साठी रुपये 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 60354/- प्रदान केले आहे. सदर दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 25.20 प्र.घ.मी. जादा दराने परिमाण 1221.73 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 30788/- व निविदा 10.50 टक्के जादा दराने रुपये 3233/- असे एकूण रक्कम रुपये 34021/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 10.50 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम 126733/- वर ही निविदा 10.50 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 13307/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 13307/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 195/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	13307
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	34021
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	47328
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	5512150
	एकूण	:-	रु.	5559478

23	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 83 मधील रस्ते दुरुस्ती व रिसरफेसींग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 83 मधील रस्ते दुरुस्ती व रिसरफेसींग करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 83 मधील रस्ते दुरुस्ती व रिसरफेसींग करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1979 दि. 18.3.2011 रु.93,04,353/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र.6282 दि. 5.3.2011 रु.93,04,353/- दरसूची 2010-11
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 93,04,353/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते दुरुस्ती (संगणक संकेतांक-. 472)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.सकाळ दिनांक 15.5.2011 दै. सामना दिनांक 16.5.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.6.6.2011 ते 15.6.2011 मुदत 17.6.2011
9	ई निविदा	निविदा क्र. 76/2011 नोटीस क्र. 33/2011
10	निविदा उघडल्याचा दिनांक व प्राप्त निविदा	29.6.2011 प्राप्त निविदा (4)
11	न्युनतम निविदा	आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. 14.90 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 942 दि. 8.9.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. 3 टक्के जादा दराने रुपये 95,83,483/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 33/111/2011 दिनांक 11.10.2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दि. 11.10.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 31.01.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्र.	क्र. 2712 (पृष्ठ क्र.1 ते 41)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रु.95,83,484 + 1508187(तारांकित दर फरक) = 11091671/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते रु. 70,15,586 + 10,07,772 = 80,23,358/- दुसरे व अंतिम रु. <u>25,67,898</u> + <u>5,00,415</u> = <u>30,68,313</u> /- एकूण रु. 95,83,484 + 15,08,187 =1,10,91,671/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ दि. 15.5.2011 व दै. सामना मध्ये दि.16.5.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 6.6.2011 ते 15.6.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.17.6.2011 पर्यंत देण्यात आली होती. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या, न्युनतम मक्तेदार मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि. यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 3 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा

स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 1,10,91,671/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 11.10.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 5,8,11,13 व 18 चे एकूण 2095.81 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 148111/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमातील खोदकामाची एकूण परिमाण 2584.58 घ.मी.साठी रुपये 54.90 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 141893/- प्रदान केले आहे. सदर दर हे मानवी कामाचे आहेत. दरसूची सुचना क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी.पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रुपये 26.90/- प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब रुपये 28/- प्र.घ.मी. जादा दराने परिमाण 2584.58 घ.मी. साठी रक्कम रुपये 72368/- व निविदा 3 टक्के जादा दराने रुपये 2171/- असे एकूण रक्कम रुपये 74539/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 3 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम 148111/- वर निविदा जादा 3 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 4443/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 4443/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 196/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती (संगणक संकेतांक-. 472)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	4443
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	74539
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	78982
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	11012689
	एकूण	:-	रु.	11091671

24	पंचवटी वॉर्ड क्रमांक 4 मधील रा-महामार्ग-3 रस्त्यावरील वेलकम गेट समोरील एनएच-3 पासून देशमुख वस्तीपर्यंतचे रस्त्याचे डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 83 मधील रस्ते दुरुस्ती व रिसरफेसींग करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	पंचवटी वॉर्ड क्रमांक 4 मधील रा.महामार्ग-3 रस्त्यावरील वेलकम गेट समोरील एनएच-3 पासून देशमुख वस्तीपर्यंतचे रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1157 दि. 20.10.2010 रु.28,70,743/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 687 दि. 22.6.2010 रु. 28,70,743/- दरसूची 2008-09
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 28,70,743/-
5	लेखाशीर्ष	खेडी विकास निधी (रस्ते बांधणे)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	ई-टेंडर	निविदा क्र. 606/2010 नोटीस क्रमांक 196/2010
8	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ दि.9.12.2010
9	निविदा विक्री कालावधी	27.1.2011 ते 1.2.2011 मुदत दि.05.02.2011
10	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दिनांक - 14.2.2011 प्राप्त निविदा (7)
12	न्यूनतम निविदा	मे. माधवन गोपाल नायर 14.9 टक्के जादा दराने
13	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 403 दिनांक 21.5.2011
14	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. एम.जी.नायर प्राकलन दराच्या 9 टक्के जादा दराने रुपये 31,29,110/-
15	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 121/148/2011 दिनांक 10.10.2011 रुपये 31,29,110/-
16	कामाची मुदत	6 महिने दिनांक 10.4.2012 पर्यंत
17	मुदतवाढ	--
18	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 24.3.2012
19	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2411 (10-11) (पृष्ठ क्र. 33 ते 46)
20	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रुपये 35,81,084/-

21	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम धावते देयक रुपये 30,32,236/- दुसरे व अंतिम रुपये 5,48,848/- (प्र.क्र. 14930 दि. 7.3.2012)

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ दि. 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 27.1.2011 ते 1.2.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 5.2.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्या, न्युनतम मक्तेदार मे. माधवन गोपाल नायर यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 9 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 35,81,084/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 10.10.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 3,5 व 6 चे एकूण 872.77 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 61,679/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे
2. सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 9 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम (872.77 घ.मी. x 35.34) रुपये 29971/- वर निविदा 9 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 2697/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 2697/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 197/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी खेडी विकास निधी (रस्ते बांधणे)

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	61679
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:- रु.	2697
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	64376
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	3516708
	एकूण	:- रु.	3581084

25	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 27 मधील जोशीवाडा झोपडपट्टीतील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 27 मधील जोशीवाडा झोपडपट्टीतील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 27 मधील जोशीवाडा झोपडपट्टीतील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1209 दि. 20.10.2010 रु.9,20,586/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (बांधकाम) क्र. 1429 दि. 21.8.2010 रु.920586/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 9,20,586/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 493/2010 नोटीस क्रमांक 130/2010
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. गांवकरी दि.9.12.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	28.12.2010 ते 4.1.2011 मुदत 10.1.2011
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दिनांक 17.1.2011
10	प्राप्त निविदा	3
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	सुखकर्ता कन्स्ट्रक्शन 16.61 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त नाशिक आदेश क्र. 48 दि.11.4.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.सुखकर्ता कन्स्ट्रक्शन सन 09-10 चे अंदाजपत्रकीय दराच्या 16.61 टक्के कमी दराने रुपये 7,67,676/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	32/15/2011 दिनांक 27.6.2011
15	कामाची मुदत	9 महिने दिनांक 27.3.2012
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 22.2.2012
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2394 (पृष्ठ क्र. 55 ते 61)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च	रुपये 6,25,515/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम व अंतिम 6,25,515/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी दि. 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 28.12.2010 ते 4.1.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 10.1.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या न्युनतम मक्तेदार मे. सुखकर्ता कन्स्ट्रक्शन यांची 16.61 टक्के कमी दराची असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 6,25,515/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 27.6.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 12,13,18 व 26 चे एकूण 212.788 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 15038/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 नुसार अस्तित्वातील काँक्रीट रस्ता खोदकाम करून खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 2 किमी वाहून टाकणे असे आहे. उपलब्ध साहित्य 2 किमी वाहून टाकणे ही बाब सदर कामात समाविष्ट असताना पुनश्च बाब क्रमांक 7 नुसार 96.62 घ.मी. खोदकामातून उपलब्ध साहित्य वाहून टाकणेसाठी रुपये 106/- प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 10242/- चे स्वतंत्र प्रदान केले आहे. सबब मक्तेदारास रक्कम रुपये 10242/- व त्यामधून निविदा 16.61 टक्के कमी दराने रुपये 170/- वजा जाता रक्कम रुपये 8541/- चे दुबार प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर रक्कम रुपये 8541/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 ते 6 व 19 ते 23 कार्यान्वित केलेल्या नाहीत. मक्तेदाराने अंदाजपत्रकानुसार काम केलेले नसल्याने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 167 नुसार सुधारीत मान्यता घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही झालेली नाही

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 198/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	15038
2	इतर	:-	रु.	8541
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	23579
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	601936
	एकूण	:-	रु.	625515

26	नाशिक (प. वॉर्ड क्रमांक 27 मधील गोदावरी सर्कलपासून गोदावरी पुलापावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक (प.) वॉर्ड क्रमांक 27 मधील गोदावरी सर्कलपासून गोदावरी पुलापावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिक (प.) वॉर्ड क्रमांक 27 मधील गोदावरी सर्कलपासून गोदावरी पुलापावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 403 दि. 30.3.2010 रु.91,61,276/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1485 दि. 21.1.2010 रु. 91,61,276/- दरसूची 2009-10
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 98,48,372/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 366/2010 नोटीस क्रमांक 85/2010
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत, महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 19.10.2010 व 20.10.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.9.11.2010 ते 16.11.2010 मुदत 20.11.2010
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	24.11.2010
10	प्राप्त निविदा	9
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	आकार कन्स्ट्रक्शन 21 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 1151 दि. 28.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.आकार कन्स्ट्रक्शन प्राकलन दराच्या 7.50 टक्के जादा दराने (चालू दरसूची 10-11 च्या 2.66 टक्के) रक्कम रुपये 98,48,372/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	231/221/2011 दिनांक 28.1.2011 रुपये 98,48,372/-
15	कामाची मुदत	12 महिने दि. 27.1.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 21.10.2011
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2308 (पृष्ठ क्र.30 ते 53 व 72 ते 74)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु)	98,48,326/- + तारांकित दर फरक 7,58,175/- = एकूण 1,06,06,501/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम	प्रथम धावते रु.92,70,332 + 758175 (तारांकित दर फरक)

रु.	दुसरे धावते रु. 4,39,321	
	तिसरे व अंतिम रु. 1,38,873 _____ (दि. 29.3.2012)	
एकूण	रु.98,48,326 + 7,58,175 = 1,06,06,501/-	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19.10.2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि. 20.10.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 9.11.2010 ते 16.11.2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20.11.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्या न्युनतम मक्तेदार मे. आकार कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 7.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.66 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 10,60,650/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2308 मधील पान क्रमांक 30 ते 53 व 72 ते 74 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.1.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 17,18 व 27 चे एकूण 556.74 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 39345/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 199/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	39345
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	39345
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	10567156
	एकूण	:- रु.	10606501

27	सातपूर विभागात वॉ.क्र.53 मधील विश्वासनगरकडे जाणारा मुख्य रस्ता व लगतचे गट नं. 222 नागरे चौक परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभागात वॉ.क्र.53 मधील विश्वासनगरकडे जाणारा मुख्य रस्ता व लगतचे गट नं. 222 नागरे चौक परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभागात वॉ.क्र.53 मधील विश्वासनगरकडे जाणारा मुख्य रस्ता व लगतचे गट नं. 222 नागरे चौक परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1409 दि. 10.12.2010 रु.73,20,142/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1148 दि. 4.8.2010 रु. 73,20,142/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 73,20,142/-
5	लेखाशीर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा क्र. 84/2011 नोटीस क्रमांक 33/2011
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ व दै. सामना दि.15.5.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.2.6.2011 ते 13.6.2011 मुदत 13.6.2011
9	निविदा उघडल्याचा दिनांक	दि.30.6.2011
10	प्राप्त निविदा	4
11	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	मे. बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. 18.60 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 835 दि. 16.8.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.बी.पी.सांगळे कन्स्ट्र. प्रा.लि. 8.65 टक्के जादा दराने (दरसूची 2010-2011 नुसार 2.83 टक्के जादा दराने) रक्कम रुपये 79,53,334/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 36/104/2011 दिनांक 13.10.2011
15	कामाची मुदत	9 महिने दिनांक 13.7.2012
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 28.12.2011
18	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2651 (पृष्ठ क्र.30 ते 49)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रुपये)	रु 79,53,334 + 14,22,916 (तारांकित दर फरक) = 93,76,250/-
20	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	प्रथम व अंतिम 93,76,250/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ व दै. सामनामध्ये दि. 15.5.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 2.6.2011 ते 13.6.2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 13.6.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या न्युनतम मक्तेदार मे. बी.पी.सांगळे कन्स्ट्र. प्रा.लि. यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 8.65 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.83 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 93,76,250/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2651 मधील पान क्रमांक 30 ते 49 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 13.10.2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वनविभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामातील 75mm बी.बी.एम.साठी वापरलेल्या खडीचे चे एकूण परिमाण 35.04 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 2477/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 12 नुसार 281.32 घनमीटर खोदकाम केलेले आहे. तथापि बाब क्रमांक 13 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 2 किमी वाहून टाकणेचे परिमाण 639.36 घनमीटर दर्शवून त्यासाठी रुपये 106.90 प्र.घ.मी. दराने रुपये 68348/- चे प्रदान केले आहे. ते खोदकामापेक्षा 358.04 घ.मीटर जास्त आहे. सबब जादा परिमाण 358.04 घ.मी.साठी रुपये 106.90 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 38274/- व निविदा 8.65 टक्के जादा दराने रुपये 3311/- असे एकूण 41585/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 200/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	2477
2	इतर	:-	रु.	41585
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	44062
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	9332188
	एकूण	:-	रु.	9376250

28	नाशिक रोड म न पा विभागीय कार्यालया करिता प्रशासकीय इमारत बांधणे व भाजी मार्केट बांधणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक रोड म न पा विभागीय कार्यालया करिता प्रशासकीय इमारत बांधणे व भाजी मार्केट बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड म न पा विभागीय कार्यालया करिता प्रशासकीय इमारत बांधणे व भाजी मार्केट बांधणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक सुधारित	1)महासभा ठराव क्र1294 दि.20/2/08 रु.8,55,00,000/- 2)महासभा ठराव क्र. 1087 रक्कम रु.10,01,01,809/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता क्र. 2107 दि.15/02/08 रु. .8,55,00,000/- (दरसूची 2007-2008)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. .8,55,00,000/- सुधारित रु. .10,01,01,809/-
5	लेखाशिर्ष	इमारत बांधणे (संगणक संकेतांक 584)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत व लोकसत्ता दि. 19/03/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/03/08 ते दि.10/04/08 मुदत दि.17/04/08
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.24/04/08 प्राप्त निविदा (4)
10	न्यूनतम निविदा	मे. आनंद कंन्स. 38.50टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र1539. दि.29/05/08 सुधारित स्थायीसमिती ठराव क्र1706 दि26/12/2011
12	मकतेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल्. 20.51 टक्के जादा दराने रु.9,70,10,550/- सुधारित रु.10,01,01,809/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.38/84/2008 दि.18/07/2008
14	कामाची मुदत	24 महिने दि. 18/07/2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	दि.17/07/2011 पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह

16	काम पूर्ण दिनांक	दि.16/07/2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.1347, 1348, 1356, 2195, 2196, व 2197
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.10,09,08,295/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 51,64,305/- दुसरे धावते रु 1,02,33,902/- तिसरे धावते रु. 1,43,36,936/- चौथे धावते रु. 1,49,52,632/- पाचवे धावते रु. 66,10,397/- सहावे धावते रु. 1,44,12,033/- सातवे धावते रु. 1,00,86,993/- आठवे धावते रु. 2,11,57,061/- नववे व अंतिम रु. 39,53,986/-
20	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.लोकमत व दै लोकसत्ता मध्ये दि 19/03/2008 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.24/03/2008 ते 10/04/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि 17/04/2008 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.मे. आनंद कंन्स. यांची 38.50 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 20.51 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू बाजारभावाशी तुलना केली असता, बाजारभावाने 20.51 टक्के वाढ येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.10,09,08,295/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1347,1348,1356,2195,2196, व 2197 मध्ये नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका क्र.2197 वगळता उर्वरित मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल्या नाहीत त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. मूळ अंदाजपत्रकात आवश्यक त्या व पुरेशा तरतुदी न केल्याने वाढीव परिमाणा साठी तसेच अतिरिक्त बाबी साठी मोठ्या प्रमाणात जादा खर्च केलेला आहे .
3. मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे अनुच्छेद 63 नुसार सदर कामाचा करारनामा रु. 96,200/- चे मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना तो रु 100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु- 96,100/- कमी मुद्रांकशुल्क वसूल करून "0030 मुद्रांक व नोदणी" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत . मक्तेदारास 20.51 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने

रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.6,34,895/-वरही निविदा 20.51 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 1,30,217/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.1,30,217/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

5. सदर कामाचे अंदाजपत्रकातील बाब क्र. 12 सेकंड क्लास बी.बी.मेसोणरी इन cm 1:6 इन फाउंडेशन साठी दर सूची बाब क्र.1/59 नुसार मूळ दर 1735/- व दरपृथक्करणा सह रु. 2168.60 प्र.घ.मी. दर निश्चित केला आहे. तथापि दर सूची बाब क्र. 1/59 चा मूळ दर हा रु. 1650/- असा नमूद असल्याने दर पृथक्करणा सह रु. 2028.30 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते . त्या नुसार रु. 140.30 प्र.घ.मी जादा दराने परिमाण 92.205 घ.मी. साठी रक्कम रु 12,936/- व त्यावर निविदा 20.51 टक्के जादा दराने रु. 2,653/- असे एकूण रक्कम रु.15,589/- चे जादा प्रदान झालेले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 201/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इमारत बांधणे (संगणक संकेतांक 584)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	130217
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	15589
3	कमी मुद्रांक शुल्क	:-	रु.	96100
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	241906
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	100666389
	एकूण	:-	रु.	100908295

29	सातपूर वार्ड क्र 52.मधील माळी कॉलनी मुख्य रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करून रुंदीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात बांधकाम विभागाकडील सातपूर वार्ड क्र.52 मधील माळी कॉलनी मुख्य रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करून रुंदीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	सातपूर वार्ड क्र.52 मधील माळी कॉलनी मुख्य रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करून रुंदीकरण

		करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र681 दि.21/06/2010 रक्कम रु 47,01,976/-.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 329 दि. 18/05/2010 रु. 47,01,976/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 47,01,976/-.
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे (कोड 585)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ दि.09/12/2010 व दै.सामना दि.10/12/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 27/01/201 ते दि.01/02/2011 मुदत दि.05/02/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र 604/2010 नोटीस क्र. 156/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 14/02/2011 प्राप्त निविदा (8)
11	न्यूनतम निविदा	मे.कैलास किसन बिन्नर 15 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र. 421 दि 21/05/2011.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.कैलास किसन बिन्नर 10 टक्के जादा दराने (दर सूची 2010-11नुसार 2.85 टक्केजादा दराने)रु.51,01,987/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.10/40/2011 दि.26/07/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 26/01/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	---
17	काम पुर्ण दिनांक	28/12/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र. 2729 (पान क्र. 1 ते 17)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.58,00,579/- (तारांकित दर फरक रु.702282/- सह)
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु. 58,00,579/-
	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.सकाळ दि. 09/12/2010 व दै सामना मध्ये दि10/12/2010 रोजी प्रसिद्ध

करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 27/01/2011 ते 01/02/2011असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि05/02/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.कैलास किसन बिन्नर यांची 15 टक्के जादा दराची असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-11 शी तुलना केली असता ती 2.85 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु..58,00,579/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.26/07/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु..70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 3,8,9, व 11 चे एकूण गौण खनिज 2020.01 घ.मी. साठी रु.70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.1,42,754/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती-मुरुमा तील खोदकाम चे एकूण परिमाण 1506.32 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु. 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 74,412/-चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु. 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु.25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 1506.32घ.मी. साठी रक्कम रु 37,959/- व निविदा 10-टक्के जादा दराने रु.3796/- असे एकूण रक्कम रु 41,755/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत . मक्तेदारास 10. टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.1,42,754/-वरही निविदा 10. टक्के जादा दराने रक्कम रु. 14,275/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु14,275/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 168/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे (कोड 585)

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	142754
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:- रु.	14275
3	जादा दराने प्रदान	:- रु.	41755
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	198784

आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	5601795
एकूण	:-	रु.	5800579

30	नाशिक रोड वार्ड क्र 75 मधील मनोहर गार्डन जयभवानी रोडला पेव्हर ब्लॉक बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नाशिक रोड वार्ड क्र. 75 मधील मनोहर गार्डन जयभवानी रोडला पेव्हर ब्लॉक बसविणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड वार्ड क्र. 75 मधील मनोहर गार्डन जयभवानी रोडला पेव्हर ब्लॉक बसविणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1188 दि. 20/10/2010 रक्कम रु. 48,03,538/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 1793 दि. 21/09/2010 रु. 48,03,538/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 48,03,538/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दि. 09/12/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 12/01/2011 ते दि. 19/01/2010 मुदत 21/01/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र533/2010 नोटीस क्र. 141/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.27/01/2011 प्राप्त निविदा (6)
11	न्यूनतम निविदा	नवनीत कंन्स. प्रा.लि. 20.05 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.380 दि. 21/05/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	नवनीत कंन्स. प्रा.लि. 20.05 टक्के कमी दराने रक्कम रु 38,40,428/-

14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.96/126/2011 दि. 20/08/2011
15	कामाची मुदत	08 महिने दि. 20/04/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	नाही
17	काम पूर्ण दिनांक	18/04/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र 2170 (पान क्र. 1 ते 14 व 50 ते 57)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 32,52,335/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 21,57,442/- दुसरे धावते रु 10,94,893/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि 12/01/2011 ते 19/01/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.21/01/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.नवनीत कॅन्स. प्रा.लि. 20.05 टक्के कमी दराने असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून दुसरे धावते देयका पर्यंत झालेला खर्च रु. 32,52,335/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि. 20/08/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि 11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 2 व 3 चे एकूण गौण खनिज 1433.24 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.-101287/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती - मुरुमा तील खोदकामाचे एकूण परिमाण 2223.90 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु. 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 109860.60 चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु. 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु 25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 2223.90 घ.मी. साठी रक्कम रु 56,042/- व निविदा 20.05 टक्के कमी दराने रु. 11,236/- वजा जाता एकूण रक्कम रु 44,806/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 175/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		

1	रॉयल्टी	:-	रु.	101287
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	44806
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	146093
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3106242
	एकूण	:-	रु.	3252335

31	नाशिक रोड प्रभाग क्र 70 चेहडी गांव येथील अंत्यविधी शेडचे नूतनीकरण करून अंत्यविधीसाठी आलेल्या नागरीकांच्या बसण्याकरिता शेडचे बांधकाम करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नाशिक रोड प्रभाग क्र. 70 चेहडी गांव येथील अंत्यविधी शेडचे नूतनीकरण करून अंत्यविधीसाठी आलेल्या नागरीकांच्या बसण्याकरिता शेडचे बांधकाम करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड प्रभाग क्र. 70 चेहडी गांव येथील अंत्यविधी शेडचे नूतनीकरण करून अंत्यविधीसाठी आलेल्या नागरीकांच्या बसण्याकरिता शेडचे बांधकाम करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 569 दि.19/09/2008 रक्कम रु.1,00,54,911/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 380 दि. 31/05/2008 रु. 1,00,54,911/- (दरसूची 2007-2008)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.1,00,54,911/-.
5	लेखाशिर्ष	स्मशान सुधारणा
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१ रु. 87,43,401/-
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै सकाळ दि.22/11/2008व दै.महाराष्ट्र टाईम्स दि.24/11/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.02/12/2008 ते दि.04/12/2008 मुदत 10/12/2008
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 07/01/2009 प्राप्त निविदा (5)
10	न्यूनतम निविदा	मे. अँपेक्स क्रिएशन 33.30टक्के जादा दराने

11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र. 834 दि.28/02/2009
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. ऑपेक्स क्रिएशन 15 टक्के जादा दराने(दर सूची 2008-2009 च्या 6.85टक्के कमी दराने)रु.1,00,54,911/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.20/549/2009 दि. 23/07/2009
14	कामाची मुदत	12 महिने दि. 22/07/2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	आदेश जोडलेला नाही
16	काम पूर्ण दिनांक	दि. 27/05/2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.782 (पान क्र. 01 ते 90)
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 1,00,65,417/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 68,78,1,17/- दुसरे व अंतिम रु 31,87,300/-
20	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ दि.22/11/2008 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि. 24/11/2008 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.02/12/2008 ते 04/12/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 10/12/2008 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. ऑपेक्स क्रिएशन यांची 33.30 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 15 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008 - 2009 शी तुलना केली असता ती 6.85 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1,00,65,417/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यारंभ दि.23/07/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु.35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र6, ते 10,12,15 ते 19 21,22,26,32,34,35 व 57 चे एकूण गौण खनिज2952.81 घ.मी. साठी रु.35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.1,04,352/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत . मक्तेदारास 15 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.1,04,352/-वरही निविदा 15 टक्के जादा दराने रक्कम रु.15,653/-

चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास 15,653चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 176/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी स्मशान सुधारणा

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	104352
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	15653
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	120005
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	9945412
	एकूण	:-	रु.	10065417

32	सातपूर वार्ड क्र 25.मध्ये पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील सातपूर वार्ड क्र.25 मध्ये पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	सातपूर वार्ड क्र.25 मध्ये पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या रस्त्याची दुरुस्ती करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 593 दि.21/06/2010 रक्कम रु.33,84,204/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. निरंक दि. निरंक रु. 33,84,204/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 33,84,204/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती (कोड नं.472)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत दि.09/10/2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स दि.10/10/2010

8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 09/11/2010 ते दि.16/11/2010 मुदत दि.20/11/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र396/2010 नोटीस क्र. 85/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 25/11/2010 प्राप्त निविदा (5)
11	न्यूनतम निविदा	मे.पवार -पाटकर कंन्स प्रा..लि. 26 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.1182 दि. 28/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.पवार -पाटकर कंन्स प्रा..लि. 10.40 टक्के जादा दराने (सन 10-11 दर सूची नुसार 2.79 टक्के जादा दराने) रक्कम रु.37,36,161/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र91/43/2011 दि.27/01/2011.
15	कामाची मुदत	6 महिने दि. 27/07/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	दि.26/05/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र1784 (पान क्र. 1 ते 12)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.40,44,077/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम रु. 40,44,077/- (तारांकित दर फरक रु.3,07,916/- सह) .
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.लोकमत दि.09/10/2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.10/10/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 09/11/2010 ते 16/11/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.पवार -पाटकर कंन्स प्रा..लि. यांची 26 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 10.40 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.79 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 40,44,077/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 27/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 3,5,6, व 7 चे एकूण गौण खनिज 1351.61 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 95,519/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत . मक्तेदारास 10.40 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.95,519/- वरही निविदा 10.40 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 9,934/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु9,934/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 10 - 75mm BBM ON WBM चे एकूण परिमाण 5938.30 चौ.मी.साठी मोजमाप पुस्तिका पान क्र. 4 वर 436.88 घ.मी. 40mm खडी आणल्याचे मापे नोंदविण्यात आलेले आहे. दर सूचीतील सदर बाबी साठी नमूद स्पेसिफिकेशन नुसार 0.09घ.मी./चौ.मी. खडी वापरणे आवश्यक आहे. त्यानुसार 534.44घ.मी खडीचा वापर होणे आवश्यक असतांना मक्तेदाराने फक्त 436.88 घ.मी खडी आणल्याने 99.36घ.मी खडीचा कमी वापर केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे कामाचा योग्य दर्जा राखल्याचे दिसून येत नाही. तसेच कमी वापर खडी 99.36 घ.मी. साठी रु. 539.30प्र.घ.मी.(अंदाजपत्रकातील बाब क्र. 3 नुसार 40mm खडीचा वाहतूक खर्चा सह एकत्रित दर) दराने रक्कम रु.53,585/- व त्यावर निविदा 10.40 टक्के जादा दराने रु.5,573/- असे एकूण रक्कम रु.59,158/-चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 177/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती (कोड नं.472)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	95519
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	9934
3	इतर	:-	रु.	59158
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	164611
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3879466
	एकूण	:-	रु.	4044077

33	नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक मधील बागुलनगर येथील नवीन पुला कडे जाणाऱ्या 98 रस्त्याला भराव टाकून खडीकरण आणि डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 98 मधील बागुलनगर येथील नवीन पुला कडे जाणाऱ्या रस्त्याला भराव टाकून खडीकरण आणि डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक मधील 98 बागुलनगर येथील नवीन पुला कडे जाणाऱ्या रस्त्याला भराव टाकून खडीकरण आणि डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 589 दि 21/06/2010. रक्कम रु.64,36,048/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 200 दि. 06/05/2010 रु. 64,36,048/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 64,36,048/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दिनांक 19/10/2010 दै.महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 20/10/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.09/11/2010 ते दि.16/11/2010 मुदत दि.20/11/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र 373/2010 नोटीस क्र.85/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 24/11/2010 प्राप्त निविदा (6)
11	न्यूनतम निविदा	मे. के.के.बिन्नर 24 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.-1194 दि 28/12/2010.
13	मकतेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. के.के.बिन्नर 9.50 टक्के जादा दराने(दरसूची 10-11 नुसार 3 टक्के जादा)रु.70,47,472/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.49/254/2011 दि. 15/03/2011
15	कामाची मुदत	8 महिने दि.15/11/2011 पर्यंत
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 11/11/2011

17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्रमांक 2526. (पान क्र. 1 ते 26)
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 75,86,204/- (तारांकित दर फरक रु.6,19,283/- सह)
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु. 33,15,895/- दुसरे व अंतिम रु 42,70,309/-
20	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19/10/2011 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.20/10/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 09/11/2010 ते 16/11/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. के.के.बिन्नर यांची 24 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 9.50 टक्के /जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010 -2011 शी तुलना केली असता ती 3 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 75,86,204/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.15/03/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र.2 ,8, 9, 13 ,14 व पार्ट ब 3, 4 चे एकूण गौण खनिज 5138.79 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 3,63,158/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 9.50 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.3,63,158/-वरही निविदा 9.50 टक्के जादा दराने रक्कम रु.34,500/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.34,500/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे पार्ट अ बाब क्रमांक 7 प्रोव्हाडींग अर्थ वर्क एम्बॅकमेंट (providing arthwork in embacement with power Roller) दरसूची बाब क्रमांक 21/277 नुसार दर रु. 444.40 प्र.घ.मी. निश्चित करून एकूण परिमाण 3131.14 घ.मी.साठी रक्कम रु.13,92,812/- चे प्रदान केले आहे. तथापि दिलेला दर हा दरसूची बाब क्रमांक 19/276 साठीचा असून तो अंदाजपत्रकात नमूद स्पेसिफिकेशन साठीचा नाही. अंदाजपत्रकात नमूद स्पेसिफिकेशन साठी दरसूची बाब क्रमांक 21/277 चा. मूळदर रु. 46.25 व दर पृथक्करणासह रु. 425.20 प्र.घ.मी असा असल्याने त्या दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि चुकीच्या दराने प्रदान

केल्याने रु. 19.20 प.घ.मी जादा दराने एकूण परिमाण 3134.14घ.मी.साठी रक्कम रु.60,175/- व त्यावर निविदा 9.50 टक्के जादा दराने रु.5,717/- असे एकूण रक्कम रु. 65,892/- चे जादा प्रदान झालेले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 178/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	363158
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	34500
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	65892
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	463550
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	7122654
	एकूण	:-	रु.	7586204

34 नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 99 मध्ये वडनेर दुमाला येथील जुनी अंगणवाडी इमारत तोडून त्याच जागी अंगणवाडी इमारत व अभ्यासिका बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 99मध्ये वडनेर दुमाला येथील जुनी अंगणवाडी इमारत तोडून त्याच जागी अंगणवाडी इमारत व अभ्यासिका बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड विभागातील वार्ड क्रमांक 99 मध्ये वडनेर दुमाला येथील जुनी अंगणवाडी इमारत तोडून त्याच जागी अंगणवाडी इमारत व अभ्यासिका बांधणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 971 दि 20/02/2008. रक्कम रु.22,46,793/-/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 264 दि. 30/10/2010 रु. 22,46,793/-/- (दरसूची 2007-2008)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 22,46,793/-/-
5	लेखाशिर्ष	इमारत बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१

7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.सकाळ दिनांक 10/04/2008 दै.महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 11/04/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.14/04/2008 ते दि.22/04/2008 मुदत दि.09/05/2008
9	ई निविदा	जाहीर निविदा
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 30/05/2008 प्राप्त निविदा (5)
11	न्यूनतम निविदा	मे. तुलसी कन्स्ट्रक्शन 21.50 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र. 500 दि 29/01/2009.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे . तुलसी कंन्सट्रक. 15 टक्के जादा दराने(दरसूची2008 -2009 नुसार 6.60 टक्के कमी)रु25,83,811/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.07/457/2009 दि. 30/06/2009
15	कामाची मुदत	12 महिने दि.29/06/2010 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 26/06/2010
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्रमांक 1097. (पान क्र. 1 ते 79)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 25,83,810/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 23,23,165/- दुसरे व अंतिम रु 2,60,645/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ दि. 10/04/2008 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.11/04/2008 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 15/04/2008 ते 22/04/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 09/05/2008 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. तुलसी कन्स्ट्रक्शन यांची 21.50 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 15 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008 - 2009 शी तुलना केली असता ती 6.60 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 25,83,810/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.30/06/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि

15/12/2006 नुसार रु.35.34 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र.3 ते 12, 14, 16, 22 ते 24 चे एकूण गौण खनिज 357.21घ.मी. साठी रु 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 12,624/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 15 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.12,628/-वरही निविदा 15 टक्के जादा दराने रक्कम रु.1,894/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.1,894/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 179/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इमारत बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	12624
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	1894
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	14518
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2569292
	एकूण	:-	रु.	2583810

35	नवीन नाशिक विभागातील वार्डक्रमांक पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या 93 डांबरीरस्त्याचे मजबुतीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक विभागातील वार्डक्रमांक 93 पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या डांबरीरस्त्याचे मजबुतीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक विभागातील वार्डक्रमांक 93 पावसाळी गटार योजने अंतर्गत तोडलेल्या

		डांबरीरस्त्याचे मजबुतीकरण करणे	
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 588 दिनांक 21/06/2010 रक्कम रु. 61,72,061/-	
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्रमांक 173 दिनांक 07/05/2010 रु. 61,72,061/- (दरसूची 2009-2010)	
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रूपये	रु. 61,72,061/-	
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती	
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१	
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत दिनांक 19/10/2010 दै. महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 20/10/2010	
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.09/11/2010तेदि.16/11/2010 मुदत 20/11/2010	
9	ई निविदा	निविदा क्र 375/2010 नोटीस क्र.85/2010	
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 24/11/2010 प्राप्त निविदा (9)	
11	न्यूनतम निविदा	मे.पवार-पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. 25 टक्के जादा दराने	
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 1166दिनांक 28/12/2010	
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.पवार-पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. 9.60 टक्के जादा दराने (दरसूची 2010-11नुसार 2.74टक्के जादा) रु.67,64,579/-	
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	108/68/2011 दिनांक 27/01/2011	
15	कामाची मुदत	8महिने दिनांक 14/06/2011पर्यंत	
16	मुदतवाढ	---	
17	काम पूर्ण दिनांक	14/06/2011	
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1793(पान क्र.44 ते 70)	
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 72,32,799/- (रु.4,68,220/-तारांकित दर फरकासह)	
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम धावते रु. 65,96,753/-	

	रक्कम रूपये	दुसरे व अंतिम रु 6,36,046/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19/10/2011 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.20/10/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 09/11/2010 ते 16/11/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.पवार-पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. यांची 25 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 9.60 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.74 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 72,32,799/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.27/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र.6, 9, 10, 16, व 17 चे एकूण गौण खनिज 2612.49 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 1,84,625/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 9.60 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.1,84,625/- वरही निविदा 9.60 टक्के जादा दराने रक्कम रु.17,724/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.17,724/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 माती - मुरुमातील खोदकाम चे एकूण परिमाण 534.24 घ.मी साठी रु.49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 26,391/- चे प्रदान केले आहे. दर सूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामासाठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु. 24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु.25.20 प्र.घ.मी दराने परिमाण 534.24 घ.मी साठी रक्कम रु.13,463/- व त्यावर निविदा 9.60 टक्के जादा दराने रु.1,292/- असे एकूण रक्कम रु.14,755/- चे जादा प्रदान झालेले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 180/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इमारत बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	184625
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	17724
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	14755
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	217104
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	7015695
	एकूण	:-	रु.	7232799

36	नाशिकरोड वार्ड क्रमांक मधील सुभाष रोड ते मालधक्का रोड रस्ता डांबरीकरण करणे 97, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्रमांक 97 मधील सुभाष रोड ते मालधक्का रोड रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्रमांक 97 मधील सुभाष रोड ते मालधक्का रोड रस्ता डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 589 दिनांक 21/06/2010 रक्कम रु 56,59167/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्रमांक 173 दिनांक 07/05/2010 रु. 56,59167/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 56,59167/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत दिनांक 19/10/2010 दै. महाराष्ट्र टाईम्स दिनांक 20/10/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.09/11/2010तेदि.16/11/2010 मुदत 20/11/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र 378/2010 नोटीस क्र.85/2010

10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 24/11/2010 प्राप्त निविदा (7)
11	न्यूनतम निविदा	मे. नितीन मार्टेंडराव पेखळे . 25टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 1199दिनांक 28/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. नितीन मार्टेंडराव पेखळे . 9.40टक्के जादा दराने (दरसूची 2010-11नुसार 2.78टक्के जादा) रु.61,91,291/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	36/263/2011 दिनांक 27/01/2011
15	कामाची मुदत	8महिने दिनांक 27/09/2011पर्यंत
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	25/05/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	2467 (पान क्र01 ते 12)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 67,44,828/-(रु.5,53,537/-तारांकित दर फरकासह)
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते व अंतिम रु. 67,44,828/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 19/10/2011 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.20/10/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 09/11/2010 ते 16/11/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. नितीन मार्टेंडराव पेखळे यांची 25 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 9.40 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.78 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.67,44,828/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.27/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर

कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 4, व 8 चे एकूण गौण खनिज 494.68 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 34,959/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 9.40 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.34,959/- वरही निविदा 9.40 टक्के जादा दराने रक्कम रु 3,286/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा दराने जादा प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.3,286/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 182/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	34959
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	3286
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	38245
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	6706583
	एकूण	:-	रु.	6744828

37	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 6.सिडको योजना क्र 107मधील एच 5.बिल्डींग क्र.जी.आय.समोरील मोकळ्या जागेत अंगणवाडी बांधणे व चेनलिंग फेन्सिंग करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 107 सिडको योजना क्र.6 मधील एच.आय.जी.बिल्डींग क्र.5 समोरील मोकळ्या जागेत अंगणवाडी बांधणे व चेनलिंग फेन्सिंग करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 107 सिडको योजना क्र.6 मधील एच.आय.जी.बिल्डींग क्र.5 समोरील मोकळ्या जागेत अंगणवाडी बांधणे व चेनलिंग फेन्सिंग करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1307 दि. 10/12/2010 रक्कम रु. 14,57,887/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता(बांधकाम) क्र.1795 दि.21/09/2010 रु. 14,57,887/- (दरसूची2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रूपये	रु. 14,57,887/-
5	लेखाशिर्ष	इतर विकास निधी (इमारत बांधकाम)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी व दै.सकाळ दि 05/03/2011(फेर निविदा)
8	निविदा विक्री कालावधी	दि11/03/2011 ते दि.21/03/2011 मुदत 25/03/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र 787/2010 नोटीस क्र. 183/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 02/04/2011 प्राप्त निविदा (1)
11	न्यूनतम निविदा	श्री.सतीष मदन पवार 14.40टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र 527 दि.13/06/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री.सतीष मदन पवार 14.40टक्के जादा दराने (दरसूची 2010-2011नुसार 3.98टक्के जादा)रु.15,87,937/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.56/60/11 दिनांक 02/08/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि.02/02/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 27/01/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.1756 (पान क्र.119 ते 144)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.15,85,299/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम धावते रु. 5,50,079/-

	रक्कम रुपये	दुसरे व अंतिम रु. 10,35,220/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी प्रथम निविदा दै. गावकरी व दै लोकमत मध्ये दि14/01/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली.विहित कालावधीत फक्त एकच निविदा प्राप्त झाल्याने ती उघडण्यात आली नाही व फेरनिविदा दै. गावकरी व दै.सकाळ मध्ये दि05/03/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली निविदा विक्री कालावधी दि. 11/03/2011 ते 21/03/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 25/03/2011 पर्यंत देण्यात आली फेरनिविदेच्या विहित मुदतीतही एकच निविदा प्राप्त झाल्याने ती उघडण्यात आली व ती मक्तेदार मे श्री.सतीष मदनराव पवार यांची 14.40 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने वाटाघाटी करून मक्तेदाराने दर कमी करण्यास असहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010 - 2011 शी तुलना केली असता ती 3.98 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 15,85,299/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. महासभा प्रशासकीय मान्यता ठराव क्रमांक 1307 दिनांक 10/12/2010 मध्ये नमूद केल्यानुसार सदर कामासाठीची जागा सिडको योजना क्रमांक 6 मधील असून योजना क्रमांक 6 महानगरपालिकेकडे हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया पूर्ण झाल्यानंतर सदर चे काम करावे असे असतांना तसा योजना क्रमांक 6 महानगरपालीके कडे हस्तांतरित झाल्याबत अहवाल नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नाही. त्यामुळे महासभा ठरावातील अटी चे पालन झाल्याबाबत पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आलेली नाही.
2. महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सीएटी-07/2006/प्र.क्र.133/इमारती - 2 दिनांक 02/11/2006 नुसार 15 लक्ष पर्यंतची कामे विनानिविदा अंदाजपत्रकीय दराने मजूर सहकारी संस्थेस देणे आवश्यक असतांना निविदा प्रसिद्ध करून अंदाजपत्रकीय दाराच्या 14.40टक्के जादा दराने देण्यात आल्याने महानगरपालिकेस रक्कम रु.1,99,548/- चे जादा प्रदान करावे लागलेले आहे.तसेच उपरोक्त शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही. .
3. मक्तेदारास कार्यादेश दि.02/08/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 3 ते 7, 9 ते 15, 18 ते 21, 27, 29, 35, 40, 46 व 47 चे एकूण गौण खनिज 319.536 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.22,582/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 14.40 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु.22,582/- वरही निविदा 14.40 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 3252/-चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.3252/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 183/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इतर विकास निधी (इमारत बांधकाम)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
वसुलपात्र रक्कम				
1	रॉयल्टी	:-	रु.	22582
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	3252
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु.	25834
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु.	1559465
एकूण		:-	रु.	1585299

38	वार्ड क्रमांक कॉलनी जवळील भगवती दर्शन सोसायटी लगतचा रस्ता .ओ.टी.मधील आर 39 मजबुतीकरणकरून कॉक्रीट करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील वार्ड क्रमांक 39 मधील आर.टी.ओ.कॉलनी जवळील भगवती दर्शन सोसायटी लगतचा रस्ता मजबुतीकरणकरून कॉक्रीट करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	वार्ड क्रमांक 39 मधील आर.टी.ओ.कॉलनी जवळील भगवती दर्शन सोसायटी लगतचा रस्ता मजबुतीकरणकरून कॉक्रीट करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 992 दि. 25/08/2010 रक्कम रु. 5,82,618/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता(बांधकाम)क्र.4141दि.28/05/2010 रु. 5,82,618/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 5,82,618/-
5	लेखाशिर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक गांवकरी दिनांक 09/12/2010

8	निविदा विक्री कालावधी	दि.28/12/2010 ते दि 04/01/2011. मुदत 10/01/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र511/2010 नोटीस क्र.130/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 17/01/2011 प्राप्त निविदा (3)
11	न्यूनतम निविदा	मे.शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन 14.02 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त आदेश क्र.39 दि.11/04/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन 14.02 टक्के कमी दराने रक्कम रु.5,00,934/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.14/28/2011 दिनांक 28/04/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि.28/10/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	नमूद नाही
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 22/11/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र 2622 (पान क्र. 8 ते 17)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	5,00,935/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम रु. 5,00,935/- प्रमाणक क्रमांक 14935 दिनांक 09/03/2012
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी मध्ये दि 09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.28/12/2010 ते 04/01/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.10/01/2011पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन यांची 14.02 टक्के कमी असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.5,00,935/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.28/04/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र4,7,10,12,व 16 चे एकूण गौण खनिज 345.32 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.24,404/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 35 दिनांक 30/04/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी 5 टक्के राखीव निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 24104

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	24104
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	476831
एकूण	:-	रु.	500935

39	नवीन नाशिक वार्ड क्र 80.मध्ये दक्षिणमुखी हनुमान मंदिर ते जाधव संकुल अभियंता नगर परिसरातील विविध रस्ते पावसाळी गटार विभागांतर्गत डांबरी रस्ते तोडण्यात आलेले आहे त्या भागाचे मजबुतीकरणकरणे व रस्ते दुरुस्त करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नवीन नाशिक वार्ड क्र.80 मध्ये दक्षिणमुखी हनुमान मंदिर ते जाधव संकुल अभियंता नगर परिसरातील विविध रस्ते पावसाळी गटार विभागांतर्गत डांबरी रस्ते तोडण्यात आलेले आहे त्या भागाचे मजबुतीकरणकरणे व रस्ते दुरुस्त करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक वार्ड क्र.80 मध्ये दक्षिणमुखी हनुमान मंदिर ते जाधव संकुल अभियंता नगर परिसरातील विविध रस्ते पावसाळी गटार विभागांतर्गत डांबरी रस्ते तोडण्यात आलेले आहे त्या भागाचे मजबुतीकरणकरणे व रस्ते दुरुस्त करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 588 दि. 21/06/2010 रक्कम रु.1,07,99,695/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 181 दि. 07/05/2010 रु. 1,07,99,695/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1,07,99,695/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते दुरुस्ती (संकेतांक 472)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दि.19/10/2010 दै.महाराष्ट्र टाईम्स दि.20/10/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.09/11/2010 ते दि16/11/2010 मुदत दि.20/11/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र 361/2010 नोटीस क्र.85/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 24/11/2010 प्राप्त निविदा (9)

11	न्यूनतम निविदा	मे.बी.पी.सांगळे कॅन्स.प्रा.लि.24 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.1172- दि.28/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.बी.पी.सांगळे कॅन्स.प्रा.लि. 12.30 टक्के जादा दराने (दर सूची 2010-11 नुसार 2.60टक्के जादा)रु.1,21,28,057/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.97/64/11 दि.27/01/2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दि.27/01/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 30/08/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.448 (पान क्र. 135 ते 181)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 1,28,03,322/- (6,90,975 तारांकित .दर फरका सह)
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 1,17,06,163 + 6,69,050/- दुसरे व अंतिम रु 4,06,184 + 21,925/- (तारांकित दर फरक)
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि.19/10/2010 दै.महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.20/10/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.09/11/2010 ते दि.16/11/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 20/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 9निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.बी.पी.सांगळे कॅन्स.प्रा.लि. यांची 24 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 12.30 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 2.60 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1,28,03,322/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

- मक्तेदारास कार्यदेश दि.27/01/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि..11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र 6, 9, 10, 16 व 17 चे एकूण गौण खनिज 5681.268 घ.मी. साठी रु 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 4,01,495/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे
- सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी दर निश्चित करतांना रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 12.30 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु4,01,495/- वर ही निविदा 12.30 टक्के जादा दराने रक्कम रु.49,384/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे

आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु.49,384/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

4. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 माती-मुरुमा तील खोदकाम चे एकूण परिमाण 2055 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु.49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 1,01,517/- चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु.24.20 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु.25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 2055 घ.मी. साठी रक्कम रु 51,786/- व निविदा 12.30 टक्के जादा दराने रु.6,370/- असे एकूण रक्कम रु 58,156/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
5. सदर कामाचे बाब क्रमांक 5 खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 2 कि.मीटर वाहून टाकणेसाठीचे रुपये 106/- प्र.घ.मीटर दराने 3964.71 घनमीटरसाठी रक्कम रुपये 4,20,259/- चे प्रदान केले आहे. तथापि बाब क्रमांक 2 नुसार खोदकाम 2055 घ.मी.इतके असल्याने तसेच अंदाजपत्रकात बाब क्रमांक 5 चे परिमाण हे बाब क्रमांक 2 व 3 नुसार केलेल्या खोदकामाइतके नमूद केलेले असल्याने व बाब क्रमांक 3 कार्यान्वीत केलेली नसल्याने बाब क्रमांक 5 चे परिमाण 1909.71 घनमीटर जादा नोंदविले आहे व त्यासाठी रुपये 106/- प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 2,02,429/-/- व त्यावर निविदा 12.30 टक्के जादा दराने रुपये 24,899/- असे एकूण 2,27,328/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 217/2013 दिनांक 26.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - म.न.पा. निधी रस्ते दुरुस्ती (संकेतांक 472)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
वसुलपात्र रक्कम				
1	रॉयल्टी	:-	रु.	401495
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	49384
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	58156
4	इतर	:-	रु.	227328
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु.	736363
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु.	12066959
एकूण		:-	रु.	12803322

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील वार्ड क्रमांक 62 मधील सारडा सर्कल ते मदिना चौक पर्यंत पाथवे तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	वार्ड क्रमांक 62 मधील सारडा सर्कल ते मदिना चौक पर्यंत पाथवे तयार करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.874 दि.20/07/2010 रक्कम रु. 23,84,003/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्र 700 दि. 22/06/2010 रु.23,84,003/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.23,84,003/-
5	लेखाशिर्ष	नगरसेवक ऍच्छिक निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत दिनांक 09/12/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.12/01/2011 ते दि.19/01/2011 मुदत दि.21/01/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र 532/2010 नोटीस क्र. 141/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 21/01/2011 प्राप्त निविदा (5)
11	न्यूनतम निविदा	मे. नवनीत कंन्स्ट्रुवेल् 35.08 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 377 दिनांक 21/05/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. नवनीत कंन्स्ट्रुवेल्. 35.08 टक्के कमी दराने रक्कम रु. 15,47,694/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.43/133/2011 दिनांक 15/11/2011
15	कामाची मुदत	6 महिने दि.15/01/2012पर्यंत
16	मुदतवाढ	नमूद नाही
17	काम पुर्ण दिनांक	दिनांक 06/11/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.2474 (पान क्र23 ते 50)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च	रु.15,45,240/-

	(रूपये)	
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु. 9,23,398/- प्र.क्र.9609 दि.22/10/2011 दुसरे व अंतीम रु. 6,21,842/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत मध्ये दि 09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.12/01/2011 ते 19/01/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 21/01/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मे. नवनीत कंन्स्ट्रुवेल् 35.08 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 15,45,240/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2474 मधील पान .क्र 23 ते 50 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपभियांता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. .मक्तेदारास कार्यादेश दि.15/07/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे.तथापि सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजा साठी रॉयल्टी आकारणी व वसुली केलेली नाही तसेच मक्तेदारा कडून महसूल विभागास रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही पुरावा प्राप्त करून नस्ती सोबत जोडलेला नाही . सबब सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र,5,7 व 11 चे एकूण गौण खनिज 669.278 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 47,298/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 माती - मुरुमातील खोदकाम चे एकूण परिमाण 876.21 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु. 49.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 43,285/- चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु. 24.20/-प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु. 25.20 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 876.21 घ.मी. साठी रक्कम रु 22,080/- व निविदा 35.08 टक्के कमी दराने रु.7,746/- वजा जाता एकूण रक्कम रु 14,334/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्थ समास जापन क्रमांक 38 दिनांक 30/04/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा.निधी नगरसेवक ऍचिछक निधी

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	

1)	रॉयल्टी	:-	रु.	47298
2)	जादा दराने प्रदान (बाब क्र. 1 व 9)	:-	रु.	14334
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	61632
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1483608
	एकूण	:-	रु.	1545240

41	पंचवटी वार्ड क्रमांक मधील रामवाडी कडे जाणाऱ्या चौकातील रस्त्याची साईड पट्टी तयार करणे 21

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील पंचवटी वार्ड क्रमांक 21 मधील रामवाडी कडे जाणाऱ्या चौकातील रस्त्याची साईड पट्टी तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी वार्ड क्रमांक 21 मधील रामवाडी कडे जाणाऱ्या चौकातील रस्त्याची साईड पट्टी तयार करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.155 दि. 06/08/2010 रक्कम रु. 4,55,972/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्र.483 दि. 04/06/2010 रु.4,55,972/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 4,55,972/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत दिनांक 09/12/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.12/01/2011 ते दि.19/01/2011 मुदत दि.21/01/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र 586/2010 नोटीस क्र. 142/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 29/01/2011 प्राप्त निविदा (7)

11	न्यूनतम निविदा	मे. सुखकर्ता कंन्स. 31.51टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त आदेश क्र.46 दिनांक 11/04/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे. सुखकर्ता कंन्स. 31.51टक्के कमी दराने रक्कम रु. 3,12,295/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.30/83/2011 दिनांक 11/05/2011
15	कामाची मुदत	4 महिने दि.11/09/2011पर्यंत
16	मुदतवाढ	नमूद नाही
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 25/09/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.1748 (पान क्र.101 ते 106)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.3,10,362/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु. 3,10,362/- प्र.क्र.14937 दि.09/03/2012
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत मध्ये दि 09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.12/01/2011 ते 19/01/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि. 21/01/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे सुखकर्ता कंन्स. यांची 31.51 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 3,10,362/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.25/08/2010 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे.तथापि सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजा साठी रॉयल्टी आकारणी व वसुली केलेली नाही तसेच मक्तेदारा कडून महसूल विभागास रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही पुरावा प्राप्त करून नस्ती सोबत जोडलेला नाही . सबब सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र2,5,8 व 9 चे एकूण गौण खनिज 419.13 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु29,620/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रकात बाब क्रमांक 15 खोदकामातून उपलब्ध झालेले साहित्य 5 कि.मी वाहून टाकणे साठी बाब क्रमांक 1 व 2 नुसार खोदकामाचे एकूण परिमाणा इतके परिमाणासाठी प्रदान करावयाचे आहे. त्या नुसार बाब क्रमांक 1 व 2 नुसार एकूण खोदकाम 348.23घ.मी असतांना बाब क्रमांक 15 नुसार 325.42घ.मी साहित्य वाहून टाकणे साठी चे प्रदान केले आहे. ते खोदकामाचे परिमाणा पेक्षा 77.1 9घ.मी जादा दर्शविल्याने रु.145/- प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.11,193/- व निविदा 31.51 टक्के कमी दराने रु. 3,526/- वजा जाता रक्कम रु. 7,667/- चे जादा प्रदान झालेले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम रु.

7,667/- वसूल होणे आवश्यक आहे

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 39 दिनांक 30/04/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	29620
2	जादा दराने प्रदान	:- रु.	7667
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:- रु.	37287
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	273075
	एकूण	:- रु.	310362

42	वार्ड क्रमांक मीटर रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण 18 मधील काट्या मारुती चौक ते हिरावाडी पर्यन्त11.या कामातील अनियमिततेबाबत ,करणे

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील वार्ड क्रमांक 11मधील काट्या मारुती चौक ते हिरावाडी पर्यन्त 18 मीटर रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	वार्ड क्रमांक 11मधील काट्या मारुती चौक ते हिरावाडी पर्यन्त 18 मीटर रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.754/2011 दि.20/11/2008 रक्कम रु.4,02,81,007/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र.1560 दि.31/12/2008 रु. रु.4,02,81,007/- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. रु.4,02,81,007/-
5	लेखाशिर्ष	रस्ते बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक सकाळ दिनांक 09/04/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 15/04/2010 ते दि.22/04/2010 मुदत 04/05/2010

9	ई निविदा	निविदा क्र 06/2010 नोटीस क्र. 05/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.21/05/2010 प्राप्त निविदा (8)
11	न्यूनतम निविदा	मे.महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन 20.09 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.425 दि.06/08/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन 20.09 टक्के कमी दराने रक्कम रु.3,21,88,551/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.47/66/10 दिनांक 25/08/2010
15	कामाची मुदत	14 महिने दि. 24/10/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 10/10/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र. 2363 (पान क्र. 1ते 132) 2498 (1 ते 46)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.3,23,86,975/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 86,55,530/- दुसरे धावते रु 77,16,282/- तिसरे व अंतिम रु 1,60,15,164/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.सकाळ मध्ये दिनांक 09/04/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.15/04/2010 ते 22/04/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.04/05/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन यांची 20.09 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 3,23,86,975/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.25/08/2010 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे.तथापि सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजा साठी रॉयल्टी आकारणी व वसुली केलेली नाही तसेच मक्तेदारा कडून महसूल विभागास रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही पुरावा प्राप्त करून नस्ती सोबत जोडलेला नाही . सबब सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र4,7,10,11,17,18 व 19 चे एकूण गौण खनिज 10859.135 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.7,67,415/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 कॅच साईड गटार खोदकाम चे एकूण परिमाण 583.158 घ.मी. साठी मानवी कामाचे दर रु 75/- प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 43,737/- चे प्रदान केले आहे. दरसूची जनरल नोट

क्रमांक 16 एच नुसार 500 घ.मी. पेक्षा जास्त खोदकामा साठी यांत्रिकी दराने प्रदान करणे आवश्यक आहे. त्या नुसार रु.29.70 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि मानवी दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास जादा रु. 45.30 प्र.घ.मी. दराने परिमाण 583.158 घ.मी. साठी रक्कम रु 26,417/- व निविदा 20.09 टक्के कमी दराने रु 5,307/- वजा जाता रक्कम रु 21,110/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 40 दिनांक 30/04/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी रस्ते बांधणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1)	रॉयल्टी	:-	रु.	767415
2)	इतर	:-	रु.	21110
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	788525
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	31598450
	एकूण	:-	रु.	32386975

43	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक मधील मोकळ्या भूखंडात उद्यान विकसित 773 सर्वे नंबर 78 करून त्यास संरक्षक कुंपण बांधणे या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागा कडील नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 78 सर्वे नंबर 773 मधील मोकळ्या भूखंडात उद्यान विकसित करून त्यास संरक्षक कुंपण बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 78 सर्वे नंबर 773 मधील मोकळ्या भूखंडात उद्यान विकसित करून त्यास संरक्षक कुंपण बांधणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	जिल्हाधिकारी नाशिक आदेश क्रमांक 3997/10 दि.09/12/2010 रक्कम रु. 9,98,000/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्र.780 दि 14/10/2010 रु.9,98,766/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.9,89,000/-
5	लेखाशिर्ष	4515 - आमदार विकास निधी

6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक सकाळ दिनांक 11/01/2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.25/01/2011 ते दि.30/01/2011 मुदत दि.07/02/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र 591/2010 नोटीस क्र.153/2011
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.11/02/2011 प्राप्त निविदा (4)
11	न्यूनतम निविदा	मे.नामदेव दौलत भगत 21.76 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त आदेश क्रमांक 453 दि.19/05/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.नामदेव दौलत भगत 21.76 टक्के कमी दराने रु.7,80,835/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.43/55/2011 दिनांक 102/07/2011
15	कामाची मुदत	5 महिने दि. 02/12/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 03/10/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.2563 (पान क्र. 23 ते 30)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.7,80,835/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु. 780,835/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ मध्ये दि.11/01/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 25/01/2011 ते 30/01/2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.07/02/2011पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. नामदेव दौलत भगत यांची 21.76 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.7,80,835/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.02/07/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना 11/02/2011 नुसार रु.. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे.तथापि सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजा साठी रॉयल्टी आकारणी व वसुली केलेली नाही तसेच मक्तेदारा कडून महसूल विभागास रक्कम भरणा केल्याबाबत कोणताही पुरावा प्राप्त करून नस्ती सोबत जोडलेला नाही. सबब सदर कामासाठीबाब क्रमांक 2,3,5,12, व 14 नुसार वापरलेल्या एकूण गौण खनिज 682.06 घ.मी. साठी रु.70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 48,201/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 19 दिनांक 19/03/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - 4515 आमदार विकास निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	48201
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	48201
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	732634
	एकूण	:- रु.	780835

44	नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 92 स. न. 886 /(पार्ट) पोलीस हौ. सो. येथील मनपाच्या खुल्या जागेस संरक्षक भिंत बांधणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष इतर विकास कामे (नगरसेवक निधी / अंतर्गत) काम.

1. कामाचे नाव : नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 92 स. न. 886 /(पार्ट) पोलीस हौ. सो. येथील मनपाच्या खुल्या जागेस संरक्षक भिंत बांधणे.
2. प्रशासकीय मान्यता : नाशिक महानगरपालिका महासभा ठराव क्र. 1813 दि.18/03/2011 अन्वये रु. 9,10,698/-
3. तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बांधकाम) क्र. नामनपा/बांध/5030 दि.23/11/2010. रु. 9,10,698/-
4. लेखाशीर्ष : इतर विकास कामे(नगरसेवक निधी)/अंतर्गत कामे.
5. निविदा प्रकार : ई निविदा. निविदा क्र. 252-2011 नोटीस क्र. 61-2011.
6. जाहिरात प्रसिध्दी : दै. लोकमत व गावंकरी दि. 07/07/2011.
7. निविदा विक्री कालावधी : 26/07/2011 ते 01/08/2011.
8. निविदा सादर करावयाची अंतीम मुदत: 04/08/2011 रोजी दु. 3.०० वाजेपर्यंत.
9. निविदा स्वीकृती : 3 निविदा प्राप्त त्यापैकी आस्था कन्स्ट्रक्शन नाशिक यांची 2% जास्त दराची निविदा स्वीकारली (सुशिक्षित बेकार अभियंता). मा. मनपा आयुक्त आदेश क्र. 1461 दि. 07/10/2011.
10. कामाचे आदेश क्र. व दिनांक: मा. कार्य. अभियंता (बां) यांचे आदेश क्र.319 दि. 19/05/2011.
11. कामाची मुदत : 6 महीने दि. 19/05/2011.

12. काम पूर्ण दिनांक : 16/01/2011.
13. मोजमाप पुस्तीका : क्र. 2294. पृष्ठ क्र. 73 ते 82..
14. कामावर झालेला एकूण खर्च 912358/-
15. अंतीम प्रमाणक क्र. दि. व रक्कम रु.

उपरोक्त प्रमाणे सदर कामावर मनपाने खर्च केलेला आहे. यावर पुढीलप्रमाणे प्रमाणे लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय आहेत.

(1) अंदाजपत्रका सोबतच्या मोजमापामध्ये बाब क्र. 1. खोदकाम पायाबांधकामासाठी 224.46 क्यू. मी. माप आहे. व बाब क्र. 13 मध्ये खोदकाम मटेरीअल पांगवण्यासाठी व उचलण्यासाठी बाब क्र. 1 च्या 80% घेणे अभिप्रेत असतांना 313 क्यू.मी. घेतले आहे त्यामुळे 133.432 क्यू. मी. बिलात जास्त घेतले रु. 144.90 दराने 19334/- जादाचे प्रदान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 11/2013 दिनांक 18/03/2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:-	रु. 19334
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 19334
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.
	एकूण	:-	रु. 19334

45 नाशिक प. वार्ड क्र. 45 अशोकस्तंभ येथील ढोल्या गणपतीचे बाजूचा सुखात्मे हॉस्पिटल पावेतो रास्ता काँक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात नाशिक प. वार्ड क्र. 45 अशोकस्तंभ येथील ढोल्या गणपतीचे बाजूचा सुखात्मे हॉस्पिटल पावेतो रास्ता काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष रस्ते बांधणे

1. कामाचे नाव : नाशिक प. वार्ड क्र. 45 अशोकस्तंभ येथील ढोल्या गणपतीचे बाजूचा सुखात्मे हॉस्पिटल पावेतो रास्ता काँक्रीटीकरण करणे .
2. प्रशासकीय मान्यता : मा.नाशिक महानगरपालिका महासभा ठराव क्र. 1319 सभा क्र.41 दि. 11/08/2009 रु.829625/-
3. तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश क्र.1584 दि.02/01/2009. रु.829625/- (डीएसआर-2008-09)

4. जाहीरात प्रसिध्दी: दै.देशदूत दि.29/03/2010, दै. लोकमत दि.29/03/2010
5. निविदा प्रकार : तीन निविदा प्राप्त त्यापैकी 12%जास्त दाराची व वाटाघाटी नंतर 5% कमी दराने काम करण्यास तयार.
6. कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 73/2011 दि.06/06/2011.
7. कामाची मुदत 4 महीने दि. 06/10/2011पर्यंत.
8. गुत्तेदाराचे/ठेकेदाराचे नाव :श्री एम. ए.जाधव नाशिक.
9. निविदास्वीकृती : 5%कमीदराने वाटाघाटीअंती
10. काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 21/07/2011 .
11. मोजमाप पुस्तीका क्र. 607 (04-05) पृष्ठ क्र.42 ते 49.
12. कामावर झालेला एकूण खर्च रु.781647/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका वरून मोजमापपुस्तिकेची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात आढळून आल्यात.

1. अंदाजपत्रकामध्ये बाब क्र.7 खोदकामात निघालेला जास्तीचा माल उचलणे आहे यामध्ये बाब क्र. 2+3+6 समाविष्ट आहे. म्हणजेच बाब क्र.2+3+6 च्या खोदकामातून निघालेला माल उचलणे अंतर्भूत आहे प्रत्यक्षात बाब क्र. 2 व बाब क्र.3 कार्यान्वित केलेली नसल्यामुळे फक्त बाब क्र. 6 च्या खोदकामातून निघालेला माल उचलणे अभिप्रेत आहे. $178.200 - 0.920(\text{बाब क्र. 6 चे परिमाण}) = 177.28 \text{ क्यूमी} \times 110.70 (\text{बाब क्र. 7 चा अंदाजपत्रकीय दर}) = \text{रु.}19625 \text{ /-}$ चे अतिप्रदान झाले आहे.

2. महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग शासन निर्णय क्र.गौणख/1081009/प्र.क्र.309/ख दि.11.2.2010 अन्वये स्वामीत्व धन कपात करून शासन खाती भरणा केलेला नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 64/2013 दिनांक 12.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:- रु.	19625
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	19625
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	762022
	एकूण	:- रु.	781647

टाकणे,साईस पट्टी खोदाई करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात नाशिक रोड वि. वा.क्र.73,74,75 मधीलपावसाळी पाणी काढणे करिता कच्चा गटारी खोदणे , क्रॉस पाईप टाकणे,साईस पट्टी खोदाई करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष गटार साफसफाई / गटार दुरुस्ती

1 कामाचे नाव : नाशिक रोड वि. वा.क्र.73,74,75 मधीलपावसाळी पाणी काढणे करिता कच्चा गटारी खोदणे , क्रॉस पाईप टाकणे,साईस पट्टी खोदाई करणे .

2 प्रशासकीय मान्यता : मा.प्रभाग समिती नाशिक रोड मनपा नाशिक ठराव क्र. 505 विषय क्र.505 सभा क्र.9 दि.26/09/2011

रक्कम रु. 198662/-

3 तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश क्र.1383 दि.13/07/2011.

रक्कम रु. 198662/-(डीएसआर-2010-11)

4 कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 409 /2011 दि.10/12/2011.

5 कामाची मुदत 03 महीने दि. 10/12/2010 ते 09/03/2011पर्यंत.

6 गुत्तेदाराचे/ठेकेदाराचे नाव :लोकप्रीय मजूर बांधकाम सह. सोसा. नाशिक.

7 काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 12/02/2011 .

8 मोजमाप पुस्तीका क्र. 1206 (07-08) पृष्ठ क्र.190 ते 195.

9 कामावर झालेला एकूण खर्च रु.198662/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका वरून मोजमाप पुस्तिकेची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात आढळून आल्या.

1. सार्वजनीक बांधकाम विभाग नाशिक दरसूची सन 2010-11 मधील सर्वसाधारण सूचना 17(g) नुसार 500 घनमीटर पेक्षा जादा खोदाईसाठी यांत्रिकी दराने आकारणी करणे आवश्यक आहे; तथापी मानवी दराने अनावश्यक प्रदान केल्याने पुढीलप्रमाणे जादा प्रदान झाले आहे.

2. बाब क्र. 2 साईड गटार/काँच माती खोदकाम मोजमापपुस्तिके प्रमाणे दिलेला दर 80.20 क्युमी. नोंदविलेले परिमाण 599 क्युमी. प्रदान केलेली रक्कम रु. 48039.80/- प्रत्यक्षात अनुज्ञेय (यांत्रिकी) दर रु.33.50 क्युमी. जादा प्रदान दर 46.70 क्युमी व नोंदविलेले परिमाण 599 क्युमी. x 46.70 = **27973.3** रक्कम रु. जादा प्रदान.

3. बाब क्र. 3 रस्ता खोदाई मातीत व नरम मुरूम मोजमापपुस्तिके प्रमाणे दिलेला दर 54.90/क्युमी. नोंदविलेले परिमाण 596.19/क्युमी. प्रदान केलेली रक्कम रु. 32730.87/- प्रत्यक्षात अनुज्ञेय (यांत्रिकी) दर रु.26.90/क्युमी. जादा प्रदान दर 28/क्युमी व नोंदविलेले परिमाण 596.19/क्युमी. x 28 = **16693.32** रक्कम रु. जादा प्रदान.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 65/2013 दिनांक 13.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1) जादा दराने प्रदान	:-	रु.	44666
एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	44666
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	153996
एकूण	:-	रु.	198662

47	पंचवटी वि.वा.क्र.20 मधील गजानन कॉलनी चौक ते मैत्रपार्क पर्यंतच्या रस्त्याची साईडपट्टी तयार करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पंचवटी वि.वा.क्र.20 मधील गजानन कॉलनी चौक ते मैत्रपार्क पर्यंतच्या रस्त्याची साईडपट्टी तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष 'रस्ता बांधणे'

- कामाचे नाव : पंचवटी वि.वा.क्र.20 मधील गजानन कॉलनी चौक ते मैत्रपार्क पर्यंतच्या रस्त्याची साईडपट्टी तयार करणे .
- प्रशासकीय मान्यता : महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.834 दि.20/07/2010 रक्कम रु. 837303/-
- तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश 273 क्र. दि.12/05/2011.रक्कम रु. 837303 /-(डीएसआर-2008-09)
- अंदाजपत्रकीय रक्कम : रुपये 837303/-
- लेखाशीर्ष : 'रस्ते बांधणे'
- निविदा / दरपत्रक : ई- निविदा 11 निविदा प्राप्त ,निविदा उघडली 29/01/2011 (निविदा विक्री 12/01/2011 ते 19/01/2011)
- जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक) : दैनिक लोकमत 09/12/2010, निविदा क्र. 566-2010, निविदा नोटीस क्र.- 141-2010.
- मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृती निविदा दर : सुखकर्ता कन्स्ट्रक्शन्स नाशिक, निविदा स्वीकृती दर 34.71% (कमी दराने)
- कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 31 /2011 दि.11/05/2011.
- कामाची मुदत 04 महीने दि. 11/05/2011 ते 11/09/2011पर्यंत.
- काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 11/09/2011 .
- मोजमाप पुस्तीका क्र. 331 पृष्ठ क्र.183 ते 188.
- कामावर झालेला एकूण खर्च रु.546675/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका वरून देयकाची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात

आढळून आल्या.

1. कामाच्या अंदाजपत्रका/प्राकलना सोबत सलग्न असलेल्या मोजमापसुची प्रमाणे बाब क्र. 16 कामात न येणारे साहित्य व खराबमाल उचलणे ही बाब क्र.1 परिमाण 253 क्युमी व बाब क्र.2 परिमाण 67 क्युमी इतकी राहिल असे नमूद आहे. प्रत्यक्षात देयकामध्ये बाब क्र.2 कार्यान्वीत केलेली नाही व बाब क्र.1 चे परिमाण 396.400 क्युमी प्रमाणे कार्यान्वीत केले आहे. बाब 16 चे परिमाण 442.890 क्युमी कार्यान्वीत केले असल्यामुळे $(442.890 \text{ क्युमी} - 396.400 \text{ क्युमी} = 46.49 \text{ क्युमी} \times \text{दर } 145 \text{ क्युमी} \Rightarrow 6741/- \text{ रु. अतिप्रदान झाले आहे.}$

2. महाराष्ट्र शासन महसूल व वनविभाग शासन निर्णय क्र. गौणख / 1081009 / प्र.क्र.309/ख/ दि.11.2.2010 अन्वये स्वामीत्व धन कपात केलेले नाही. खालीलप्रमाणे स्वामीत्व धन कपात करून शासन खाती भरणा करावे.

बाब क्र. तपशील परिमाण

04 कठीण मुरूम पुरवठा 367.63 क्युमी.

07 80 मिमी मेटल पुरवठा 128.02 क्युमी.

10 40 मिमी मेटल पुरवठा 64.47 क्युमी.

11 नरम मुरूम पुरवठा 31.53 क्युमी.

एकूण 527.18 क्युमी.

म्हणजेच कामाचे आदेश 11/05/2011 असल्यामुळे उपरोक्त शासननिर्णयाप्रमाणे स्वामीत्व धनाचादर 70.67 क्युमी घेऊन $(527.18 \text{ क्युमी} \times 70.67 \text{ क्युमी} = 37255.81/-) \text{ रक्कम रु. } 37255.81/- \text{ साबंधीताकडून वसूलकरून शासन खाती भरणा करावी.}$

3. सदर कामाची मोजमाप पुस्तीका क्र. 331 लेखापरीक्षास उपलब्ध झाली नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 66/2013 दिनांक 15/06/2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशील			रक्कम रु.
वसूलपात्र रक्कम				
1)	रॉयल्टी	:-	रु.	37256
2)	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	6741
एकूण वसूलपात्र रक्कम		:-	रु.	43997
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु.	502678
एकूण		:-	रु.	546675

अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पंचवटी वा.क्र. 07 मधील महाले फार्मजवळील रस्ता खडीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष 'इतर विकास कामे'

- 1 कामाचे नांव : पंचवटी वि.वा.क्र. 07 मधील महाले फार्मजवळील रस्ता खडीकरण करणे .
- 2 प्रशासकीय मान्यता : महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.1168 दि.20/10/2010 रक्कम रु. 935697/-
- 3 तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश 802 क्र. दि.06/07/2010. रक्कम रु.935697 /-(डीएसआर-2008-09)
- 4 अंदाजपत्रकीय रक्कम : रुपये 935697/-
- 5 लेखाशीर्ष : ' इतर विकास कामे '
- 6 निविदा / दरपत्रक : ई- निविदा 09 निविदा विक्री 08 प्राप्त ,निविदा उघडली 04/03/2011 (निविदा विक्री 18/20/2011 ते 24/02/2011) निविदा सादर करण्याचा अंतीम दि.25/02/2011.
- 7 जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक) : दैनिक देशदूत 29/01/2011, निविदा क्र.680-2010, निविदा नोटीस क्र.-175-2010.
- 8 मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृती निविदा दर : श्री सुशील शामसुंदर नाशिक, निविदा स्वीकृती दर 36% (कमी दराने रु.598846/-)
- 9 कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 47 /2011 दि.18/08/2011.
- 10 कामाची मुदत 06 महीने दि. 19/08/2011 ते 18/02/2011पर्यंत.
- 11 काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 18/02/2011 .
- 12 मोजमाप पुस्तीका क्र.890(06-07) पृष्ठ क्र.195 ते 199.
- 13 कामावर झालेला एकूण खर्च रु.598761/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका व मोजमाप पुस्तिकेवरून देयकाची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात आढळून आल्या.

1. प्राकलन/अंदाजपत्रका सोबत सलग्न मोजमाप सुचीपेक्षा रस्त्याच्या लांबी मध्ये प्रत्यक्षात वाढ झालेली आहे त्यामुळे कामामध्ये बाबनिहाय खालीलप्रमाणे वाढ झाल्याचे दिसून येते.

बाब क्र.	अंदाज पत्रकीय माप	मोज. पुस्तिके प्रमाणे माप	फरक	अंदाज पत्रकीय दर	रक्कम रु.
बाब क्र.1	997 घनमी	1017.35 घनमी.	20.35	49	997.15
बाब क्र.6	1880 घनमी	2255.31 घनमी.	375.31	4	1501.24
बाब क्र. 14	1880 घनमी	2255.31 घनमी	375.31	8	3002.48
बाब क्र.7	376 घनमी	449.83 घनमी	73.83	509	37579.49
बाब क्र.8	376 घनमी	449.83 घनमी	73.83	21	1550.43
बाब क्र.10	188 घनमी	223.27 घनमी	35.27	539	19010.53

बाब क्र.11	94 घनमी	112.91 घनमी	18.91	405	7658.55
बाब क्र.12	188 घनमी	223.27 घनमी	35.27		705.4
बाब क्र.13	94 घनमी	112.91 घनमी	18.91		208
एकूण					72213

प्राकलनामध्ये रस्त्याची लांबी 470 र.मी..असून मोजमापपुस्तिकेमध्ये 559.80 र.मी.. नोंदवलेली आहे. झालेल्या जास्तीच्या कामाबाबत तांत्रिक मंजूरी देणारा सक्षम प्राधिकारी यांची काम कमी जास्त झाल्याबाबत आपले अभिप्रायासह कामाच्या संचिकेमध्ये समर्थनार्थ मंजूरी आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात सदर मंजूरी दिसून आली नाही. मंजूरी दर्शवावी.

2. महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनी-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने स्वामीत्वधन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसुल व वनविभाग विभाग शासन अधिसूचना दि. 15/12/2006 नुसार रु. 35.34 प्र.घ.मी. व शासन निर्णय क्र. गौणख / 1081009 / प्र.क्र.309/ख/ दि.11.2.2010 अन्वये रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने स्वामीत्व धन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. खालीलप्रमाणे स्वामीत्व धन कपात करून शासन खाती भरणा करावे.

बाब क्र. तपशील परिमाण

04 कठीण मुरूम पुरवठा 725.47 क्युमी.

07 80 मिमी मेटल पुरवठा 449.83 क्युमी.

10 40 मिमी मेटल पुरवठा 223.27 क्युमी.

11 नरम मुरूम पुरवठा 112.91 क्युमी.

एकूण 2038.66 क्युमी.

म्हणजेच कामाचे आदेश 11/05/2011 असल्यामुळे उपरोक्त शासननिर्णयाप्रमाणे स्वामीत्व धनाचा दर 70.67 क्युमी घेऊन (2038.66 क्युमी x 70.67 क्युमी = 144072/-) रक्कम रु. 144072/- स्वामित्वधन मक्तेदाराने शासन खाती भरल्याची पावती संचिकेत सलग्न नाही. सदरची रक्कम " 0853 गौण खनिज " ह्या लेखाशीर्षखाली शासन खाती भरणा झाल्याची खात्री पटवावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 67/2013 दिनांक 17.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	144072
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	144072
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	454689
	एकूण	:- रु.	598761

काँक्रीटीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 मधील पिंपळगावखांब येथील समाज मंदिरालगत मोकळ्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष 'इतर विकास निधी'

- 1 कामाचे नाव : नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 मधील पिंपळगावखांब येथील समाज मंदिरालगत मोकळ्या जागेत काँक्रीटीकरण करणे.
- 2 प्रशासकीय मान्यता : मा.प्रभाग समिती (नवीन नाशिक सिडको) ठराव क्र.648 सभा क्र.11 दि. 19/03/2011 रु.199291/-
- 3 तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश क्र.667 दि.17/02/2011. रु. 199291/- (डीएसआर-2010-11
- 4 निविदा प्रकार : ब-1.
- 5 कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 117/80/2011 दि.20/06/2011.
- 6 कामाची मुदत 3 महीने दि. 19/09/2011 पर्यंत.
- 7 गुत्तेदाराचे/ठेकेदाराचे नाव : चेअरमन शिवशंभो मजुरबांधकाम स.सोसायटी नाशिक.
- 8 निविदा स्वीकृती : स्थायी समिती ठराव क्र.641दि.18/07/1996.च्या अधीन मा. शहर अभियंता यांच्या अध्यक्षतेखाली समिती दि. 25/05/2011.
- 9 काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 16/09/2011
- 10 मोजमाप पुस्तिका क्र. 1647 (08-09) पृष्ठ क्र.130, 131 व 133.
- 11 कामावर झालेला एकूण खर्च रु.198180/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका देयक मोजमापपुस्तिकेची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात आढळून आल्या.

- 1 अंदाजपत्रकामध्ये बाब क्र. 1 पायासाठी खोदकाम चे दर रु. 90.80 प्रती र.मी..साठी घेतले आहे. प्रत्यक्षात रस्ता खोदकामसाठी दरपृथःकरणामध्ये दर रु.54.90 प्रती र.मी. आहे म्हणजेच रु.35.90 जास्त दर दिला आहे बाब क्र. 1 चे परिमाण 76 र.मी. x 35.90 => रु.2728 संबंधीतास अतिप्रदान झाले आहे.
- 2 महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनी-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने स्वामीत्वधन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसुल व वनविभाग विभाग शासन अधिसूचना दि. 15/12/2006 नुसार रु. 35.34 प्र.घ.मी. व शासन निर्णय क्र. गौणख / 1081009 /प्र.क्र.309/ख/ दि.11.2.2010 अन्वये रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने स्वामीत्वधन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. खालीलप्रमाणे स्वामीत्व धन कपात करून शासन खाती भरणा करावे.

क्र. तपशील परिमाण

01 स्टोन रबबल 48.46x1.25= 60.57 क्युमी

02 कठीण मुरुम 16.87 x 1 = 16.87 क्युमी.

03 वाळू $14.36 \times 0.45 = 6.462$ क्युमी.

एकूण 83.9 क्युमी.

म्हणजेच कामाचे आदेश 20/06/2011 असल्यामुळे उपरोक्त शासननिर्णयाप्रमाणे स्वामीत्व धनाचा दर 70.67 क्युमी घेऊन (83.9 क्युमी x 70.67 क्युमी = 5929/-) रक्कम रु.5929 /- स्वामित्वधन मजुर बांधकाम सह.सोसायटीने शासन खाती भरल्याची पावती संचिकेत सलग्न नाही .सदरची रक्कम " 0853 गौण खनिज " ह्या लेखाशीर्षखाली शासन खाती भरण करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 68/2013 दिनांक 18.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1)	रॉयल्टी	:-	रु.	5929
2)	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	2728
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	8657
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	189523
	एकूण	:-	रु.	198180

50 नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 पाथर्डी गाव मनपा शाळेजवळील सुलभ शौचालयासाठी ड्रेनेज पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 पाथर्डी गाव मनपा शाळेजवळील सुलभ शौचालयासाठी ड्रेनेज पाईप लाईन टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

लेखाशीर्ष 'संडास व मुत्र्या दुरुस्ती'

1 कामाचे नाव : नवीन नाशिक वि.वा.वार्डक्र.100 पाथर्डी गाव मनपा शाळेजवळील सुलभ शौचालयासाठी ड्रेनेज पाईप लाईन टाकणे.

2 प्रशासकीय मान्यता : मा.प्रभाग समिती (नवीन नाशिक सिडको) ठराव क्र.74 सभा क्र.3 दि. 27/03/2010 रु.331510/-

3 तांत्रिक मान्यता : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) मनपा नाशिक यांचे आदेश क्र.84 दि.23/04/2010. रक्कम रु 331510/- . (डीएसआर-2008-09)

- 4 जाहिरात प्रसिध्दी : -- दैनिक लोकमत दि. 09/12/2010 . निविदा विक्री कालावधी 12/01/2011 ते 19/01/2011.
- 5 निविदा प्रकार : ब-1. ई-निविदा ,4 निविदा विक्री , 3 प्राप्त.
- 6 निविदा उघडली : 29/01/2011.
- 7 कामाचे आदेश : मा. कार्यकारी अभियंता(बां) यांचे कार्यारंभ आदेश क्र 34/15/2011 दि.20/07/2011.
- 8 कामाची मुदत : 4 महीने दि. 20/11/2011 पर्यंत.
- 9 गुत्तेदाराचे/ठेकेदाराचे नाव : श्री एन. टी. कुन्हाडे. नाशिक.
- 10 निविदा स्वीकृती : श्री एन. टी. कुन्हाडे यांची 17% कमीदराची निविदा.
- 11 काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र : मा. कार्यकारी अभियंता(बा) मनपा नाशिक यांचे प्रमाणपत्र क्र. दि. 31/10/2011 .
- 12 मोजमाप पुस्तिका क्र. 1647 (लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही.)
- 13 कामावर झालेला एकूण खर्च रु 245606/-.

सदर कामाची प्राकलन/अंदाजपत्रका व देयक यांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे उणीवा लेखापरीक्षणात आढळून आल्या.

- 1 अंदाजपत्रकामध्ये बाब क्र. 9 आर.सी.सी. पाईप टाकणे / बसवणे साठी अंदाजपत्रकासोबत सलग्न मोजमापपत्रक (measurement sheet) मध्ये 150 र.मी. असतांना प्रत्यक्षात बिलामध्ये 196.95 र.मी. पाईप टाकलेला दर्शविला आहे. फरक 46.95 र.मी.. x (दर) 436.90 = 20512/-अतिप्रदान झाले.
- 2 महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनी-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने स्वामीत्वधन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसुल व वनविभाग विभाग शासन अधिसूचना दि. 15/12/2006 नुसार रु. 35.34 प्र.घ.मी. व शासन निर्णय क्र. गौणख / 1081009 /प्र.क्र.309/ख/ दि.11.2.2010 अन्वये रु. 70.67 प्र.घ.मी.दराने स्वामीत्वधन आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. खालीलप्रमाणे स्वामीत्व धन कपात करून शासन खाती भरणा करावे.

बाबक्र.	तपशील	परिमाण
03	जमिनीतील माती	23 क्युमी
04	कठीण मुरुम	31 क्युमी.
05	मऊ खडक क्युमी.	31 क्युमी.
06	कठीण खडक	47 क्युमी
	एकूण	132 क्युमी.

म्हणजेच कामाचे आदेश 20/07/2011 असल्यामुळे उपरोक्त शासन निर्णयाप्रमाणे स्वामीत्व धनाचा दर 70.67 / क्युमी घेऊन (132 क्युमी x 70.67 / क्युमी = 9328/-) रक्कम रु.9328 /- स्वामित्वधन संबंधीत मक्तेदाराने शासन खाती भरल्याची पावती संचिकेत संलग्न नाही .सदरची रक्कम " 0853 गौण खनिज " ह्या लेखाशीर्षखाली शासन खाती भरणा झाल्याची खात्री पटवावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 69/2013 दिनांक 19.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1)	रॉयल्टी	:-	रु. 9328
2)	जादा दराने प्रदान	:-	रु. 20512
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु. 29840
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु. 215766
एकूण		:-	रु. 245606

51	नाशिकरोड वार्ड क्र. 97 रेल्वे गेट ते आई माउली चौका पर्यंत पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 97 रेल्वे गेट ते आई माउली चौका पर्यंत पथदीप सोय करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 97 रेल्वे गेट ते आई माउली चौका पर्यंत पथदीप सोय करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1621 दि.10/12/10 रु.1329009/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि.) क्र. निरंकदि. 21/09/2010 रु.1329009/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.1329009/-
5	लेखाशिर्ष	इतर विकास कामे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी. 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रत जोडलेली नाही
8	ई निविदा	क्र262/2011 नोटीस क्र.18/2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. उपलब्ध नाही {प्राप्त निविदा 3}
10	निविदास्विकृती	आयुक्त, आदेश क्र.. 1152 दि.25/08/2011 अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 7.50% कमी दराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. एस.टी.कुंडारिया अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 7.50% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	58/2011 दि. 17/08/2011
13	कामाची मुदत	दि 19/12/2011 पर्यंत

14	मुदतवाढ	-
15	काम पूर्ण दिनांक	दि. 11/11/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	क्र. 2567 पृ.क्र. 35 ते 40
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.1227968/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम रु.1227968/-
19	इतर तपशिल	--

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1227968/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रियेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
- कामाचे बाब क्र.1 9 मीटर ऑक्टोगोमल पोल डबलआर्म साठी रु.22571/-प्रतिनग ची तरतूद केली व त्या नुसार 25नग साठी रु.564275/-चे प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात 25 पोलपैकी 22पोल हे सिंगलआर्म बसविले असल्याने त्यासाठी रिड्युसरेट नुसार प्रदान करणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही न केल्याने मक्तेदारास जादा प्रदान झाले आहे.सन 2009-2010 चे दरसुचीत सिंगलआर्म पोलचे दर नमूद नाहीत .नस्ती सोबत जोडलेले मे.साई केबल यांचे दि. 20/10/11 चे पुरवठा उपप्रमाणक नुसार सिंगल आर्म चे दर डबल आर्म पेक्षा रु. 585/- ने कमी आहेत. त्या नुसार अंदाजपत्रकातील नमूद सदर बाबी साठीच्या दरात तुलनात्मक रु. 987/- प्र.नग तफावत येते. त्याप्रमाणे एकूण 22 सिंगल आर्म पोल साठी रु. 987/- प्र.नग दराने रु. 21714/- व त्यामधुन निविदा 7.5% कमी दराने रु.1629/- वजा जाता रु. 20085/- चे जादा प्रदान झाले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम रु. 20085/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
- एकूण 22 नग सिंगलआर्म व 3 नग डबलआर्म पोल बसविण्यात आलेले असल्याने त्यानुसार 28 नग 150w HPSV फिटिंग बसविणे आवश्यक असतांना 38 नग फिटिंग बसविल्याचे प्रदान केले आहे. त्यासाठी जादा 10 नग फिटिंग साठी रु.2757/- प्र.नग दराने रक्कम रु.27550/- तसेच 10 नग 150w लॅम्प साठी रु.498/-प्र.नग दराने रु.4980/- असा एकूण रु.32530/- व त्यामधुन निविदा 7.5% कमी दराने रु.2440/- वजा जाता रक्कम रु.30090/-चा अंदाजपत्रकाबाहेरील जादा खर्च वसूल होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र.2567 पृ.क्र. 35ते40 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 89/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी - इतर विकास कामे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1) जादा दराने प्रदान	:-	रु.	50175
एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	50175
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1177793
एकूण	:-	रु.	1227968

52	नाशिकरोड वार्ड क्र.35. आदर्शनगर व टाकेकर वसाहत येथे पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र.35 आदर्शनगर व टाकेकर वसाहत येथे पथदीप सोय करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र.35 आदर्शनगर व टाकेकर वसाहत येथे पथदीप सोय करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1643 दि.10/12/10 रु.1205900/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि.) क्र. निरंक दि. 22/11/2010 रु.1205900/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1205900/-
5	लेखाशिर्ष	इतर विकास कामे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी. 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रत जोडलेली नाही
8	ई निविदा	क्र.264/2011 नोटीस क्र.18/2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 30/04/2011 {प्राप्त निविदा 3}.लोकमान्य एन्टरप्राइजेस 5.25% कमी दराची
10	निविदा स्विकृती	आयुक्त, आदेश क्र.. 1171 दि.25/08/2011 अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 9% कमी दराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	लोकमान्य एन्टरप्रायजेस अंदाजपत्रकीय दराच्या 9% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	59/2011 दि.22/09/2011 9% कमी दराने रु.1097369/-
13	कामाची मुदत	दि 19/12/2011 पर्यंत
14	मुदतवाढ	-

15	काम पूर्ण दिनांक	दि. 18/12/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	क्र. 2083 पृ.क्र. 49 ते 56
17	कामावर झालेला एकूण खर्च (रूपये)	रु.1097369/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु.1097369/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1097369/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रियेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
2. नस्ती मधील पान.क्रमांक 3 वरील टिप्पणी मध्ये अस्तित्वातील पोल 6 मीटर उंचीचे असल्याचे नमूद केले आहे. तथापि अंदाजपत्रकात 6 मी पेक्षा जास्त उंचीचे पोल काढणे साठी बाब क्र. 13 साठी रु.390/- प्र.पोल दर निश्चित केले आहे. 6 मी.उंचीचे पोल साठी रु.276/-प्र.नग दर निश्चित करणे आवश्यक होते. त्या नुसार एकूण 21 पोल साठी रु.114/-प्र.पोल जादा दराने रक्कम रु.2394/- व त्यामधून निविदा 9% कमी दराने रु.215/- वजा जाता रक्कम रु.2179/- चे जादा प्रदान झाले आहे सबब जादा प्रदान रक्कम रु. 2179/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. बाब क्र. 10 एफ.आर.पी. पोल बॉक्स 300 x 200 x 100 mm चे 63 नग साठी रु.५३४/-प्र.नग दराने रक्कम रु. ३३६४२/- चे प्रदान केले आहे तथापि मक्तेदाराने सदर केलेल्या मे.साई केबल व मे अजय प्रोफाईल यांचे. साहित्य पुरवठा बिलात एफ.आर.पी. पोल बॉक्स 250 x 200 x 100 mm चा.पुरवठा मक्तेदारास केला आहे. त्याचे दरसुची बाब क्र.७:८:९ नुसार रु. ४६२/-प्र.नग आहे. यानुसार मक्तेदारास रु.७२/- प्र.बॉक्स दराने 63 नगा साठी रक्कम रु.४५३६/- व त्यामधून निविदा ९% कमी दराने रु.४०८/- वजा जाता रक्कम रु.४१२८/- चे जादा प्रदान झाले आहे सबब जादा प्रदान रक्कम रु.४१२८/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. नस्ती नुसार साठा नोदवही पान क्र.149 वर 21 नग जुने पोल जमा केल्याचे दिसून येते तथापि सदर पोल वरील फिटिंग जमा केल्याचे दिसून येत नाही तसेच त्या इतर ठिकाणी बसविल्याची नमूद केलेले नाही.
5. बाब क्र. 1 नुसार एकूण 63 नग 7 मीटर पोल बसविले आहेत तथापि 70w फिटिंग व बल्ब 57 नग बसविले आहेत. 6 पोल वर फिटिंग व बल्ब बसविले नसल्याने पोल वरील केलेला खर्च अनावश्यक केल्याचे दिसून येते.
6. पोल व बल्ब खरेदी बाबत मक्तेदाराकडून पुरावा प्राप्त करून नस्तीबद्ध केलेला नाही.
7. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशानुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 90/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:- रु.	6307

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	6307
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1091062
एकूण	:-	रु.	1097369

53	नाशिकरोड वार्ड क्र.69.गोरेवाडी व्यायाम शाळा ते चिडे मळा पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र.69 गोरेवाडी व्यायाम शाळा ते चिडे मळा पथदीप सोय करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र.69 गोरेवाडी व्यायाम शाळा ते चिडे मळा पथदीप सोय करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.१६३ दि.२८/०५/११ रु.१५९८९२०/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि) रु. १५९८९२०/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. १५९८९२०/-
5	लेखाशिर्ष	५% राखीव निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रत जोडलेली नाही
8	ई निविदा	निविदा क्र. १३४/२०११ नोटीस क्र. ७५/२०११
9	निविदा कालावधी	नमूद नाही
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	०७/०९/२०११ प्राप्त निविदा (३)
9	न्यूनतम निविदा	मे.के.आर.इलेक्ट्रीकल. ५% कमी दराने
10	निविदा स्विकृती	आयुक्त आदेश क्र.१६८२ दि.८/११/११ ६%कमीदराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. के.आर.इलेक्ट्रीकल ६% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	७२/२०११ दि. २५/११/११
13	कामाची मुदत	दि.२१/०३/२०१२
14	मुदतवाढ	
15	काम पूर्ण दिनांक	दि.०२/०२/२०१२

16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2637 पान.क्र.२७ ते 31
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.१४३९९३१/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम रु.१४३९९३१/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.1439931/--बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रियेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
2. कामाचे बाब क्र.1 9 मीटर ऑक्टोगोमल पोल डबलआर्म साठी रु.22571/-प्रतिनग ची तरतूद केली व त्या नुसार 30नग साठी रु. 677130/-चे प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात 30 पोलपैकी पोल क्र.1, 14 ,15, 20, व 21 असे 5पोल हे डबलआर्म चे आहेत व उर्वरित 25पोल सिंगलआर्म चे बसविले आहेत. 25 सिंगलआर्म पोलची आवश्यकता असतांना ते डबलआर्म खरेदी करून त्यातील विनावापर 25 नग पोलआर्म ना.रोड विभागात जमा केल्याचे नमूद केले आहे. अंदाजपत्रकात चुकीची तरतूद करून त्यामुळे विनावापर राहिलेले साहित्य आवश्यकता नसताना जमा करून घेणे अनियमित आहे व त्यामुळे 987/-प्रती पोलआर्म दराने रु.24675/-इतका निधी विनाकारण गुंतून पडलेला आहे. सदर पोलआर्म चा वापर झाल्याचे प्रमाणित करावे अन्यथा रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
3. एकूण 22नग सिंगलआर्म व 3नग डबलआर्म पोल बसविण्यात आलेले असल्याने त्यानुसार 28नग 150w HPSV फिटिंग बसविणे आवश्यक असतांना 38 नग फिटिंग बसविल्याचे प्रदान केले आहे. त्यासाठी अंदाजपत्रकात तरतूद नसल्याने जादा 10 नग फिटिंग साठी रु.2757/- प्र.नग दराने रक्कम रु.27550/- तसेच 10 नग 150w lamp साठी रु.498/-प्र.नग दराने रु.4980/- असा एकूण रु.32530/- व त्यामधुन निविदा 7.5% कमी दराने रु.2440/- वजा जाता रक्कम रु.30090/-चा अंदाजपत्रका बाहेरील जादा खर्च वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. बाब क्र. 10 नुसार एकूण 29 नग जुने पोल काढण्यात आले आहेत तथापि सातपूर विभागात 28 नग जुने पोल जमा केल्याचे नमूद आहे 1 नग जुना पोल जमा होणे आवश्यक आहे..
5. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 91/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी 5% राखीव निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:- रु.	30090
2)	इतर	:- रु.	24675

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	54765
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1385166
एकूण	:-	रु.	1439931

54	नाशिकरोड वार्ड क्र.75. मनोहर गार्डन परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र.75 मनोहर गार्डन परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र.75 मनोहर गार्डन परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1355 दि.10/12/10 रु.1123688/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि) रु. 1123688 /-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1123688/-
5	लेखाशिर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रत जोडलेली नाही
8	ई निविदा	निविदा क्र. 200/2010नोटीस क्र. 168/2010
9	निविदा कालावधी	7/2/11 ते 11/2/11 मुदत 14/2/11
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	23/02/2011 प्राप्त निविदा(3)
9	न्यूनतम निविदा	मे.के.आर.इलेक्ट्रीकल. 11.25% कमी दराने
10	निविदास्विकृती	आयुक्त, आदेश क्र..98 दि.20/04/11 11.25%कमीदराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. के.आर.इलेक्ट्रीकल 11.25% कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	04 /2011 दि. 30/04/11
13	कामाची मुदत	दि.28/06/2011

14	मुदतवाढ	
15	काम पुर्ण दिनांक	दि.28/06/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2567 पान.क्र.5 ते 12
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.९९७२५६/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम रु.९९७२५६/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.997256/--बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रियेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
2. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र.2567 पृ.क्र. 5ते12 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
3. नस्ती सोबत जोडण्यात आलेल्या अहवाला नुसार अस्तित्वातील पोल क्र. 128/25 ते128/28,128/34 ते128/40,128/44 व अनुक्रमांक 41 ते 44 असे एकूण 16 पोल 6 मीटर उंचीचे आहेत तथापि बाब क्र. 13 नुसार अस्तित्वातील सर्व पोल काढण्यासाठी 6 मीटर पेक्षा जास्त उंचीचे पोल रु.390/-प्र.पोल च्या दराने प्रदान केले आहे. उपरोक्त 16 पोल साठी 6 मीटर उंचीसाठी चा दर रु. 276/-प्र.पोल दराने प्रदान करणे आवश्यक होते त्या नुसार रु. 114/-प्र.पोल दराने 16 पोल साठी रु.1824/- व त्यामधून निविदा दर 11.25% कमी दराने रु.205/- वजा जाता रक्कम रु 1619/- चे जादा प्रदान झाले आहे. सबब जादा प्रदान रक्कम रु.1619/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे बाब क्र.13 नुसार 51नग जुने पोल बुक क्र.196 पान 116 वर जमा केल्याचे नमूद आहे तथापि 51नग फिटिंग जमा केल्याची नोंद केलेली नाही. जुने फिटिंग भांडारात जमा करणे आवश्यक आहे.
5. सदरचे कामासाठी न्यूनतम मक्तेदार यांची अंदाजपत्रकीय दराच्या 11.25% कमी दराची निविदा स्विकारण्यात आली तथापि 10% पेक्षा कमी दराची निविदा स्विकृत करताना निविदादाराकडून दरपृथःकरण प्राप्त करून त्याबाबत तांत्रिक अधिकारी यांनी समर्थन नमूद करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
6. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशानुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 92/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पथदीप विद्युतीकरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		

1)	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	1619
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	1619
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	995637
	एकूण	:-	रु.	997256

55	नाशिकरोड वार्ड क्र.34. विविध ठिकाणी पथदीप व्यवस्था करणे अपूर्ण काम, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र.34 विविध ठिकाणी पथदीप व्यवस्था करणे या अपूर्ण कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र.34 विविध ठिकाणी पथदीप व्यवस्था करणे अपूर्ण काम
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.842 दि.1/1/2009 रु.804550/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि) रु. 804550 /-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 804550/-
5	लेखाशिर्ष	लेआउट डिपॉझिट मधुन करावयाची कामे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ व सामना दि.24/01/2009 व25/01/2009
8	ई निविदा	निविदा क्र. 200/2010नोटीस क्र. 168/2010
9	निविदा कालावधी	9/2/09 ते 13/2/09 मुदत 16/2/09
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	. 24/02/2009 प्राप्त निविदा(4)
9	न्यूनतम निविदा	मे.तनिश एन्टरप्रा. 16.50% कमी दराने
10	निविदास्विकृती	आयुक्त, आदेश क्र..3018 दि.10/08/2009 16.50%कमीदराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत	मे.तनिश एन्टरप्रा. 16.50% कमी दराने

	निविदा दर	
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	17/2009 दि.14/08/2009 रु671799/-
13	कामाची मुदत	दि. 13/10/2009पर्यंत
14	मुदतवाढ	नमूद नाही
15	काम पुर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	1412पान.क्र.46 ते 50
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 662781/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु. 662781/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून प्रथम धावते देयकापर्यंत झालेला खर्च रु. 662781/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रियेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
2. प्रथम धावते देयकाअखेर 85% काम पूर्ण झाल्याचे नमूद आहे. सदर कामाची मुदत दि.13/10/2009 पर्यंत होती पुढील मुदतवाढ मंजूर केल्याचे तसेच मक्तेदारावर कोणतीही दंडनीय कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. उचित दंडनीय कार्यवाहीसह मुदतवाढ मंजूर करून काम पूर्ण होणे आवश्यक आहे.
3. नगर विकास विभाग, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील परिपत्रक क्र. जी.ई.एन.1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दिनांक 3/11/2003 कंत्राटी कामाचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. तसे विमापत्र नस्तीसोबत जोडलेले नाही तसेच देयकातूनही त्यासाठीची 1% रक्कम रु.6718/-कपात केलेली नाही. मक्तेदाराकडून विमापत्र प्राप्त करावे अन्यथा रक्कम रु.6718/-वसूल करून विमा संचालनालयाकडे भरणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामासाठी प्रशासकीय मान्यता लेआउट डीपॉझिट या लेखाशीर्ष साठी आहे तथापि निविदास्विकृती व प्रत्यक्ष प्रदान पथदीप विद्युतीकरण मधुन केलेले आहे सदर बाब अनियमित आहे.
5. सदरचे कामासाठी न्यूनतम मक्तेदार यांची अंदाजपत्रकीय दराच्या 16.50% कमी दराची निविदा स्विकारण्यात आली तथापि 10% पेक्षा कमी दराची निविदा स्विकृत करताना निविदादाराकडून दरपृथःकरण प्राप्त करून त्याबाबत तांत्रिक अधिकारी यांनी समर्थन नमूद करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही
6. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 93/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी लेआउट डिपॉझिट मधुन करावयाची कामे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		

1)	1% शासकीय विमा	:-	रु.	6718
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	6718
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	656063
	एकूण	:-	रु.	662781

56	नाशिक पश्चिम वार्ड क्र.23. मधील नरसिंहनगर येथे पथदिप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नाशिक पश्चिम वार्ड क्र.23 मधील नरसिंहनगर येथे पथदिप सोय करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकपश्चिम वार्ड क्र.23 मधील नरसिंहनगर येथे पथदिप सोय करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1558 दि.10/12/10 रु.526604/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि) क्र.- दि.14/10/10 रु 526604/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 526604/-
5	लेखाशिर्ष	पथदिप विद्युतीकरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रथम दै. भ्रमर दि.7/3/11 फेरनिविदा दै.गावकरी व प्रहार दि.19/5/11
8	ई निविदा	निविदा क्र.73/2011 नोटीस क्र.35/2011
9	निविदा कालावधी	प्रथम 2/4/2011 ते 8/4/11 मुदत 11/4/11 फेरनिविदा 13/6/11 ते 17/6/11 मुदत 27/6/11
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	. 7/7/11 प्राप्त निविदा (2)
9	न्यूनतम निविदा	गौरव इलेक्ट्रोमेक 8.9% कमी दराने
10	निविदास्विकृती	आयुक्त, आदेश क्र. 1540 दि.20/10/00

		10%कमीदराने
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे गौरव इलेक्ट्रोमेक 10%कमीदराने रु.473944/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	39/2001 दि.5/11/11 रु.473944/-
13	कामाची मुदत	दि. 3/1/2012पर्यंत
14	मुदतवाढ	
15	काम पूर्ण दिनांक	3/1/12
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्रमांक	2647 पान.क्र.6 ते 18
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.473944/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु. 377709/- दुसरे व अंतिम रु.96235/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, ई. ची पडताळणी झालेला खर्च रु.473944/--बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- अंदाजपत्रकात 6 मी पर्यंत उंचीचे पोल काढणे साठी बाब क्र. 13 साठी रु.390/- प्र.पोल दर निश्चित केले आहे. दरसूची बाब क्र.8.8.1 नुसार 6 मी.उंचीचे पोल साठी रु.276/-प्र.नग दर निश्चित करणे आवश्यक होते. त्या नुसार एकूण 14 पोल साठी रु.114/-प्र.पोल जादा दराने रक्कम रु.1596/- व त्यामधून निविदा 10% कमी दराने रु.160/- वजा जाता रक्कम रु.1436/- चे जादा प्रदान झाले आहे सबब जादा प्रदान रक्कम रु. 1436/- वसूल होणे आवश्यक आहे
- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र.2647 पृ.क्र. 6 ते 18 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- सदर कामाचे बाब क्र.1 व 2 नुसार 8.5 मीटरचे 15 व 6 मीटरचे 11 असे एकूण 26 पोल बसविले आहेत तथापि फिटिंग व बल्ब 16 बसविले आहेत. अंदाजपत्रकात पोलच्या संख्येनुसार फिटिंग व बल्ब ची तरतूद केली आहे. तथापि 10पोल वर फिटिंग व बल्ब बसवले नाहीत त्यामुळे मक्तेदाराने अंदाजपत्रकाप्रमाणे काम पूर्ण न केल्याने 10नग पोल साठीचा केलेला खर्च विनियोग न केल्याने निष्फळ झाल्याचे दिसून येते.
- अंदाजपत्रकात पोलच्या संख्ये इतके फाउंडेशन,बॅकेट,अर्थिंग व एफआरपी बॉक्स ई. तरतूद केली आहे तथापि 26नग पोल साठी उपरोक्त बाबीसाठी जादा परिमाण नोंदविले असल्याने जादा खर्च झालेला दिसून येतो.

बाब क्र.	तपशील	आवश्यक परिमाण	प्रत्यक्ष परिमाण	जादा परिमाण	दर रु.	जादा खर्च रु.
3	6मी.पोल फाउंडेशन	11	13	2	974	1948
15	पोल बॅकेट	26	28	2	599	1198

6	अर्थिंग	26	28	2	742	1484
12	एफ.आर.पी.बॉक्स	26	30	4	534	2136
				एकूण		6766

सदरचा खर्च रु.6766/- साठी मंजूरी प्राप्त केल्याचे दर्शवावे अन्यथा रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्तकरून नस्तीबद्ध करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 94/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पथदिप विद्युतीकरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:-	रु. 8202
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 8202
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 465742
	एकूण	:-	रु. 473944

57	नवीन नाशिक वार्ड क्र.90. मधील स्टेट बँक ते शिवाजी चौक पर्यंत अष्टकोनी पोल टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नवीन नाशिक वार्ड क्र.90 मधील स्टेट बँक ते शिवाजी चौक पर्यंत अष्टकोनी पोल टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक वार्ड क्र.90 मधील स्टेट बँक ते शिवाजी चौक पर्यंत अष्टकोनी पोल टाकणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. - 944 दि.25/08/2010 रु.1799715/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि.) दि. व क्र. निरंक रु. 1799715/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रूपये	रु. 1799715//-
5	लेखाशिर्ष	पथदीप विद्युतीकरण

6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत दि. 08/12/2010
8	ई निविदा	निविदा क्र. 124/2010 नोटीस क्र. 132/2010
9	निविदा कालावधी	31/12/10 ते 06/01/11 अंतिम मुदत 11/01/11 पर्यंत
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 11/01/2011 प्राप्त निविदा (४)
9	न्यूनतम निविदा	मे. लोकमान्य एन्टरप्रायझेस. 28.25% कमी दराने
10	निविदा स्विकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 31 दि. 28/04/11
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. लोकमान्य एन्टरप्रायझेस. 28.25% कमी दराने रु.1291295/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	20/2011 दि. 27/05/2011
13	कामाची मुदत	दि. 26/08/2011पर्यंत
14	मुदतवाढ	---
15	काम पूर्ण दिनांक	दि 26/08/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.	क्र. 1294 पान.क्र . 151 ते 157
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.१२८५१०१/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 749185/- दुसरे व अंतिम रु 535916/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.1285101/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाचे बाब क्र.2 - 9 मीटर ऑक्टोगोमल पोल डबलआर्म साठी रु.33409/-प्रति नग ची तरतूद केली व त्या नुसार 28 नग साठी रु. 935452/-चे प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात 28 पोलपैकी पोल क्र.17 चा पोल हा डबलआर्म चा आहे व उर्वरित 27पोल सिंगलआर्म चे बसविले आहेत. 27 सिंगलआर्म पोलची आवश्यकता असतांना सर्व डबलआर्म पोलची तरतूद करून त्या नुसार प्रदान केले आहे व त्यामुळे 987/-प्रती पोलआर्म दराने रु.26649/- व त्यामधून निविदा 28.25% कमी दराने रु.7528/- वजा जाता रु.19121/- चे जादा प्रदान झाले आहे. सदर पोल आर्मचा वापर झाल्याचे प्रमाणित करावे अन्यथा रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
- बाब क्र. 10 नुसार एकूण 25 नग जुने पोल काढण्यात आले आहेत ते भांडार विभागाकडे जमा केल्याचे नमूद आहे तथापि त्या पोल वरील जुन्या फिटिंग जमा केल्याचे नमूद केलेले नाही सदर जुन्या फिटिंग जमा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र.1294 पृ.क्र. 151 ते 157 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
4. बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक आहे तशी कार्यवाही केल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.
5. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 96/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पथदीप विद्युतीकरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1)	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	19121
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	19121
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1265980
	एकूण	:-	रु.	1285101

58	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 89 मधील रस्त्यातील अडथळा असणारे म.रा.वि.कं.लि. चे एल.टी.पोल हलविणे व विविध ठिकाणी पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागाकडील नवीन नाशिक वार्ड क्र.89 मधील रस्त्यातील अडथळा असणारे म.रा.वि.कं.लि. चे एल.टी.पोल हलविणे व विविध ठिकाणी पथदीप सोय करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक वार्ड क्र.89 मधील रस्त्यातील अडथळा असणारे म.रा.वि.कं.लि. चे एल.टी.पोल हलविणे व विविध ठिकाणी पथदीप सोय करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. - 1749 दि.10/12/10 रु 2983185/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि.) दि. व क्र. निरंक

		रु. 2983185/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 2983185/-
5	लेखाशिर्ष	पोल हलविणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- 1
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक गांवकरी दि. 06/03/2011(फेरनिविदा)
8	ई निविदा	निविदा क्र. 273/2010 नोटीस क्र. 185/2010
9	निविदा कालावधी	15/03/11 ते 18/03/11 अंतिम मुदत 21/03/11 पर्यंत
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 23/03/2011 प्राप्त निविदा (२)
9	न्यूनतम निविदा	मे. आर.डी. इलेक्ट्रिकल 2% जादा दराने
10	निविदास्विकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 393 दि. 21/05/11
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. आर.डी. इलेक्ट्रिकल 5% कमी दराने रु.2834026/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	29/2011 दि. 04/07/2011 रु.2834026/-
13	कामाची मुदत	दि. 01/10/2011पर्यंत
14	मुदतवाढ	---
15	काम पूर्ण दिनांक	दि 01/10/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.	क्र 1816 पान.क्र .१५१ ते 157 व क्र.2709 पान क्र. 1 ते 21
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.२८२४८९१/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 1640926/- दुसरे व अंतिम रु 1183965/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी प्रथम निविदा दि. 07/02/11 ते 14/22011 या कालावधीत 2 निविदा प्राप्त झाल्याने फेर निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली फेर निविदेतही 2 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे आर.डी.इलेक्ट्रिकल यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 5% कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्विकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु2824891/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे प्रथम निविदा कोणत्या वृत्तपत्रात देण्यात आली याबाबतचा तपशील नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नसल्याने प्रथम निविदेबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. मुद्रांक अधिनियम 1972 चे कलम 67 नुसार सदर कामाचा करारनामा रु. 2000/- चे मुद्रांकावर करणे

आवश्यक असतांना तो रु. 1900/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.100/- कमी मुद्रांक शुल्क वसूल करून 0030 मुद्रांक व नोंदणी या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र.1816 पृ.क्र. 106 ते 109 व क्र.2709 पृ. क्र. 1 ते 21 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
4. बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक आहे तशी कार्यवाही केल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.
5. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्याचा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशानुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 97/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पोल हलविणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	कमी मुद्रांक शुल्क	:-	रु. 100
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 100
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 2824791
	एकूण	:-	रु. 2824891

59	नाशिक पूर्व वार्ड क्र.65 डी.जी.पी नगर जॉगिंग ट्रॅकवर पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागा कडील नाशिक पूर्व वार्ड क्र.65 डी.जी.पी नगर जॉगिंग ट्रॅकवर पथदीप व्यवस्था करणे याकामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक पूर्व वार्ड क्र.65 डी.जी.पी नगर जॉगिंग ट्रॅकवर पथदीप व्यवस्था कर
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. - 756 दि.20/07/2010 रु 11,10,824/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (वि.) दि. व क्र. निरंक रु

		11,10,824/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 11,10,824/-
5	लेखाशिर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी- १
7	जाहिरात (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत व दैनिक प्रहार दि.09/12/2010)
8	ई निविदा	निविदा क्र. 129/2010 नोटीस क्र. 132/2010
9	निविदा कालावधी	दि.31/12/2010 ते 06/01/2011 अंतिममुदत 10/01/2011
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 12/01/2011 प्राप्त निविदा (7)
9	न्यूनतम निविदा	मे. एस.टी.कुंडारीया 30.77 टक्के कमी दराने
10	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त आदेश क्र. 333 दि.05/05/2011
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. एस.टी.कुंडारीया 30.77 टक्के कमी दराने रु.7,69,023/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.05/2011दि.02/06/2011-
13	कामाची मुदत	दि. 01/09/2011 पर्यंत
14	मुदतवाढ	---
15	काम पूर्ण दिनांक	दि 01/09/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.	क्र.1978(पान. क्र.78 ते 87
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.7,64,852/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु. 7,64,852/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दि. 09/02/2011 रोजीच्या दैनिक लोकमत व दैनिक प्रहार या वृत्तपत्रात प्रसिद्ध करण्यात आली निविदा विक्री कालावधी दिनांक 31/12/2010 ते 06/01/2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 10/01/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.एस.टी.कुंडारीया यांची 30.77 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.7,64,852/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. सदर कामाची निविदा दैनिक लोकमत व दैनिक प्रहार या वृत्तपत्रात देण्यात आली तथापि सदर जाहिरात प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नसल्याने या बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

2. सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सी .ए.टी.-10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती -2 दिनांक 02/11/2006 नुसार रु.5 ते 50 लक्ष किमतीच्या कामांचा निविदा सूचना कालावधी 15 दिवसांचा असणे आवश्यक आहे. तथापि सदर कामासाठी 11 दिवसांचाच निविदा सूचना कालावधी देण्यात आल्याने सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
3. सदरचे कामासाठी न्यूनतम मक्तेदार यांची अंदाजपत्रकीय दराच्या 30.77 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकारण्यात आली तथापि 10% पेक्षा कमी दराची निविदा स्वीकृत करताना निविदादारा कडून दरपृथःकरण प्राप्त करून त्याबाबत तांत्रिक अधिकारी यांनी समर्थन नमूद करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही
4. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 - 7 मीटर जी.आय.पोल (वजन 73 किलो) साठी रु.9,072/- प्रती पोल दराने 42 पोल साठी रक्कम रु.3,81,024/- चे प्रदान करण्यात आलेले आहे. दरसूची 2009-2010 मध्ये 7मीटर पोल साठीचा दर नमूद नसल्याने बाब क्रमांक 8/1/1 वरील 8.5 मीटर (वजन 109 किलो) साठीचा दर रु.8,831/- चे दरपृथःकरण करून व त्यात रु.20/- प्र किलो ग्याल्व्हनाझींग ची रक्कम समाविष्ट करून रु.9,072/-प्रती पोल निश्चित केला आहे. तो इतर कामाच्या अंदाजपत्रकात 109 किलो पोल साठी रु.8,831/- म्हणजेच रु 81/-प्रती किलो व ग्याल्व्हनाझींग चे रु.20/-प्रती किलो असा रु.101/-प्रती किलो व त्यानुसार 73किलो पोल साठी रु.7,373/-निश्चित केलेला असल्याचे दिसून येते. त्यानुसार सदर कामासाठी रु.1,699/- प्रती पोल जादा दराने प्रदान केल्याने एकूण 42 पोल साठी रक्कम रु.71,358/- व त्या मधून निविदा 30.77 टक्के कमी दराने रु. 21,957/- वजा जाता रक्कम रु.49,401/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते . सबब जादा प्रदान रक्कम रु.49,401/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
5. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 - 6मीटर पर्यन्त उंचीचे जुने अस्तित्वातील पोल काढणे 1 नगा साठी रक्कम रु.390/- चे प्रदान केले आहे सदर दर हा 6 मीटर पेक्षा जास्त उंचीच्या पोल साठीचा असून 6मीटर पर्यन्त उंचीचे पोल साठी दरसूची 2009-2010 चे बाब क्रमांक 8/8/1 नुसार रु.276/-दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. त्या नुसार रक्कम रु. 114/- व त्यामधून निविदा 30.77 टक्के कमी दराने रु.35/- वजा जाता रक्कम रु. 79/-चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येत .सबब जादा प्रदान रक्कम रु.79/-वसूल होणे आवश्यक आहे.
6. सदर कामाचे बाब क्रमांक 1 नुसार काढण्यात आलेले 1नग पोल व त्या वरील फिटिंग भांडार विभागात जमा केल्याबाबतची पोहच नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही .
7. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 180(3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकातील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकात त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही करण्यात करता आलेली नाही.
8. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्या चा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरले ले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही.

सदर अनियमितेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 99 दिनांक 26/06/2013 निर्गमित केले असता त्या बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही

लेखाशीर्ष - म..न.पा.निधी पथदीप विद्युतीकरण करणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1) जादा दराने प्रदान	:-	रु.	49480
एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	49480
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	715372
एकूण	:-	रु.	764852

60	नाशिक पूर्व वार्ड क्रमांक 38 डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर नगर येथील लघुदाब वीज वाहिनी स्थलांतरीत करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विद्युत विभागा कडील नाशिक पूर्व वार्ड क्रमांक 38 डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर नगर येथील लघुदाब वीज वाहिनी स्थलांतरीत करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक पूर्व वार्ड क्रमांक 38 डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर नगर येथील लघुदाब वीज वाहिनी स्थलांतरीत करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र1669 दि.10/12/2010 रक्कम रु.7,37,093/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्र. व दि. नमूद नाही रु. 7,37,093/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 7,37,093/-
5	लेखाशिर्ष	पोल हलविणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	नमूद नाही
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 02/04/2011 ते दि08/04/2011 मुदत 11/04/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र २८८/2011 नोटीस क्र. 18/2011
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 29/04/2011 प्राप्त निविदा (3)

9	न्यूनतम निविदा	मे.प्रजोत एन्टरप्राइजेस 9 टक्के कमी दराने
10	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त आदेश क्रमांक 721 दि.27/06/2011
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.प्रजोत एन्टरप्राइजेस 9 टक्के कमी दराने रु.6,70,755/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.15/2011 दिनांक 03/09/2011
13	कामाची मुदत	2 महिने दि.01/11/2011पर्यंत
14	मुदतवाढ	
15	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 01/11/2011
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.1332 (पान क्र. 139 ते 179)
17	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.6,70,564/-*
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 3,85,904/- दुसरे व अंतिम रु. 284,660/-
19	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा विक्री कालावधी दि.02/04/2011 ते 08/04/2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.11/04/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. प्रजोत एन्टरप्राइजेस यांची 9 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.6,70,564/-बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. सदर कामासाठी दिलेल्या जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्या मुळे जाहिरात प्रक्रीयेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
2. सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सी .ए.टी.-10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती -2 दिनांक 02/11/2006 नुसार रु.5 ते 50 लक्ष किमतीच्या कामांचा निविदा सूचना कालावधी 15 दिवसांचा असणे आवश्यक आहे. तथापि सदर कामासाठी 10 दिवसांचाच निविदा सूचना कालावधी देण्यात आल्याने सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 4 पी.व्ही.सी आर्म केबल 3.5c x 50चे एकूण परिमाण 98मीटर साठी रु. 322/- प्र.मी.दराने रक्कम रु 31,556/-चे प्रदान करण्यात आलेले आहे. तथापि दरसूची 2009-2010 मधील बाब क्रमांक 7/1/19 नुसार सदर केबल चा दर रु. 304/- प्र.मीटर असा असल्याने रु.18/- प्र.मी जादा दराने 98 मीटर केबल साठी 1,764/- व त्या मधून निविदा 9 टक्के कमी दराने रु. 159/- वजा जाता रक्कम रु. 1,605/-चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते .सबब जादा प्रदान रक्कम रु. 1,605/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाचे बाब क्रमांक15 -150w HPSV LAMP सन टाईप पुरवठा व बसविणे 9 नगासाठी रु.518/-

प्रती नाग दराने रक्कम रु.4,662/- चे प्रदान करण्यात आले आहे. तथापि सदर बाबी साठी दरसूची मधील बाब क्रमांक 2/1/22 नुसार रु 498/-प्रती नग दर नमूद असल्याने त्या दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. त्या नुसार रु.20/-प्रती नग जादा दराने 9 नगा साठी रु. 180/- व त्यामधून निविदा 9टक्के कमी दराने रु. 16/- वजा जाता रक्कम रु.164/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम रु.164/- वसूल होणे आवश्यक आहे.

5. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले साहित्या चा चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरले ले साहित्य विनिर्देशा नुसार योग्य असल्याचे प्रमाणित होत नाही
6. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिता 1971 चे नियम 180 (3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकांतील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकांत त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

सदर अनियमिततेबाबत अर्थ समास जापन क्रमांक 98 दिनांक 26/06/2013 निर्गमित केले असता त्या बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पोल हलविणे

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1)	जादा दराने प्रदान	:- रु.	1769
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:- रु.	1769
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	668795
	एकूण	:- रु.	670564

61	सातपूर वार्ड क्र.50, गणेशनगर पाटाच्या रस्त्यावरील जुने सडलेले पोल बदलून पथदीपांची सोय करणे , .या कामातील अनियमिततेबाबत

1	कामाचे नांव	सातपूर वार्ड क्र.50, गणेशनगर पाटाच्या रस्त्यावरील जुने सडलेले पोल बदलून पथदीपांची सोय करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 1887/18.3.2011
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत दिनांक नमूद नाही.
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.21,23,600/- दरसूची सन 2009-10

5	लेखाशीर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	बी-1
7	निविदा विक्री कालावधी	13.6.2011 ते 17.6.2011
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	27.6.2011
9	प्राप्त निविदा	पाच
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	के.आर.इलेक्ट्रिकल्स, नाशिक
11	निविदा स्वीकृती	
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	के.आर.इलेक्ट्रिकल्स, नाशिक 9.60 टक्के कमी दराने
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	23/3.11.2011
14	कामाची मुदत	3.11.2011 ते 2.2.2012
15	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	1373/1.10.2011
16	काम पूर्ण दिनांक	2.2.2012
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.1521 (पृ.क्र.42 ते 70)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 18,95,326/-
19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. पहिले धावते देयक 14,88,986/- दुसरे व अंतिम देयक 4,06,339/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 18,95,326/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2009-10 च्या दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.
- दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टँडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
- दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
- दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
- डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
- सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1521 पृष्ठ क्रमांक 42 ते 70 वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी

विहित टक्के तपासणी इ.बाबत तपासणी करता आली नाही.

7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपा कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
8. तांत्रिक मान्यता रुपये 21,23,600/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.
9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. विभागाकडे प्रमाणकांची प्रमाणीत प्रत उपलब्ध नाही.
10. अंदाजपत्रकाच्या आयटम क्र.1 नुसार जी.आय. टॅब्युलर स्वेज्ड पोल 8.5 मीटर (दरसूची क्रमांक 8-1-1) नुसार 80 पोल प्रती पोल रुपये 11,011/- प्रमाणे रुपये 8,80,880/- एवढी रक्कम देयकात आकारण्यात आली आहे. नस्तीसोबत लावलेल्या कंत्राटदाराने केलेल्या साहित्य खरेदीच्या इन्व्हाईसमध्ये एम.एस.पोल 80 नग खरेदी केल्याचे दिसून येते. जी.आय.टॅब्युलर स्वेज्ड पोलऐवजी एम.एस.पोल लावल्याचे दिसून येते. याबाबत समर्पक खुलासा करावा. अन्यथा रुपये 2,180/- प्रति पोलप्रमाणे (11011-8931) वसूली करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 81/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

वसुलपात्र रक्कम रु. 2180/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1893146/-

एकूण रक्कम रु. 1895326/-

62	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 1 मधील अमरधाम रोडवर पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

1	कामाचे नांव	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 1 मधील अमरधाम रोडवर पथदीप व्यवस्था करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 952/25.8.2010
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.11,39,060/-
5	लेखाशीर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	बी-1
7	निविदा विक्री कालावधी	3.12.2010 ते 6.1.2011
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम	10.1.2011

	मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	
9	प्राप्त निविदा	-
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	सुतेज इलेक्ट्रिकल्स नाशिक
11	निविदा स्वीकृती	4/2011 दिनांक 29.4.2011
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	सुतेज इलेक्ट्रिकल्स नाशिक 27.27 टक्के कमी दराने
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	7/2011 दि. 29.4.2011
14	कामाची मुदत	29.4.2011 ते 28.7.2011
15	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	2343 / दि. 19.3.2011
16	काम पूर्ण दिनांक	30.8.2011
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.570 (पृ.क्र. 178 ते 186)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 8,11,127/-
19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. रुपये 8,11,127/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 8,11,127/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2009-10 च्या दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.
2. दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टँडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
3. दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
4. दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
5. डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
6. सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 570 पृष्ठ क्रमांक 178 ते 186 वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आली नाही.
7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपा कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
8. तांत्रिक मान्यता रुपये 11,39,060/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर जावक क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.

9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. ती उपलब्ध करून देण्यात यावी.
10. देयकामधील Supplying & erecting street light bracket made from 40 mm dia B class G.P. pipe 0.75 mts in length welded to pole cap with provided leads as per specification no. FG-BKT/BPC – या बाबींसाठी रुपये 452/- कंत्राटदारास अदा केले आहे. दरसूचीमध्ये या बाबींचा दर रुपये 406/- एवढा आहे. (आयटेम क्र.2-5-2) रुपये 2,300/- जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते.
11. कंत्राटदाराने 27.27 टक्के कमी दराने काम घेतले आहे. अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा एवढ्या कमी दराने कशा पध्दतीने काम पूर्ण करणार आहे. याबाबतचे दर विश्लेषण कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले नाही.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 79/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.
- वसुलपात्र रक्कम रु. 2300/-
- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 808827/-
- एकूण रक्कम रु. 811127/-

63	पंचवटी प्रभाग क्र.3 दिंडोरी रोड म्हसळ ते वरवंडी श्री.पवार यांच्या मळयापर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी प्रभाग क्र.3 दिंडोरी रोड म्हसळ ते वरवंडी श्री.पवार यांच्या मळयापर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी प्रभाग क्र.3 दिंडोरी रोड म्हसळ ते वरवंडी श्री.पवार यांच्या मळयापर्यंत पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 209 दि.27/01/2010 रु.1689043/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणी पुरवठा) रु. रु.1689083/- (दरसूची 2008 - 09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. रु.1689043/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गावकरी , दै.सामना ,दै.पुण्यनगरी दि.06/06/2010

8	निविदा विक्री कालावधी	दि.10/06/2010 ते दि.18/06/2010 मुदत दि.23/03/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र.15/2010 नोटीस क्र.28/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	02/07/2010 प्राप्त निविदा (10)
11	न्यूनतम निविदा	मे.विलास एस.जगताप 1% जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 950 दि. 10/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.विलास एस.जगताप अंदाजपत्रकीय दराने रक्कम रु. 1689043/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	195/11 दिनांक 07/03/2011
15	कामाची मुदत	08/07/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	27/06/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	713(पा.क्र 136 ते 155)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.1689043/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम व अंतिम - रु. रु.1689043/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गावकरी व दै.सामना व दै.पुण्यनगरी मध्ये दि.06/06/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/06/2010 ते 18/06/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.23/06/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 10 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे.विलास एस.जगताप यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने अंदाजपत्रकीय दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1689043/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामाचे कार्यादेश दिनांक 07/03/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामाचे बाब क्रमांक 18 रिफिलिंग द ट्रेन्च 693.19 घ.मी साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने

रक्कम रु.48988/-" 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 131/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	48988
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	48988
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	16440055
	एकूण	:-	रु.	1689043

64	पंचवटी प्रभाग क्र.18 दिंडोरी रोड ते नरोत्तम भवन पर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी प्रभाग क्र.18 दिंडोरी रोड ते नरोत्तम भवन पर्यंत पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी प्रभाग क्र.18 दिंडोरी रोड ते नरोत्तम भवन पर्यंत पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	प्रभाग समिती ठराव क्र. 528 दि.30/09/2011 रु.480716/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणी पुरवठा) क्रमांक 170 दिनांक 09/08/2011 रु.480716/- (दरसूची 2010 - 11)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 480716/-
5	लेखाशिर्ष	इतर विकास कामे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदूत व दै.सामना दिनांक 29/11/2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 30/11/2011 ते दि. 09/12/2011 मुदत 13/12/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र.98/2011 नोटीस क्र.150/2011
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त	15/12/2011 प्राप्त निविदा (3)

	निविदा	
11	न्यूनतम निविदा	मे.संजय विठ्ठल सूर्यवंशी 0.99 % कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त आदेश क्रमांक.2311 दि.31/12/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.संजय विठ्ठल सूर्यवंशी 0.99 % कमी दराने रक्कम रु.475956/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	373/2012 दिनांक 03/01/2012
15	कामाची मुदत	02/05/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	29/02/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1057 (पा.क्र 155 ते 166)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.468284/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रु.468284/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत व दै.सामना दिनांक 29/11/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दि.30/11/2011 ते 09/12/2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.13/12/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे.संजय विठ्ठल सूर्यवंशी यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 0.99 % कमी दराने करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.468284/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी बाब क्रं.16 रिफिलिंग द ट्रेन्च 143.29 घ.मी.व m15 क्राकीट चे 12.28 घ.मी.असे एकूण 155.57 घ.मी साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.10994/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 132/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इतर विकास कामे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु. 10994
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु. 10994
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु. 457290
एकूण		:-	रु. 468284

65	पंचवटी वॉर्ड क्रं.5 गोपाळनगरच्या पश्चिमेस पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी वॉर्ड क्रं.5 गोपाळनगरच्या पश्चिमेस पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी वॉर्ड क्रं.5 गोपाळनगरच्या पश्चिमेस पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रं. 583 दि.21/06/2010 रु.1687855/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणी पुरवठा) रु.1687855/- (दरसूची 2009 - 10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.1687855/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदूत दि.08/12/2010 व दै.लोकसत्ता दि.09/12/201
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010 मुदत 28/12/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र.62/2010 नोटीस क्र.115/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	01/01/2011 प्राप्त निविदा (5)

11	न्यूनतम निविदा	मेघ कन्स्ट्रुवेल् 4.51 % कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	ठराव प्रत जोडलेली नाही.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मेघ कन्स्ट्रुवेल् 4.51 % कमी दराने रु.1611733/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	150/11 दि.04/08/2011 रु.1611733/-
15	कामाची मुदत	03/12/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	-
17	काम पूर्ण दिनांक	02/12/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	911 (पा.क्र 84 ते 112)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.1599529/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु.927282/- दूसरे व अंतिम रु.672247/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत व दै.लोकसत्ता मध्ये दिनांक 08/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे. मेघ कन्स्ट्रुवेल् यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 4.51 % कमी दराने करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.1599529/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) सदर कामासाठी दिलेल्या निविदा जाहिरातीची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही त्यामुळे जाहिरात प्रक्रीयेबाबत तपासणी करता आलेली नाही.

2) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रं.17 रिफिलिंग द ट्रेन्च 610.53 घ.मी. साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.43146/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 133/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	43146
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	43146
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1556383
	एकूण	:-	रु.	1599529

66	पंचवटी विभागात वॉर्ड क्रं.19 राजपाल कॉलनी धात्रकचाळ परिसरात पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी विभागात वॉर्ड क्रं.19 राजपाल कॉलनी धात्रकचाळ परिसरात पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी विभागात वॉर्ड क्रं.19 राजपाल कॉलनी धात्रकचाळ परिसरात पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रं.309 दि.24/05/2011 रु.745452/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणी पुरवठा) क्रमांक 6 दिनांक.13/04/2011 (दरसूची 2010-11) रु.784686/-
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.784686/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	विना निविदा
8	न्यूनतम निविदा	-
9	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1132 दि.20/20/2011
10	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मेघ कन्स्ट्रुक्शन्स 5 % कमी दराने रु.745452/-
11	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	348/2011 दि.29/12/2011 कार्योत्तर

12	कामाची मुदत	28/01/2012 पर्यंत
13	मुदतवाढ	-
14	काम पूर्ण दिनांक	12/06/2011
15	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1874 (पा.क्र.133 ते 145 व 159 ते 163)
16	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.743710/-
17	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम अंतिम रु..74370/- दिनांक.13/03/2011
18	इतर तपशिल	

महासभा ठराव क्रमांक.309 दि.24/05/2011 अन्वये तातडीने काम म्हणून मेघ कन्स्ट्रुक्शन्स यांना प्राकलन रु.784687/- च्या 5% कमी दराने रु.745452/- च्या कामास निविदा न मागविता प्रशासकीय मंजूरी दिली. त्यानुसार स्थायी समितीने कार्योत्तर निविदा स्विकृत करून 5% कमी दराने कार्योत्तर कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.743710/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या रिफिलिंग द ट्रेन्च 266.11 घ.मी.साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.18806/ -" 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 134/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	18806
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	18806
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	724904
	एकूण	:- रु.	743710

67 पंचवटी विभागात वॉड क्रं. 19 व 20 मधील पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी हनुमानवाडी

	चौफूली ते मखमलाबाद रोड दरम्यान पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी विभागात वॉड क्रं. 19 व 20 मधील पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी हनुमानवाडी चौफूली ते मखमलाबाद रोड दरम्यान पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी विभागात वॉड क्रं. 19 व 20 मधील पाणी पुरवठा सुधारणा करणे कामी हनुमानवाडी चौफूली ते मखमलाबाद रोड दरम्यान पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रं. 1364 दि.11/08/2009 रु.3378322/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता दिनांक.23/06/2010 रु. 3378322/- (दरसूची 2008 - 09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.3378322/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेर निविदा -दै.सकाळ दि.13/05/2010 व दै.लोकसत्ता दिनांक.14/05/2010
8	निविदा सादर करावयाची मूदत	29/05/2010 पर्यंत
9	ई निविदा	निविदा क्र.09/2010 नोटीस क्र.20/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	02/06/2010 प्राप्त निविदा (6)
11	न्यूनतम निविदा	मेघ कन्स्ट्रुवेल् 14.90 % जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रं.295 दि.13/07/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मेघ कन्स्ट्रुवेल् 13 % जादा दराने रु.3817503/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	53/10 दि.25/10/2010
15	कामाची मुदत	24/04/2011
16	मुदतवाढ	-
17	काम पूर्ण दिनांक	24/04/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1874 (पा.क्र 79 ते 132)

19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. रु.3705085/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु.918724/- दूसरे धावते रु.851558/- तिसरे व अंतिम रु.1934803/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी फेर निविदा दै.सकाळ दिनांक 13/05/2010 दै. लोकसत्ता मध्ये दि. 14/05/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत 29/05/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे.मेघ कन्स्ट्रुक्शन्स यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 13% जादा दराने करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने सदर 13% जादा दराची निविदा चालु दरसुची 2009 -10 नुसार तुलना केली असता 5.77% कमी दराने येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.3705085/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) प्रथम निविदेतील न्यूनतम मक्तेदार विधा ट्रेडर्स यांनी 12% जादा दराने काम करण्यास सहमती दर्शविली होती तथापि निविदा वैध कालावधीत कार्यादेश न दिल्याने फेरनिविदा प्रसिद्ध करावी लागली व त्यामूळे 13% जादा दराने काम करावे लागल्याने 1% जादा दराने रक्कम रु.32788/- इतका जादा खर्च करावा लागला आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 171 (6) चे पालन झालेले नाही.

2) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि.25/10/2010 रोजी देण्यात आला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या रिफिलिंग द ट्रेन्च 14.98.69 घ.मी. व m.15 कॉक्रीट रु.12.56 घ.मी असे एकूण 1511.25 घ.मी साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.106800/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3) सदर कामासाठी अधिष्ठाता अभियंता यांनी दि.23/06/2010 रोजी तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. सदर कामास सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता प्राप्त होणे पुर्वीच निविदा प्रकिया करण्यात आलेली आहे. सदर बाब अनियमित आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 135/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	106800
2	जादा दराने प्रदान	:- रु.	32788

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	139588
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3565497
एकूण	:-	रु.	3705085

68	नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.78 मधील विशाल चौक साईबाबा चौक, श्री.स्वामी समर्थ चौक,पाटीलनगर येथे जलवाहीनी टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.78 मधील विशाल चौक साईबाबा चौक, श्री.स्वामी समर्थ चौक,पाटीलनगर येथे जलवाहीनी टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.78 मधील विशाल चौक साईबाबा चौक, श्री.स्वामी समर्थ चौक,पाटीलनगर येथे जलवाहीनी टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रं.453 दि.19/04/2010 रु.4990351/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता (यांत्रिकी) क.निरंक दिनांक.15/11/2011 रु.4990351/- (दरसूची 2008 - 09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 4990351/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत व दै.प्रहार 09/07/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.16/07/2010 ते दि.23/07/2010 मूदत दि.29/07/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र.32/2010 नोटीस क्र.41/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	06/08/2010 प्राप्त निविदा (14)
11	न्यूनतम निविदा	मे.अनिल अंकुष काळे 14.51 % कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रं.929 दि.10/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत	मे.अनिल अंकुष काळे 14.51 % कमी दराने

	निविदा दर	रु.4266251/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	106/2010 दि.23/12/2010
15	कामाची मुदत	22/06/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	-
17	काम पूर्ण दिनांक	13/06/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1886 (पा.क्र 76 ते 77) 1418 (पा.क्र.48 ते 67)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. रु.4261322/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु.1134605/- दूसरे व अंतिम रु.3126717/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.लोकमत व दै.प्रहार 09/07/2010मध्ये दिनांक 09/07/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.16/07/2010 ते 23/07/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.29/07/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 14 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे.अनिल अंकुष काळे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 14.51% कमी दराने करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. रु. रु.4261322/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

- 1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामाचे आदेश दि.10/12/2010 रोजी देण्यात आले असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रं.26 रिफिलिंग द ट्रेन्च 1504.69 घ.मी साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.1063336/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- 2) सदर कामाचे बाब क्रं.11 ते 13 नुसार एकूण 1537.58 घनमीटर खोदकाम केलेले आहे.बाब क्रं.26 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य रिफिलिंग 1504.69 घनमीटर केलेले आहे. तसेच बाब क्रं.26 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 120.42 घनमीटर वाहून टाकल्याचे प्रदान केलेले आहे. अंदाजपत्रकात दर्शविल्याप्रमाणे खोदकाम 1537.58 घनमीटर वजा रिफिलिंग 1504.69 घनमीटर उर्वरीत शिल्लक परिणाम 32.89 घनमीटर साठीच वाहून टाकण्याचे प्रदान आवश्यक होते. सबब जादा दर्शविलेले परिणाम 87.53 घनमीटरसाठी रु.145.65 प्रति घ.मी. दराने रु.12749/- व त्या मधून निविदा 14.51 % कमी दराने रु.1850/-वजा जाता रक्कम रु.10899/- चे जादा प्रदान झाल्याने दिसून येते सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
- 3) सदरचे काम कामपूर्णत्वाचे दाखल्यानुसार दि.13/6/2011 रोजी पूर्ण झाले आहे .तथापि उपअभियंता नविन नाशिक यांचे मक्तेदारास दिलेले पत्र क्र.44/11 दि.08/07/2011 नुसार मक्तेदाराने काम पूर्ण केलेले नसल्याचे

दिसून येत आहे. मूदतीत काम पूर्ण झालेले नसल्याने उचित दंडनिय कार्यवाहीसह मूदत वाढ मंजूर होणे आवश्यक आहे. तसेच सुधारित पुर्णत्वाचा दाखला निर्गमित होणे आवश्यक.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 136/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	106336
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	10899
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	117235
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	4144087
	एकूण	:-	रु.	4261322

69	नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.76 बजरंग सोसायटी व वडाळागाव येथील भागात पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.76 बजरंग सोसायटी .व वडाळागाव येथील भागात पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	नविन नाशिक वॉर्ड क्रं.76 बजरंग सोसायटी .व वडाळागाव येथील भागात पाईप लाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रं.1071 दि.18/09/2010 रु.5616915/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता दिनांक.06/09/2010 रु. 5616915/- (दरसूची 2009 - 10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.5616915/-
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदूत दि.08//12/2010 व दै.लोकमत दि.09/12/2010

8	निविदा विक्री कालावधी	दि.10/12/2010 व दि.20/12/2010 मूदत 28/12/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र.49/2010 नोटीस क्र.115/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	01/01/2011 प्राप्त निविदा (7)
11	न्यूनतम निविदा	मे.एस.ए.शेलार 3.20 % कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रं.38 दि.28/04/2011
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.एस.ए.शेलार 3.20 % कमी दराने रु.5437173/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	35/2011 दि.26/05/2011
15	कामाची मुदत	25/11/2011पर्यंत
16	मुदतवाढ	----
17	काम पूर्ण दिनांक	04/12/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	1891 (पा.क्र 9 ते 72)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.5437173/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु.2476769/- दूसरे व अंतिम रु.2103983/- तिसरे व अंतिम रु.856420/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.8/12/2010 व दै.लोकमत मध्ये दि. 09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे.एस.ए.शेलार यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3.20% कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 5437173/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख, दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दि.26/05/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रं.17 रिफिलिंग द ट्रेन्च 1903.68 घ.मी व मूरूम फिलिंग

315.975 + 363.04 घ.मी.असे एकूण 2582.695 घ.मी साठी 70.67 प्र.घ.मी दराने रक्कम रु.182519/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2) सदर काचाचे बाब क्रं.2 D.I.K.-7 पाईप 200mm (without E.D) चे परिणाम 600 मिटरसाठी रु.1550/- प्र.मिटर दराने रक्कम रु.930000/- चे प्रदान केले आहे. सदरचे नमूद दर हे (with E.D) चे आहेत. without E.D साठी मुळदर रु.1333/- अधिक 3% जकात रु.40/- असे एकूण रु.1373/- प्र.मीटर दराने प्रदान करणे आवश्यक होते.सबब रु.177/- प्र.रनिंग मीटर जादा दराने 600 र.मिटरसाठी रक्कम रु.106200/- व त्यामधुन निविदा 3.20% कमी दराने रु.3398/- वजा जाता रक्कम रु.102802/-चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 137/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	182519
2	जादा दराने प्रदान	:- रु.	102802
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	285321
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	5151852
	एकूण	:- रु.	5437173

70	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 104 मधील सेक्टर एन-42 एसीडी-1 मधील जुन्या जीआय- पाईपलाईन बदलून नवीन 4" पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 104 मधील सेक्टर एन-42 एसीडी-1 मधील जुन्या जी-आय पाईपलाईन बदलून नवीन 4" पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वार्ड क्रमांक 104 मधील सेक्टर एन-42 एसीडी-1 मधील जुन्या जी-आय पाईपलाईन बदलून नवीन 4" पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 458 दिनांक 19.4.2010 रुपये 37,58,863/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) रुपये 37,58,863/- (दरसूची 09-

		10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रुपये 37,58,863/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत व दै. प्रहार दिनांक 9.7.2010
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 32/2010 नोटीस क्र. 41/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि..6.8.2010 प्राप्त निविदा (9)
10	न्युनतम निविदा	मे. अनिल अंकुश काळे 10.51 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 927 दि. 10.12.2010
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	अनिल अंकुश काळे 10.51 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 33,63,806/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	184/10 दिनांक 23.12.2010
14	कामाची मुदत	22.4.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	10.4.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक .	1886 (पा.क्र. 74 ते 119)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	30,75,731/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 10,88,853/- दुसरे व अंतिम रुपये 19,86,878/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत व दै. प्रहारमध्ये दिनांक 9.7.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 16.7.2010 ते 23.7.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 29.7.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. अनिल अंकुश काळे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.51 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 30,75,731/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाचे अंदाजपत्रक रुपये 37,58,863/- साठी कार्यकारी अभियंता यांनी तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. 25 लक्ष पेक्षा जास्त रकमेच्या अंदाजपत्रकास अधीक्षक अभियंता यांची तांत्रिक मान्यता आवश्यक असल्याने सदर कामास सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता घेण्यात आलेली नाही.
- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1886 पृ.क्र. 74 ते 119 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप

पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

3. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 23.12.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 19 रिफिलिंग द ट्रेन्च 562.031 घ.मी. व एम-15 काँक्रीट 139.365 घ.मी. असे एकूण 701.396 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 49,568/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

4. बुक नंबर 107 पान क्रमांक 98 व 99 नुसार सदर कामातील शिल्लक विनावापर साहित्य स्टील व्हॉल, टी, बेड इ. भांडार विभागात जमा केल्याचे दिसून येते. तथापि सदर साहित्याचे मुल्य त्यावर नमूद केलेले नाही. कामातून शिल्लक साहित्य विभागाने शेड्युल अ वर पुरवठा केलेला नसल्याने भांडार विभागात जमा करून घेणे अनियमित आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 138/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	49568
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	49568
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3026163
	एकूण	:-	रु.	3075731

71	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मधील हनुमान चौक, बाजीप्रभू चौक, औदुंबर स्टॉप परिसर व दत्त चौक तसेच खोडीयार माता चौक परीसरात उर्वरीत ठिकाणी नवीन पाईलपाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मधील हनुमान चौक, बाजीप्रभू चौक, औदुंबर स्टॉप परिसर व दत्त चौक तसेच खोडीयार माता चौक परीसरात उर्वरीत ठिकाणी नवीन पाईलपाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मधील हनुमान चौक, बाजीप्रभू चौक, औदुंबर स्टॉप परिसर व दत्त चौक तसेच खोडीयार माता चौक परीसरात उर्वरीत ठिकाणी नवीन पाईलपाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 854 दि.20.7.2010 रु.46,38,470/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. - दिनांक 21.4.2010 रु.46,38,470/- (दरसूची 9-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.46,38,470/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदूत दि. 8.12.2010 दै. लोकसत्ता दि.9.12.2010
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 50/2010 नोटीस क्र. 118/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.1.2011 प्राप्त निविदा (8)
10	न्युनतम निविदा	मे. सोमनाथ श्रवण सोनजे 6.95 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 43 दि. 28.4.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. एस.एस.सोनजे 6.95 टक्के कमी दराने रक्कम रु. 43,16,096/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	47/11 दि. 31.5.2011
14	कामाची मुदत	30.11.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	26.11.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	1854 पा.क्र. 130 ते 180
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 43,16,096/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 12,33,513/- दुसरे धावते रुपये 20,21,353/- तिसरे व अंतिम रुपये 10,61,230/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. लोकसत्तामध्ये दिनांक 8 व 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.12.2010 ते 20.12.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. सोमनाथ श्रवण सोनजे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 6.95 टक्के कमी दराने निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 4316096/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. तांत्रिक मान्यतेबाबत अंदाजपत्रकातवर अधीक्षक अभियंता यांची स्वाक्षरी नाही. सक्षम प्राधिकारी यांनी तांत्रिक मान्यता दिलेली नसताना काम पूर्ण करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.
2. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1854 पृ.क्र. 130 ते 180 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
3. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 23.12.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 19 रिफिलींग द ट्रेन्च 697.57 घ.मी. व पीसीसी एम-150 चे 67.68 घ.मी. असे एकूण 765.25 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 54,080/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
4. अंदाजपत्रकात तरतूद केल्याप्रमाणे एकूण खोदकामाचे परिमाणातून रिफिलींगचे परिमाण वजा जाता शिल्लक साहित्य 5 किमी वाटून टाकावयाचे आहे. त्यानुसार एकूण खोदकाम 714.666 घ.मी.मधून रिफिलींगचे परिमाण 697.57 घनमीटर वजा जाता शिल्लक 17.091 घनमीटर खोदकामातून उपलब्ध साहित्य वाहून टाकण्यासाठी प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि बाब क्रमांक 20 नुसार 52.538 घनमीटर शिल्लक साहित्य वाहून टाकण्यासाठी प्रदान केल्याने जादा परिमाण 40.447 घनमीटरसाठी रुपये 185.10 प्र.घनमीटर दराने रक्कम रुपये 7,487/- व त्यामधून निविदा 6.95 टक्के कमी दराने रुपये 520/- वजा जाता रक्कम रुपये 6,967/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 139/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	54080
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	6967
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	61047
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	4255049
	एकूण	:-	रु.	4316096

72	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मध्ये 300 मी.मी. व्यासाची पाईलपाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मध्ये 300 मी.मी. व्यासाची पाईलपाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वार्ड क्र. 103 मध्ये 300 मी.मी. व्यासाची पाईलपाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र. 1423 दि. 10.12.2010 रु.38,58,666/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. व दिनांक 27.10.10 रु.38,58,666/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.38,58,666/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.सकाळ दि. 14.1.2011 दै. महाराष्ट्र टाईम्स दि.15.1.2011
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 102/2010 नोटीस क्र. 149/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.2.2011 प्राप्त निविदा (6)
10	न्युनतम निविदा	मे. मंगलदास इन्फ्रास्ट्रक्चर अँड सिव्हील इंजि. प्रा.लि. 12.68 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 441 दि. 26.5.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. मंगलदास इन्फ्रास्ट्रक्चर अँड सिव्हील इंजि. प्रा.लि. 12.68 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 33,69,387/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	118/11 दि. 7.7.2011
14	कामाची मुदत	6.1.2012 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	1.1.2012
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	1890 पा.क्र. 94 ते 125
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 33,69,871/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 18,33,061/- दुसरे व अंतिम धावते रु.15,36,326/- दि. 23.2.2012
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. सकाळ व दै. महाराष्ट्र टाईम्समध्ये दिनांक 14 व 15.1.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 16.1.2011 ते 24.1.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.1.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या, न्युनतम मक्तेदार मे. मंगलदास इन्फ्रास्ट्रक्चर अँड सिव्हील इंजि. प्रा.लि. यांची 12.68 टक्के कमी दराची त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 33,69,387/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1890 पृ.क्र. 94 ते 125 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 07.07.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 27 रिफिलींग द ट्रेन्च 1038.76 घ.मी. व मुरुम फिलींग 171 घ.मी. असे एकूण 1209.76 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 85,494/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 2 DIK-7 Pipe 300mm पाईप उत्पादन शुल्काशिवाय (without excise duty) साठी रुपये 2590/- प्र.मीटर दर निश्चित करून त्यानुसार प्रदान केलेले आहे. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूची 2009-10 मधील बाब क्रमांक I (I) 3(b) नुसार DIK 7 Pipe 300mm पाईपचा उत्पादन शुल्काशिवाय मूळ दर रुपये 2219/- प्र.मीटर आहे. सदर दरात बदल झाल्याबाबत अंदाजपत्रकात नमूद केलेले नाही. दरसूचीत नमूद मूळ दर रुपये 2219/-प्र.मीटर व त्यामध्ये 3 टक्के जकात कराची रक्कम 66.57 टक्के समाविष्ट करून रुपये 2285.57 पूर्णांकीत दर रुपये 2286/- ने प्रदान करणे आवश्यक होते. त्यानुसार प्रदान दर रुपये 2590/- प्र.मीटर मधून अनुज्ञेय दर रुपये 2286/- वजा जाता रुपये 304/- प्र.मीटर जादा दराने देयकातील परिमाण 950 मीटर साठी रक्कम रुपये 2,88,800/- व त्यामधून निविदा 12.68 टक्के कमी दराने रुपये 36,620/- वजा जाता रक्कम रुपये 2,52,180/- चे प्रत्यक्ष जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम रुपये 2,52,180/- वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 140/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	85494
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	252180
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	334674
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3034713
	एकूण	:-	रु.	3369387

73	नवीन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्रमांक 100 चिंचवडी भागात जलवाहिनी टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्रमांक 100 चिंचवडी भागात जलवाहिनी टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्रमांक 100 चिंचवडी भागात जलवाहिनी टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 792 दि. 20.7.2010 रु. 24,57,082/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) क्र. व दिनांक नमूद नाही. रुपये 24,57,082/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 24,57,082/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. देशदूत दि. 8.12.2010 दै. लोकसत्ता दि. 9.12.2010
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 55/2010 नोटीस क्र. 115/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.1.2011 प्राप्त निविदा (11)
10	न्युनतम निविदा	मे. भूषण कन्स्ट्रक्शन्स 3.20 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 39 दि. 28.4.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. भूषण कन्स्ट्रक्शन्स 3.20 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 23,78,455/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	64/11 दि. 6.6.2011
14	कामाची मुदत	5.10.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	1.10.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 959 पा.क्र. 181 ते 200 क्र. 1421 पा.क्र. 130 ते 135
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 23,72,320/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 12,33,906/- दुसरे धावते व अंतिम रुपये 11,38,414/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. लोकसत्तामध्ये दिनांक 8.12.2010 व 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.12.2010 ते 20.12.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 11 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. भूषण

कन्स्ट्रक्शन्स यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3.20 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 23,72,320/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 06/06/2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 17 रिफिलींग द ट्रेन्च 969.39 घ.मी. व पीसीसी एम-15 6.57 घ.मी. असे एकूण 975.96 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 68,971/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 141/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	68971
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	68971
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2303349
	एकूण	:-	रु.	2372320

74	नाशिकरोड विभाग वार्ड क्र. 70 पुणे रोड ते चेहडीशिव पर्यंत 350 मिमी व्यासाची डीआय मुख्य वितरण वाहिनी व चेहडीशिव पुणे रोड परिसरात व जुन्या म्हाडसावंगी रस्ता परिसरात 100 मी.मी. सीआय पाईप लाईन टाकणे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा नाशिकरोड विभाग वार्ड क्र. 70 पुणे रोड ते चेहडीशिव पर्यंत 350 मिमी व्यासाची डीआय मुख्य वितरण वाहिनी व चेहडीशिव पुणे रोड परिसरात व जुन्या म्हाडसावंगी रस्ता परिसरात 100 मी.मी. सीआय पाईप लाईन टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड विभाग वार्ड क्र. 70 पुणे रोड ते

		चेहडीशिव पर्यंत 350 मिमी व्यासाची डीआय मुख्य वितरण वाहिनी व चेहडीशिव पुणे रोड परिसरात व जुन्या म्हाडसावंगी रस्ता परिसरात 100 मी.मी. सीआय पाईप लाईन टाकणे.	
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.746 दि.20/11/2007 (सभा क्र.-15 विषय क्र.-746) रु 55,70,020/-	
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. निरंक दि. निरंक रु. 55,70,020/- (दरसूची 2006-07).	
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 55,70,020/- (दरसूची 2006-07) रु.10466995/- (दरसूची 2008-09)	
5	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण	
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1	
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक) फेरनिविदा प्रसिद्धी	दैनिक गांवकरी दि.07/12/2007 दै. सकाळ, महाराष्ट्र टाइम्स दि.08/12/2007. दै. गांवकरी, सकाळ दि.31/07/2008 दै. लोकसत्ता दि. 01/08/2008.	
8	निविदा विक्री कालावधी फेर निविदा विक्री कालावधी	दि.17/12/2007 ते दि.24/12/2007.अंतीम दि.28/12/2007 दि.11/08/2008 ते दि.16/08/2008 अंतीम दि.21/08/2008	
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा फेरनिविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 01/01/2008 प्राप्त निविदा (04) दिनांक 22/08/2008 प्राप्त निविदा (03)	
10	न्यूनतम निविदा फेर न्यूनतम निविदा	33.30%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007 87.91%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007	
11	निविदा स्वीकृती फेर निविदा स्वीकृती	33.30%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007 स्थायी समिती ठराव क्र.1356 दिनांक 24/04/2008 अन्वये. 87.91%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007 (वाटाघाटीअंती)	
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर फेर मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा	अनुष्का इंजिनिअरींग अहमदनगर 33.30%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007.	

	दर	न्युबनास कन्स्ट्रक्शन कंपनी 87.91%(जास्त दराने) दरसूची 2006-2007.
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	अनुष्का इंजिनिअरींगने करारनामा केला नाही. मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.43/2009 दि. 09/07/2009.(न्युबनास कन्स्ट्रक्शन कंपनी ला कार्यारंभ आदेश देण्यात आला.)
14	कामाची मुदत	06 महीने दि.09/07/2009 पासून दि.08/01/2009.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पुर्ण दिनांक	दिनांक 20/08/2011.मा.कार्यकारी अभियंता(पापुवी)
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.1540(08-09)पृष्ठ क्र.11ते26 ,27 ते 42
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.9688297/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु.2112313.22/- दुसरे धावते रु. 3921033/- चौथे धावते रु.2375873/- अंतिम देयक रु.1279077.44/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी दि.07/12/2007 व दै.सकाळ,दै.महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दि.08/12/2007 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.17/12/2007 ते 24/12/2007 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि.28/12/2007 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 04 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे अनुष्का इंजिनिअरींग अहमदनगर 33.30%(जास्त दराने) यांना करारनामा करण्यासाठी तीन पत्र देण्यात आले .प्रत्यक्षात संबंधित करारनामा करून घेण्यास न आल्यामुळे त्यांना कार्यारंभ आदेश देण्यात आला नाही. सदरचे काम आवश्यक असल्याने कामाची फेरनिविदा दै.सकाळ मध्ये दि.31/07/2008,दै.लोकसत्ता मध्ये दि.01/08/2008 जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आली व 03 निविदा प्राप्त झाल्या त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा न्युबनास कन्स्ट्रक्शन कंपनी 87.91%(जास्त दराने) (दरसूची 2006-2007अन्वये) वाटाघाटीअंती काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.9688297/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. कामाचे आदेश दि.09/07/2009 असून कामाची मुदत 6 महीने होती म्हणजेच 09/07/2009 ते 08/01/2010 पर्यंत काम पुर्ण होणे आवश्यक असतांना प्रत्यक्षात काम 20/08/2011 ला पुर्ण झाले आहे. कामास विनादंड मुदतवाढ देण्यात आली आहे. दि. 09/01/2010 ते दि.20/08/2011 विलंबाने काम झाल्यामुळे सदर कालावधी बाबत दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी

आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 09/07/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 08 रिफिलिंग द ट्रेनच 1733.82 घ.मी.साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.122529/- " 0853 गौण खनिज " या लेख्याशीर्षखाली शासन खाती भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 257/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	122529
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	122529
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	9565768
	एकूण	:- रु.	9688297

75	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील दाढेगांव पिंपळगांव व नांदूर पानवाट रोड लगतच्या भागात पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील दाढेगांव पिंपळगांव व नांदूर पानवाट रोड लगतच्या भागात पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील दाढेगांव पिंपळगांव व नांदूर पानवाट रोड लगतच्या भागात पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1018 दि. 25.8.2010 रु. 21,94,899/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) क्र. व दिनांक नमूद नाही. रु. 21,94,899/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 21,94,899/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व	दै. देशदूत दि.8.12.2010

	दिनांक)	दै. लोकसत्ता दि. 9.12.2010
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 57/2010 नोटीस क्र. 115/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	3.1.2011 प्राप्त निविदा (10)
10	न्युनतम निविदा	मे. भूषण कन्स्ट्रक्शन्स 3.11 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 40 दि. 28.4.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. भूषण कन्स्ट्रक्शन्स 3.11 टक्के कमी दराने रुपये 21,26,637/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	65/11 दि. 6.6.2011
14	कामाची मुदत	5.10.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	30.9.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1851 पा.क्र. 92 ते 126
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु)	रुपये 21,26,637/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 11,88,312/- दि. 6.6.2011 दुसरे धावते रुपये 7,49,910/- दि. 18.1.2012 तिसरे व अंतिम रुपये 1,88,415/- दि. 30.3.2012
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. लोकसत्ता मध्ये दिनांक 8 व 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.12.2010 ते 20.12.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 10 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. भूषण कन्स्ट्रक्शन्स यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3.11 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 21,26,637/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 06/06/2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 18 रिफिलींग द ट्रेन्च 895.53 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 63,287/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 142/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	63287
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	63287
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2063350
	एकूण	:-	रु.	2126637

76	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पिंपळगांव खांब परिसरातील सुदाम जाचक व रामदास गवळी यांच्याघरापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पिंपळगांव खांब परिसरातील सुदाम जाचक व रामदास गवळी यांच्याघरापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पिंपळगांव खांब परिसरातील सुदाम जाचक व रामदास गवळी यांच्याघरापर्यंत पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 913 दि. 25.8.2010 रु.21,40,829/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) रु. 21,40,829/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 21,40,829/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. देशदूत दि.8.12.2010 दै. लोकसत्ता दि. 9.12.2010
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 58/2010 नोटीस क्र. 115/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.1.2011 प्राप्त निविदा (9)
10	न्युनतम निविदा	प्रदीप रमेश चौधरी 1.11 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 91 दि. 28.4.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. प्रदीप रमेश चौधरी 1.11 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 21,17,066/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व	82/11 दि. 13.6.2011

	दिनांक	
14	कामाची मुदत	12.10.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	30.7.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1708 पा.क्र.139 ते 165
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 21,17,066/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 11,11,998/- दुसरे व अंतिम धावते रुपये 10,05,068/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. लोकसत्ता मध्ये दिनांक 8 व 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.12.2010 ते 20.12.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. प्रदीप रमेश चौधरी यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 1.11 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 21,17,066/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1708 पृ.क्र. 139 ते 165 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 13.06.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 20 रिफिलींग द ट्रेन्च 899.217 घ.मी. व मुरुम फिलींग 168 घ.मी. असे एकूण 1067.217 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 75,420/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाचे बाब क्रमांक 14 फिलींग द प्लिंथ विथ मुरुम (कॉन्ट्रॅक्टर मुरुम) 168 घनमीटरसाठी रुपये 452/- प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 75,936/- चे प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात सदर कामाचे बाब क्रमांक 11 हार्ड मुरुमातील खोदकामातून 234.81 घ.मीटर मुरुम उपलब्ध झालेला असल्याने सदर उपलब्ध साहित्याचा वापर करणे आवश्यक होते. तसेच सदर कामाचे बाब क्रमांक 10 ते 13 नुसार केलेले एकूण खोदकाम 911.778 घनमीटर आहे. त्यामधून एकूण पाईपचे परिमाण 12.56 घ.मीटर वजा जाता उर्वरीत 899.217 घनमीटर रिफिलींगसाठी बाब क्रमांक 20 नुसार प्रदान केलेले आहे. खोदकामाचे परिमाणाइतके रिफिलींग पूर्ण झालेले असताना बाब क्रमांक 14 चे अतिरिक्त फिलींग दर्शविल्याचे दिसून येते. सबब बाब क्रमांक 14 साठीचे

प्रदान केलेली रक्कम रुपये 75,936/- व त्यामधून निविदा 1.11 टक्के कमी दराने रुपये 843/- वजा जाता रक्कम रुपये 75,093/- चे अनावश्यक व जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सदर जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 143/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाश्री - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	75420
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	75093
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	150513
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1966553
	एकूण	:-	रु.	2117066

77	नवीन नाशिक विभाग वॉर्ड क्रमांक 108 मधील अंबडगांव व दातीरमळा येथील घरांचा पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक विभाग वॉर्ड क्रमांक 108 मधील अंबडगांव व दातीरमळा येथील घरांचा पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक विभाग वॉर्ड क्रमांक 108 मधील अंबडगांव व दातीरमळा येथील घरांचा पाणीपुरवठा सुरळीत करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 541 दि. 19.9.2008 रु.42,67,110/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्रमांक 42 दि. 2.5.2011 रुपये 42,67,110/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 42,67,110/-
5	लेखाश्री	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेरनिविदा दै. लोकमत दि. 24.1.2009 दै. आपले महानगर दि. 26.1.2009
8	ई-निविदा	--

9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	9.2.2009 प्राप्त निविदा (2)
10	न्युनतम निविदा	मे. देवयानी कन्स्ट्रक्शन 53.22 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 755 दि. 28.2.2009
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. देवयानी कन्स्ट्रक्शन 32.95 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 56,73,123/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	20/09 दि. 7.7.2009 रुपये 56,73,123/-
14	कामाची मुदत	6.1.2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	28.12.2009
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1884 पा.क्र.7 ते 49
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 56,72,955/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 26,17,172/- दुसरे धावते रुपये 26,03,311/- तिसरे व अंतिम रु. 4,52,472/- दि. 30.4.2011
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै. लोकमत व आपले महानगर मध्ये दिनांक 24 व 26.1.2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 31.1.2009 ते 7.2.2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 7.2.2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 2 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. देवयानी कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 32.95 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने सदर प्राकलनाची सन 2008-09 च्या चालू दरसूचीनुसार तुलना केली असता न्युनतम मक्तेदाराची 32.95 टक्के ची निविदा 5 टक्के जादा दराने येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 56,72,955/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामास सक्षम प्राधिकारी यांनी दिनांक 2.5.2011 रोजी तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. काम पूर्ण झाल्यानंतर तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. सबब सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता प्राप्त न करताच निविदा व काम पूर्ण झालेले आहे. सदर बाब अनियमित आहे.
- नगर विकास विभाग, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचेकडील परिपत्रक क्रमांक जी.ई.एन. 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दिनांक 3.11.2003 नुसार कंत्राटी कामाचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. तसे विमापत्र नस्तीसोबत जोडलेले नाही. तसेच देयकातूनही त्यासाठीची 1 टक्के रक्कम रुपये 56,731/- कपात केलेली नाही. मक्तेदाराकडून विमापत्र प्राप्त करावे. अन्यथा रक्कम रुपये 56,731/- वसूल करून विमा संचालनालयाकडे भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1884 पृ.क्र. 7 ते 49 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

4. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 23.12.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 18 रिफिलींग द ट्रेन्च 170.20 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 60,120/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
5. अंदाजपत्रकानुसार बाब क्रमांक 6 ते 9 अन्वये खोदकामातून उपलब्ध साहित्यातून बाब क्रमांक 18 नुसार केलेली रिफिलींगचे परिमाण वजा जाता शिल्लक परिमाणासाठी 5 किमी वाहून टाकणेची तरतूद केली आहे. त्यानुसार बाब क्रमांक 6 ते 9 नुसार एकूण 1763.42 घनमीटर खोदकाम करण्यात आलेले आहे. त्यामधून बाब क्रमांक 18 रिफिलींगचे परिमाण 1701.20 घनमीटर वजा जाता 62.22 घनमीटर वाहून टाकण्यासाठी प्रदान करणे आवश्यक होते. प्रत्यक्षात ते 104.535 घनमीटर वाहून टाकण्यासाठी रुपये 119.535 प्र.घ.मी. दराने प्रदान करण्यात आले आहे. खोदकामापेक्षा जादा दर्शविलेले परिमाण 42.315 घनमीटरसाठी रुपये 119.53 प्र.घ.मी. दराने रुपये 5058/- व त्यामध्ये निविदा 32.95 टक्के दराने रुपये 1667/- असे एकूण रक्कम रुपये 6,725/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम रुपये 6,725/- वसूल होणे आवश्यक आहे.
6. फेरनिविदेतही किमान 3 निविदा प्राप्त होणे आवश्यक असल्याने पुनःच तिसरी वेळ निविदा प्रसिद्ध करणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही केलेली नाही .

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 144/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	60120
2	1% शासकीय विमा	:-	रु.	56731
3	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	6725
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	123576
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	5549379
	एकूण	:-	रु.	5672955

- 78 पाणीपुरवठा विभागाकडील प्रभाग 88 मध्ये कालभैरव चौक, नेहरू चौक, श्रीराम नगर, तोरणानगर भागातील पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील प्रभाग 88 मध्ये कालभैरव चौक, नेहरू चौक, श्रीराम नगर, तोरणानगर भागातील पाणीपुरवठा सुरळीत करणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	प्रभाग 88 मध्ये कालभैरव चौक, नेहरू चौक, श्रीराम नगर, तोरणानगर भागातील पाणीपुरवठा सुरळीत करणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1135 दि. 29.5.2009 रु. 40,32,002
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. 136 दि. 21.10.2011 रु. 40,32,002 (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 40,32,002/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. गांवकरी दि. 3.7.2009 दै. महाराष्ट्र टाईम्स दि. 4.7.2009
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 01/09 नोटीस क्र. 12/09
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	21.7.2009 प्राप्त निविदा (3)
10	न्युनतम निविदा	मेन्टेनन्स इंजिनिअर्स 23.62 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 4 दि. 13.5.2010
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. मेन्टेनन्स इंजिनिअर्स 21.30 टक्के जादा दराने रु.4890818/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	20/10 दि.5.6.2010
14	कामाची मुदत	4.12.2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	28.11.2010
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2064 पा.क्र.1 ते 39
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 48,90,818/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 14,14,302/- दुसरे धावते रुपये 23,19,940/- तिसरे व अंतिम रुपये 11,06,576/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी व दै. महाराष्ट्र टाईम्समध्ये दिनांक 3 व 4.7.2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 4.7.2009 ते 9.7.2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 14.7.2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. मेन्टेनन्स इंजिनिअर्स यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 21.30 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने दरसूची

2008-09 शी तुलना केली असता मक्तेदाराची 21.30 टक्के जादा दराची निविदा 4.97 टक्के जादा दराची येत असल्याचे नमूद करून त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 4890818/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2064 पृ.क्र. 1 ते 39 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 05.06.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 21 रिफिलींग द ट्रेन्च 1036.95 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 73281/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाचे अंदाजपत्रक म.जि.प्रा.विभागाचे दुरुस्ती पत्रक क्रमांक 2 दिनांक 25.7.2008 नुसार रक्कम रुपये 40,32,004/- असे सुधारीत करण्यात आले. सदर अंदाजपत्रकास अधीक्षक अभियंता यांची तांत्रिक मान्यता न घेताच निविदा प्रक्रिया व कार्यादेश देण्यात आला. अंतर्गत लेखापरीक्षकांनी घेतलेल्या आक्षेपानुसार अधीक्षक अभियंता यांची दिनांक 21.10.2011 रोजी कार्योत्तर तांत्रिक मान्यता घेण्यात आलेली आहे. सदर बाब अनियमित आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 145/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	73281
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	73281
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	4817537
	एकूण	:- रु.	4890818

79	नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पाथर्डी गांव पासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डीआय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांव खांबपर्यंत सी.आय पाईलाईन टाकणे(चेनेज 1000 ते 1700

	मी., या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 100 मधील पाथर्डी गांव पासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डीआय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांव खांबपर्यंत सी आय पाईपलाईन टाकणे (चेनेज 1000 ते 1700 मीटर), या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र. 100 मधील पाथर्डी गांव पासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डीआय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांव खांबपर्यंत सी आय पाईपलाईन टाकणे (चेनेज 1000 ते 1700 मी.)
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 904 दि. 27.1.2009 रु. 30,81,337/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता रुपये 3081337/-(दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 30,81,337/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. गांवकरी दि. 3.2.2009 दै. लोकसत्ता दि. 4.2.2009
8	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	4.3.2009 प्राप्त निविदा (8)
9	न्युनतम निविदा	पराग कन्स्ट्रक्शन 3 टक्के कमी दराने
10	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 222 दि. 7.8.2009
11	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	पराग कन्स्ट्रक्शन 3 टक्के कमी दराने रुपये 29,88,896/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	70/09 दि.28.8.2009
13	कामाची मुदत	27.2.2010 पर्यंत
14	काम पूर्ण दिनांक	4.12.2009
16	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1853 (पा.क्र. 99 ते 102) 1855 (पा.क्र. 18 ते 42)
17	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 29,88,246/-
18	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 15,69,753/- दि. 24.6.2010 दुसरे धावते रुपये 12,09,653/- दि. 29.11.2010

तिसरे व अंतिम रु. 2,08,840/- दि. 7.5.2011

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी व दै. लोकसत्ता मध्ये दिनांक 3 व 4.2.2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 11.2.2009 ते 13.2.2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 17.2.2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. पराग कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती ,मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 29,88,246/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.08.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 16 रिफिलींग द ट्रेन्च 1330.78 घ.मी. व मुरुम रिफिलींग 196.28 घ.मी. असे एकूण 1527.06 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 53,966/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. तिसरे व अंतिम देयकाची प्रदान रक्कम रुपये 2,08,840/- साठी महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 45 नुसार मंजूरी घेण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 146/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	53966
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	53966
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	2934280
	एकूण	:- रु.	2988246

80 नवीन नाशिक वॉर्ड 100 मधील पाथर्डी गावपासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डी आय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांवपर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नवीन नाशिक वॉर्ड 100 मधील पाथर्डी गावपासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डी आय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांवपर्यंत पाईपलाईन टाकणे (चेनेज 0 ते 1000), या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नवीन नाशिक वॉर्ड 100 मधील पाथर्डी गावपासून पिंपळगांव फाटापर्यंत डी आय पाईपलाईन टाकणे व पिंपळगांव फाटापासून पिंपळगांवपर्यंत पाईपलाईन टाकणे (चेनेज 0 ते 1000)
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 888 दि. 27.1.2009 रु.40,76,576/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता दि. 1.2.2011 रु.40,76,576/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.40,76,576/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दि. 3.2.2009 दै.लोकसत्ता दि. 4.2.2009
8	ई-निविदा	. जाहिर निविदा
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	3.3.2009 प्राप्त निविदा (10)
10	न्युनतम निविदा	पराग कन्स्ट्रक्शन 3 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 230 दि. 7.8.2009
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. पराग कन्स्ट्रक्शन 3 टक्के कमी दराने रु. 39,54,278/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	71/09 दि.28.8.2009 रु. 39,54,278/-
14	कामाची मुदत	27.2.2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	27.5.2010 पर्यंत विना दंडाने
16	काम पूर्ण दिनांक	24.5.2010
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1851 पा.क्र.51 ते 91
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 39,50,975/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 13,76,440/- दुसरे धावते रुपये 23,45,206/- तिसरे व अंतिम रु. 2,29,329/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी व दै. लोकसत्ता मध्ये दिनांक 3.2.2009 व 4.2.2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 11.2.2009 ते 13.2.2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत

दिनांक 17.2.2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 10 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. पराग कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 39,50,975/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1851 पृ.क्र. 51 ते 91 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.8.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 17 रिफिलींग द ट्रेन्च 1442.10 घ.मी. व मुरुम फिलींग 229 घ.मी. असे एकूण 1671.10 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 59,057/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 147/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	59057
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	59057
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	3891918
	एकूण	:-	रु.	3950975

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मधील मधुबन कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मधील मधुबन कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 800 दि. 20.7.2010 रु. 7,53,093
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) क्र. 161 दि. 4.8.2011 रु. 7,53,093/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 7,53,093
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेरनिविदा दै.देशदूत दिनांक 12.1.2011
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 122/2010 नोटीस क्र. 152/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	24.2.2011 प्राप्त निविदा (4)
10	न्युनतम निविदा	संजय जी. सोनजे 2 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	आयुक्त आदेश क्रमांक 316 दि. 30.4.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. संजय जी. सोनजे 2 टक्के जादा दराने (चालू दरसूची 0.10 टक्के कमी दराने) रुपये 7,68,154/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	37/11 दि.26.5.2011
14	कामाची मुदत	25.9.2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	20.9.2011
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 582 (178 ते 179, 194 ते 199) 1010 (164 ते 171)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 7,68,154/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 4,61,320/- दि. 5.8.2011 दुसरे धावते रुपये 2,58,023/- दि. 30.11.2011 तिसरे व अंतिम रु. 48,811/- दि. 10.2.2012
20	इतर तपशील	-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत मध्ये दिनांक 12.1.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 20.1.2011 ते 2.2.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 10.2.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार श्री. संजय जी. सोनजे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती,मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करुन झालेला खर्च रुपये

7,68,154/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 26.5.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 17 रिफिलींग द ट्रेन्च 181.510 घ.मी. 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 12,827/- "" 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2. महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सीएटी-07/2006/प्र.क्र.94/इमारती-2 दिनांक 16.11.2006 नुसार रुपये 15 लक्ष पर्यंतची कामे विना निविदा अंदाजपत्रकीय दराने मजूर सह.संस्थेस देणे आवश्यक असताना निविदा प्रसिध्द करुन अंदाजपत्रकीय दराच्या 2 टक्के जादा दराने देण्यात आल्याने रक्कम रुपये 15,082/- जादा प्रदान करावे लागले आहे. तसेच उपरोक्त शासन आदेशाचे पालन झालेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 148/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	12827
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	12827
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	755327
	एकूण	:-	रु.	768154

82	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मध्ये हनुमान सॉ मिल ते दिपक किराणा स्टोअर्स पावेतो पाण्याची पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मध्ये हनुमान सॉ मिल ते दिपक किराणा स्टोअर्स पावेतो पाण्याची पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मध्ये हनुमान सॉ मिल ते दिपक किराणा स्टोअर्स पावेतो पाण्याची पाईपलाईन टाकणे.

2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 454 दि. 30.5.2011 रु.16,79,856/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) क्र. 13 दि. 19.4.2011 रु. 16,79,856/- (दरसूची 2010-11)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 16,79,856/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. देशदूत व दै. भ्रमर दि. 13.7.2011
	निविदा विक्री कालावधी	दि. 21.7.2011 ते 4.8.2011 मुदत 8.8.2011
8	ई-निविदा	निविदा क्र. 40/2011 नोटीस क्र. 62/2011
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	20.8.2011 प्राप्त निविदा (8)
10	न्युनतम निविदा	मे. राजेंद्र जगन्नाथ माळी 31.20 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त आदेश क्रमांक 1842 दि. 29.11.2011
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. राजेंद्र जगन्नाथ माळी 4.99 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 17,63,681/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	269/11 दि.3.12.2011
14	कामाची मुदत	2.4.2012 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	21.2.2012
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2268 पा.क्र. 26 ते 45
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 17,62,176/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 10,76,658/- दुसरे धावते रुपये 6,85,518/-
20	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. देशदूत व दै. भ्रमर मध्ये दिनांक 13.7.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 21.7.2011 ते 4.8.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 8.8.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 8 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. राजेंद्र जगन्नाथ माळी यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 4.99 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 17,62,176/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2268 पृ.क्र. 26 ते 45 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप

पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 3.12.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 20 रिफिलींग द ट्रेन्च 264.95 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 18,724/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. दरसूची जनरल नोट क्रमांक 31 नुसार 200 एमएम चे पाईपसाठी केंद्रीय उत्पादन शुल्क माफ असल्याने त्यासाठी उत्पादन शुल्काशिवायचे मूळ दर रुपये 2009/- प्र. मीटर व दरपृथःकरणसह रुपये 2089.96 प्रतिमीटर दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. तथापि उत्पादन शुल्कासह दर रुपये 2416.12 प्रतिमीटर दराने प्रदान केल्याने मक्तेदारास रुपये 326.16 प्रती मीटर दराने एकूण परिमाण 548 मीटरसाठी रक्कम रुपये 1,78,736/- व निविदा 4.99 टक्के जादा दराने 8,919/- असे एकूण 1,87,655/- चे प्रत्यक्ष जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम रुपये 1,87,655/- वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 149/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	18724
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	187655
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	206379
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1555797
	एकूण	:-	रु.	1762176

83	नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 37 मध्ये उपनगर पोस्ट ऑफीस ऑटोस्टॉप ते डॉ. सोनवणे दवाखान्या पर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 37 मध्ये उपनगर पोस्ट ऑफीस ऑटोस्टॉप ते डॉ. सोनवणे दवाखान्या पर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पूर्व वार्ड क्र. 37 मध्ये उपनगर पोस्ट ऑफीस ऑटोस्टॉप ते डॉ. सोनवणे दवाखान्या पर्यंत पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 448 दि. 19.4.2010 रु.6,98,841/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) रु. 6,96,841/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 6,96,841/-
5	लेखाशीर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.प्रहार व दै.लोकमत दि. 9.7.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 16.7.2010 ते 23.7.2010 मुदत दि. 29.7.2010
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 44/2010 नोटीस क्र. 41/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	6.8.2010 प्राप्त निविदा (12)
11	न्युनतम निविदा	मे.मेघ कन्स्ट्रुवेल् 10.03 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त आदेश क्र. 1187 दि. 30.10.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.मेघ कन्स्ट्रुवेल् 10.03 टक्के कमी दराने रु. 6,26,948/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	123/10 दि.28.12.2010
15	कामाची मुदत	27.4.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	27.5.2011 विना दंडाने
17	काम पूर्ण दिनांक	25.5.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1023 पा.क्र. 55 ते 64
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 3,91,066/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम धावते रुपये 3,91,066/-
21	इतर तपशील	-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. प्रहार व दै. लोकमत मध्ये दिनांक 9.7.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 16.7.2010 ते 23.7.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 29.7.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 12 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. मेघ कन्स्ट्रुक्शन्स यांची 10.03 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 3,91,066/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.12.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 20 रिफिलींग द ट्रेन्च 121.17 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 8,563/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे अंदाजपत्रक रुपये 696841/- चे असताना प्रत्यक्ष काम रुपये 434662/- चे केले आहे व त्यामधून निविदा 10.03 टक्के कमी दराने रुपये 43,597/- वजा जाता रुपये 3,91,065/- चे प्रदान केले आहे. तसेच भांडार विभागाकडील पोहोच पास क्र. 0111/24 नुसार शिल्लक साहित्य पाईप, व्हॉल, कॉलर, टी इ. रुपये 110856/- चे साहित्य भांडार विभागात जमा केल्याचे दिसून येते. अंदाजपत्रकात नमूद बाबींची मोठ्या प्रमाणात कार्यान्वित केलेल्या नाहीत. अंदाजपत्रकात अनावश्यक तरतूदी केल्याचे तसेच वाजवी अंदाजपत्रक तयार केले नसल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 151/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी 5 टक्के राखीव निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	8563
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	8563
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	382503
	एकूण	:- रु.	391066

	कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मध्ये टाकळी रोड ते गाडगे महाराज वसाहत पावेतो पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 31 मध्ये टाकळी रोड ते गाडगे महाराज वसाहत पावेतो पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 632 दि. 21.6.2010 रु.12,55,222/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) क्र. 163 दि. 4.8.2011 रु.12,55,222/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.12,55,222/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेरनिविदा दै. देशदूत दि. 12.1.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 20.1.2011 ते 2.2.2011 मुदत दि. 10.2.2012
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 113/2010 नोटीस क्र. 152/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	24.2.2011 प्राप्त निविदा (3)
11	न्युनतम निविदा	मे. संजय जी. सोनजे 10.56 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 544 दि. 13.6.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. संजय जी. सोनजे 10.56 टक्के जादा दराने (दरसूची 10-11 नुसार 1.10 टक्के कमी दराने) रुपये 13,87,647/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	146/11 दि.4.8.2011
15	कामाची मुदत	3.12.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	2.2.12 पर्यंत अधीक्षक अभियंता (टिपणीनुसार)
17	काम पूर्ण दिनांक	2.2.2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 762 पा.क्र.158 ते 178
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 13,87,647/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 8,06,409/- दुसरे धावते रुपये 4,60,891/- तिसरे व अंतिम रु. 1,20,347/-
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै. देशदूत मध्ये दिनांक 12.1.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 20.1.2011 ते 2.2.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 10.2.2012 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. संजय जी. सोनजे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.56 टक्के जादा दर कमी करण्यास असमर्थता दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 1.10 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 13,87,647/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 4.8.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 21 रिफिलींग द ट्रेन्च 277.518 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 19,612/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 150/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 19612
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 19612
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 1368035
	एकूण	:-	रु. 1387647

85 नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मधील व्दारका चौक ते नासर्डी नदी पावेतो महामार्गाचे नियोजित रुंदीकरणांतर्गत रस्त्याचे कडेला पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मधील व्दारका चौक ते नासर्डी नदी पावेतो महामार्गाचे नियोजित रुंदीकरणांतर्गत रस्त्याचे कडेला पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पूर्व वॉर्ड क्रमांक 40 मधील व्दारका चौक ते नासर्डी नदी पावेतो महामार्गाचे नियोजित रुंदीकरणांतर्गत रस्त्याचे कडेला

		पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	ठराव प्रत जोडलेली नाही.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता दि. 23.12.2010 रु. 57,78,940/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 57,78,940/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण (कोड 604)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक) फेरनिविदा	दै. गांवकरी, सकाळ व सामना दि. 10.11.2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 17/11/04 ते 27/11/09 मुदत दि. 4/12/2009
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 21/2009 नोटीस क्र. 35/2009
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	7.12.2009 प्राप्त निविदा (5)
11	न्युनतम निविदा	अनिल अंकुश काळे 15.51 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 781 दि. 14.1.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	अनिल अंकुश काळे 15.51 टक्के कमी दराने रक्कम रुपये 48,82,626/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	1.6.2010 दि.28.1.2010
15	कामाची मुदत	27.9.2010 पर्यंत
16	मुदतवाढ	17.11.09 ते 27.11.09 मुदत 4.12.09
17	काम पूर्ण दिनांक	26.9.2010
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2212 पा.क्र.1 ते 84
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 48,82,626/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 15,49,946/- दुसरे धावते रुपये 21,35,277/- तिसरे धावते रुपये 11,61,550/- चौथे व अंतिम रुपये 35,852/-
21	इतर तपशील	--

सदर कामासाठी दिनांक 19.8.2009 रोजी प्रथम निविदा जाहिरात प्रसिध्द करण्यात आली होती. विहित मुदतीत (दि 9.9.2009) एकच निविदा प्राप्त झाल्याने फेरनिविदा मागविण्यात आली. उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै. गांवकरी, दै. सकाळ व दै. सामना मध्ये दिनांक 10.11.2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 17.11.2009 ते 27.11.2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 4.12.2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. अनिल अंकुश काळे यांची 15.51 टक्के कमी दराने निविदा

स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 48,82,626/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे अंदाजपत्रकावर तांत्रिक मान्यतेबाबत अधीक्षक अभियंता यांनी दिनांक 23.12.2010 रोजी स्वाक्षरी केली. तत्पूर्वीच निविदा प्रसिध्द करून काम पूर्ण करण्यात आलेले आहे. सदर बाब अनियमित आहे.
2. सदर कामाचे प्रशासकीय मान्यता ठराव नस्तीसोबत जोडण्यात आलेला नाही.
3. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2212 पृ.क्र. 1 ते 84 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
4. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.1.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 21 रिफिलींग द ट्रेन्च 1589.340 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 56159/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
5. बुक नंबर 107 पान क्रमांक 10 दिनांक 18.11.2010 नुसार कामातून शिल्लक राहिलेले साहित्य पाईप, बेंड, टेलपीस,रीड्सर इ. भांडार विभागात जमा केल्याचे दिसून येते. तथापि सदर साहित्याचे मुल्य त्यावर नमूद केलेले नाही. कामातून शिल्लक साहित्य विभागाने शेड्युल "अ" वर मक्तेदारास पुरवठा केलेला नसल्याने भांडार विभागात जमा करून घेणे अनियमित आहे.
6. सदर कामाचे अंदाजपत्रकास अधीक्षक अभियंता यांनी दिनांक 23.12.2010 रोजी तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. सन 2008-09 चे मूळ दरसूचीतील पाईपसाठीचे दर मा. अधीक्षक अभियंता मा.जि.प्राधिकरण मंडळ नाशिक यांचेकडील शुध्दीपत्र क्रमांक 2 दिनांक 1.1.2009 नुसार सुधारीत करण्यात आलेले आहेत. सदर सुधारीत दरानुसार अंदाजपत्रकातील दर नमूद करणे आवश्यक असताना मूळ दरसूचीतील दरानेच अंदाजपत्रक तयार करून प्रदान केल्याने बाब क्रमांक 1 सी.आय. व डी.आय.के.-7 पाईप साठी खालीलप्रमाणे जादा प्रदान झालेले आहेत.

अ. क्र.	पाईपाचा तपशील	प्रदानाचा दर	सुधारीत दर	3 टक्के जकात	एकूण देय दर	जादा प्रदान दर	परिमाण	एकूण जादा प्रदान रक्कम
1	CI Pipe 100 mm	1242	978	29.34	1007.34	234.66	10 मी.	2347
2	CI Pipe 150 mm	1541	1213	36.39	1249.39	291.61	9 मी.	2624
3	DIK Pipe 200 mm	1746	1374	41.22	1415.22	330.78	44 मी.	14554
4	DIK 7 Pipe 250 mm	2300	1811	54.33	1865.33	434.67	790 मी.	343389
5	DIK-7 Pipe 300 mm	2914	2293	68.79	2361.79	552.21	736 मी.	406427
							एकूण	769341/-

उपरोक्तप्रमाणे रक्कम रुपये 7,69,341/- व त्यामधून उपपरिच्छेद क्रमांक 6 मध्ये दर्शविलेले पाईपसाठी 5 टक्के

मनपा क्षेत्राची आकारणी केल्याने झालेले जादा प्रदान रक्कम रुपये 1,88,195/- वजा जाता रक्कम रुपये 5,81,146/- व त्यामधून निविदा 15.51 टक्के कमी दराने रुपये 1,19,325/- वजा जाता रक्कम रुपये 6,50,016/- चे जादा प्रदान झालेले दिसून येते. सबब सुधारीत दराने अंदाजपत्रक तयार न केल्याने जादा प्रदान रक्कम रुपये 6,50,016/- वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 152/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण (कोड 604)

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	56159
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	650016
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	709175
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	4173451
	एकूण	:-	रु.	4882626

86	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 83 चुंचाळे म्हाडा कॉलनी ते पाटील पार्क पर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील सातपूर वॉर्ड क्रमांक 83 चुंचाळे म्हाडा कॉलनी ते पाटील पार्क पर्यंत सी.आय. पाईप लाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 83 चुंचाळे म्हाडा कॉलनी ते पाटील पार्क पर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 763 दि. 20.7.2010 रु.35,30,739/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. 48 दि. 4.5.2011 रुपये 35,30,739/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 35,30,739/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदूत दि. 8.12.2010 दै.लोकसत्ता दि. 9.12.2010

8	निविदा विक्री कालावधी	--
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 53/2010 नोटीस क्र. 115/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.1.2011 प्राप्त निविदा (10)
11	न्युनतम निविदा	मे. विलास एस. जगताप 18 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 542 दि. 13.6.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. विलास एस. जगताप 18 टक्के जादा दराने(दरसूची 10-11 नुसार 0.43 टक्के जादा) रुपये 41,66,272
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	91/2011 दि.24.6.2011
15	कामाची मुदत	6 महिने 23.12.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	27.9.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 742 पा.क्र.146 ते 169
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 41,66,272/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम धावते रुपये 41,66,272/- प्रमाणक क्र.9595 दि.22/12/2011
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत व दै. लोकसत्तामध्ये दिनांक 8.12.2010 व 9.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.12.2010 ते 20.12.2012 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 28.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 10 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. विलास एस. जगताप यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 18 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने सन 2008-09 च्या दरसूचीनुसारचे प्राकलन हे सन 2010-11 च्या चालू दरसूचीशी तुलना केली असता मक्तेदाराची 18 टक्के जादा दराची निविदा चालू दरसूचीप्रमाणे 0.43 टक्के जादा दराची येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 41,66,272/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे अंदाजपत्रकास अधीक्षक अभियंता यांची तांत्रिक मान्यता दिनांक 4.5.2011 रोजी घेण्यात आलेली आहे. त्यापूर्वीच निविदा प्रक्रिया करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.
2. सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 742 पृ.क्र. 146 ते 169 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
3. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 24.6.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन

अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 रिफिलींग द ट्रेन्च 1010.12 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 71385/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 153/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	71385
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	71385
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	4094887
	एकूण	:-	रु.	4166272

87	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 अशोकनगर हनुमान मंदिर ते अंबिका स्वीटपर्यंत मोठ्या व्यासाची सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 अशोकनगर हनुमान मंदिर ते अंबिका स्वीटपर्यंत मोठ्या व्यासाची सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 53 अशोकनगर हनुमान मंदिर ते अंबिका स्वीटपर्यंत मोठ्या व्यासाची सी.आय. पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 260 दि. 30.3.2010 रु.3235649/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता रु.32,35,649/-(दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.32,35,649/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दै.सामना व दै. पुण्यनगरी दि. 6.6.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि.10.06.2010. ते दि.18.06.2010 मुदत दि.23.06.2010
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 08/2010 नोटीस क्र. 28/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त	1.7.2010 प्राप्त निविदा (9)

	निविदा	
11	न्युनतम निविदा	श्री. संतोष कचरु धात्रक 25.51 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 928 दि. 10.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. संतोष कचरु धात्रक 25.51 टक्के जादा दराने (चालू दरसूचीनुसार 0.31 टक्के कमी दराने) रु. 40,61,063/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	135/11 दि.6.1.2011
15	कामाची मुदत	5.6.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	27.5.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र.1799 पा.क्र.69 ते 90
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 40,61,063/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 23,96,170/- दि. 28.2.2011 दुसरे धावते रुपये 16,64,893/- दि. 27.6.2011
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी, सामना व दै. पुण्यनगरीमध्ये दिनांक 6.6.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.6.2010 ते 18.6.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 23.6.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार श्री. संतोष कचरु धात्रक यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 25.51 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने न्युनतम मक्तेदार यांची दरसूची 2008-09 च्या प्राकलनाच्या 25.51 टक्के जादा दराची निविदा चालू दरसूची 2009-10 शी तुलना केली असता ती 0.31 टक्के कमी दराची येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 40,61,063/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 6.1.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 रिफिलींग द ट्रेन्च 809.07 घ.मी. साठी रुपये 35.34 / 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 57177/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 154/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.

वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु. 57177
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु. 57177
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु. 4003886
एकूण		:-	रु. 4061063

88	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 25 मधील सिरीन मेडोज कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील सातपूर वॉर्ड क्रमांक 25 मधील सिरीन मेडोज कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 25 मधील सिरीन मेडोज कॉलनी येथे पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1499 दि. 10.12.2010 रु. 38,43,533/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. 53 दि. 5.5.2011 रुपये 38,43,533/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 38,43,533/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. गांवकरी, दै. पुण्यनगरी दि. 16.3.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	23.03.2011 ते 05.04.2011 मुदत 07.04.2011
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 148/2010 नोटीस क्र. 190/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	27.4.2011 प्राप्त निविदा (12)
11	न्युनतम निविदा	श्री. संजय गरबड सोनजे 2.51 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 546 दि. 13.6.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. संजय गरबड सोनजे 2.51 टक्के जादा दराने (सन 10-11 दरसूचीनुसार 3.48 टक्के कमी दराने) रु. 39,40,006/-

14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	169/2011 दि.22.8.2011
15	कामाची मुदत	21.12.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	21.12.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 347 (पा.क्र.197 ते 198) 776 (180 ते 195)
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 39,39,922/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 21,08,121/- दि. 29.9.2011 दुसरे व अंतिम रु. 18,31,801/- दि.7.3.2012
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी व दै. पुण्यनगरीमध्ये दिनांक 16.3.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 23.3.2011 ते 5.4.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 7.4.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 12 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार श्री. संजय जी. सोनजे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2.51 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने सदर 2.51 टक्के जादा दराची निविदा चालू दरसूची 2010-11 शी तुलना केली असता ती 3.48 टक्के कमी दराची येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 3939922/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाचे अंदाजपत्रकात अधीक्षक अभियंता यांनी दिनांक 5.5.2011 रोजी तांत्रिक मान्यता दिलेली आहे. त्यापूर्वीच निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.
- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 22.8.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 15 रिफिलींग द ट्रेन्च 1220.80 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 86274/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 155/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	86274
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	86274
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	3853648

एकूण	:	रु.	3939922

89	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 50 मधील खांदवे नगर व सदगुरुनगर येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 50 मधील खांदवे नगर व सदगुरुनगर येथे पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	सातपूर विभाग वॉर्ड क्रमांक 50 मधील खांदवे नगर व सदगुरुनगर येथे पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 451 दि. 19.4.2010 रु.53,06,497/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता रु.53,06,497/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.53,06,497/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत व दै.प्रहार दि. 9.7.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 16.7.2010 ते 23.7.2010 अंतिम मुदत 29.7.2010
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 31/2010 नोटीस क्र. 41/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	6.8.2010 प्राप्त निविदा (10)
11	न्युनतम निविदा	मे. माय असोसिएटस् 7.86 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 561 दि. 3.9.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. माय असोसिएटस् 7.86 टक्के कमी दराने रुपये 48,89,406/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	117/2010 दि.28.12.2010
15	कामाची मुदत	27.6.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	26.6.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र.744 पा.क्र.159 ते 183
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 41,93,392/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 17,05,475/- दि. 11.2.2011 दुसरे धावते 24,87,917/- दि. 12.1.2012
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत व दै. प्रहारमध्ये दिनांक 9.7.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दिनांक 16.7.2010 ते 23.7.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 29.7.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 10 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. माय असोसिएटस् यांची 7.86 टक्के कमी दराने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 4193392/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 28.12.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 19 रिफिलींग द ट्रेन्च 1362.22 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 92,268/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामाचे बाब क्रमांक 20 खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 5 किमी वाहून टाकणेसाठी एकूण खोदकामाचे परिमाण 1420.48 घनमीटरच्या 20 टक्के 284 घनमीटर असे मोघम परिमाण नोंदवून त्यासाठी रुपये 145.65 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 41364.60 प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात बाब क्रमांक 19 नुसार 1362.22 घनमीटर रिफिलींग खोदकामातून उपलब्ध साहित्यातून केलेली असल्याने खोदकामाचे एकूण परिमाण 1420.48 घनमीटरमधून रिफिलींगचे परिमाण 1362.22 घनमीटर वजा जाता उर्वरीत शिल्लक साहित्य 58.26 घनमीटर आहे. त्यासाठीच वाहून टाकण्याचे प्रदान करणे आवश्यक होते. सबब जादा परिमाण 225.74 घनमीटरसाठी रुपये 145.65 प्र.घ.मी. दराने रुपये 32879/- व त्यामधून निविदा 7.86 टक्के कमी दराने रुपये 2584/- वजा जाता रक्कम रुपये 30295/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 156/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	92268
2	जादा दराने प्रदान	:- रु.	30295
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	122563
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	4070829
	एकूण	:- रु.	4193392

90	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 55 मधील सातपूर कार्यालय ते सातपूर शनि मंदीरापर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील सातपूर वॉर्ड क्रमांक 55 मधील सातपूर कार्यालय ते सातपूर शनि मंदीरापर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	सातपूर वॉर्ड क्रमांक 55 मधील सातपूर कार्यालय ते सातपूर शनि मंदीरापर्यंत सी.आय. पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1302 दि.11.8.2009 रु. 28,90,582/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधिक्षक अभियंता क्र. 108 दि. 23.6.2011 रु. 28,90,582/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 28,90,582/-
5	लेखाशीर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी, पुण्यनगरी, सामना दि. 6.6.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10.6.2010 ते 18.6.2010 अंतिम मुदत 23.6.2010
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 10/2010 नोटीस क्र. 28/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.7.2010 प्राप्त निविदा (7)
11	न्युनतम निविदा	मे. न्यू बनास कन्स्ट्रक्शन कं. 5.91 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 949 दि. 10.12.2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. न्यू बनास कन्स्ट्रक्शन कं. 5.91 टक्के कमी दराने रुपये 27,19,748/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	4/2011 दि.19.4.2011
15	कामाची मुदत	5 महिने 18.9.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	18.8.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र.1042 पा.क्र. 147 ते 178
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 26,80,620/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 17,72,931/- दि. 22.6.2011 दुसरे व अंतिम रुपये 9,07,689/- दि. 8.11.2011

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी, सामना व दै. पुण्यनगरीमध्ये दिनांक 6.6.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 10.6.2010 ते 18.6.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 23.6.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. न्यू बनास कन्स्ट्रक्शन यांची 5.91 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 26,80,620/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार

खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 19.4.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 14 रिफिलिंग द ट्रेन्च 564.09 घ.मी.साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 39864/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 157/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन व जादा रक्कम रु. 19522/- चा भरणा करून घेण्यात आल्याने तसेच इतर पुर्तता केलेले उपपरिच्छेद वगळून परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी 5 टक्के राखीव निधी

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	39864
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	39864
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2640756
	एकूण	:-	रु.	2680620

91	नाशिक पश्चिम विभाग वॉर्ड क्रमांक 48 मधील पोलिस प्रशिक्षण महाविद्यालयातील मनपा शाळा व परिसरात पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पश्चिम विभाग वॉर्ड क्रमांक 48 मधील पोलिस प्रशिक्षण महाविद्यालयातील मनपा शाळा व परिसरात पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पश्चिम विभाग वॉर्ड क्रमांक 48 मधील पोलिस प्रशिक्षण महाविद्यालयातील मनपा शाळा व परिसरात पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	कार्यान्तर नाशिक पश्चिम प्रभाग समिती ठराव क्रमांक 322 दि. 7.12.2011 रु.4,59,879/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्रमांक 177 दि. 18.8.2011 रु.4,59,879/- (दरसूची 2010-11)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.4,59,879/-
5	लेखाशीर्ष	इतर विकास निधी

6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	विना निविदा
8	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1509 दि. 16.12.2011
9	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. अनिल अ. काळे अंदाजपत्रकीय दराने रुपये 4,59,879/-
10	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	401/12 दि.3.1.2012
11	कामाची मुदत	2.2.2012 पर्यंत
12	मुदतवाढ	--
13	काम पूर्ण दिनांक	2.2.2012
14	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1043 पा.क्र.134 ते 137
15	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 4,59,687/-
16	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम धावते रुपये 4,59,687/-
17	इतर तपशील	--

उपरोक्त काम विनानिविदा मक्तेदार श्री. अनिल अ. काळे यांचेकडून अंदाजपत्रकीय दराने माहे 5/2011 मध्ये करून घेण्यात आले व त्यानंतर अंदाजपत्रकास कार्योत्तर तांत्रिक व प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आलेली आहे

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 4,59,687/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 19 रिफिलींग द ट्रेन्च 160.58 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 11348/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 158/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी इतर विकास निधी

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	11348
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	11348
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	419257

एकूण	:	रु.	459687

92	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 47 शरणपूर त्र्यंबक लिंक रोडवरील रस्ता रुंदीकरणामुळे बाधीत जलवितरण वाहिन्या शिफ्ट करणे तसेच जुन्या पाईपलाईन बंद करून नवीन पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 47 शरणपूर त्र्यंबक लिंक रोडवरील रस्ता रुंदीकरणामुळे बाधीत जलवितरण वाहिन्या शिफ्ट करणे तसेच जुन्या पाईपलाईन बंद करून नवीन पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 47 शरणपूर त्र्यंबक लिंक रोडवरील रस्ता रुंदीकरणामुळे बाधीत जलवितरण वाहिन्या शिफ्ट करणे तसेच जुन्या पाईपलाईन बंद करून नवीन पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1618 दि. 10.12.2010 रु.24,48,997/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (पाणीपुरवठा) रु.24,48,997/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.24,48,997/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दै. सामना दि. 16.12.2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 20.12.2010 ते 27.12.2010 अंतिम मुदत 31.12.2010
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 97/2010 नोटीस क्र. 120/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	1.1.2011 प्राप्त निविदा (5)
11	न्युनतम निविदा	संजय विठ्ठल सुर्यवंशी 2.99 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 7 दि. 28.4.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. संजय विठ्ठल सुर्यवंशी 2.99 टक्के जादा दराने रु.25,22,222/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	73/2011 दि.9.6.2011

15	कामाची मुदत	8.10.2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	25.7.2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2548 पा.क्र.1 ते 33
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रु.25,22,222/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 13,72,903/- दुसरे धावते रुपये 11,49,319/-
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत व दै. सामना मध्ये दिनांक 16.12.2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 20.12.2010 ते 27.12.2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 31.12.2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. संजय विठ्ठल सुर्यवंशी यांची 2.99 टक्के जादा दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 25,22,222/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 9.6.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 27 रिफिलींग द ट्रेन्च 866.38 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 61227/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाचे बाब क्रमांक 27 खोदकामातून निघालेले सर्व साहित्य रिफिलींग केलेले असताना बाब क्रमांक 28 नुसार 31.05 घनमीटर शिल्लक साहित्य वाहून टाकण्यासाठी रुपये 185/- प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 5744/- चे प्रदान केले आहे. खोदकामातून उपलब्ध साहित्याचा पूर्ण वापर दर्शविलेला असताना पुन्हा वाहतूकीसाठी स्वतंत्र प्रदान केल्याने रुपये 5744 व निविदा 2.99 टक्के जादा दराने रुपये 172/- असे एकूण 5916/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 159/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	61227

2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	5916
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	67143
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	2455079
	एकूण	:-	रु.	2522222

93	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 23 मधील श्रमिक सोसायटी लगत गंगापूर रोड ते लक्ष्मी निवास अपार्टमेंट ते अभिजीत बंगल्यापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 23 मधील श्रमिक सोसायटी लगत गंगापूर रोड ते लक्ष्मी निवास अपार्टमेंट ते अभिजीत बंगल्यापर्यंत पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 23 मधील श्रमिक सोसायटी लगत गंगापूर रोड ते लक्ष्मी निवास अपार्टमेंट ते अभिजीत बंगल्यापर्यंत पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 560 दि. 20.6.2011 रु.5,88,406/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता क्र. दि. 2.5.2011 रु.5,88,406/- (दरसूची 2010-11)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.5,88,406/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.लोकमत दै.सामना दि. 4.9.2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 15.09.2011 ते दि. 20.09.2011 अंतिम मुदत दि.23.09.2011
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 80/2011 नोटीस क्र. 87/2011
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	30.9.2011 प्राप्त निविदा (6)
11	न्युनतम निविदा	मे. रिलायबल कन्स्ट्रक्शन 5.05 टक्के कमी दराने
12	निविदा स्वीकृती	मा.आयुक्त आदेश क्रमांक 1933 दि. 3.12.2011
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. रिलायबल कन्स्ट्रक्शन 5.05 टक्के कमी दराने रु.5,58,691/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	292/2011 दि.19.12.2011

15	कामाची मुदत	18.12.2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	14.2.2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2744 पा.क्र.1 ते 13
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 5,58,658/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रुपये 5,58,658/-
21	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.लोकमत व दै.सामना दि. 4.9.2011 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 15.9.2011 ते 20.9.2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 23.9.2011 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. रिलायबल कन्स्ट्रक्शन यांची 5.05 टक्के कमी दराची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, इ. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 5,58,658/-/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 2774 पृ.क्र. 1 ते 13 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 19.12.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 22 रिफिलींग द ट्रेन्च 198.50 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 14028/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामाचे बाब क्रमांक 9 ते 12 खोदकामाचे परिमाण 143.88 घनमीटर आहे. तथापि बाब क्रमांक 22 नुसार रिफिलींग चे 198.50 घनमीटरसाठी प्रदान केले आहे. प्रत्यक्षात पाईपचे एकूण परिमाण 8.39 घनमीटर वजा जाता 185.49 घनमीटर रिफिलींग साठी चे प्रदान करणे आवश्यक होते. त्यानुसार जादा दर्शविलेले 13.01 घनमीटरसाठी रुपये 53.03 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 690/- चे तसेच बाब क्रमांक 23 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 5 किमी वाहून टाकणेचे परिमाण 55.14 घ.मी. साठी रुपये 212.40 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 11712/- चे प्रदान केले आहे. ते पाईपचे परिमाण इतके 8.39 घ.मी इतके साठी प्रदान करणे आवश्यक होते त्यानुसार जादा नमूद परिमाण 46.75 घनमीटरसाठी रुपये 212.40 प्रतीघनमीटर दराने 9930/- असे एकूण रुपये 10620/- व त्यामधून निविदा 5.05 टक्के कमी दराने 536/- वजा जाता रक्कम रुपये 10084/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 160/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	14028
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	10084
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	24112
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	534546
	एकूण	:-	रु.	558658

94	नाशिक (प) वॉ.क्र. 28 मधील रविवार कारंजा ते रामसेतू पुलापर्यंत 150 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन टाकणे व 80 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन काढणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक (प) वॉ.क्र. 28 मधील रविवार कारंजा ते रामसेतू पुलापर्यंत 150 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन टाकणे व 80 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन काढणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक (प) वॉ.क्र. 28 मधील रविवार कारंजा ते रामसेतू पुलापर्यंत 150 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन टाकणे व 80 मी.मी. व्यासाची पाईपलाईन काढणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1225 दि. 20.2.2008 रु.17,85,652/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता पाणीपुरवठा रु.17,85,652/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.17,85,652/-
5	लेखाशीर्ष	जुन्या वितरीका बदलणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दै.भ्रमर दि. 29.5.2008 (फेरनिविदा)
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 13.6.2008 ते 21.6.2008 मुदत 26.6.2008
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	30.6.2008 प्राप्त निविदा (1)
10	न्युनतम निविदा	जय मल्हार मजूर सह. बांधकाम सह. मजूर संस्था 85 टक्के जादा दराने

11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 775 दि. 28.2.2009
12	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	जय मल्हार मजूर सह. बांधकाम सह. मजूर संस्था 34 टक्के जादा दराने (सन 08-09 दरसूचीनुसार व मार्केट दरानुसार 5.51 टक्के जादा दराने रुपये 2392774/-)
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	34/2009 दि. 7.7.2009
14	कामाची मुदत	6.1.2010 पर्यंत
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	2.1.2010
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 337 पा.क्र.86 ते 113
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 23,92,774/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम रुपये 23,92,774/- दि. 29.3.2012

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै. गांवकरी व दै. भ्रमरमध्ये दिनांक 29.5.2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दिनांक 13.6.2008 ते 21.6.2008 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 26.6.2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 1 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. जय मल्हार मजूर बांधकाम सह. संस्था यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 34 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा मार्केट दर व चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 5.51 टक्के जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 23,92,774/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. फेरनिविदेत एकच निविदा प्राप्त झाल्याने तसेच ती जादा दराची असल्याने दुसरी वेळा फेर निविदा प्रसिध्द करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 7.7.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 20 रिफिलिंग द ट्रेन्च 692.50 घ.मी. व 23 नुसार काँक्रीट 159.651 घ.मी. असे एकूण 852.51 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रुपये 31115/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
3. सदर कामाचे बाब क्रमांक 9 ते 11 नुसार एकूण 696.16 घ.मी. खोदकामातून उपलब्ध साहित्य व त्यामधून पाईपचे परिमाण वजा जाता 692.50 घ.मी. रिफिलिंग बाब क्रमांक 20 नुसार केलेले आहे. तसेच 120.75 घ.मी. खोदकामातून उपलब्ध साहित्य 5 किमी वाहून टाकणे. साठी बाब क्रमांक 21 नुसार रक्कम रुपये 15037/- प्रदान केले आहे. खोदकामातून उपलब्ध साहित्याचा रिफिलिंग साठी वापर दर्शविलेला असताना पुन्हा वाहतूकीसाठीचे स्वतंत्र प्रदान केल्याने रुपये 15037/- व त्यामध्ये निविदा 34 टक्के जादा दराने रुपये 5113/- असे एकूण रक्कम रुपये 20150/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

4. सदर कामाचे पूर्णत्वाचे दाखल्यानुसार दिनांक 2.1.2010 रोजी पूर्ण झाल्याचे दिसून येते. तथापि कामाचे प्रदान दिनांक 29.3.2012 रोजी करण्यात आलेले आहे. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 मधील नियम 45 नुसार 1 वर्षावरील प्रदानास सक्षम प्राधिकाऱ्यांची मंजूरी घेण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 161/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जुन्या वितरीका बदलणे

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
वसुलपात्र रक्कम				
1	रॉयल्टी	:-	रु.	31115
2	जादा दराने प्रदान	:-	रु.	20150
एकूण वसुलपात्र रक्कम		:-	रु.	51265
आक्षेपाधीन रक्कम		:-	रु.	2341509
एकूण		:-	रु.	2392774

95 नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 22 मधील सौभाग्यनगर भागातील जुनी पाईपलाईन काढणे व कनेक्शन शिफ्ट करणे व पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 22 मधील सौभाग्यनगर भागातील जुनी पाईपलाईन काढणे व कनेक्शन शिफ्ट करणे व पाईपलाईन टाकणे, या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्रमांक 22 मधील सौभाग्यनगर भागातील जुनी पाईपलाईन काढणे व कनेक्शन शिफ्ट करणे व पाईपलाईन टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	नाशिक पश्चिम प्रभाग समिती ठराव क्रमांक 143 दि. 28.7.2011 रु.199273/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता पाणीपुरवठा क्र. 948 दि 8.6.2011 रु.199273/- (दरसूची 2010-11)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.199273/-
5	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व	विनानिविदा मजूर सह.संस्थेस अंदाजपत्रकीय दराने

	दिनांक)	
8	निविदा स्वीकृती	मा. आयुक्त आदेश क्रमांक 2000 दि. 8.12.2011
9	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	चेअरमन सानेगुरुजी मजूर बांध.संस्था अंदाजपत्रकीय दराने
10	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	318/2011 दि.23.12.2011 अंदाजपत्रकीय दराने
11	कामाची मुदत	22.3.2012 पर्यंत
12	मुदतवाढ	--
13	काम पूर्ण दिनांक	20.1.2012
14	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र.2759 पा.क्र.13 ते 17
15	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 199273/-
16	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रुपये 199273/-
17	इतर तपशील	--

उपरोक्त कामासाठी चेअरमन सानेगुरुजी मजूर बांधकाम सहकारी. संस्था यांना अंदाजपत्रकीय दराने विनानिविदा काम देण्यास मंजूरी देण्यात आल्याने त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 1,99,273/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 23.12.2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11.2.2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 14 रिफिलींग द ट्रेन्च 47.894 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 3385/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 162/2013 दिनांक 30.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी जलदाय व्यवस्था वितरण

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	3385
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	3385
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	195888

एकूण	:-	रु.	199273

96	मनपा जलशुद्धीकरण केंद्रावर व जलतरण तलाव येथील पाणी निर्जंतुकीकरणासाठी क्लोरीन टनर्सचा पुरवठा करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा (यांत्रिकी) विभागाकडील मनपा जलशुद्धीकरण केंद्रावर व जलतरण तलाव येथील पाणी निर्जंतुकीकरणासाठी क्लोरीन टनर्सचा पुरवठा करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ) मनपा जलशुद्धीकरण केंद्रावर व जलतरण तलाव येथील पाणी निर्जंतुकीकरणासाठी क्लोरीन टनर्सचा पुरवठा करणेसाठी सन 2011-12 मध्ये खालीलप्रमाणे जाहिर निविदा काढून पुरवठा आदेश दिला आहे.

1	महासभा ठराव क्रमांक	296 दि. 24.5.2011 रुपये 41,68,600/-
2	निविदा कालावधी	16.6.2011 ते 22.6.2011 ई-निविदा
3	प्राप्त निविदा दर व पुरवठादार	3 – न्युनतम दर प्राप्त दर 4.7 टक्के जादा (43,64,524/-)
4	स्थायी समिती ठराव क्र.	1. मधुमेय उद्योग, मुंबई 60 टक्के पुरवठा प्राकलनाच्या 4 टक्के जादा दराने मंजूरी 2. रंग रसायन पुणे 40 टक्के पुरवठा निविदेतील अटी व शर्तीनुसार दोन पुरवठाधारकांची नियुक्ती करावयाची असल्याने मधुमेय उद्योग यांच्या 4 टक्के जादा या मंजूर दराने पुरवठा आदेश दिला आहे.
5	स्थायी समिती ठराव क्र.	1097/11.10.2011
6	एम.जी.पी. दरसूची	सन 2010-11
7	अग्रीम देयकानुसार केलेली खरेदी व रक्कम यांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.	

अ.क्र.	पुरवठादार	साहित्याचा तपशील	परिमाण	दर	रक्कम
1	रंग रसायन पुणे	900 केजी क्लोरीन टनर्स	101.70 एम.टन (113 नग)	15892	1616216
		100 केजी क्लोरीन टनर्स	1.10 एम.टन (11 नग)	4075	44825
			मंजूर दर 4 टक्के जादा एकूण प्रदान रक्कम		1661041 66441 1727482
2	मधुमेय उद्योग मुंबई	900 केजी क्लोरीन टनर्स	148.5 एम.टी (165 नग)	15892	2359962
		100 केजी क्लोरीन टनर्स	1.6 एम.टी (16 नग)	4075	65200

			मंजूर दर 4 टक्के जादा एकूण प्रदान रक्कम	2425162 97006 2522168

वरीलप्रमाणे दोन पुरवठाधारकांना अनुक्रमे रुपये 17,27,482/- व रुपये 25,22,168/- एकूण रुपये 42,49,650/- एवढी रक्कम अदा करण्यात आली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात क्लोरीन टनर्स लिक्वीड सिलेंडरचे दरपृथःकरण करताना 5 टक्के महानगरपालिका क्षेत्र म्हणून अतिरिक्त वाढ करून दर निश्चित केले आहे. उदा. 900 केजी डीएसआर सन 2010-11 नुसार मूळ दर रुपये 14,715/- प्रती मेट्रीक टन अधिक 5 टक्के वाढ महानगरपालिका क्षेत्रासाठी रुपये 735.75 व 3 टक्के जकात रुपये 441.45 असे एकूण रुपये 15,892/- एवढा दर निश्चित केला आहे. परंतु महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण मंडळ, नाशिक यांचे दरसूचीतील सर्वसाधारण सूचना क्रमांक 9 नुसार महानगरपालिका क्षेत्राची अतिरिक्त वाढ ही साहित्य व पुरवठ्यावर अनुज्ञेय नाही. ती फक्त एकत्रित बाबींवर अवलंबून आहे. (completed item of work)

त्यामुळे दर पृथक्करणामध्ये नमूद केलेली 5 टक्के जादा वाढ ही कंत्राटदारास देय नाही. त्यामुळे 250.20 मेट्रीक टनावर जादा अदा केलेली 5 टक्के रक्कम रुपये 1,91,448/- (900 केजीसाठी) व रुपये 510/- (100 केजीसाठी) अशी एकूण रुपये 1,91,958/- संबंधितांकडून वसूल करण्यात यावी.

- महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूचीमधील सर्वसाधारण सूचनेनुसार साहित्यावरील 3 टक्के जकात रुपये 110455/- ही कंत्राटदाराने जकातीच्या पावती प्रत्यक्ष सादर केल्यानंतर अदा करावयाची आहे. अशी पावती सादर करण्यात आलेली नसल्यामुळे सदर रक्कम देय नाही. रुपये 110455/- संबंधितांकडून वसूल करण्यात यावेत.
- निविदा प्रक्रियेद्वारे मंजूर केलेले दर हे चालू बाजारभावाशी सुसंगत व वाजवी असल्याची पडताळणी विभागाने केलेली दिसून आलेली नाही.
- देयकाचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक, रक्कम इ. तपशील देण्यात आलेला नाही.
- साहित्याच्या जमा नोंदी स्टॉक रजिस्टरवर घेण्यात आल्या आहेत. साहित्य साठा नोंदवहीमध्ये साहित्य वापराचा दैनंदिन लेखा ठेवण्यात आलेला नाही. साहित्य देणारे व घेणारे अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 214/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	जादा दराने प्रदान	:- रु.	191958
2	इतर	:- रु.	110455
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	302413
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	3947237
	एकूण	:- रु.	4249650

97	मनपाचे सातपूर येथील जलतरण तलाव शुध्दीकरण यंत्रणा दैनंदिन देखभाल व दुरुस्तीसाठी चालविणे व देणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा यांत्रिकी विभागाकडील मनपाचे सातपूर येथील जलतरण तलाव शुध्दीकरण यंत्रणा दैनंदिन देखभाल व दुरुस्तीसाठी चालविणे व देणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ) मनपाचे सातपूर येथील जलतरण तलाव शुध्दीकरण यंत्रणा दैनंदिन देखभाल व दुरुस्तीसाठी चालविणे व देणे -

1	मंजूर प्राकलन	रुपये 8,82,948/- कार्यकारी अभियंता यांत्रिकी
2	प्रशासकीय मंजूरी	स्थायी समिती ठराव 1438/11.8.2009
3	लेखाशीर्ष	तरणतलाव दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती
4	मंजूरी	आयुक्त यांचे आदेश क्र. 3860 दि. 15.1.2010 निविदा मागवून 2.6 टक्के जादा दराने आर.आर.एन्टरप्रायजेस
5	कमाचा आदेश व मुदत	275/25.1.2010 25.1.2010 ते 24.1.2013
6	अदा रकमा	4th धावते देयकाअखेर अदा रक्कम रुपये 729936/- 2.6 टक्के जादा <u>18978/-</u> 748914/-
6	अंदाजपत्रकामध्ये कामगारांना फॅक्टरी ऍक्ट 1948 नुसार वेळोवेळी देय असणारे किमान वेतन, पी.एफ वर्गणी 13.61 टक्के ई.एस.आय.अंशदान 6.5 टक्के, महाराष्ट्र शासनाचा कामगार विमा 3.5 टक्के, सेवाकर 12.5 टक्के, व्हॅट 4 टक्के व साहित्य व दुरुस्ती खर्च रुपये 13460/- याचा अंतर्भाव आहे.	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर कामाच्या अंदाजपत्रकामध्ये कामगारांना फॅक्टरी ऍक्ट 1948 नुसार वेळोवेळी देय असणारे किमान वेतन पी.एफ. वर्गणी 12 टक्के, इ.एस.आय.वर्गणी 6.5 टक्के कामगार विमा (महाराष्ट्र शासनाचा) 3.25 टक्के, कंत्राटदाराचा नफा 10 टक्के व किरकोळ दुरुस्ती रुपये 1000 विचारात घेवून खालील नमूद केल्याप्रमाणे प्रतिमहा / वर्ष निर्धारित केली आहे.

1st year 12 x 23365 = 280380

IIInd year 12 x 24526 = 294312

IIIrd year 12 x 25688 = 306256

निविदा मंजूरी 2.6 टक्के जादा 882946

22959

905905

परंतु जिल्हा दरसूची महाराष्ट्र शासन विमा 1 टक्का एवढाच देय असताना अनुक्रमे 3.25 टक्के दराने कंत्राटदारास रक्कम प्रदान केली आहे. जादा अदा विमा रक्कम रुपये 13330/- 2.25 टक्के वसूल करावी.

2. कंत्राटदाराच्या देयकातून एक टक्का कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रुपये 9059/- वसूल केलेली नाही. ती वसूल होणे आवश्यक आहे.

3. या कामाचे मापन पुस्तक, मूळ प्रमाणक क्रमांक व दिनांक कामगारांचे पगारपत्रके, कपाती इ. उपलब्ध झाले नाहीत.

4. अशा प्रकारच्या उणीवांची पुनरावृत्ती इतर जलतरण तलाव शुध्दीकरण कामामध्ये झाली असल्यास त्याबाबत उणीवांची पूर्तता करणेत यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 212/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	कामगार कल्याण उपकर	:-	रु.	9059
2	2.5% शासकीय विमा	:-	रु.	13330
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	22389
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	726525
	एकूण	:-	रु.	748914

98	गोपाळनगर पंपींग स्टेशन येथे एपीएफसी पॅनल व आयसोलेटर पॅनल पुरविणे व बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील गोपाळनगर पंपींग स्टेशन येथे एपीएफसी पॅनल व आयसोलेटर पॅनल पुरविणे व बसविणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	गोपाळनगर पंपींग स्टेशन येथे एपीएफसी पॅनल व आयसोलेटर पॅनल पुरविणे व बसविणेबाबत.
2	प्राकलन	रुपये 881137/-
3	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्र. 1837/18.3.2011
4	मंजूरी	आयुक्त यांचे आदेश क्र. 1405/3.10.2011

5	कामाचा आदेश	क्र.343/11 दि.16.11.2011
6	लेखाशीर्ष	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी
7	मंजूर दर	1.35 टक्के कमी दराने रुपये 869408/- मे.एस.बी. इंजिनिअरींग अँड ट्रेडिंग कं.
8	अदा रक्कम	रुपये 8,69,408/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. कामगार वापरलेल्या साहित्याच्या दर्जाची तपासणी मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून केलेली दिसून आलेली नाही.
 2. 1 टक्का कामगार कल्याण उपकर रुपये 8694/- कपात करण्यात आलेला नाही.
 3. सदरील कामाचे मापन पुस्तक क्रमांक 2319 प्रमाणक क्रमांक, दिनांक लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध झाले नाही.
- उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 208/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	कामगार कल्याण उपकर	:- रु.	8694
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	8694
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	860714
	एकूण	:- रु.	869408

99 पंचवटी विभागातील वॉर्ड क्र. 8 मध्ये संगीतमय कारंजा तयार करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील पंचवटी विभागातील वॉर्ड क्र. 8 मध्ये संगीतमय कारंजा तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	पंचवटी विभागातील वॉर्ड क्र. 8 मध्ये संगीतमय कारंजा तयार करणे.
2	प्राकलन	रुपये 2607949/-
3	प्रशासकीय मान्यता	महासभा ठराव क्र. 558/19.9.2008
4	मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्र. 897/11.2.2010
5	मंजूर दर	प्राकलन दरानुसार श्री. मगनलाल देव शंकर

6	अदा रक्कम	रुपये 2607949/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. संगीतमय कारंजाच्या कामामध्ये वापरण्यात विविध Hybrid controlled musical fountain, music programme, submersible light system 22 light, Hybrid controller इ. साहित्याचा मेक, स्पेसीफिकेशन इ. नमूद केलेले नाहीत. शेड्यूल बी मध्ये नमूद केलेले स्पेसिफिकेशन प्रमाणे प्रत्यक्ष साहित्य वापरले आहे काय? याचा बोध होत नाही.
2. कामावर वापरलेले साहित्य चांगल्या दर्जाचे असल्याची खात्री मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेकडून करण्यात आलेली नाही.
3. कामगार कल्याण उपकराची रक्कम रुपये 26,079/- कपात केली असल्यास वसुलीचा तपशिल नमूद करावा.
4. सदरील कामाच्या देयकाच्या प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व कामाचे मोजमाप पुस्तक क्रमांक 1939 लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झाले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 207/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	कामगार कल्याण उपकर	:- रु.	26079
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	26079
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	2581870
	एकूण	:- रु.	2607949

100	नाशिक रोड वा.क्र. 94. आर्टिलरी सेंटर रोड वरील खोलेमळा लेआउट- परिसरातील 100 मीमी.व्यासाची.. पाईपलाईन टाकणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिक रोड वा.क्र.94 आर्टिलरी सेंटर रोड वरील खोले मळा ले-आउट परिसरातील 100 मीमी..व्यासाची पाईपलाईन टाकणे.या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड वा.क्र.94 आर्टिलरी सेंटर रोड वरील खोलेमळा ले-आउट परिसरातील 100 मीमी..व्यासाची पाईपलाईन टाकणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.12 दिनांक

		24/05/2011. विषय क्र.1797 सभा क्र. 4 रु. 528427/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	मा. कार्य. अभि.(पापुवि),मनपा नाशिक तांत्रिक मंजूरी क्र. निरंक, दिनांक निरंक रु.528427/- (दरसूची 2009-10)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.528427
5	लेखाशिर्ष	वितरण व्यवस्था / जलदाय वितरण व्यवस्था.
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.भ्रमर दि.15/07/2011, दै. देशदूत 15/07/2011
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 21 /07/2011 ते दि. 04/08/2011
9	ई निविदा	निविदा क्र.52-2011/ 2011-2012 नोटीस क्र.62-2011.
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.20-08-2011 प्राप्त निविदा (04)
11	न्यूनतम निविदा	30.1 % जास्त दराची निविदा (दरसूची2009-10 प्रमाणे)
12	निविदा स्वीकृती	11% (वाटाघाटीनुसार) चालूदरसूची 2010-11 च्या तुलनेत 4.99% जादा. म्हणजेच रु.558648.
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	सचिन अंकुश काळे नाशिक 11% जादा दराची निविदा (दरसूची 2010-11)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	कार्य.अभि.(पापुवि) यांचे आदेशक्र. 407/2011 दि.3/01/2012.
15	कामाची मुदत	04 महीने कालावधी 03/01/2012 ते 2/05/2012.
16	मुदतवाढ	---
17	काम पुर्ण दिनांक	मा. कार्य अभि.(पापुवि) 02/02/2012.
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र. 1461 व पा. 31 ते 36 क्रमांक
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 552812/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम व अंतिम देयक रु 552812/-.
21	इतर तपशिल	--

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. भ्रमर दि.15/07/2011 व दै.देशदूत मध्ये दि.15/07/2011. रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दि. 21/07/2011 ते 04/08/2011 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत-

दि.08/08/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 04 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मा. सचिन अंकुश काळे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 11 % जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010/2011 शी तुलना केली असता ती 4.99 % जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 552812/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 03/01/2012 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 06 रिफिलिंग द ट्रेनच 200.52 घ.मी. व मुरुम फिलिंग 0.81 घ.मी. असे एकूण 201.33 घ.मी. साठी रु.70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.14227.99/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 116/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	14228
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	14228

101	नाशिकरोड वार्ड क्र. 98 मध्ये बागुलनगर स्लम शेजारी व सौभाग्यनगर परिसरातील 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 98 मध्ये बागुलनगर स्लम शेजारी व सौभाग्यनगर परिसरातील 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 98 मध्ये बागुलनगर स्लम शेजारी व सौभाग्यनगर परिसरातील 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे

	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.621 दि.21/062010 (सभा क्र.-26 विषय क्र.-621) रु. 2015676/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.----- रु.2015676/-(दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.2015676/-(दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत दि.08/12/2010 दै. लोकसत्ता दि.09/12/2
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010.
8	ई निविदा	निविदा क्र.59 / 2010 नोटीस क्र.115 / 2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 01/01/2011 प्राप्त निविदा (03)
10	न्यूनतम निविदा	5.67%(जास्त)दरसूची2009-10दरसूची2010-11(0.96%कमी)
11	निविदा स्वीकृती	5.67%(जास्त) दरसूची2009-10दरसूची2010-11(0.96%कमी)
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री सोमनाथ सोनजे 5.67%(जास्त)दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.49 दि. 01/06/2011.
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.01/06/2011 पासून दि.30/09/2011.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 27/09/2011.
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.1995(09-10)पृष्ठ क्र.51ते52 आणि63ते65
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 2061809/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 1042620 दुसरे धावते रु 1019188 व अंतिम रु. ----- एकूण 2061809

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.08/12/2010 व दै.लोकसत्ता मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली.

निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत-

दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 03 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे सोमनाथ सोनजे

यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 5.67% जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-2011 शी तुलना केली असता ती 0.96% कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 2061809/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) पाणीपुरवठा पाईप लाईन कामाचे प्रकालानाचा स्थळस्थिती अहवाल तयार करतांना सदर कामाच्या संकल्पचित्रा मध्ये (श्रद्धापार्क अपार्टमेंट 135 rmt + चेतक बंगलो 70 rmt + बागुल नगर 873 rmt = 1078 rmt) . दर्शविले आहे. प्रत्यक्षात अंदाजपत्रकामधील सलग्न मोजमापासूचीमध्ये अतिरिक्त वाढीव काम साठी (लेनरोड) 140 rmt काम दर्शविले आहे. ज्यामुळे कामाची परिमाणामध्ये वाढ झालेली असून एकूण परिमाण 1218 rmt झालेले आहे. वाढीव परिमाण 140 rmt बाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

2) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 01/06/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि. 11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 06 रिफिलिंग द ट्रेनच 263.08 घ.मी. व मुरुम फिलिंग 71.23 + 59.51 घ.मी. असे एकूण 393.82 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 27831/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे .

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 115/2013 दिनांक 25.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	27831
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	27831
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	2033978
	एकूण	:- रु.	2061809

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 95 आर्टिलरी सेंटरोडलगत सुवर्णा सोसायटी परिसरात 150 मीमी व्यासाची सी.आय. पाईप लाईन टाकणे या कामाचे लेख्यांची तपासणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 95 आर्टिलरी सेंटरोडलगत सुवर्णा सोसायटी परिसरात 150 मीमी व्यासाची सी.आय. पाईप लाईन टाकणे .
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.13 दि.24/05/2011 (सभा क्र.-4 विषय क्र.-1798) रु. 2125947/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.----- रु. 2125947/- (दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.2125947/- (दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	-जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. भ्रमर , दैनिक देशदूत दि.15/07/2011.
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 21/07/2011 ते दि. 04/08/2011.
8	ई निविदा	निविदा क्र.39 / 2011 नोटीस क्र.62 / 2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 20/08/2011 प्राप्त निविदा (07)
10	न्यूनतम निविदा	भूषण कन्स्ट्रक्शन 31.5 %(जास्त)दरसूची2009-10
11	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती भूषण कन्स्ट्रक्शन 10.52% (जास्त) दरसूची 2009-10 (वाटाघाटी अंती)
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	भूषण कन्स्ट्रक्शन 31.5 %(जास्त)दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.243 दि. 09/11/2011.
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.08/03/2012.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 30/01/2012. कार्यकारी अभियंता(पापुवि)
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.1539(08-09)पृष्ठ क्र.40 ते 41.
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 2101254 /-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम धावते रु. 1023584

	रक्कम रुपये	दुसरे धावते अंतिम रु. 1077670

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. भ्रमर , दैनिक देशदूत दि.15/07/2011. रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 21/07/2011 ते दि. 04/08/2011 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि. /08/2011 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 07 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार भूषण कन्स्ट्रक्शन यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.52% जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2010-11 शी तुलना केली असता ती 4.92 % जादा येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 2101254/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

2) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 09/11/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 09 रिफिलिंग द ट्रेनच 636.38 घ.मी. व मुरुम फिलिंग 158.71 घ.मी. असे एकूण 795.09 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.56189/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 118/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	56189
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	56189

103	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील संभाजीनगर, विद्युतनगरी, जागृतीनगर,श्रीकृष्णनगर इ. भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील संभाजीनगर,विद्युतनगरी,जागृतीनगर,श्रीकृष्णनगर इ. भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे.

उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील संभाजीनगर, विद्युतनगरी, जागृतीनगर, श्रीकृष्णनगर इ. भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.2010 दि.18/03/2010 (सभा क्र.-46 विषय क्र.-2147) रु. 25,92,500/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.23/12/2010 रु.2592500/- (दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.2592500/- (दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत , दै. लोकमत दि.13/05/2011
7	निविदा विक्री कालावधी	दि.20/05/2011 ते दि.30/05/2011
8	ई निविदा	निविदा क्र.06/ 2011 नोटीस क्र.27 / 2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 13/06/2011 प्राप्त निविदा (08)
10	न्यूनतम निविदा	3% कमीदर (दरसूची2009-10).
11	निविदा स्वीकृती	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.760 दि.28/07/2011 सभा क्र.-15 विषय क्र. 760 अन्वये
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री जावेद अमानुल्लाहखान 3%(कमीदराने)(दरसूची2009-10)
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.151/2011 दि.04/08/2011.
14	कामाची मुदत	06 महीने दि.04/08/2011 पासून दि.03/02/2012.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 30/09/2011.कार्यकारी अभियंता(पापुवि) यांचे कामपुर्नत्वप्रमाणपत्र
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तीका क्र.2569 पृष्ठ क्र.1 ते 16.
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.2501937/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 1346925/- दुसरे व अंतिम रु. 1155012/- एकूण 2501937/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.13/05/2011 व दै.लोकमत मध्ये दि.13/05/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.20/05/2011 ते 30/05/2011 असा होता. विहित मुदतीत 08 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार श्री जावेद अमानुल्लाहखान यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 3 % कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 2501937/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 04/08/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 11 रिफिलिंग द ट्रेनच 172.41 घ.मी. व मुरुम फिलिंग 767.67 घ.मी. असे एकूण 940.08 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.66435/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 119/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	66435
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	66435

104	नाशिकरोड वार्ड क्र. 34 मधील स3/1/38.न. आणि स1/1/39.न. -अअ मंजूर लेआउट- मध्ये 100, 150,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 34 मधील स.न.38/1/3 आणि स.न.39/1/1 -अअ मंजूर ले-आउट मध्ये 100, 150,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे. या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 34 मधील स.न.38/1/3 आणि स.न.39/1/1 - अअ मंजूर ले-आउट मध्ये 100, 150,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे.
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.910 दि.25/08/2010 (सभा क्र.-32 विषय क्र.-910) रु. 2338900/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.----- रु. 2338900 /-(दरसूची 2009-10).

3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 2338900/- (दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत दि.08/12/2010 दै. लोकसत्ता दि.09/12/2010
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010.
8	ई निविदा	निविदा क्र.56 / 2010 नोटीस क्र.115 / 2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 01/01/2011 प्राप्त निविदा (08)
10	न्यूनतम निविदा	1.11%(कमी)दरसूची2009-10
11	निविदा स्वीकृती	1.11%(कमी) दरसूची2009-10 मा.स्थायी समिती ठराव क्र.152 दि.28/04/2011 सभाक्र.04 विषय क्र.152
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री सचिन अंकुश काळे 1.11%(कमी)दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा.कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.56/2011 दि.03/06/2011
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.03/06/2011 पासून दि.02/10/2011.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पुर्ण दिनांक	मा.कार्य अभियंता यांचे कामपुर्णत्व प्रमाणपत्र दिनांक 21/08/2011.
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.2128(10-11)पृष्ठ क्र.20 ते 29.
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	2311879/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु.1408639/- दुसरे व अंतिम रु.903240/- एकूण रु.2311879/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.08/12/2010 व दै.लोकसत्ता मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत- दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 08 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार श्री सचिन अंकुश काळे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 1.11% कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 2311879/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र 2128 पृ.क्र.20 ते 29 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी

केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

- 2) बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तीकेतील नोंदी लाल शार्डने फुली मारणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही/ केल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 3) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 03/06/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि. 11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 12 रिफिलिंग द ट्रेनच 631.55 घ.मी. व मुरुम फिलिंग 120 घ.मी. असे एकूण 751.55 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.53112/- " 0853 गौण खनिज " या शासन लेखाशीर्षाखाली भरणा होणे आवश्यक आहे.
- 4) केंद्रीय उत्पादनशुल्क विभाग यांचे नोटिफिकेशन क्र. 26/2009 दिनांक 04/12/2009 अन्वये (excise duty exempted pipes of o-ter diameter exceeding 100 mm when s-ch pipes are internal part of water s-pply project) असे स्पष्ट नमुद असतांना सदर कामावर वापरण्यात आलेल्या 150 मीमी व 200 मीमी व्यासाच्या पाईपचा दर उत्पादनशुल्कासह लावलेला आहे.तो पुढीलप्रमाणे.

बाब क्रमांक	दिलेला दर (रु.)	दरसुचीतील दर (रु.)	उत्पादन शुल्का व्यतिरिक्त दर (रु.)	परिमाण (मी.)	अतिप्रदान रक्कम (रु.)
02 सीआय पाईप 150 मीमी	1610.28	1373	1482.84	675 x (उत्पादन शुल्क दर 127.44)	86022
200 मीमी	2356.56	2009	2169.72	260 x (उत्पादन शुल्क दर 186.84)	48578
एकूण					134600

अतिरिक्त लावलेला उत्पादन शुल्क दर रक्कम रु.134600/- अतिप्रदान उत्पादन शुल्क वसुलपात्र करण्यात यावा.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 117/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	53112
2)	अतिरिक्त केंद्रीय उत्पादन शुल्क प्रदान	:- रु.	134600
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	187712

आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1220927
एकूण	:-	रु.	1408639

105	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील दसकगाव 40 खोल्या परिसर व श्रीकृष्णनगर येथे 100,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील दसकगाव 40 खोल्या परिसर व श्रीकृष्णनगर येथे 100,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे. या कामच्या लेख्यांची तपासणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 33 मधील दसकगाव 40 खोल्या परिसर व श्रीकृष्णनगर येथे 100,200 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे.
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.2009 दि.18/03/2011 (सभा क्र.-46 विषय क्र.-2146) रु. 1885350/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.--- रु. 1885350/-(दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1885350/-(दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत, दै. लोकमत दि.13/05/2011
7	निविदा विक्री कालावधी	दि.20/05/2011 ते दि. 30/05/2011
8	ई निविदा	निविदा क्र.08 / 2011 नोटीस क्र.27/ 2011
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 13/06/2011 प्राप्त निविदा (08)
10	न्यूनतम निविदा	अंदाजपत्रकीय दराने दरसूची-2009-10
11	निविदा स्वीकृती	अंदाजपत्रकीय दराने दरसूची2009-10
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री सोमनाथ श्रीरावन सोनजे अंदाजपत्रकीय दराने दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.175/2011 दि. 26/08/2011.

14	कामाची मुदत	06 महीने दि.26/08/2011 पासून दि.25/02/2012.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 18/11/2011.
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.2571 (11-12) पृष्ठ क्र.5 ते 14
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	1860157
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु.1142521 दुसरे व अंतिम रु.717636

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत व दै.लोकमत मध्ये दि.13/05/2011 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.20/05/2011 ते 30/05/2011 असा होता. विहित मुदतीत 08 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे सोमनाथ सोनजे मक्तेदाराने अंदाजपत्रकीय दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1860157/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र 2571 पृ.क्र.05 ते 14 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 2) बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही/ केल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 3) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दि. 26/08/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 12,13 रिफिलिंग द ट्रेनच 422.66 घ.मी. व मुरूम फिलिंग 83.65 घ.मी. असे एकूण 506.31 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु. 35781/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- 4) केंद्रीय उत्पादनशुल्क विभाग यांचे नोटिफिकेशन क्र. 26/2009 दिनांक 04/12/2009 अन्वये (excise d-ty exempted pipes of o-ter diameter exceeding 100 mm when s-ch pipes are internal part of water s-pply project) असे स्पष्ट नमूद असतांना सदर कामावर वापरण्यात आलेल्या 200 मीमी व्यासाच्या पाईपचा दर उत्पादनशुल्कासह लावलेला आहे.तो पुढीलप्रमाणे.

बाब क्रमांक	दिलेला दर	दरसुचीतील दर	उत्पादन शुल्का व्यतिरिक्त दर	परिमाण	अतिप्रदान रक्कम
बाब क्र.01 p/s -CI- pipe class -LA- 200 मीमी	2356.56	2009	2169.72	410 x (उत्पादन शुल्क दर 186.84)	76604

एकूण				76604
उपरोक्त प्रमाणे उत्पादन शुल्क दरसह रक्कम रु.76604/- अतिप्रदान झाले आहे. अतिरिक्त उत्पादन शुल्क वसुलपात्र.				
उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 120/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.				
लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी				
अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1)	रॉयल्टी	:-	रु.	35781
2)	केंद्रीय उत्पादन शुल्क अतिरिक्त प्रदान	:-	रु.	76604
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	112385
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	1747772
	एकूण	:-	रु.	1860157

106	नाशिक रोड वार्ड क्र. 36 मधील क्रिस्टा कॉलनी नारायणबापु नगर जवळ 100 मिमी व्यासाची सीआयपाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 36 मधील क्रिस्टा कॉलनी नारायणबापुनगर जवळ 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे. या कामाच्या लेख्यांची तपासणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक रोड वार्ड क्र. 36 मधील क्रिस्टा कॉलनी नारायणबापु नगर जवळ 100 मिमी व्यासाची सीआयपाईप लाईन टाकणे.
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.796 दि.20/07/2010 (सभा क्र.-30 विषय क्र.-796) रु. 845500/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.----- रु. 845500/-(दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु.845500/-(दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1

6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत दै. लोकसत्ता दि.09/12/2010
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010.
8	ई निविदा	निविदा क्र.79 / 2010 नोटीस क्र.115 / 2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 04/01/2011 प्राप्त निविदा (06)
10	न्यूनतम निविदा	2% (जास्त) दरसूची2009-10
11	निविदा स्वीकृती	2%(जास्त) दरसूची2009-10
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	तुषार इंटरप्राइजेस 2%(जास्त)दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.210/10 दि. 31/03/2011.
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.31/03/2011 पासून दि.29/07/2011.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 29/07/2011.
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.2127(10-11)पृष्ठ क्र.30 ते 36.
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.805596
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 452779 दुसरे व अंतिम रु. 352817

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत व दै.लोकसत्ता मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 06 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार तुषार इंटरप्राइजेस यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2% जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 805596/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र 2127 पृ.क्र.30 ते 36 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 2) बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 3) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून

उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 31/03/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 10 रिफिलिंग द ट्रेनच 309.69 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.21886/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 121/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	21886
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	21886
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	783710
	एकूण	:- रु.	805596

107	नाशिकरोड वार्ड क्र. 71 मधील भोरेमळा, मगरमळा, अस्वलेमळा भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 71 मधील भोरेमळा, मगरमळा, अस्वलेमळा भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे. या कामाच्या लेखांची तपासणी केली असता. उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 71 मधील भोरेमळा, मगरमळा, अस्वलेमळा भागात 100 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.906 दि.25/08/2010 (सभा क्र.-32 विषय क्र.-906) रु. 1237800/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	रु. 1237800/- (दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1237800/- (दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व	दैनिक देशदूत व दै. लोकसत्ता दि.09/12/2010

	दिनांक)	
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010
8	ई निविदा	निविदा क्र.73 / 2010 नोटीस क्र.115 / 2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 04/01/2011 प्राप्त निविदा (05)
10	न्यूनतम निविदा	1.25% (जास्त) दरसूची 2009-10
11	निविदा स्वीकृती	1.25% (जास्त) दरसूची2009-10 मा.स्थायी समिती ठराव क्र.44 दि. 28/04/2011. रु. 1253272/-
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	तुषार इंटरप्राइजेस 1.25%(जास्त)दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.26/2011 दि. 23/05/2011.
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.23/06/2011 पासून दि.22/09/2011.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 27/07/2011.
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.2127 (10-11)पृष्ठ क्र.37 ते 44
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	1253052/-
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 754420.37 दुसरे व अंतिम रु. 498632.80

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.08/12/2010 व दै.लोकसत्ता मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत- दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 05 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे तुषारा इंटरप्राइजेस यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 1.25% जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु. 1253052/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र 2127 पृ.क्र.37 ते 44 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 2) बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याबाबत तपासणी करता आलेली नाही.
- 3) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून

उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 23/05/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 09 रिफिलिंग द ट्रेनच 370.91 घ.मी. साठी रु. 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.26212/- " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

4) केंद्रीय उत्पादनशुल्क विभाग यांचे नोटिफिकेशन क्र. 26/2009 दिनांक 04/12/2009 अन्वये (excise d-ty exempted pipes of o-ter diameter exceeding 100 mm when s-ch pipes are internal part of water s-pply project) असे स्पष्ट नमुद असतांना सदर कामावर वापरण्यात आलेल्या 150 मीमी व्यासाच्या पाईपचा दर उत्पादनशुल्कासह लावलेला आहे.तो पुढीलप्रमाणे.

बाब क्रमांक	दिलेला दर (रु.)	दरसूचीतील दर (रु.)	उत्पादन शुल्का व्यतिरिक्त दर (रु.)	परिमाण	अतिप्रदान रक्कम (रु.)
बाब क्र.01 p/s - CI- pipe class - LA- 150 मीमी	1610.28	1373	1482.84	104.50 x (उत्पादन शुल्क दर 127.44)	13317
एकूण					13317

उपरोक्त प्रमाणे उत्पादन शुल्क दरासह रक्कम रु.13317/- झालेले अतिप्रदान वसुलपात्र.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 114/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	26212
2)	केंद्रीय उत्पादन शुल्क अतिरिक्त प्रदान	:- रु.	13397
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	39609
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	1213443
	एकूण	:- रु.	1253052

108	नाशिकरोड वार्ड क्र. 75 मध्ये गायखे कॉलोनी परिसर व सहाने मळ्यामध्ये लेआउट पार्टमध्ये 100, 150 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील नाशिकरोड वार्ड क्र. 75 मध्ये गायखे कॉलोनी परिसर व सहाने मळ्यामध्ये लेआउट पार्टमध्ये 100, 150 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिकरोड वार्ड क्र. 75 मध्ये गायखे कॉलोनी परिसर व सहाने मळ्यामध्ये लेआउट पार्टमध्ये 100, 150 मिमी व्यासाची सीआय पाईप लाईन टाकणे.
	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	मा.मनपा नाशिक महासभा ठराव क्र.1061 दि.81/09/2010 (सभा क्र.-33 विषय क्र.-1061) रु. 1533376/-
2	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्य.अभियंता(पापु) आदेश क्र. --- दि.----- रु.1533376/-(दरसूची 2009-10).
3	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1533376/-(दरसूची 2009-10)
4	लेखाशिर्ष	जलदाय व्यवस्था वितरण
5	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदूत दि.8/12/2010 दै. लोकसत्ता दि.09/12/2
7	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/12/2010 ते दि. 20/12/2010.
8	ई निविदा	निविदा क्र.66/2010 नोटीस क्र.115/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दिनांक 03/01/2011 प्राप्त निविदा (05)
10	न्यूनतम निविदा	2.11%(कमी दराने)दरसूची2009-10
11	निविदा स्वीकृती	2.11%(कमीदराने) दरसूची2009-10 स्थायी समिती ठराव क्र. 89 दिनांक 26/04/2011 अन्वये.
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	श्री अनिल काळे 2.11%(कमीदराने) दरसूची2009-10
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	मा. कार्य अभियंता(पापुवि) आदेश क्र.51/11 दि. 01/06/2011.
14	कामाची मुदत	04 महीने दि.01/06/2011 पासून दि.30/09/2011.
15	मुदतवाढ	--
16	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 12/07/2011.मा.कार्यकारी अभियंता(पापुवी)
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	मोज. पुस्तिका क्र.1415(08-09)पृष्ठ क्र.21ते31
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	1480948/-
19	1. अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु.915448 दुसरे व अंतिम रु.565500

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदूत दि.08/12/2010 व दै.लोकसत्ता मध्ये दि.09/12/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.10/12/2010 ते 20/12/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत- दि.28/12/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 05 निविदा प्राप्त झाल्याने न्यूनतम मक्तेदार मे. श्री.अमीत काळे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2.11% कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत

करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु.1480948/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामाची मापे मोजमाप पुस्तिका क्र 1415 पृ.क्र. 21 ते 31 वर नोंदविल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे त्यात नोंदविलेली मापे उपअभियंता, कार्यकारी अभियंता यांनी केलेली विहित टक्के तपासणी इ. बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 2) बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 24 नुसार रक्कम प्रदान करताना मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी लाल शाईने फुली मारणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
- 3) महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख.दिनांक 15/12/2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दि. 01/06/2011 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु. 70.67 प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्र. 06 रिफिलिंग द ट्रेनच 548.78 घ..मी. साठी रु. 3 70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.38782/- " 0853 गौण खनिज " या लेख्याशीर्षखाली शासन खाती भरणा होणे आवश्यक आहे.
- 4) कामावरील उर्वरित साहित्य गेटपास क्र. 0107/दिनांक 15/07/2011 अन्वये खालील प्रमाणे जमा करून घेण्यात आले आहे.

अनु क्रमांक	तपशील	किंमत	परिमाण	रक्कम
01	4 tail pee hj	1419	03	4257
02	4 collar100x100x100	1512	04	6048
03	44x44x444 nj	3596	01	3596
एकूण				13901

शेड्युलड -A- मध्ये साहित्य दिलेले नसतांना साहित्य भांडारात जमा करून घेण्याचे प्रयोजन नाही . साहित्य जमा करून घेतल्यामुळे अनावश्यक खर्चपोटी रु. 13901/- संबंधितास प्रदान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 122/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशील		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1)	रॉयल्टी	:- रु.	38782
2)	इतर	:- रु.	13901
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	52683
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	1428265
	एकूण	:- रु.	1480948

.

109	सेवा निवृत्ती लाभ जादा अदा केल्याबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेतील सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारीकर्मचारी/ यांच्या निवडक सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) श्री. रमेश गंगाधर सोमवंशी, पंपऑपरेटर हे 4000-6000 मध्ये वेतन आहरित करित होते. त्यांना दि. 1.7.97 पासून 4500-7000 या वेतन श्रेणीत कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. सबब त्यांचे दि. 1.7.97 रोजी मुळ वेतन 4700 असल्याने महाराष्ट्र नागरी सेवा (वेतन) 1981 नियम क्रमांक 11(1)(अ) अन्वये त्यांचे रु. 4875/-वर वेतन निश्चिती होणे आवश्यक होते. त्यानंतर पुढच्या वेतनवाढी देऊन त्यांचे दिनांक 1.1.2006 रोजी 5875/- या वेतनावर रु. 10930अ 2800 ग्रेड वेतन वर वेतन सुधारित करून सेवानिवृत्तीपुर्वी त्यांचे वेतन रु. 13140अ 2800 असे असणे आवश्यक होते मात्र त्यांना 13410अ 2800 या वेतन दराप्रमाणे सेवानिवृत्तीचे लाभ अदा केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झाले आहे.

1)सेवानिवृत्ती वेतन	देय	दिलेले	फरक
	7970/-	8105/-	135/-
			प्रतिमाह
2) सेवाउपदान	251055/-	255308/-	4253/-
3) रजा रोखीकरण	240694	244770/-	4076/-
4) अंशराशीकरण	313469/-	318779/-	5310/-
जुन 2013 पर्यंत निवृत्ती वेतन अतिप्रदान			5872/-
			19511/-

2) श्री. गमन शंकर आहीरे, सहा. अधीक्षक

श्री. आहीरे यांना 1997 मध्ये एक वेतनवाढ जादा देण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणात दिसून आले. सबब त्यांना खालील प्रमाणे वेतनवाढी देय होतील.

1997	6375/-	1.1.06	14470+
			4300 ग्रेडवेतन
1998	6550/-	1.7.06	15040
1999	6725/-	1.10.06	15620+ पदोन्नती
			4400 ग्रेडवेतन
2000	6900/-		
2001	7075/-	1.7.07	16220/-
2002	7250/-	1.7.08	16840/-

2003	7425/-	1.7.09	17480/-
2004	7600/-	1.7.10	18140/-
2005	7775/-	1.7.11	18820/-

त्यांचे अंतिम वेतन 18820/- असतांना सेवानिवृत्ती लाभ 19210/- अदा केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झाले आहे.

1)सेवानिवृत्ती उपदान	देय 348300/-	दिलेले 354150/-	फरक 5850/-
2) अंशराशीकरण	466499/-	474334/-	7835/-
3)रजा रोखीकरण	352201/-	358118/-	5917/-
जून 2013 पर्यंत निवृत्तीवेतन अतिप्रदान			6665
			26267/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र .171/2013 दिनांक 08.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	26267

110	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु मे .,कोनार्क इन्फ्रास्ट्रक्चर लि.उल्हासनगर यांना भाडेत्वावर दिलेल्या जकातनाक्यांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु . -/4076829 इतक्या थकबाकीबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेने मे.कोनार्क इन्फ्रास्ट्रक्चर लि., उल्हासनगर यांचे सोबत जकात वसुलीचे धोरण निश्चित करण्याकरिताची नस्ती, करारनामा इत्यादींचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्र क्र. 1 व 2 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे दि. 19.5.10 ते 18.5.12 या कालावधीत महापालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या 18 जकात नाक्यांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर आकारणी न केल्याने शासनाचे अंदाजे दंडात्मक व्याजासह सेवाकरपोटी रक्कम रु. 4076829/- इतके नुकसान झालेले असल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

विवरणपत्र क्र. 1

अ.क्र.	कालावधी	भाड्यापोटी जमा रक्कम	धनादेश क्र. व दिनांक	सेवा कर रक्कम

		(रु.)		(रु.)
1	19/5/2010 ते 18/6/2010	1000000	078049, 25.6.10	103000
2	19/6/2010 ते 18/7/2010	1000000	078385, 22.7.10	103000
3	19/7/2010 ते 18/9/2010	2000000	079425, 15.9.10	206000
4	19/9/2010 ते 18/12/2010	3000000	081604, 31.12.10	309000
5	19/12/2010 ते 18/1/2011	1000000	82299, 14.2.11	103000
6	19/1/2011 ते 18/3/2011	2000000	083098, 31.3.11	206000
7	19/3/2011 ते 18/5/2011	2000000	51550, 25.5.11	206000
8	19/5/2011 ते 18/6/2011	1500000	051649, 30.6.11	154500
9	19/6/2011 ते 18/8/2011	3000000	051903, 7.9.11	309000
10	19/8/2011 ते 18/9/2011	1500000	051905, 19.9.11	154500
11	19/9/2011 ते 18/12/2011	4500000	051925, 14.12.11	463500
12	19/12/2011 ते 18/2/2012	3000000	051939, 20.2.12	309000
13	19/2/2012 ते 18/3/2012	1500000	052001, 31.3.12	154500
14	19/3/2012 ते 18/4/2012	1500000		154500
15	19/4/2012 ते 18/5/2012	1500000		154500
		30000000		3090000

विवरणपत्र क्र. 2

महिना	भाड्यापोटी जमा रक्कम	सेवा कर	उशीर झालेला कालावधी (महिने)	देय व्याज रक्कम (रु.)
Jun-10	1000000	103000	37	41286
Jul-10	1000000	103000	36	40170
Aug-10	1000000	103000	35	39054
Sep-10	1000000	103000	34	37938
Oct-10	1000000	103000	33	36823
Nov-10	1000000	103000	32	35707
Dec-10	1000000	103000	31	34591

Jan-11	1000000	103000	30	33475
Feb-11	1000000	103000	29	32359
Mar-11	1000000	103000	28	31243
Apr-11	1000000	103000	27	41715
May-11	1000000	103000	26	40170
Jun-11	1500000	154500	25	57938
Jul-11	1500000	154500	24	55620
Aug-11	1500000	154500	23	53303
Sep-11	1500000	154500	22	50985
Oct-11	1500000	154500	21	48668
Nov-11	1500000	154500	20	46350
Dec-11	1500000	154500	19	44033
Jan-12	1500000	154500	18	41715
Feb-12	1500000	154500	17	39398
Mar-12	1500000	154500	16	37080
Apr-12	1500000	154500	15	34763
May-12	1500000	154500	14	32445
	30000000	3090000		986829

सन 2010-11 ते 2011-12 या कालावधीतील देय सेवाकर 3090000

सन 2010-11 ते 2011-12 या कालावधीतील देय सेवाकरावरील दंडणीय व्याज 986829

एकूण 4076829

महापालिकेने संबंधीत अभिकर्त्यासोबत दि. 19.5.10 ते 18.5.11 या कालावधीतील जकात ठेक्याकरिता दि. 17.5.10 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील परिच्छेद क्र. 14 (a) मध्ये अभिकर्त्याने दरमहा रु. 10 लक्ष इतकी रक्कम महापालिकेच्या सर्व 18 जकात नाक्यांच्या भाड्यापोटी अदा करणे बाबत तसेच परिच्छेद क्र. 28 मध्ये प्राप्तीकर, विक्रिकर, मुद्रांक शुल्क, सेवाकर इ. कर जकात अभिकर्त्याने भरणेबाबत तसेच सदरहू कर भरण्यास महापालिका जबाबदार राहणार नसलेबाबत स्पष्टपणे नमूद केलेले आहे. तसेच,

2) दि. 19.5.11 ते 18.5.12 या कालावधीतील जकात ठेक्याकरिता दि. 12.5.11 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील परिच्छेद क्र. 14 (a) मध्ये अभिकर्त्याने दरमहा रु. 15 लक्ष इतकी रक्कम महापालिकेच्या सर्व 18 जकात नाक्यांच्या भाड्यापोटी अदा करणे बाबत तसेच परिच्छेद क्र. 28 मध्ये प्राप्तीकर, विक्रिकर, मुद्रांक शुल्क,

सेवाकर इ. कर जकात अभिकर्त्याने भरणेबाबत तसेच सदरहू कर भरण्यास महापालिका जबाबदार राहणार नसलेबाबत स्पष्टपणे नमूद केलेले आहे.

Finance Act, 1994 Section 75 तसेच शासन अधिसूचना क्र. 14/2011-सेवाकर, दि. 1/3/2011 अन्वये दि. 1/4/2011 पासून मुदतीत सेवाकर न भरल्यास त्यावर 18% व्याजाची तरतुद करण्यांत आलेली आहे.

सदरची सेवाकराची रक्कम दंडात्मक व्याजासह पुनःश्च अचुक आकारणी करून तसेच संबंधीत अभिकर्त्याकडून वसूल करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 111/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	4076829
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	4076829

111	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तेवर मालमत्ता कर न लावल्यामुळे झालेल्या रु.नुकसानीबाबत-3102400 .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या निवडक मालमत्तेच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता मालमत्ता कर आकारणी न केल्याने झालेल्या रु. 3102400/- इतके नुकसान झालेले असल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

मुंबई प्रांतिमहानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 139 (1) (अ) नुसार जागा प्रत्यक्ष (शासनाकडून) किंवा महानगरपालिकेकडून धारण केल्या असतील तर त्यांच्या प्रत्यक्ष भोगवटादाराकडून मालमत्ता कर वसूल करण्यात येईल असे नमूद केलेले आहे.

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. सोबत गोषवारा व तपशिलवार विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे संबंधीत भोगवटादारांना भाडेत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात वार्षिक भाडे, विजबिल, देखभाल व दुरुस्ती, मालमत्ता कर तसेच अनुषंगिक कर इ. भोगवटादारांनी भरणेबाबत अटी नमूद केलेल्या आहेत. त्यानुसार मालमत्ता विभागाने उपरोक्त नमुद भोगवटादारांना मालमत्ता कराची आकारणी करणे बाबत संबंधीत विभागास कळविल्याचे दिसून येत नाही, त्यामुळे सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मालमत्ता कराची रक्कम रु. 3102400/- एकूण 14 संकलामधील भोगवटादारांकडून सन 2011-12 ते 2012-13 या आर्थिक वर्षाची मालमत्ता कराची आकारणी व वसुली झालेली नाही.

गोषवारा

अ.क्र	तपशिल	गाळयांची संख्या	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	अशोक स्तंभ शॉपिंग सेंटर	8	22259	22259	44518
2	यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर	48	278753	278753	557506
3	जुनी डॉ.आंबेडकर कॉलनी	16	44970	44970	89940
4	नवीन डॉ.आंबेडकर कॉलनी	12	44373	44373	88746
5	दहीपुल शॉपिंग सेंटर	11	6119	6119	12238
6	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	70	118262	118262	236524
7	भुयारी मार्ग	16	20479	20479	40958
8	बालाजीकोट शॉपिंग सेंटर	4	6547	6547	13094
9	नविन पंडीत कॉलनी इमारत	13	257176	257176	514352
10	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर	320	213773	213773	427546
11	अँटो स्कील संकूल	8	123425	123425	246850
12	तिबेटीयन रेफयुजी असो.	102	93489	93489	186978
13	शरणपुररोड पालिका बाजार	113	266458	266458	532916
14	शिंगडा तलाव शॉपिंग सेंटर	31	55117	55117	110234
	एकूण		1551200	1551200	3102400

तपशिलवार विवरणपत्र

शरणपुररोड पालिका बाजार - एकूण गाळे 118

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	12	2851	2566	1463	1463	2926
2	2	12	2851	2566	1463	1463	2926
3	3	12	2851	2566	1463	1463	2926
4	4	12	2851	2566	1463	1463	2926

5	5	12	2851	2566	1463	1463	2926
6	6	12	2851	2566	1463	1463	2926
7	7	12	2851	2566	1463	1463	2926
8	8	12	2851	2566	1463	1463	2926
9	9	12	2851	2566	1463	1463	2926
10	10	12	2851	2566	1463	1463	2926
11	11	12	2851	2566	1463	1463	2926
12	12	12	2851	2566	1463	1463	2926
13	13	12	2851	2566	1463	1463	2926
14	14	12	2851	2566	1463	1463	2926
15	15	12	2851	2566	1463	1463	2926
16	16	12	2851	2566	1463	1463	2926
17	17	12	2851	2566	1463	1463	2926
18	18	12	2851	2566	1463	1463	2926
19	19	12	2851	2566	1463	1463	2926
20	20	12	2851	2566	1463	1463	2926
21	21	12	2851	2566	1463	1463	2926
22	22	12	2851	2566	1463	1463	2926
23	23	12	2851	2566	1463	1463	2926
24	24	12	2851	2566	1463	1463	2926
25	25	12	2851	2566	1463	1463	2926
26	26	12	2851	2566	1463	1463	2926
27	27	12	2851	2566	1463	1463	2926
28	28	12	2851	2566	1463	1463	2926
29	29	12	2851	2566	1463	1463	2926
30	30	12	2851	2566	1463	1463	2926
31	31	12	2851	2566	1463	1463	2926
32	32	12	2851	2566	1463	1463	2926
33	33	12	2851	2566	1463	1463	2926

34	34	12	2851	2566	1463	1463	2926
35	35	12	2851	2566	1463	1463	2926
36	36	12	2851	2566	1463	1463	2926
37	37	12	2851	2566	1463	1463	2926
38	38	12	2851	2566	1463	1463	2926
39	39	12	2851	2566	1463	1463	2926
40	40	12	2851	2566	1463	1463	2926
41	41	12	2851	2566	1463	1463	2926
42	42	12	2851	2566	1463	1463	2926
43	43	12	2851	2566	1463	1463	2926
44	44	12	2851	2566	1463	1463	2926
45	45	12	2851	2566	1463	1463	2926
46	46	12	2851	2566	1463	1463	2926
47	47	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
48	48	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
49	49	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
50	50	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
51	51	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
52	52	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
53	53	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
54	54	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
55	55	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
56	56	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
57	57	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
58	58	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
59	59	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
60	60	10.50	2495	2246	1280	1280	2560
61	101	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
62	102	20.35	4835	4352	2589	2589	5178

63	103	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
64	104	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
65	105	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
66	106	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
67	107	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
68	108	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
69	109	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
70	110	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
71	111	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
72	112	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
73	113	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
74	114	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
75	115	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
76	116	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
77	117	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
78	118	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
79	119	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
80	120	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
81	121	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
82	122	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
83	123	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
84	124	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
85	125	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
86	126	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
87	127	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
88	128	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
89	129	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
90	130	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
91	201	19.96	4742	4268	2539	2539	5078

92	202	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
93	203	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
94	204	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
95	205	25.42	6040	5436	3370	3370	6740
96	206	25.42	6040	5436	3370	3370	6740
97	207	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
98	208	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
99	209	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
100	210	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
101	211	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
102	212	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
103	213	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
104	214	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
105	215	25.42	6040	5436	3370	3370	6740
106	216	25.42	6040	5436	3370	3370	6740
107	217	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
108	218	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
109	219	20.35	4835	4352	2589	2589	5178
110	220	19.96	4742	4268	2539	2539	5078
111	221	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
112	222	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
113	223	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
114	224	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
115	225	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
116	226	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
117	227	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
118	228	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
119	229	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
120	230	24.19	5748	5173	3078	3078	6156

121	231	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
122	232	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
123	233	24.19	5748	5173	3078	3078	6156
124	234	23.73	5638	5074	3019	3019	6038
					266458	266458	532916

मिनी मार्केट - एकूण गाळे 320

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1-320	5.48	1302	1172	213773	213773	427546

तिबेटीयन रेफयुजी असो. - एकूण गाळे 102

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1-102	7.52	1787	1608	93489	93489	186978

शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 70

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	01-65.	13.94	3312	2981	110446	110446	220892
2	66	14.87	3533	3180	1813	1813	3626
3	67	13.94	3312	2981	1699	1699	3398
4	68	14.87	3533	3180	1813	1813	3626
5	69	9.29	2207	1986	1132	1132	2264
6	70	11.15	2649	2384	1359	1359	2718
					118262	118262	236524

अॅटो स्कील संकूल - एकूण गाळे 8

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	60.31	14330	12897	7996	7996	15992
2	2	60.31	14330	12897	7996	7996	15992
3	3	31.07	7382	6644	4119	4119	8238
4	4	60.31	14330	12897	7996	7996	15992
5	5	212.21	50421	45379	28135	28135	56270
6	6	303.67	72152	64937	40261	40261	80522
7	7	60.31	14330	12897	7996	7996	15992
8	8	142.75	33917	30525	18926	18926	37852
					123425	123425	246850

भुयारी मार्ग - एकूण गाळे 16

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	15	3564	3208	1909	1909	3818
2	2-7.	10.22	2428	2185	7473	7473	14946
3	8,9	9.76	2319	2087	2379	2379	4758
4	10-16.	10.22	2428	2185	8718	8718	17436
					20479	20479	40958

अशोक स्तंभ शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 8

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	4	13.53	3215	2894	1722	1722	3444
2	5	18.31	4350	3915	2329	2329	4658
3	6	13.9	3303	2973	1769	1769	3538
4	7	16.07	3818	3436	2044	2044	4088
5	8	19.53	4640	4176	2485	2485	4970
6	9	12.88	3060	2754	1639	1639	3278
7	10	11.05	2625	2363	8081	8081	16162

8	11	17.21	4089	3680	2190	2190	4380
					22259	22259	44518

यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 48

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1-5.	10.22	2428	2185	6227	6227	12454
2	6	14.87	3533	3180	1813	1813	3626
3	7	3.35	796	716	408	408	816
4	8	10.03	2383	2145	1223	1223	2446
5	8 पैकी	3.4	808	727	414	414	828
6	1	12.88	3060	2754	1570	1570	3140
7	2	11.05	2625	2363	1347	1347	2694
8	3	17.21	4089	3680	2190	2190	4380
9	4	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
10	5	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
11	6	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
12	7	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
13	8	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
14	9	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
15	10	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
16	11	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
17	12	16.73	3975	3578	2129	2129	4258
18	13	243.49	57853	52068	32282	32282	64564
19	14	271.37	64478	58030	35979	35979	71958
20	1	6.97	1656	1490	849	849	1698
21	1 पैकी	6.97	1656	1490	849	849	1698

तळ
मजला1 ला
मजला

22	2	32.53	7729	6956	4313	4313	8626	2 रा मजला
23	3	32.53	7729	6956	4313	4313	8626	
24	4	35.69	8480	7632	4732	4732	9464	
25	5	32.43	7705	6935	4300	4300	8600	
26	6	30.66	7285	6557	4065	4065	8130	
27	7	133.27	31665	28499	17669	17669	35338	
28	7 पैकी	11.71	2782	2504	1427	1427	2854	
29	8	16.73	3975	3578	2129	2129	4258	
30	9	16.73	3975	3578	2129	2129	4258	
31	10	16.73	3975	3578	2129	2129	4258	
32	11	16.73	3975	3578	2129	2129	4258	
33	12	37.17	8832	7949	4928	4928	9856	
34	13	52.13	12386	11147	6911	6911	13822	
35	14	63.92	15187	13668	8474	8474	16948	
36	1	13.94	3312	2981	1699	1699	3398	
37	1 पैकी	13.94	3312	2981	1699	1699	3398	
38	2	125.46	29809	26828	16633	16633	33266	
39	3	27.88	6624	5962	3547	3547	7094	
40	4	144.98	34447	31002	19221	19221	38442	
41	5	85.25	20255	18230	11303	11303	22606	
42	6	88.66	21066	18959	11755	11755	23510	
43	2	198.32	47121	42409	26294	26294	52588	3 रा मजला
44	3	95.35	22655	20390	12642	12642	25284	
					278753	278753	557506	

जुनी डॉ.आंबेडकर कॉलनी - एकूण गाळे 16

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन	वसुलपात्र घरपट्टी सन	एकूण

					11-12	12-13	
1	1,2	13.48	3203	2883	3431	3431	6862
2	3 ते 14	23.36	5550	4995	35664	35664	71328
3	15,16	23.09	5486	4937	5875	5875	11750
					44970	44970	89940

नवीन डॉ.आंबेडकर कॉलनी - एकूण गाळे 12

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1 ते 4	34.12	8107	7296	18094	18094	36188
2	5	16.91	4018	3616	2152	2152	4304
3	6	13.38	3179	2861	1702	1702	3404
4	7 ते 12	33.83	8038	7234	22425	22425	44850
					44373	44373	88746

दहीपुल शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 11

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	8.18	1944	1750	998	998	1996
2	2 ते 10	4.46	1060	954	4894	4894	9788
3	11	1.86	442	398	227	227	454
					6119	6119	12238

बालाजीकोट शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 4

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	5	14.41	3424	3082	1834	1834	3668
2	9	13.85	3291	2962	1688	1688	3376

3	10	13.48	3203	2883	1643	1643	3286
4	11	11.34	2694	2425	1382	1382	2764
					6547	6547	13094

शिंंगडा तलाव शॉपिंग सेंटर - एकूण गाळे 31

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
2	2	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
3	3	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
4	4	14.39	3419	3077	1831	1831	3662
5	5	16.15	3837	3453	2055	2055	4110
6	6	16.15	3837	3453	2055	2055	4110
7	7	14.39	3419	3077	1831	1831	3662
8	8	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
9	9	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
10	10	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
11	1	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
12	2	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
13	3	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
14	4	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
15	5	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
16	6	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
17	7	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
18	8	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
19	9	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
20	10	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
21	11	14.25	3386	3047	1813	1813	3626

1 ला
मजला

2 रा

							मजला
22	12	13.253	3149	2834	1686	1686	3372
23	13	28.15	6688	6019	3732	3732	7464
24	14	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
25	16	10.238	2433	2190	1303	1303	2606
26	19	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
27	20	14.25	3386	3047	1813	1813	3626
28	21	13.775	3273	2946	1753	1753	3506
29	22	20.52	4876	4388	2611	2611	5222
					55117	55117	110234

नविन पंडीत कॉलनी इमारत - एकूण गाळे 13

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	139.40	33121	29809	19078	19078	38156
2	2	139.40	33121	29809	19078	19078	38156
3	3	57.19	13588	12229	7582	7582	15164
4	4	51.15	12153	10938	6782	6782	13564
5	5	41.35	9825	8843	5483	5483	10966
6	6	44.14	10488	9439	5852	5852	11704
7	7	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
8	8	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
9	9	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
10	10	353.15	83908	75517	48331	48331	96662
11	11	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
12	12	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
13	13	176.57	41953	37758	24165	24165	48330
					257176	257176	514352

उपरोक्त गोषवारा व तपशिलवार विवरणपत्रामध्ये नमुद केल्यानुसार महानगरपालिकेचे मालमत्ता कराचे आकारणी न केल्याने रक्कम रु. 3102400/- चे एकूण नुकसान झालेले आहे, सदर रक्कम वसुल होणे आवश्यक आहे. सदरहू प्रकरण उदाहरणादाखल नमूद केलेली असून, महापालिकेच्या मालकीच्या तथापी भाडेपट्ट्याने दिलेल्या इतर सर्व प्रकरणांचा आढावा घेऊन अशी अनियमितता झालेली नसल्याची खातरजमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 75/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	3102400
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	3102400

112	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तेच्या भाड्यापोटी रक्कम रु-/20641312 . थकबाकीबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या निवडक मालमत्तेच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या वार्षिक भाड्यापोटी मागणी रक्कम रु.37632789/- असतांना वसुली रक्कम रु. 16991477/- झालेली आहे. रक्कम रु. 20641312/- इतकी थकबाकी असून वसुलीचे प्रमाण केवळ 45.15% आहे.

अ. क्र.	तपशिल	कर आकारणी सन 2011-12			वसुल रक्कमेचा तपशिल			दि. 31/3/12 अखेर येणे रक्कम		
		मागील थकबाकी रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कम रु.	एकूण मागणी रक्कम रु.	थकबाकी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	एकूण वसुल रक्कम रु.	मागील थकबाकीपैकी येणे रक्कम रु.	चालू मागणीपैकी येणे रक्कम रु.	एकूण सन 3/12 अखेर येणे रक्कम रु.
1	अशोक स्तंभ शॉपिंग सेंटर	85705	44514	130219	31236	21061	52297	54469	23453	77922
2	यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर	1949108	1312229	3261337	359054	810393	1169447	1590054	501836	2091890
3	जुनी डॉ.आंबेडकर कॉलनी	628163	846099	1474262	575975	748283	1324258	52188	97816	150004
4	नवीन डॉ.आंबेडकर कॉलनी	449930	665136	1115066	383116	282436	665552	66814	382700	449514

5	दहीपुल शॉपिंग सेंटर	0	80328	80328	0	80418	80418	0	-90	-90
6	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	236657	1763784	2000441	196864	1576043	1772907	39793	187741	227534
7	भुयारी मार्ग	560849	1204250	1765099	476449	953105	1429554	84400	251145	335545
8	उपहार गृह	362510	53916	416426	0	53916	53916	362510	0	362510
9	बालाजीकोट शॉपिंग सेंटर	576428	56528	632956	0	0	0	576428	56528	632956
10	नविन पंडीत कॉलनी इमारत	7086734	1770616	8857350	437394	534714	972108	6649340	1235902	7885242
11	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर	4585298	2424835	7010133	2628610	894837	3523447	1956688	1529998	3486686
12	अॅटो स्कूल संकूल	1751822	1349496	3101318	324738	200424	525162	1427084	1149072	2576156
13	तिबेटीयन रेफ्युजी असो.	1691866	495720	2187586	1691866	495720	2187586	0	0	0
14	शरणपुररोड पालिका बाजार	2449466	2813218	5262684	1422676	1754270	3176946	1026790	1058948	2085738
15	शिगडा तलाव शॉपिंग सेंटर			0			0	0	0	0
16	मटन मार्केट	237516	100068	337584	30000	27879	57879	207516	72189	279705
	एकूण	22652052	14980737	37632789	8557978	8433499	16991477	14094074	6547238	20641312

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधीत भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात वार्षिक भाडे इ. भोगवटादारांने भरणेबाबत अटी नमूद केलेल्या आहेत.

सदरच्या थकीत रकमा ठोस उपाययोजना करून वेळीच वसूल करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 204/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	20641312
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	0
	एकूण	:-	रु.	20641312

113	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तांच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी रक्कम रु-7525663 . थकबाकीबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्ता नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी मागणी रक्कम रु. 9186051/- असतांना वसुली रक्कम रु. 1660388/- झालेली आहे. रक्कम रु. 7525663/- इतकी थकबाकी असुन वसुलीचे प्रमाण केवळ 18.07% आहे.

अ.क्र	तपशिल	गाळयांची संख्या	कर आकारणी सन 2011-12					
			एकूण मागणी रक्कम रु.		एकूण वसुल रक्कम रु.		एकूण दि. 31/3/12 अखेर येणे रक्कम रु.	
			स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर
1	अशोक स्तंभ शॉपिंग सेंटर	8	18065	3918	3880	971	14185	2947
2	यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर	48	321203	80466	123238	30972	197965	49494
3	जुनी डॉ.आंबेडकर कॉलनी	16	726749	195279	116960	41743	609789	153536
4	नवीन डॉ.आंबेडकर कॉलनी	12	517456	123098	44087	11022	473369	112076
5	दहीपुल शॉपिंग सेंटर	11	9824	2453	9824	2453	0	0
6	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	70	976425	248759	136342	39001	840083	209758
7	भुयारी मार्ग /उपहार गृह	16	882688	220750	22020	5505	860668	215245
8	नविन पंडीत कॉलनी इमारत	13	375915	94033	22582	5646	353333	88387
9	बालाजीकोट शॉपिंग सेंटर	4	85514	21382	0	0	85514	21382
10	मिनी मार्केट शॉपिंग	320	702991	175575	216566	51921	486425	123654

	सेंटर							
11	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर		530726	133936	125693	31454	405033	102482
12	तिबेटीयन रेफ्युजी असो.	102	493502	123379	0	0	493502	123379
13	शरणपुररोड पालिका बाजार	113	986874	262474	451751	100865	535123	161609
14	शिंगडा तलाव शॉपिंग सेंटर		697520	175097	52714	13178	644806	161919
	एकूण		7325452	1860599	1325657	334731	5999795	1525868

महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधीत भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात मासिक भाडे दरमहा 1 ते 5 तारखेच्या आंत आगावु जमा करणेबाबत बाबत अट नमूद केलेली आहे.

महाराष्ट्र शिक्षण व रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम 1962 चे कलम 3 व 4 अन्वये शिक्षण कर व कलम 6 अ व 6 ब अन्वये रोजगार हमी कर दि. 1/4/1974 पासून आकारणी करणे बाबत आदेशित करण्यांत आलेले आहे. तसेच कलम 8 मध्ये प्रत्यक्ष भोगवटादाराकडून सदर कर वसूल करणेबाबत नमूद केलेले आहे. सदरचे कर महापालिकेचे पत्र जा.क्र. उपआयुक्त (कर)/कक्ष 1/10/94-95, दि. 7/1/1995 अन्वये वार्षिक जागा लायसेन्स फी वर आकारणी करून वसूल करणेबाबत आदेशित करणेत आलेले आहे. तथापी पालीकेच्या भाड्यापोटी जमा होणा-या लायसेन्स फी च्या (45.15%) तुलनेत रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर वसुलीचे प्रमाण केवळ 18.07% आहे. महाराष्ट्र शिक्षण व रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम 1962 चे कलम 10 मध्ये शास्तीची तरतुद असतांना थकीत करावर शास्ती आकारण्यांत आलेली नाही. सदरच्या थकीत रकमा शास्तीसह ठोस उपाययोजना करून वेळीच वसूल करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 87/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	7525663
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	7525663

114	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु-/3525510 . थकबाकीबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्ता नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकरपोटी मागणी रक्कम रु. 4520590/- असतांना वसुली रक्कम रु. 995280/- झालेली आहे. रक्कम रु. 3525510/- इतकी थकबाकी असुन वसुलीचे प्रमाण केवळ 22.01% आहे.

सन 2011-12 सेवा कर वसुली व थकबाकी दर्शक तक्ता

अ.क्र	तपशिल	सेवा कर आकारणी सन 2011-12			वसुल रक्कमेचा तपशिल			दि. 31/3/12 अखेर येणे रक्कम		
		मागील थकबाकी रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कम रु.	एकूण मागणी रक्कम रु.	थकबाकी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	एकूण वसुल रक्कम रु.	मागील थकबाकीपैकी येणे रक्कम रु.	चालू मागणीपैकी येणे रक्कम रु.	एकूण सन 3/12 अखेर येणे रक्कम रु.
1	अशोक स्तंभ शॉपिंग सेंटर	5787	4587	10374	1707	1711	3418	4080	2876	6956
2	यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर	127752	107967	235719	50524	54705	105229	77228	53262	130490
3	जुनी डॉ.आंबेडकर कॉलनी	206166	87149	293315	30540	24519	55059	175626	62630	238256
4	नवीन डॉ.आंबेडकर कॉलनी	163611	67608	231219	0	7471	7471	163611	60137	223748
5	दहीपुल शॉपिंग सेंटर	322	8274	8596	322	8274	8596	0	0	0
6	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	408926	181677	590603	59779	72355	132134	349147	109322	458469
7	भुयारी मार्ग /उपहार गृह	244012	124038	368050	6059	7288	13347	237953	116750	354703
8	बालाजीकोट शॉपिंग सेंटर	96920	45481	142401	0	5553	5553	96920	39928	136848
9	नविन पंडीत कॉलनी इमारत	163724	60703	224427	0	19383	19383	163724	41320	205044
10	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर	192331	77402	269733	58372	23159	81531	133959	54243	188202
11	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर	281868	85184	367052	79275	17413	96688	202593	67771	270364
12	मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर	162765	86195	248960	34757	18072	52829	128008	68123	196131

13	तिबेटीयन रेफ्युजी असो.	214450	51060	265510	0	0	0	214450	51060	265510
14	शरणपुररोड पालिका बाजार	617513	283516	901029	286301	97680	383981	331212	185836	517048
15	शिगडा तलाव शॉपिंग सेंटर	285015	78587	363602	21503	8558	30061	263512	70029	333541
	एकूण	3171162	1349428	4520590	629139	366141	995280	2542023	983287	3525310

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधित भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात मासिक भाडे दरमहा 1 ते 5 तारखेच्या आंत आगावु जमा करणेबाबत बाबत अट नमूद केलेली आहे. सेवाकर नियमावली 1994 नियम 6 अन्वये Individual व Partnership Firm वगळता इतरांकरिता पुढील महिन्याच्या 5 तारखेच्या आंत व ऑनलाईन पेमेंटकरिता 1 दिवस ग्रेस म्हणजेच पुढील महिन्याच्या 6 तारखेच्या आंत सेवाकर भरणेबाबतची मुदत नमूद केलेली आहे.

Finance Act, 1994 Section 75 तसेच शासन अधिसूचना क्र. 14/2011-सेवाकर, दि. 1/3/2011 अन्वये दि. 1/4/2011 पासून मुदतीत सेवाकर न भरल्यास त्यावर 18% व्याजाची तरतुद करण्यांत आलेली आहे.

तथापी थकीत सेवाकरावर कोणत्याही प्रकारच्या व्याजाची आकारणी करण्यांत आलेली नसुन पालीकेच्या भाड्यापोटी जमा होणा-या लायसेंस फी च्या (45.15%) तुलनेत सेवाकर वसुलीचे प्रमाण केवळ 22.01% आहे. सदरच्या थकीत रकमा दंडात्मक व्याजासह ठोस उपाययोजना करुन वेळीच वसुल करुन शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 86/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असुन, , त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	3525510
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	0
	एकूण	:-	रु.	3525510

115	महानगरपालिका हद्दतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंग च्या परवाना फी)License Fee(वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु-131400 . शासनास भरणा न झालेबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या नवीन नाशिक (सिडको) विभागा-अंतर्गत महानगरपालिका हद्दतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंगच्या मागणी नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले

असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2009-10 ते 2011-12 या कालावधीत सदरहू होर्डिंग च्या परवाना फी (License Fee) वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु. 131400/- शासनास भरणा न झाल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

अ. क्र.	परवानाधारकाचे नांव	व्यवसायाचे ठिकाण	होर्डिंग साईज	सन 2009-10		सन 2010-11		सन 2011-12		एकूण वसुलपात्र सेवाकर
				परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	
1	नम्रता अडव्हरटायजींग	आर्टसन सर्कल	30 x 15	9000	927	9000	927	9000	927	2781
2	नम्रता अडव्हरटायजींग	लेखानगर	30 x 10	6000	618	6000	618	6000	618	1854
3	नम्रता अडव्हरटायजींग	लेखानगर	20 x 10	4000	412	4000	412			824
4	नम्रता अडव्हरटायजींग	लेखानगर	20 x 10	4000	412	4000	412			824
5	नम्रता अडव्हरटायजींग	दुर्गा शॉपींग	30 x 10	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
6	नम्रता अडव्हरटायजींग	त्रिमुर्ती	20 x 10	4000	412	4000	412	4000	412	1236
7	नम्रता अडव्हरटायजींग	फाळके स्मारक	30 x 10	24000	2472	24000	2472	24000	2472	7416
8	नम्रता अडव्हरटायजींग	तिडके वस्ती	25 x 25	12500	1288	12500	1288	12500	1288	3864
9	कुमार सर्व्हिस आर्ट	पांडवलेणी	40 x 20	32000	3296	32000	3296	32000	3296	9888
10	अमीत मुनोत	त्रिमुर्ती	25 x 25	12500	1288	12500	1288	12500	1288	3864
11	स्वराज कमर्शियल	लेखानगर	40 x 10	8000	824	8000	824	8000	824	2472
12	स्वराज कमर्शियल	लेखानगर	20 x 10	4000	412	4000	412		0	824
13	मदन प्रजापती	मेल्ट्रॉन	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
14	गुरुदत्त	कालीका	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944

	अडव्हटायझींग	वस्ती								
15	स्मिता पब्लीसीटीज	कालीका वस्ती	30 x 15	9000	927	9000	927	10500	1082	2936
16	स्मिता पब्लीसीटीज	रा.गांधी मार्केट	30 x 15	9000	927	9000	927	10500	1082	2936
17	चिराग एंटरप्रायजेस	रा.गांधी मार्केट	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
18	चिराग एंटरप्रायजेस	रा.गांधी मार्केट	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
19	निर्मिती अडव्हटायझींग	पाथर्डी फाटा	60 x 20	24000	2472	24000	2472	24000	2472	7416
20	निर्मिती अडव्हटायझींग	पाथर्डी फाटा	30 x 15	9000	927	9000	927	9000	927	2781
21	श्री अडव्हटायझींग	इंदीरा नगर	20 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
22	श्री अडव्हटायझींग	इंदीरा नगर	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
23	त्रिमुर्ती अडव्हटायझींग	लेखानगर	30 x 20	12000	1236	12000	1236	8000	824	3296
24	त्रिमुर्ती अडव्हटायझींग	लेखानगर	40 x 20	16000	1648	16000	1648	10680	1100	4396
25	श्री राज अडव्हटायझींग	रा.गांधी मार्केट	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
26	श्री राज अडव्हटायझींग	रा.गांधी मार्केट	25 x 30	15000	1545	15000	1545	15000	1545	4635
27	स्वराज कमर्शियल	उंटवाडी	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
28	चिराग एंटरप्रायजेस	रा.गांधी मार्केट	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
29	प्लस पॉईंट अडव्हटायझींग	राणेनगर	40 x 20	16000	1648	16000	1648			3296
30	साई अडव्हटायझींग	त्रिमुर्ती	30 x 30			18000	1854	18000	1854	3708

31	श्री आर्या अडव्हटायझींग	नासडी नदी	40 x 30					96000	9888	9888
32	श्री आर्या अडव्हटायझींग	नासडी नदी	25 x 25					25000	2575	2575
33	श्री आर्या अडव्हटायझींग	नासडी नदी	25 x 50					50000	5150	5150
34	श्री आर्या अडव्हटायझींग	दुर्गा शॉपींग	25 x 25					12500	1288	1288
35	श्री आर्या अडव्हटायझींग	दुर्गा शॉपींग	20 x 20					8000	824	824
36	किर्ती प्रा.लि.	अंबड	15 x 15					4500	464	464
37	तरंग अडव्हटायझींग	अंबड	20 x 10					4000	412	412
				358000	36875	376000	38729	541680	55796	131400

सेवाकर नियमावली 1994 नियम 6 अन्वये Individual व Partnership Firm वगळता इतरांकरिता पुढील महिन्याच्या 5 तारखेच्या आत व ऑनलाईन पेमेंटकरिता 1 दिवस ग्रेस म्हणजेच पुढील महिन्याच्या 6 तारखेच्या आत सेवाकर भरणेबाबतची मुदत नमूद केलेली आहे.

Finance Act, 1994 Section 75 तसेच शासन अधिसूचना क्र. 14/2011-सेवाकर, दि. 1/3/2011 अन्वये दि. 1/4/2011 पासून मुदतीत सेवाकर न भरल्यास त्यावर 18% व्याजाची तरतुद करण्यात आलेली आहे.

तथापी सदरहू होडींगच्या लायसेंस फी वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु. 131400/- दंडात्मक व्याजासह ठोस उपाययोजना करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 110/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	131400
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	131400

116	महानगरपालिका हद्दीतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंग च्या परवाना फी)License Fee(वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु-/171292 . शासनास भरणा न झालेबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या नाशिकरोड विभागा- अंतर्गत महानगरपालिका हद्दीतील नोंदणीकृत असलेल्या होर्डिंगच्या मागणी नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2009-10 ते 2011-12 या कालावधीत सदरहू होर्डिंग च्या परवाना फी (License Fee) वर सेवाकर न आकारल्यामुळे रक्कम रु. 171292/- शासनास भरणा न झाल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

अ.क्र.	परवानाधारकाचे नांव	व्यवसायाचे ठिकाण	होर्डिंग साईज	सन 2009-10		सन 2010-11		सन 2011-12		एकूण वसुलपात्र सेवाकर
				परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	परवाना फी ची रक्कम	सेवा कर	
1	नम्रता अड्वहरटायजींग	नाशिकपुना रोड	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
2	सोळंके पब्लीसिटीज	मंजुळा मंगल कार्यालय	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
3	धनंजय दंडे	आनंद कॉम्प्लेक्स	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
4	गिरीष शेटी	हॉटेल पवन	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
5	विकास दिनकर वैद्य	बिटको चौक	60 x 20	32000	3296	32000	3296	32000	3296	9888
6	विलास शिंदे	यश आर्केड	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
7	विलास शिंदे	मिनाक्षि टॉवर	40 x 20 x 3	48000	4944	48000	4944	48000	4944	14832
8	अनुराधा मालुसरे	नटराज हॉटेल	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
9	पुंडलीक धनविजय	खर्जुल मळा	40 x 20 x 2	32000	3296	32000	3296	32000	3296	9888
10	पुंडलीक धनविजय	बिटको चौक	20 x 10	4000	412	4000	412	4000	412	1236
11	सचिन गिते	ना.रोड	40 x 20	48000	4944	48000	4944	48000	4944	14832

		पोस्ट ऑफीस	x 3							
12	विक्रम कदम	अलंकार सोसा.	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
13	विक्रम कदम	अलंकार सोसा.	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
14	राहुल सुर्यवंशी	ग्रिनवेल सोसा.	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
15	राहुल सुर्यवंशी	जगताप मळा	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
16	कार्टेल आऊट डोअर	गणेश मार्केट	60 x 20	24000	2472	24000	2472	24000	2472	7416
17	कार्टेल आऊट डोअर	राजेंद्र कॉम्प्लेक्स	40 x 20 x 2	32000	3296	32000	3296	32000	3296	9888
18	कार्टेल आऊट डोअर	दत्त मंदीर	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
19	विष्णुपंत पवार	सत्कार पाईट	20 x 10	4000	412	4000	412	4000	412	1236
20	अमित मुनोद	ना.रोड बस स्टॉप	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
21	अमित मुनोद	उपनगर	30 x 30	18000	1854	18000	1854	18000	1854	5562
22	सौरभ पब्लीसिटी	ना.रोड बस स्टॉप	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
23	चिराग एंटरप्रायजेस	चेहडी	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
24	ग्राफ अँड	चेहडी	15 x 20	6000	618	6000	618	6000	618	1854
25	नदिम सैय्यद	कदम बंगला	20 x 20	8000	824	8000	824		0	1648
26	मदन आर्ट	चेहडी	20 x 10	4000	412	4000	412	4000	412	1236
27	रमेश गिते	देवळाली गांव	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
28	रमेश गिते	देवळाली गांव	20 x 10 x 2	8000	824	8000	824	8000	824	2472

29	विक्रम कदम	ठोसर निवास	40 x 20	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
30	विक्रम कदम	जेलरोड	25 x 25	12500	1288	12500	1288	12500	1288	3864
31	विक्रम कदम	जेलरोड	40 x 15	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
32	पुंडलीक धनविजय	आर्शिवाद बसस्टॉप	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
33	सुजय गुप्ता	म.गांधी रोड	20 x 10	4000	412	4000	412	4000	412	1236
34	महालक्ष्मी इनफ्रुट	एकलहरा रोड	20 x 15	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
35	श्री. अॅडव्हटायझर	जेलरोड	25 x 25	12500	1288	12500	1288	12500	1288	3864
36	अनुप वझरे	अमरदिप सोसा.	30 x 20	12000	1236	12000	1236	12000	1236	3708
37	भारत संचार निगम	टेलीफोन ऑफीस	20 x 20	8000	824	8000	824	8000	824	2472
38	भारत संचार निगम	ना.रोड	10 x 20	4000	412	4000	412	4000	412	1236
39	भारत संचार निगम	जेलरोड	10 x 20	4000	412	4000	412	4000	412	1236
40	विक्रम कदम	लॅम रोड	20 x 20 x 2	16000	1648	16000	1648	16000	1648	4944
41	अॅचिव्हर अॅड	करवा भुवन	30 x 30	18000	1854	18000	1854	18000	1854	5562
42	अॅचिव्हर अॅड (मनपा जागा)	बिटको चौक, कॉलेज गेट		172560	17774	18000	1854	18000	1854	21482
				557000	79472	557000	57372	549000	56548	171292

सेवाकर नियमावली 1994 नियम 6 अन्वये Individual व Partnership Firm वगळता इतरांकरिता पुढील महिन्याच्या 5 तारखेच्या आंत व ऑनलाईन पेमेंटकरिता 1 दिवस ग्रेस म्हणजेच पुढील महिन्याच्या 6 तारखेच्या आंत सेवाकर भरणेबाबतची मुदत नमूद केलेली आहे.

Finance Act, 1994 Section 75 तसेच शासन अधिसूचना क्र. 14/2011-सेवाकर, दि. 1/3/2011 अन्वये दि. 1/4/2011 पासून मुदतीत सेवाकर न भरल्यास त्यावर 18% व्याजाची तरतुद करण्यांत आलेली आहे.

तथापी सदरहू होडींगच्या लायसेंस फी वर सेवाकर न आकारल्यामूळे रक्कम रु. 171292/- दंडात्मक व्याजासह ठोस उपाययोजना करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 109/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	171292
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	171292

117	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या नाशिकरोड विभागांतर्गत - या-येणा मालमत्तेवर मालमत्ता कर न लावल्यामूळे झालेल्या रु.नुकसानीबाबत-552160 .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या नाशिकरोड विभागा-अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्तेच्या नस्तींचे लेखापरिक्षण केले असता मालमत्ता कर आकारणी न केल्याने झालेल्या रु. 552160/- इतके नुकसान झालेले असल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

गोषवारा

अ.क्र.	तपशिल	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	जवाहर मार्केट	84960	84960	169920
2	प्रशासकीय इमारत	39615	39615	79230
3	बिटको हॉस्पिटल डि विंग	28288	28288	56576
4	बिटको हॉस्पिटल जी विंग	19383	19383	38766
5	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	5118	5118	10236
6	नाशिक रोड रेल्वे स्टेशन फ्रुट मार्केट	14135	14135	28270
7	सुभाष मार्केट	28888	28888	57776
8	सुभाष रोड मटन मार्केट	10962	10962	21924

9	यशवंत मंडई, देवळालीगांव	44731	44731	89462
	एकूण	276080	276080	552160

तपशिलवार विवरणपत्र

जवाहर मार्केट

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफळ (चौ.फु.)	क्षेत्रफळ (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	238.8	22	5227	4704	2681	2681	5362
2	2	288	27	6415	5774	3291	3291	6582
3	3	120	11	2614	2353	1341	1341	2682
4	4	288	27	6415	5774	3291	3291	6582
5	5	156	14	3326	2993	1706	1706	3412
6	6	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
7	7	288	27	6415	5774	3291	3291	6582
8	8	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
9	9	270	25	5940	5346	3047	3047	6094
10	10	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
11	11	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
12	12	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
13	13	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
14	14	120	11	2614	2353	1341	1341	2682
15	15	120	11	2614	2353	1341	1341	2682
16	16	100	9	2138	1924	1097	1097	2194
17	17	168	16	3802	3422	1951	1951	3902
18	18	174	16	3802	3422	1951	1951	3902
19	19	82	8	1901	1711	975	975	1950
20	20	82	8	1901	1711	975	975	1950
21	21	82	8	1901	1711	975	975	1950
22	22	82	8	1901	1711	975	975	1950
23	23	82	8	1901	1711	975	975	1950
24	24	82	8	1901	1711	975	975	1950
25	25	82	8	1901	1711	975	975	1950
26	26	82	8	1901	1711	975	975	1950
27	27	82	8	1901	1711	975	975	1950

28	28	71.75	7	1663	1497	853	853	1706
29	29	71.75	7	1663	1497	853	853	1706
30	30	82	8	1901	1711	975	975	1950
31	31	82	8	1901	1711	975	975	1950
32	32	82	8	1901	1711	975	975	1950
33	33	82	8	1901	1711	975	975	1950
34	34	82	8	1901	1711	975	975	1950
35	35	82	8	1901	1711	975	975	1950
36	36	82	8	1901	1711	975	975	1950
37	37	82	8	1901	1711	975	975	1950
38	38	71.74	7	1663	1497	853	853	1706
39	39	2050.58	191	45382	40844	23281	23281	46562
41	41	400	37	8791	7912	4510	4510	9020
						84960	84960	169920

नविन प्रशासकीय इमारत

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
2	2	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
3	3	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
4	4	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
5	5	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
6	6	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
7	7	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
8	8	216	20	4752	4277	2438	2438	4876
10	त.म.2	688.6	64	15206	13685	7800	7800	15600
11	11	1082.98	101	23998	21598	12311	12311	24622
						39615	39615	79230

बिटको हॉस्पिटल

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण

1	1	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
2	2	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
3	3	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
4	4	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
5	5	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
6	6	173.3	16	3802	3422	1951	1951	3902
7	7	164.25	15	3564	3208	1829	1829	3658
8	8	127.74	12	2851	2566	1463	1463	2926
9	9	123.82	12	2851	2566	1463	1463	2926
10	10	175	16	3802	3422	1951	1951	3902
11	11	175	16	3802	3422	1951	1951	3902
12	12	175	16	3802	3422	1951	1951	3902
13	13	172.5	16	3802	3422	1951	1951	3902
14	14	117.5	11	2614	2353	1341	1341	2682
15	15	117.5	11	2614	2353	1341	1341	2682
16	16	117.5	11	2614	2353	1341	1341	2682
						28288	28288	56576

बिटको हॉस्पिटल - जी विंग

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	228.58	21	4990	4491	2560	2560	5120
2	2	18.64	2	475	428	244	244	488
3	3	228.58	21	4990	4491	2560	2560	5120
4	4	18.64	2	475	428	244	244	488
5	5	228.58	21	4990	4491	2560	2560	5120
6	6	219	20	4752	4277	2438	2438	4876
7	7	228.58	21	4990	4491	2560	2560	5120
8	8	335.45	31	7366	6629	3779	3779	7558
9	9	110	10	2376	2138	1219	1219	2438
10	10	110	10	2376	2138	1219	1219	2438
						19383	19383	38766

शिवाजी रोड

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	80	7	1663	1497	853	853	1706
2	2	80	7	1663	1497	853	853	1706
3	3	80	7	1663	1497	853	853	1706
4	4	80	7	1663	1497	853	853	1706
5	5	80	7	1663	1497	853	853	1706
6	6	80	7	1663	1497	853	853	1706
						5118	5118	10236

नाशिक रोड रेल्वे स्टेशन फ्रुट मार्केट

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	80	7	1663	1497	853	853	1706
2	2	80	7	1663	1497	853	853	1706
3	3	80	7	1663	1497	853	853	1706
4	4	80	7	1663	1497	853	853	1706
5	5	80	7	1663	1497	853	853	1706
6	6	80	7	1663	1497	853	853	1706
7	7	80	7	1663	1497	853	853	1706
8	8	80	7	1663	1497	853	853	1706
9	9	80	7	1663	1497	853	853	1706
10	10	80	7	1663	1497	853	853	1706
11	11	80	7	1663	1497	853	853	1706
12	12	80	7	1663	1497	853	853	1706
13	13	80	7	1663	1497	853	853	1706
14	14	80	7	1663	1497	853	853	1706
15	15	80	7	1663	1497	853	853	1706
16	16	80	7	1663	1497	853	853	1706
17	17	40	4	950	855	487	487	974
						14135	14135	28270

सुभाष मार्केट

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	240.25	22	5227	4704	2681	2681	5362
2	2	240.25	22	5227	4704	2681	2681	5362
3	3	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
4	4	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
5	5	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
6	6	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
7	7	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
8	8	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
9	9	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
10	10	207.5	19	4514	4063	2316	2316	4632
11	11	127.5	12	2851	2566	1463	1463	2926
12	12	120	11	2614	2353	1341	1341	2682
13	13	96.9	9	2138	1924	1097	1097	2194
14	14	96.9	9	2138	1924	1097	1097	2194
						28888	28888	57776

सुभाष रोड मटन मार्केट

अ.क्र	गाळा क्र.	क्षेत्रफल (चौ.फु.)	क्षेत्रफल (चौ.मी.)	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	49	5	1188	1069	609	609	1218
2	2	49	5	1188	1069	609	609	1218
3	3	49	5	1188	1069	609	609	1218
4	4	49	5	1188	1069	609	609	1218
5	5	49	5	1188	1069	609	609	1218
6	6	49	5	1188	1069	609	609	1218
7	7	49	5	1188	1069	609	609	1218
8	8	49	5	1188	1069	609	609	1218
9	9	49	5	1188	1069	609	609	1218
10	10	49	5	1188	1069	609	609	1218

11	11	49	5	1188	1069	609	609	1218
12	12	49	5	1188	1069	609	609	1218
13	13	49	5	1188	1069	609	609	1218
14	14	49	5	1188	1069	609	609	1218
17	17	49	5	1188	1069	609	609	1218
18	18	49	5	1188	1069	609	609	1218
19	19	49	5	1188	1069	609	609	1218
20	20	49	5	1188	1069	609	609	1218
						10962	10962	21924

यशवंत मंडई, देवळालीगांव

अ.क्र	गाळा क्र.		क्षेत्रफल	वार्षिक भाडेमुल्य	वार्षिक करपात्रमुल्य	वसुलपात्र घरपट्टी सन 11-12	वसुलपात्र घरपट्टी सन 12-13	एकूण
1	1	136.25	13	3089	2780	1585	1585	3170
2	2	95.23	9	2138	1924	1097	1097	2194
3	3	80.85	8	1901	1711	975	975	1950
4	4	88.79	8	1901	1711	975	975	1950
5	5	88.79	8	1901	1711	975	975	1950
6	6	88.79	8	1901	1711	975	975	1950
7	7	117	11	2614	2353	1341	1341	2682
8	8	117	11	2614	2353	1341	1341	2682
9	9	81	8	1901	1711	975	975	1950
10	10	85	8	1901	1711	975	975	1950
11	11	73.79	7	1663	1497	853	853	1706
12	12	58	5	1188	1069	609	609	1218
13	13	58	5	1188	1069	609	609	1218
14	14	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
15	15	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
16	16	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
17	17	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
18	18	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
19	19	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
20	20	88.68	8	1901	1711	975	975	1950
21	21	88.68	8	1901	1711	975	975	1950

22	22	64.06	6	1426	1283	731	731	1462
23	23	95.65	9	2138	1924	1097	1097	2194
24	24	95.65	9	2138	1924	1097	1097	2194
25	25	95.65	9	2138	1924	1097	1097	2194
26	26	86.39	8	1901	1711	975	975	1950
27	27	95.65	9	2138	1924	1097	1097	2194
28	28	98	9	2138	1924	1097	1097	2194
29	29	98	9	2138	1924	1097	1097	2194
30	30	1359.68	126	29938	26944	15358	15358	30716
						44731	44731	89462

मुंबई प्रांतिंक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 139 (1) (अ) नुसार जागा प्रत्यक्ष (शासनाकडून) किंवा महानगरपालिकेकडून धारण केल्या असतील तर त्यांच्या प्रत्यक्ष भोगवटादाराकडून मालमत्ता कर वसूल करण्यात येईल असे नमूद केलेले आहे.

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे संबंधीत भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात वार्षिक भाडे, विजबिल, देखभाल व दुरुस्ती, मालमत्ता कर तसेच अनुषंगिक कर इ. भोगवटादारांने भरणेबाबत अटी नमूद केलेल्या आहेत. त्यानुसार मालमत्ता विभागाने उपरोक्त नमूद भोगवटादारांना मालमत्ता कराची आकारणी करणे बाबत संबंधीत विभागास कळविल्याचे दिसून येत नाही, त्यामुळे सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मालमत्ता कराची रक्कम रु. 552160/- एकूण 9 संकलामधील भोगवटादारांकडून सन 2011-12 ते 2012-13 या आर्थिक वर्षाची मालमत्ता कराची आकारणी व वसुली झालेली नाही.

सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्यानुसार महानगरपालिकेचे मालमत्ता कराचे आकारणी न केल्याने रक्कम रु. 552160/- चे एकूण नुकसान झालेले आहे, सदर रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे. सदरहू प्रकरणे उदाहरणादाखल नमूद केलेली असून, महापालिकेच्या मालकीच्या तथापी भाडेपट्ट्याने दिलेल्या इतर सर्व प्रकरणांचा आढावा घेऊन अशी अनियमितता झालेली नसल्याची खातरजमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 105/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम	:- रु.	552160
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	552160

118	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तेच्या भाड्यापोटी रक्कम रु-/4487032 . थकबाकीबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक पश्चिम अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्तेच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या वार्षिक भाड्यापोटी मागणी रक्कम रु.8134863/- असतांना वसुली रक्कम रु. 3647831/- झालेली आहे. रक्कम रु. 4487032/- इतकी थकबाकी असून वसुलीचे प्रमाण केवळ 44.84% आहे.

अ.क्र	तपशिल	गाळे/जागा लायसेन्स फी आकारणी सन 2011-12			वसुल रक्कमेचा तपशिल			दि. 31/3/12 अखेर येणे रक्कम		
		मागील थकबाकी रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कम रु.	एकूण मागणी रक्कम रु.	थकबाकी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	एकूण वसुल रक्कम रु.	मागील थकबाकीपैकी येणे रक्कम रु.	चालू मागणीपैकी येणे रक्कम रु.	एकूण सन 3/12 अखेर येणे रक्कम रु.
1	जवाहर मार्केट	498680	534328	1033008	86195	349063	435258	412485	185265	597750
2	दुर्गा उद्यान कोर्ट इमारत	2936	8808	11744	2936	1468	4404	0	7340	7340
3	प्रशासकीय इमारत	412942	610164	1023106	77468	389260	466728	335474	220904	556378
4	बिटको हॉस्पिटल डि विंग	112440	268152	380592	102357	202026	304383	10083	66126	76209
5	बिटको हॉस्पिटल जी विंग	109961	295968	405929	103121	256969	360090	6840	38999	45839
6	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	30538	92688	123226	29319	50310	79629	1219	42378	43597
7	नाशिक रोड रेल्वे स्टेशन फुट मार्केट	66827	125412	192239	61208	66527	127735	5619	58885	64504
8	सुभाष मार्केट	44574	224292	268866	44574	181989	226563	0	42303	42303
9	सुभाष रोड मटन मार्केट	871094	108312	979406	66985	15761	82746	804109	92551	896660
10	यशवंत मंडई, देवळालीगांव	138093	172920	311013	74857	76853	151710	63236	96067	159303
11	सिन्नर फाटा मटन मार्केट	63068	10320	73388			0	63068	10320	73388
12	जवाहर मार्केट वीज बिल	14696		14696			0	14696	0	14696
13	व्यायाम शाळा व इतर	239747	133258	373005	10909	84224	95133	228838	49034	277872
14	विद्युत पोल	296105		296105			0	296105	0	296105
15	खुली जागा	117900	290405	408305	89000	138544	227544	28900	151861	180761

16	वाहन तळ	327335	826992	1154327			0	327335	826992	1154327
17	म.न.पा.जागेवरील जाहीरात बोर्ड	150000	172560	322560	150000	172560	322560	0	0	0
18	इतर		763348	763348		763348	763348	0	0	0
	एकूण	3496936	4637927	8134863	898929	2748902	3647831	2598007	1889025	4487032

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधित भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात वार्षिक भाडे इ. भोगवटादारांने भरणेबाबत अटी नमूद केलेल्या आहेत.

सदरच्या थकीत रकमा ठोस उपाययोजना करून वेळीच वसूल करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 106/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	4487032
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	0
	एकूण	:-	रु.	4487032

119	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या नाशिकरोड विभागा अंतर्गत येणाऱ्या- मालमत्तांच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी रक्कम रु-2071332 . थकबाकीबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक रोड अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्ता नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या मासिक भाड्यावरील रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर यापोटी मागणी रक्कम रु. 2176708/- असतांना वसुली रक्कम रु. 105376/- झालेली आहे. रक्कम रु. 2071332/- इतकी थकबाकी असून वसुलीचे प्रमाण केवळ 4.84% आहे.

अ.क्र.	तपशिल	कर आकारणी सन 2011-12					
		एकूण मागणी रक्कम रु.		एकूण वसूल रक्कम रु.		एकूण सन 3/12 अखेर येणे रक्कम रु.	
		स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर
1	जवाहर मार्केट	281979	70763	13281	3320	268698	67443

2	प्रशासकीय इमारत	363770	86151	27649	6712	336121	79439
3	बिटको हॉस्पिटल डि विंग	299898	75262	552	138	299346	75124
4	बिटको हॉस्पिटल जी विंग	145247	40317	26027	6661	119220	33656
5	शिवाजी रोड शॉपिंग सेंटर	100347	25089	0	0	100347	25089
6	नाशिक रोड रेल्वे स्टेशन फ्रुट मार्केट	164756	41226	0	0	164756	41226
7	सुभाष मार्केट	144202	36034	1250	312	142952	35722
8	सुभाष रोड मटन मार्केट	130197	32459	10841	2712	119356	29747
9	यशवंत मंडई, देवळालीगांव	104148	25987	4737	1184	99411	24803
10	सिन्नर फाटा मटन मार्केट	7082	1794	0	0	7082	1794
11	खुली जागा	0	0	0	0	0	0
	एकूण	1741626	435082	84337	21039	1657289	414043

महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधित भोगवटादारांना भाडेतत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात मासिक भाडे दरमहा 1 ते 5 तारखेच्या आंत आगावु जमा करणेबाबत बाबत अट नमूद केलेली आहे.

महाराष्ट्र शिक्षण व रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम 1962 चे कलम 3 व 4 अन्वये शिक्षण कर व कलम 6 अ व 6 ब अन्वये रोजगार हमी कर दि. 1/4/1974 पासून आकारणी करणे बाबत आदेशित करण्यांत आलेले आहे. तसेच कलम 8 मध्ये प्रत्यक्ष भोगवटादाराकडून सदर कर वसूल करणेबाबत नमूद केलेले आहे. सदरचे कर महापालिकेचे पत्र जा.क्र. उपआयुक्त (कर)/कक्ष 1/10/94-95, दि. 7/1/1995 अन्वये वार्षिक जागा लायसेन्स फी वर आकारणी करून वसूल करणेबाबत आदेशित करणेत आलेले आहे. तथापी पालीकेच्या भाड्यापोटी जमा होणा-या लायसेंस फी च्या (44.84%) तुलनेत रोजगार हमी कर तसेच शिक्षणकर वसुलीचे प्रमाण केवळ 4.84% आहे. महाराष्ट्र शिक्षण व रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम 1962 चे कलम 10 मध्ये शास्तीची तरतुद असतांना थकीत करावर शास्ती आकारण्यांत आलेली नाही. सदरच्या थकीत रकमा शास्तीसह ठोस उपाययोजना करून वेळीच वसूल करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 108/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम	:- रु.	2071332
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	2071332

120 महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतु भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिकरोड अंतर्गत

	येणाया- मालमत्तांच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकर यापोटी रक्कम रु-/1349771 . थकबाकीबाबत .

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या मालमत्ता विभागातील महानगरपालिकेचा मालकी हक्क असलेल्या व भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभाग नाशिक रोड अंतर्गत येणा-या निवडक मालमत्ता नोंदवह्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात मालमत्तेच्या वार्षिक भाड्यावरील सेवाकरपोटी मागणी रक्कम रु. 1472973/- असतांना वसुली रक्कम रु. 123202/- झालेली आहे. रक्कम रु. 1349771/- इतकी थकबाकी असुन वसुलीचे प्रमाण केवळ 8.36% आहे.

अ.क्र	तपशिल	सेवाकर आकारणी सन 2011-12			वसुल रक्कमेचा तपशिल			दि. 31/3/12 अखेर येणे रक्कम		
		मागील थकबाकी रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कम रु.	एकूण मागणी रक्कम रु.	थकबाकी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	चालू मागणी रक्कमेपैकी वसुल रक्कम रु.	एकूण वसुल रक्कम रु.	मागील थकबाकीपैकी येणे रक्कम रु.	चालू मागणीपैकी येणे रक्कम रु.	एकूण सन 3/12 अखेर येणे रक्कम रु.
1	जवाहर मार्केट	145679	50732	196411	2700	5477	8177	142979	45255	188234
3	प्रशासकीय इमारत	147099	59763	206862	4489	8458	12947	142610	51305	193915
4	बिटको हॉस्पिटल डि विंग	119089	33145	152234	739		739	118350	33145	151495
5	बिटको हॉस्पिटल जी विंग	46311	36582	82893	1	22474	22475	46310	14108	60418
6	शिवाजी रोड शॉपींग सेंटर	45006	11457	56463			0	45006	11457	56463
7	नाशिक रोड रेल्वे स्टेशन फ्रुट मार्केट	66916	15501	82417			0	66916	15501	82417
8	सुभाष मार्केट	87769	27724	115493			0	87769	27724	115493
9	सुभाष रोड मटन मार्केट	47123	13387	60510			0	47123	13387	60510
10	यशवंत मंडई, देवळालीगांव	59717	19057	78774	873	469	1342	58844	18588	77432
11	सिन्नर फाटा मटन मार्केट	4289	1275	5564			0	4289	1275	5564
15	खुली जागा	297067	138285	435352	66287	11235	77522	230780	127050	357830
	एकूण	1066065	406908	1472973	75089	48113	123202	990976	358795	1349771

तसेच महापालिकेने त्यांच्या मालकीचे गाळे/हॉल इ. संबंधीत भोगवटादारांना भाडेत्वावर देतांना केलेल्या करारनाम्यात जागेच्या संबंधात मासिक भाडे दरमहा 1 ते 5 तारखेच्या आंत आगावु जमा करणेबाबत बाबत अट नमूद केलेली आहे. सेवाकर नियमावली 1994 नियम 6 अन्वये Individual व Partnership Firm वगळता इतरांकरिता पुढील महिन्याच्या 5 तारखेच्या आंत व ऑनलाईन पेमेंटकरिता 1 दिवस ग्रेस म्हणजेच पुढील महिन्याच्या 6 तारखेच्या आंत सेवाकर भरणेबाबतची मुदत नमूद केलेली आहे.

Finance Act, 1994 Section 75 तसेच शासन अधिसूचना क्र. 14/2011-सेवाकर, दि. 1/3/2011 अन्वये दि. 1/4/2011 पासून मुदतीत सेवाकर न भरल्यास त्यावर 18% व्याजाची तरतुद करण्यांत आलेली आहे.

तथापी थकीत सेवाकरावर कोणत्याही प्रकारच्या व्याजाची आकारणी करण्यांत आलेली नसुन पालीकेच्या भाड्यापोटी जमा होणा-या लायसेंस फी च्या (44.84%) तुलनेत सेवाकर वसुलीचे प्रमाण केवळ 8.36% आहे. सदरच्या थकीत रकमा दंडात्मक व्याजासह ठोस उपाययोजना करुन वेळीच वसुल करुन शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 107/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असुन, , त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	: -	रु 1349771
	आक्षेपाधीन रक्कम	: -	रु 0
	एकूण	: -	रु 1349771

121	महानगरपालिका हद्दीतील भारत प्रतिभुती मुद्रण तथा मुद्रा निगम लिमिटेड अंतर्गत येणा या- भारत प्रतिभुती मुद्रणालय तसेच करन्सी नोट प्रेस ही दोन कारखाने तसेच कामगार वसाहतींवरील घरपट्टीबाबत.

नाशिक महानगरपालिका हद्दीतील भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP) तसेच करन्सी नोट प्रेस (CNP) या दोन कारखान्यांचे अंडर सेक्रेटरी (काँईन) यांचेकडील नोटीफिकेशन एफ नं. 12/2/2006 सी.वाय. III गव्ह. ऑफ इंडीया, डिपार्टमेंट ऑफ इकोनॉमिक अफेअर्स, नवी दिल्ली, दि. 31/10/2008 अन्वये दि. 1/11/2008 पासून भारत प्रतिभुती मुद्रण तथा मुद्रा निगम लिमिटेड (महामंडळात) रूपांतरण झालेले आहे. यास्तव या दोनही कारखान्यांच्या इमारती तसेच त्यांच्या अधिकारी/कर्मचारी इ. साठी बांधलेल्या वसाहती इ. वर मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 127 व प्रकरण 8 कराधन नियम कलम 20 नुसार घरपट्टी आकारणी करणे गरजेचे आहे.

1) अ) सहा. संचालक, नगररचना, म.न.पा., नाशिक यांचे पत्र जा.क्र. एल.एन.डी./डब्ल्यू.एस./924, दि. 6/1987 रोजी मा.महाप्रबंधक, भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP), नाशिकरोड यांचे नावे एकूण 606 क्वॉटर्स यांसी 17002 चौ.मी. चटईक्षेत्राकरीता बांधकाम पुर्णत्वाचा दाखला दिलेला आहे.

17002 चौ.मी. x 5.50 रहीवासी दर = 93511

93511 x 12 महिने - 10% = 1009919 वार्षिक करपात्र मुल्य

1009919 x 69% = रु. 696844 घरपट्टी / वर्ष

ब) मुख्याधिकारी, ना.रोड देवळाली.न.पा., नाशिकरोड यांचे पत्र जा.क्र. ना.रो.दे.न.पा./एल.एन.डी./1388, दि.

20/10/1982 रोजी मा.महाप्रबंधक, भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP), नाशिकरोड यांचे नावे एकूण 202 क्वॉटर्स यांसी 5667 चौ.मी. (उपरोक्त "अ" च्या सरासरीप्रमाणे) चटईक्षेत्राकरीता करीता बांधकाम पुर्णत्वाचा दाखला दिलेला आहे.

5667 चौ.मी. x 5.50 रहीवासी दर = 31169

31169 x 12 महिने - 10% = 336626 वार्षिक करपात्र मुल्य

336626 x 69% = रु. 232272 घरपट्टी / वर्ष

एकूण भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP) =

696844 + 232272 = रु. 929116 घरपट्टी / वर्ष

2) असिस्टंट डायरेक्टर (कॉस्ट) करन्सी नोट प्रेस (CNP) यांचे कार्यालयीन पत्र जा.क्र. PAC/12/2/Comml/8460, dt.

4.8.94 अन्वये करन्सी नोट प्रेस (CNP) च्या बांधीव मालमत्तेचे भांडवली मुल्य खालीलप्रमाणे विभागिय अधिकारी, म.न.पा., ना.रोड यांना कळविलेले आहे.

a) Non-Residential - 376379

b) Residential - 20544242

c) New C.N.P. - 108357621

तसेच विभागिय अधिकारी, म.न.पा., ना.रोड यांचे कार्यालयीन पत्र जा.क्र. एनएमसी/टॅक्स/674/92, दि. 9.11.92

नुसार जनरल मॅनेजर, करन्सी नोट प्रेस (CNP) यांना लिहिलेल्या पत्रात तत्कालीन बाजारभावानुसार बांधकाम किंमत (Construction cost @ present market rate) रु. 250/- प्रती चौ.फुट नमुद केलेला आहे. त्यानुसार, उपरोक्त नमुद भांडवली मुल्यावरून करन्सी नोट प्रेस (CNP) च्या बांधीव मालमत्ताचे क्षेत्रफळ चौ.मी. मध्ये खालीलप्रमाणे काढता येईल.

a) Non-Residential - $3763279 \div 250 \div 10.76 = 1399$ Sq.mt.

b) Residential - $20544242 \div 250 \div 10.76 = 7637$ Sq.mt.

c) New C.N.P. - $108357621 \div 250 \div 10.76 = 40282$ Sq.mt.

करन्सी नोट प्रेस (CNP) च्या बांधीव मालमत्ताचे 49318 चौ.मी.

चटईक्षेत्राकरीता घरपट्टी आकारणी -

a) Non-Residential - 1399 Sq.mt.

1399 चौ.मी. x 19.80 अनिवासी दर = 27700

27700 x 12 महिने - 10% = 299160 वार्षिक करपात्र मुल्य

299160 x 68% = रु. 203429 घरपट्टी / वर्ष

b) Residential – 7637 Sq.mt

7637 चौ.मी. x 5.50 निवासी दर = 42004

42004 x 12 महिने – 10% = 453644 वार्षिक करपात्र मुल्य

453644 x 69% = रु. 313014 घरपट्टी / वर्ष

c) New C.N.P. – 40282 Sq.mt.

40282 चौ.मी. x 4.95 कारखाना वापर दर = 199396

199396 x 12 महिने – 10% = 2153477 वार्षिक करपात्र मुल्य

2153477 x 68% = रु. 1464364 घरपट्टी / वर्ष

करन्सी नोट प्रेस (CNP) च्या बांधीव मालमत्ताचे 49318 चौ.मी.

चटईक्षेत्राकरीता एकूण घरपट्टी -

a + b + c

203429 + 313014 + 1464364 = रु. 1980807/-

एकूण भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP) व करन्सी नोट प्रेस (CNP) च्या बांधीव मालमत्ताचे चटईक्षेत्राकरीता घरपट्टी आकारणी

929116 + 1980807 = रु. 2909923/- याप्रमाणे सन 2009-10, 2010-11, 2011-12 व 2012-13 या कालावधीत अंदाजे रक्कम रु. 11639692/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे निदर्शनास आलेले आहे. उपरोक्त मालमत्ता व त्याव्यतिरिक्त भारत प्रतिभुती मुद्रणालय (ISP) तसेच करन्सी नोट प्रेस (CNP) या दोन कारखान्यांचे मोठ्या प्रमाणावर बांधीव मिळकती असून त्या सर्व मालमत्तांचे बांधकाम प्रकार व वापरानुसार आपले स्तरावर अचुक आकारणी करून त्यानुसार मालमत्ता कराची वसुली होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 202/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	11639692
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	11639692

टॉवरच्या घरपट्टीआकारणीबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या नाशिकरोड हद्दीतील नाशिकरोड विभागिय कार्यालया अंतर्गत असणा-या मोबाईल टॉवरच्या निवडक नस्त्यांची पडताळणी केली असता, बहुतेक मोबाईल टॉवर कंपन्यांनी टॉवर उभारलेल्या जागा मालकांसोबत केलेल्या भाडे करारनाम्यामध्ये दर तीन वर्षांनंतर मुळ भाड्याच्या 3% भाडेवाढ करणे बाबत नमूद केलेले आहे.

कार्यालयीन आदेश क्र. 670, दि. 4.7.06 मुद्दा क्र. 12 मध्ये विविध मोबाईल कंपन्यांचे टॉवर्सची आकारणी करतांना जागा मालक व मिळकतधारक यांचेशी भाडे करारनामा केलेला असेल त्याप्रमाणे दि. 1.4.06 पासून आकारणी करणेबाबत आदेशीत करण्यांत आलेले आहे. त्याअनुषंगाने खालील विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे दर तीन वर्षांनंतर मुळ भाड्याच्या 3% भाडेवाढ गृहीत धरता मुळ करारनाम्याच्या दिनांकापासून दर 3 वर्षांनंतर विविध मोबाईल कंपन्यांचे टॉवर्सची आकारणीत 3% वाढ होणे अपेक्षित आहे. त्यानुसार सन 2011-12 या वर्षात अंदाजे रक्कम रु. 89724/- इतके नुकसान झाल्याचे दिसून येते. तरी संबंधीत सर्व प्रकरणांची पडताळणी करून वर्षवार कमी आकारणी झालेल्या मालमत्ता कराची रक्कम निश्चित करून वसुलीबाबत कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	इंडेक्स क्र.	आकारणी दिनांक	आकारणी दिनांकास आकारलेली घरपट्टी रक्कम (रु.)	सन 2011-12 या वर्षात अंदाजे आकारावयाची घरपट्टी रक्कम (रु.)	फरकाची रक्कम (रु.)
1	6012303	8.4.2006	80767	83190	2423
2	6012591	1.12.2005	75384	79907	4523
3	6012592	6.9.2005	57965	61443	3478
4	6012723	22.4.2007	86651	89251	2600
5	6013147	29.6.2009	52175	53740	1565
6	6056101	1.4.2005	42158	44687	2529
7	6056624	27.10.2006	52696	54277	1581
8	6056327	13.5.2005	80767	85613	4846
9	6056697	12.6.2006	52696	54277	1581
10	6056923	1.5.2007	64614	66552	1938
11	6064286	6.3.2006	69505	71590	2085
12	6076431		92569	95346	2777
13	6076460	8.6.2005	42158	44687	2529
14	6076571	1.2.2006	75384	77646	2262

15	6076621	7.10.2006	47703	49134	1431
16	6081767	5.1.2008	103487	106592	3105
17	6081768	1.1.2008	92067	94829	2762
18	6131759	15.12.2001	23809	25952	2143
19	6131768	1.10.2004	35880	38033	2153
20	6132159	5.7.2007	108390	111642	3252
21	6132160	6.6.2007	75817	78092	2275
22	6156331	31.10.2005	99073	105017	5944
23	6170257	14.12.2009	45051	46403	1352
24	6170366	7.4.2010	130723	138566	7843
25	6176455	18.5.2004	42158	44687	2529
26	6215821	11.4.2005	91534	97026	5492
27	6215965	7.4.2007	47703	49134	1431
28	6216022	27.6.2006	64986	66936	1950
29	6227041	1.4.2006	57861	59597	1736
30	6232257	27.11.2007	64986	66936	1950
31	6241841	1.10.2007	58302	60051	1749
32	6327369	20.11.2006	75384	77646	2262
33	6215511		54936	56584	1648
			2245339	2335063	89724

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 203/2013 दिनांक 21.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	89724
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	0
	एकूण	:- रु.	89724

रॉयल्टी बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील जैविक कचरा विल्हेवाट प्रकल्पातील कामाच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे थकीत सेवा शुल्क व रॉयल्टीचे बाबत मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते.

भारत सरकार पर्यावरण व वन मंत्रालय नवी दिल्ली अधिसूचना दि.20 जुलै 1998 व सुधारणा नियम 2000 तसेच महाराष्ट्र प्रदुषण नियंत्रण मंडळाचे सूचना व जाहीर प्रकटण नुसार रुग्णापासून विविध प्रकारचे रुग्णालये,दवाखाने,प्रसुतीगृहे इ. पासून जैविक कचरा निर्माण होतो. त्याची हाताळणी व विल्हेवाट लावणे त्या त्या रुग्णालयांची/ दवाखान्यांची इ. जबाबदारी असून खर्च कमी होण्याचे दृष्टीने सामाईक एकत्र जागा उपलब्ध करून देण्याची जबाबदारी त्या त्या स्थानीक क्षेत्रातील महानगरपालिकेची आहे.

सदर नियमातील अंमलबजावणी जैविक कचरा निर्माण करणाऱ्या व्यवस्थापकांना सक्तीची असून लोकसंख्या 30 लक्षपेक्षा अधिक व 30 लक्षपेक्षा कमी असलेल्या शहरांना दि. 30 डिसेंबर 1999 व 30 डिसेंबर 2002 पर्यंत अथवा त्यापूर्वी करणे बंधनकारक करण्यात आले होते. संबंधित व्यवस्थापन जैविक कचऱ्याची वैयक्तीक अथवा सामाईक हाताळणी व विल्हेवाट करीत नसल्यास त्यांना दोषी धरण्यात येणार होते म्हणून या बाबी टाळण्यासाठी नाशिक मनपा स्थायी समिती ठराव क्र. 1157 दि. 11/01/2001 अन्वये वरील नियमांनुसार शहरातील वैद्यकीय व्यवस्थापनांचा आढावा घेऊन दैनंदिन जैविक कचरा 4000 खाटा करिता 4000 किलो कचरा जाळण्यासाठी दर तासाला 350 किलो कचरा जाळण्याचे सयंत्र उपलब्ध असणे ठरवून प्रकल्प खर्च मशिनरी व इमारत 60 लक्ष व प्रकल्प चालविणेसाठी मासीक खर्च रु. 60 लक्ष अंदाजीत करून प्रकल्प उभारणी व चालविणे करिता खाजगी तत्वावर (बिल्ट,ओन,ऑपरेट,) मान्यता देण्यात आली होती.

त्यानुसार दि.13/01/2001 रोजी निविदा मागविण्यात येऊन दि.31/01/2001 रोजी उघडण्यात आलेल्या होत्या. प्राप्त 04 निविदापैकी मे. वॉटर ग्रेस प्रोडक्ट यांची सर्वात जास्त रॉयल्टी निविदा स्वीकारण्यात आली होती. दरवर्षी एकूण जमा होणाऱ्या सेवा शुल्कापैकी 21% स्वामीत्वधन शुल्क मनपाला प्रथम वर्षी व लगतच्या वर्षापासून 22% स्वामीत्वधन शुल्क देण्यास तयार होते. त्यामुळे मे. वॉटर ग्रेस प्रोडक्ट नाशिक यांना सदर प्रकल्पाला 11 वर्षाकरीता (बिल्ट, ओन,ऑपरेट,) मंजुरी स्थायी समिती ठराव क्र.1278 दि. 15/02/2001 अन्वये देण्यात आली व त्यानुसार दि.20/12/2001 रोजी करारनामा करण्यात आला.

करारनाम्यातील अट क्र.-2 प्रमाणे मक्तेदार यांनी महाराष्ट्र प्रदुषण नियंत्रण मंडळाकडून सामाईक जैविक प्रकल्प मान्यता दि.31/12/2004 चे कालावधी पर्यंत मिळवलेली आहे.शर्त क्र.8,9 प्रमाणे मनपाने अंदाजीत केल्याप्रमाणे प्रकल्प सभासद संख्या खालीलप्रमाणे

वर्ष	क्लिनिक	कन्सल्टिंग	दंत चिकित्सक	दवाखाने 1/4	रक्तपेढी/नेत्र	एकूण खाटा
2001-2002	66	14	25	24	48	2433
2002-2003	26	03	05	07	05	232
2003-2004	17	--	05	07	02	90
2004-2005	40	--	02	30	08	158

सिविल हॉस्पिटल	--	--	--	--	--	450
इ.एस.आय.	--	--	--	--	--	100
एम.व्ही.पी.मेडीकल कॉलेज	--	--	--	--	--	450
आयु.सेवा संघ	--	--	--	--	--	150
एकूण						4063

अंदाजीत केल्याप्रमाणे प्रथम वर्षात सभासद संख्या पुर्ण झालेली नव्हती परंतु सन 2004 पर्यंत अंदाज पुर्ण झालेला होता.प्रत्यक्षात अंदाजाप्रमाणे प्रकल्प सेवाशुल्क वसुली मनपाने खालीलप्रमाणे प्रमाणे वसूल केले. व प्रकल्प चालकास सेवा शुल्क खालीलप्रमाणे अदा करण्यात आले होते.

वर्ष	जमा रक्कम	रॉयल्टी	देय रक्कम	प्रत्यक्षात अदा व खर्च रक्कम	जादा अदा रक्कम	थकबाकी
2001-2002	897081	188386	708695	960000	251305	--
2002-2003	2486835	547104	1939731	5190000	3250269	--
2003-2004	1688857	371548	1317309	5577000	4259691	--
2004-2005	1059431	233074	826357	2600000	1773643	--
एकूण	6132204	1340112	4792092	14327000	9534908	--

यावरून असे दिसून येते की, सेवा शुल्क जमा रक्कमेपेक्षा प्रकल्प संचालकास रक्कम रु.9534908/- जादा अदा केल्याचे प्रथम दर्शनी दिसून आले. करारनामा शर्तीनुसार रॉयल्टी रक्कम रु.1340112/- चे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम वसूल झाली नव्हती याबाबत मुख्य लेखापरीक्षक ,नाशिक महानगरपालिका यांचा चौकशी अहवाल क्र.1057 / दि.13/09/2004 लेखापरीक्षणास संचिकेत पहावयास मिळाला. मनपा निधीचे झालेले नुकसान $9534908 + 130112 = 9665020/-$ भरून काढण्यासाठी काय कार्यवाही केली याबाबत लेखापरीक्षणास लेख्याआधारे दर्शवावे . उपरोक्त सन 2001-2002 ते 2004-2005 या कालावधी मधील सेवाशुल्क वसुली योग्य प्रकारे करण्यात आली नाही. त्याबाबत खालीलप्रमाणे त्रुटी चौकशी अहवालावरून लेखापरीक्षणात दिसून आल्या आहे. प्रकल्प अंदाजाप्रमाणे खाटांची संख्या निर्धारित रीतीने सभासद मिळवून पुर्ण करण्यात आलेली नाही. जे सभासद मिळविण्यात आलेले होते त्यांच्याकडून नियमित पूर्णपणे सेवाशुल्क वसूल करण्यात आलेले नाही. सभासद संख्येप्रमाणे त्यांचाकडे असलेली खाटांची संख्येप्रमाणे वसुली व थकबाकी रक्कम निश्चित करणेसाठी आरोग्य विभागात संबंधित सभासद डिमांड (मागणी) रजिस्टर ठेवलेले नाही. त्यामुळे थकबाकीची खात्री करता आली नाही.

मक्तेदाराकडून (प्रकल्प संचालकाकडून) जादा खाटांचे सेवाशुल्क बील नोंदविले जाते. परंतु डिमांड रजिस्टर प्रमाणे प्रत्यक्ष खात्री करून बील रक्कम कमी केली जात नसल्याने थकबाकी रक्कमेत वाढ झालेली आहे.

चौकशी अहवाल दिनांका पावेतो सुमारे 500 सभासद होणे बाकी होते. त्यांना सक्तीने सभासद होणे भाग पाडणे करिता प्रदुषण नियंत्रण मंडळास कळविणे तसेच मनपा रजिस्ट्रेशन अॅथॉरिटी असल्याने कायदेशीर कार्यवाही करणे अभिप्रेत असतांना तसी कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही. थकबाकीदाराकडून वरील थकबाकी वसूल करून मनपा निधीत भरणा करावी थकबाकी असल्यास ती संबंधित दवाखाने, रक्तपेढी/नेत्र, रुग्णालय यांचाकडून वसूल करून मनपा निधीत भरणा करावी.

मनपा नाशिकने वॉटर ग्रेस प्रोडक्ट , नाशिक यांच्या सोबत दिनांक 01 एप्रिल 2005 रोजी केलेल्या

करारनाम्यानुसार सन 15/02/2001 च्या करारनाम्यात बदल करून (बिल्ट,ऑपरेट, ओन) ते (बिल्ट,ऑपरेट ट्रान्सफर) करण्याचे ठरले व कालावधीत 11 वर्षांवरून 21 वर्षांपर्यंत करण्यात आले आहे.(नवीन अटी व शर्तीनुसार -2 नुसार) . अट क्र.8 नुसार संबंधित एजन्सी बील देईल व सेवाशुल्क नाशिक मनपाच्या वतीने आयुक्तांच्या नावे धनादेश जमा करील. त्याप्रमाणे वॉटर ग्रेस प्रोडक्ट , नाशिक यांनी वसुलीचे काम सुरु केले असून सन 2011-2012 मध्ये रक्कम रु.2103177 वसूल केले आहे. प्रत्यक्षात माहे ऑगस्ट 2012 च्या संगणक डिमांड लिस्ट नुसार एका महिन्यासाठी रक्कम रु.1168432 प्रमाणे 12 महिन्याचे रक्कम रु. 14021184/- जमा होणे अपेक्षित होते . (लेखा परिक्षण अंतीमीकरणात सादर केलेल्या लेख्यावरून) उर्वरित रक्कम रु. 527123/- वसूल करून मनपा निधीत भरण्याबाबत कार्यवाही करावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 268/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
एकूण वसूलपात्र रक्कम		:- रु.	527123

124	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात वैद्यकीय विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका बिटको हॉस्पिटल च्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उणीवांबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात वैद्यकीय विभागाकडील नाशिक महानगरपालिकेच्या बिटको हॉस्पिटल लेखापरीक्षण केले असता क्ष-किरण विभागातील खालील प्रमाणे अनियमितात निदर्शनास आल्यात.

मा. वैद्यकीय अधीक्षक नाशिक मनपा, यांचे आदेश क्र.291 दि.14/03/2004 मध्ये नमुद मुंबई प्रांतीक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे तरतुदीनुसार मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र.401 दि. 16/06/2003 व स्थायी समिती ठराव क्र, 201 दि. 23/05/2003 अन्वये क्ष-किरण विभागात क्ष-किरण फिल्म फिक्सर व डेव्हलेपर मध्ये

डेव्हलप केले जातात. त्या डेव्हलप वेस्ट रासायनिक द्रवाची विक्री साठी सन 2003 मध्ये दरपत्रक मागवून विक्री दर ठरविण्यात आले होते.

(1) फिक्सर वॉटर रु. 19 प्रती ली.

(2) फिल्म क्ष-किरण रु. 26 प्रती किलो याप्रमाणे दर मान्य करण्यात आले होते. प्रत्यक्षात लेखापरीक्षण दिनाकापावेतो ऑगस्ट 2013 पर्यंत उपरोक्त दराने विक्री चालू आहे .प्रत्येक वित्तीय वर्षात कमीत कमी 10% दरवाढ होणे अपेक्षित असतांना दवाखाना प्रशासनाने तसी कार्यवाही केली नाही त्यामुळे मनपाचे नुकसान झाले आहे. बिटको हॉस्पिटल प्रशासनाने सन 2011-2012 मध्ये 400 ली फिक्सर वॉटर ची विक्री केली आहे. त्यासाठी दर रक्कम रु.19 प्रतीली प्रमाणे रु.7600/- विक्री केली आहे . प्रती वर्षी 10% या दराने सन 2003 पासून विक्रीदरात वाढ केली असती तर सन2012 मध्ये रक्कम रु.45/- प्रती लीटर प्रमाणे 400 लीटर चे 18000 रु. झाले असते. म्हणजेच रक्कम 10400/- फक्त एका वर्षाचे मनपाचे नुकसान झाले आहे. त्याचप्रमाणे क्ष-किरण फिल्म ची विक्री झालेली नाही त्यामुळे सन 2003 पासूनची विक्री करून रक्कम मनपा निधीत भरणा करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 272/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 10400

125	निवृत्ती लाभाच्या अतिप्रदाना बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेतील सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारीकर्मचारी/ यांच्या निवडक सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

श्रीमती माधवी दिलीप बिबलकर, प्र. लिपीक यांना दि. 7.2.2008 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली त्याप्रमाणे त्यांचे दि.

7.2.2008 रोजी 13610+4300 अशी वेतननिश्चिती करण्यात आली. सबब त्यांना खालील प्रमाणे वेतन देय होईल.

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
1.7.2008	13610	14150
1.7.2009	14150	14710
1.7.2010	14710	15280
1.7.2011	15280	15870

सेवा निवृत्तीच्या वेळी त्यांचे वेतन 15280/- असावयास हवे होते मात्र त्यांना 15870/- वर सेवानिवृत्तीचे लाभ अदा केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

	देय	दिलेले	फरक
1. निवृत्ती वेतन	जुन 2013 पर्यंत		10082/-
2. सेवा उपदान	269225	277338	8113/-
3. अंशराशीकरण	393370	405223	11853/-
4 रजा रोखीकरण	295658	304570	8912/-
वसुलपात्र रक्कम :			44834

याशिवाय 1.7.2008 ते सेवानिवृत्तीच्या तारखेपर्यंत त्यांना अतिप्रदान झालेल्या वेतन व भत्त्याची परिगणना करून सदर रकमेची देखील वसुली करून आदेश क्र. 381 दि. 26.6.2003 अन्वये त्यांचे वेतन सुधारित न केल्याने झालेल्या अतिप्रदानाची वसुली करण्यात आली किंवा कसे याची माहिती लेखापरिक्षणास देण्यात आली नाही या बाबत दिलेल्या अर्ध समास जापन क्रमांक 173 दिनांक 08-08-2013 अन्वये विभागास विचारणा करण्यात आली होती तसेच दिनांक 31-03-2012 अखेरच्या निवृत्तीवेतन प्रकरणाबाबत अर्ध समास क्रमांक 46 दिनांक 16-05-2013 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
एकूण	वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	44834

126	नाशिकरोड विभागातील जयभवानी रोड, भालेराव मळा, फर्नाडीस वाडी, लवटे नगर, आर्टीलरी सेंटर, गेट रोड परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत नाशिकरोड विभागातील जयभवानी रोड, भालेराव मळा, फर्नाडीस वाडी, लवटे नगर, आर्टीलरी सेंटर, गेट रोड परीसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिकरोड विभागातील जयभवानी रोड, भालेराव मळा, फर्नाडीस वाडी, लवटे नगर, आर्टीलरी सेंटर, गेट रोड परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/02/2008, 570, दि. 19/9/2008

		रक्कम रु. 1.84 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. 10/5/2011 रु. 18452358/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 18452358/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक देशदुत दि. 29/07/2008 महाराष्ट्र टाईम्स दि. 30/07/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/02/2008
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 17/8, 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 15/12/2008 प्राप्त निविदा 3
11	न्युनतम निविदा	मे. ललित कन्स्ट्रक्शन, पनवेल 35% जादा
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 320, दि. 15/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. ललित कन्स्ट्रक्शन, पनवेल वाटाघाटी अंती 35% जादा दर रु. 24656000/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 50, दि. 12/02/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने दि. 11/08/2010
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 31/2/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	1668, 2008-09
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 21027105/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	एकूण धावते देयक 1 ते 7, 8 वे व अंतीम देयक - रक्कम रु. 21027105/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दैनिक देशदुत दि. 29/07/2008 तसेच महाराष्ट्र टाईम्स दि. 30/07/2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/02/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. ललित कन्स्ट्रक्शन, पनवेल यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 34 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 1.50 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 21027105/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सी .ए.टी.-10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती - 2 दिनांक

02/11/2006 नुसार रु. 50 लक्ष पेक्षा जास्त किमतीच्या कामांचा निविदा सूचना कालावधी 25 दिवसांचा असणे आवश्यक आहे. तथापि सदर कामासाठी 18 दिवसांचाच निविदा सूचना कालावधी देण्यात आल्याने सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. तांत्रिक मान्यता आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केलेला नाही.

3. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखुन ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमूद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखुन ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

4. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 12/02/2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 व बाब क्र. 29 रिफिलींग ट्रेंच 10150.53 घ.मी. साठी रु. 35.34प्र.घ.मी.दराने 3,58,720/- (अंदाज पत्रकात तरतूद न केलेल्या)- व बाब क्र. 30 नुसार 2303.34 घ.मी. साठी रु.81,400/- (अंदाज पत्रकात तरतूद केलेल्या)- असे एकूण 12453.87 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 440120/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

5. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 34 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 81400/- वर ही निविदा 34 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 27676/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 27676/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

6. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 180 (3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकांतील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकांत त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

7. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 182 नुसार प्रपत्र 139 या विहित नमुन्यात कामाची नोंदवही ठेवून त्यात कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. तशी नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 278/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान**अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना**

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	440120
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	27676
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	467796
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	20559309
	एकूण	:-	रु.	21027105

127	नाशिकरोड विभागातील मॉडेल कॉलनी, वसंत विहार, पंचक गाव, राजराजेश्वरी परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.या कामातील अनियमितेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत नाशिकरोड विभागातील मॉडेल कॉलनी, वसंत विहार, पंचक गाव, राजराजेश्वरी परीसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिकरोड विभागातील मॉडेल कॉलनी, वसंत विहार, पंचक गाव, राजराजेश्वरी परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/02/2008, 570, दि. 19/9/2008 रक्कम रु. 7.62 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. 19/5/2011 रु. 76246736/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 76246736/
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेरनिविदा दै.लोकमत दि. 18/12/2008 महाराष्ट्र टाईम्स, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 19/12/2008

8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/02/2008
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 19/7, 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 12/12/2008 प्राप्त निविदा 2
11	न्युनतम निविदा	मे. गिरीजा इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.,ठाणे 51.50% जादा वाटाघाटीने 35% जादा
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 350, दि. 15/1/2008
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. गिरीजा इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.,ठाणे वाटाघाटी अंती 35% जादा दर रु. 102870000/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 4, दि. 30/01/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने दि. 27/07/2010
16	मुदतवाढ	1) 29/4/2011 पर्यंत 2) 31/12/2011 (8 महिने) 500 रु.प्रती दिवस
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 7/3/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	1673 व 1664
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 98094125/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	एकूण धावते देयक 1 ते 14, 15 वे व अंतीम देयक - रक्कम रु. 98094125/-

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा दै.लोकमत दि. 18/12/2008, महाराष्ट्र टाईम्स, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 19/12/2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/02/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 2 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. गिरीजा इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.,ठाणे यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 35 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 1.08 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 98094125/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. तांत्रिक मान्यता आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केलेला नाही.
2. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमूद आहे.

सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

3. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 30.01.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 43890.83 घ.मी.साठी रु.35.34प्र.घ.मी. दराने रु.15,51,102/- (अंदाज पत्रकात तरतूद न केलेल्या)- व बाब क्र. 30 नुसार 8899.44 घ.मी. साठी रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रु. 3,14,506/- (अंदाज पत्रकात तरतूद केलेल्या)- असे एकूण 52790.27 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 1865608/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

4. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 35 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 314506/- वर ही निविदा 35 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 110077/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 110077/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

5. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 180 (3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकांतील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकांत त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

6. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 182 नुसार प्रपत्र 139 या विहित नमुन्यात कामाची नोंदवही ठेवून त्यात कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. तशी नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 279/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	1865608
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	110077
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	1975685
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	96118440
	एकूण	:-	रु.	98094125

128	पंचवटी विभागातील नाल्यावर विविध ठिकाणी बॉक्स कल्व्हर्ट सिडी वर्क बांधणे रिटेनिंग वॉल / .या कामातील अनियमिततेबाबत ,बांधणे व नाले ट्रेनिंग करणे

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत पंचवटी विभागातील नाल्यावर विविध ठिकाणी बॉक्स कल्व्हर्ट /सिडी वर्क बांधणे रिटेनिंग वॉल बांधणे व नाले ट्रेनिंग करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	पंचवटी विभागातील नाल्यावर विविध ठिकाणी बॉक्स कल्व्हर्ट /सिडी वर्क बांधणे रिटेनिंग वॉल बांधणे व नाले ट्रेनिंग करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/02/2008, 163, दि. 14/5/2008 रक्कम रु. 4.36 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. निरंक रु. 43477623/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 43477623/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.देशदुत व दै.लोकमत दि. 19/8/2009 महाराष्ट्र टाईम्स, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 19/8/2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 4/9/2009 ते 14/9/2009 मुदत - 24/09/2009
9	ई-निविदा	निविदा क्र. 13/2009 नोटीस क्र. 27/2009
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 25/09/2009 प्राप्त निविदा 4
11	न्युनतम निविदा	मे. वसंत कन्स्ट्रक्शन, मुंबई 9.22% कमी दराने रु. 394898/-
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 586, दि. 13/11/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. वसंत कन्स्ट्रक्शन, मुंबई 9.22% कमी दराने रु. 394898/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 16/2010, दि. 2/2/2010
15	कामाची मुदत	15 महिने दि. 1/5/2011
16	मुदतवाढ	
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 21/8/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 2044 पान क्र. 1 ते 198
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 39468987/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.देशदुत व दै.लोकमत दि. 19/8/2009, महाराष्ट्र टाईम्स, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 19/8/2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 4/9/2009 ते 14/9/2009 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 24/09/2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्याने

न्युनतम मक्तेदार मे. वसंत कन्स्ट्रक्शन, मुंबई यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 9.22 टक्के कमी दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 1.08 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 39468987/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक सी .ए.टी.-10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती - 2 दिनांक 02/11/2006 नुसार रु. 50 लक्ष पेक्षा जास्त किमतीच्या कामांचा निविदा सूचना कालावधी 25 दिवसांचा असणे आवश्यक आहे. तथापि सदर कामासाठी 18 दिवसांचाच निविदा सूचना कालावधी देण्यात आल्याने सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
 - तांत्रिक मान्यता आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केलेला नाही.
 - महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 2.2.2010 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 12 ते 17,22,28,30,33, 36,39 नुसार 17074.478 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 603412/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
 - महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिता 1971 चे नियम 180 (3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकांतील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकांत त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
 - महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 182 नुसार प्रपत्र 139 या विहित नमुन्यात कामाची नोंदवही ठेवून त्यात कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. तशी नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 280/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	603412
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	603412
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	38865575
	एकूण	:-	रु.	39468987

129	श्रीमिक नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.या कामातील अनियमितेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत श्रीमिक नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	श्रीमिक नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 163, दि. 14/05/2008, 254, दि. 1/7/2008 रक्कम रु. 3.49 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. निरंक रु. 34902556/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 34902556/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. गांवकरी दि. 29/7/2008 दै. सामना व इंडीयन एक्सप्रेस दि. 30/7/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/12/2008
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 18/16 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 15/12/2008 प्राप्त निविदा 3
11	न्युनतम निविदा	मे. जिनेश्वर इंजिनिअर्स (सिव्हिल) प्रा.लि.,मुंबई 32% जादा दराने रु.46068000/-
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 329, दि. 15/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. जिनेश्वर इंजिनिअर्स (सिव्हिल) प्रा.लि.,मुंबई 32% जादा दराने रु.46068000/- (सन 08-09 दरसूचीनुसार 2.09% कमी दराने)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 43/2009, दि. 10/2/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने दि. 9/8/2010
16	मुदतवाढ	
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 21/11/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1663 पान क्र. 1849
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 46068000/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	

रक्कम रुपये

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. गांवकरी दि. 29/7/2008, दै. सामना व इंडीयन एक्सप्रेस दि.

30/7/2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/12/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. जिनेश्वर इंजिनिअर्स (सिव्हिल) प्रा.लि., मुंबई यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 32 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 2.09 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 46068000/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 10.2.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 18963.55 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 670172/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केलेली) व बाब क्र. 30,34,40 नुसार 2196.08 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 77609/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट केलेली) असे एकूण 21159.63 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 747781/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 35 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 77609/- वर ही निविदा 32 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 24835/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 24835/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 281/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशीर्ष - जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	1005139
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	24835
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	1029974
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	45038026
	एकूण	:-	रु.	46068000

130	पेठरोड वरील कॅन्सर हॉस्पिटल, अश्वमेघ नगर, कर्णनगर, जुईनगर, प्रिया विहार सोसायटी व किशोर सुर्यवंशी मार्ग वरील रस्त्यावरील पावसाचे पाणी निचरा होणे कामी पाईप गटार टाकणेया कामातील , .अनियमिततेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत पेठरोड वरील कॅन्सर हॉस्पिटल, अश्वमेघ नगर, कर्णनगर, जुईनगर, प्रिया विहार सोसायटी व किशोर सुर्यवंशी मार्ग वरील रस्त्यावरील पावसाचे पाणी निचरा होणे कामी पाईप गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	पेठरोड वरील कॅन्सर हॉस्पिटल, अश्वमेघ नगर, कर्णनगर, जुईनगर, प्रिया विहार सोसायटी व किशोर सुर्यवंशी मार्ग वरील रस्त्यावरील पावसाचे पाणी निचरा होणे कामी पाईप गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 163, दि. 14/05/2008, 254, दि. 1/7/2008 रक्कम रु. 89600000/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. निरंक रु. 34902556/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 89600000/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1

7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	प्रथम लोकमत, लोकसत्ता, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 29/7/08 फेर लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/12/08, 19/12/08
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/12/2008 दि. 22/12/2008 ते 24/12/2008 मुदत - 1/1/2009
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 19/3 2008-09, नोटीस क्र. 23/3 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 12/12/2008 प्राप्त निविदा 2, दि. 2/1/2009 प्राप्त निविदा 2
11	न्युनतम निविदा	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि., नाशिक 42% जादा दराने रु.46068000/-
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 329, दि. 15/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि., नाशिक 30.51% जादा दराने रु. 116936920/- (सन 08-09 दरसूचीनुसार 2.72% कमी दराने)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 32/2009, दि. 5/2/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने दि. 4/8/2010
16	मुदतवाढ	
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 30/12/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. पान क्र.
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये /-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	

उपरोक्त कामासाठी फेरनिविदा फेर लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/12/08, 19/12/08 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 22/12/2008 ते 24/12/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 1/1/2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 2 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा.लि., नाशिक यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 30.51 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 2.72 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यारंभ देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 116936920/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच

करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखुन ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 5.2.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 69685.71 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 2462693/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केलेली) व बाब क्र. 30,34,36,40 नुसार 21275.804 घ.मी. घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 751887/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट केलेली) असे एकूण 90961.514 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 3214580/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 35 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 751887/- वर ही निविदा 30.51 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 229398/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 229398/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 282/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	3214580
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	229398
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	3443978
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	113492942
	एकूण	:-	रु.	116936920

131	नाशिक पुर्व विभागातील वडाळा पाथर्डी रोड वरील कांचन लॉन्स ,निसर्ग छाया अपार्टमेंट , कॉलेज परिसरात गुरुगोविंदसिंग पावसाळी गटार टाकणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत नाशिक पुर्व विभागातील वडाळा पाथर्डी रोड वरील कांचन लॉन्स, निसर्ग छाया अपार्टमेंट, गुरुगोविंदसिंग कॉलेज परिसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पुर्व विभागातील वडाळा पाथर्डी रोड वरील कांचन लॉन्स, निसर्ग छाया अपार्टमेंट, गुरुगोविंदसिंग कॉलेज परिसरात पावसाळी गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 163, दि. 14/05/2008, 254, दि. 1/7/2008 रक्कम रु. 2.41 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. निरंक रु. 1.78 कोटी (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1.78 कोटी
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/12/08
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 22/12/2008 ते 24/12/2008 मुदत - 7/1/2009
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 23/20 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 9/1/2009 प्राप्त निविदा 5
11	न्युनतम निविदा	मे. यशश्री कन्स्ट्रक्शन, नाशिक 41% जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 578, दि. 29/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. यशश्री कन्स्ट्रक्शन, नाशिक 29% जादा दराने रु. 22962000/- (सन 08-09 दरसूचीनुसार 1.98% कमी दराने)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 46/2009, दि. 10/1/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने दि. 9/7/2010
16	मुदतवाढ	10/7/10 ते 31/3/11 विनादंडाने, 1/4/11 ते 9/1/12 रु.100/- प्रतिदिन दंडाने
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 20/07/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1912, 1910, 1913
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 22514622/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व	प्रथम धावते देयक ते 7 वे देयक रु. 22514622/-

	रक्कम रुपये	
उपरोक्त कामासाठी निविदा लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/12/08 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 22/12/2008 ते 24/12/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 7/1/2009 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. यशश्री कन्स्ट्रक्शन, नाशिक यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 29 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 1.98 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला. उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 22514622/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत. 1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसाठी संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमूद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही. 2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 10.1.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 13206.17 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 466706/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केलेली) व बाब क्र. 41 नुसार 3406.57 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 120388/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट केलेली) असे एकूण 16612.74 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 587094/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे. 3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 35 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 120388/- वर ही निविदा 29 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 34913/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 34913/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 283/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.		

लेखाशीर्ष - जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	587094
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	34913
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	613007
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	21901615
	एकूण	:-	रु.	22514622

132	नाशिकरोड विभाग या ,हेक्टर परिसरातील उर्वरीत भागात पावसाळी गटार टाकणे 8000 .कामातील अनियमिततेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत नाशिकरोड विभाग 8000 हेक्टर परिसरातील उर्वरीत भागात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिकरोड विभाग 8000 हेक्टर परिसरातील उर्वरीत भागात पावसाळी गटार टाकणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/12/2008, 570, दि. 19/9/2008 रक्कम रु. 212921191/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. 21/5/11 रु. रु. 212921191/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 212921191/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/08/08
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/12/2008
9	ई-निविदा	नोटीस क्र. 21/1 2008-09

10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 12/12/2008 प्राप्त निविदा 3
11	न्युनतम निविदा	मे. ईगल कन्स्ट्रक्शन कंपनी, उल्हासनगर 45.45% जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 343, दि. 15/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे. ईगल कन्स्ट्रक्शन कंपनी, उल्हासनगर 35.10% जादा दराने 287627900/- (सन 08-09 दरसूचीनुसार 3.54% कमी दराने)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 48/2009, दि. 11/2/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने
16	मुदतवाढ	31/12/11 विनादंडाने
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 10/11/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1670
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 203742057/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते देयक ते 21 वे देयक रु. 203742057/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा लोकमत, म.टा., टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 18/08/08 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/12/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे. ईगल कन्स्ट्रक्शन कंपनी, उल्हासनगर यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 35.10 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 3.54 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 203742057/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुंची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यदेश दिनांक 11.2.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन

अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 95590.44 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 3378166/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केलेली) व बाब क्र. 30,31,34,40 नुसार 9280.835 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 327985/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट केलेली) असे एकूण 104871.275 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 3706151/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 35.10 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 327985/- वर ही निविदा 35.10 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 115123/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 115123/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 284/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	3706151
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	115123
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	3821274
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	199920783
	एकूण	:-	रु.	203742057

133	सातपुर विभागातील पाईपलाईन रस्तासिरोट कंपनी परिसरात पावसाळी गटार ,सदगुरुनगर , .या कामातील अनियमिततेबाबत ,टाकणे

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत सातपुर विभागातील पाईपलाईन रस्ता, सदगुरुनगर, सिरोट कंपनी परिसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	सातपुर विभागातील पाईपलाईन रस्ता, सदगुरुनगर, सिरोट कंपनी परिसरात पावसाळी गटार टाकणे.

2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/12/2008, 570, दि. 19/9/2008 रक्कम रु. 212921191/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. 30/5/11 रु. 75400000/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 75400000/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. लोकमत दि. 29/7/08, लोकसत्ता दि. 30/07/08, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 31/07/08
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/12/2008
9	ई-निविदा	15/12/2008
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. प्राप्त निविदा 3
11	न्युनतम निविदा	श्री. बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि., नाशिक 39% जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. , दि.
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	श्री. बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि., नाशिक 36.15% जादा दराने रु. 102657100/- (सन 08-09 दरसूचीनुसार 1.09% कमी दराने)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.नामनपा/पामयो/25/2009, दि. 3/2/2009
15	कामाची मुदत	18 महिने काम सुरु दि. 3/2/2009 ते दि. 2/8/2010
16	मुदतवाढ	2/8/2010 ते 1/5/11 विनादंडाने
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 2/8/2010
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्र. 1875
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 96714072.40/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते देयक ते 10 वे देयक रुपये 96714072.40/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै. लोकमत दि. 29/7/08, लोकसत्ता दि. 30/07/08, टाईम्स ऑफ इंडीया दि. 31/07/08 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/12/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार श्री. बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि., नाशिक यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 36.10 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 1.09 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 96714072.40/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची

खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुसंहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 11.2.2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 42395.12 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 1498244/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केले व बाब क्र. 30,33,34,40 नुसार 9012.58 घ.मी. साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रु. 318505/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट केलेली) असे एकूण 51407.70 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 18167489/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 36.15 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 318505/- वर ही निविदा 36.15 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 115139/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 115139/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 285/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	1816748
2	रॉयल्टी निविदा दराने प्रदान	:-	रु.	115139
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	1931887
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	94782185
	एकूण	:-	रु.	96714072

134	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत सातपूर विभाग काळेनगर पाईपलाईन रोड परिसरात बँच सिवर टाकणे या कामातील ,अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत सातपूर विभाग काळेनगर पाईपलाईन रोड परिसरात बँच सिवर टाकणे . या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत सातपूर विभाग काळेनगर पाईपलाईन रोड परिसरात बँच सिवर टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 1331 दि. 11/08/2009/2008
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता रु.82,93,000/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु 82,93,000/-
5	लेखाशीर्ष	JNNURM-भूमिगत गटार योजना
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.सकाळ दिनांक 05/10/2010 दै.महाराष्ट्रटाईम्स, दै.टाईम्स ऑफ इंडिया दिनांक 06/10/2010
8	ई निविदा	टेंडर क्रमांक 34/2010 नोटीस क्रमांक 83/2010
9	निविदा विक्री कालावधी	दि12/10/2010 ते 25/10/2010 मुदत 02/11/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि. प्राप्त निविदा	11/11/2010 प्राप्त निविदा (9)
11	न्यूनतम निविदा	मे.यशश्री कंन्सट्रक्शन नाशिक 30.60 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 873 दि. 08/12/2010
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	मे.यशश्री कंन्सट्रक्शन नाशिक 10.50 टक्के जादा दराने (दरसूची 2009-10 नुसार 0.13 टक्के कमी दराने)रक्कम रु.91,63,765/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 29/2011 दि. 12/01/2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दिनांक 11/01/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 10/01/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	क्रमांक 2428पान क्रमांक 1 ते 100
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 91,63,764/-

अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते ते तिसरे व अंतिम रक्कम रु.91,63,764/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दैनिक सकाळ दि.05/10/2010 तसेच महाराष्ट्र टाईम्स व दै.इंडियन एक्सप्रेसमध्ये दि.06/10/2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.12/10/2010 ते 25/10/2010 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 02/11/2010 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 9 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार मे.यशश्री कंन्सट्रक्शन नाशिक 30.60 टक्के जादा दराची असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 10.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2009-10 शी तुलना केली असता ती 0.13 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 91,63,764/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुंची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 12/01/2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11/02/2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 व बाब क्र. 25 रिफिलींग द ट्रेनच 8000.49 घ.मी. रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 5,65,748/- (अंदाज पत्रकात तरतूद न केलेल्या)- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 286/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - भुयारी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	5,65,748

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	5,65,748
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	85,98,016
एकूण	:-	रु.	91,63,764

135	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत गोदावरी नदी गाडगे महाराज पूल ते लक्ष्मीनारायण पूल पर्यंत अस्तित्वातील दोन पदरी रस्ता चार पदरी करणेया कामातील , .अनियमिततेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत गोदावरी नदी गाडगे महाराज पूल ते लक्ष्मीनारायण पूल पर्यंत अस्तित्वातील दोन पदरी रस्ता चार पदरी करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत गोदावरी नदी गाडगे महाराज पूल ते लक्ष्मीनारायण पूल पर्यंत अस्तित्वातील दोन पदरी रस्ता चार पदरी करणे .
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक सुधारित	1)महासभा ठराव क्र 764 दि.2011/2007
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता क्रमांक 270/5 दिनांक 27/082008 रु. 10,70,75,813/- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1071 लक्ष
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-गोदावरी नदीला घाट बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व लोकसत्ता दि. 15/01/2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 27/01/2009 ते दि.31/01/2009 मुदत दि.11/02/2009
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.13/02/2009 प्राप्त निविदा (5)
10	न्यूनतम निविदा	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन . 12.560टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.808 दि.28/02/2009

12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 12.56 टक्के कमी दराने रक्कम रु..9,36,27,091/-																		
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.16/536/2009 दि.09/07/2009																		
14	कामाची मुदत	24 महिने दि. 09/07/2011 पर्यंत																		
15	मुदतवाढ	दि.09/07/2012 पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह																		
16	काम पुर्ण दिनांक	काम अपूर्ण																		
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.1932, 1933, व 2031																		
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु 9,72,90,932/-(तारांकित दरफरक रु.60,32,722/-सह																		
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	<table><tr><td>प्रथम धावते</td><td>रु. 55,56,184</td></tr><tr><td>दुसरे धावते</td><td>र 2,20,57,826</td></tr><tr><td>तिसरे धावते</td><td>रु. 59,79,757</td></tr><tr><td>चौथे धावते</td><td>रु. 83,43,557</td></tr><tr><td>पाचवे धावते</td><td>रु 2,74,54,776</td></tr><tr><td>सहावे धावते</td><td>रु. 1,31,49,790</td></tr><tr><td>सातवे धावते</td><td>रु 25,88,177</td></tr><tr><td>आठवे धावते</td><td>रु 79,07,330</td></tr><tr><td>नववे धावते</td><td>रु. 42,53,535</td></tr></table>	प्रथम धावते	रु. 55,56,184	दुसरे धावते	र 2,20,57,826	तिसरे धावते	रु. 59,79,757	चौथे धावते	रु. 83,43,557	पाचवे धावते	रु 2,74,54,776	सहावे धावते	रु. 1,31,49,790	सातवे धावते	रु 25,88,177	आठवे धावते	रु 79,07,330	नववे धावते	रु. 42,53,535
प्रथम धावते	रु. 55,56,184																			
दुसरे धावते	र 2,20,57,826																			
तिसरे धावते	रु. 59,79,757																			
चौथे धावते	रु. 83,43,557																			
पाचवे धावते	रु 2,74,54,776																			
सहावे धावते	रु. 1,31,49,790																			
सातवे धावते	रु 25,88,177																			
आठवे धावते	रु 79,07,330																			
नववे धावते	रु. 42,53,535																			
20.	इतर तपशिल																			

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व दै लोकसत्ता मध्ये दि 15/01/2009 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.27/01/2009 ते 31/01/2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 11/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या, त्यापैकी 4 ग्राह्य ठरल्या न्यूनतम मक्तेदार मे.महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. यांची 12.56 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु 9,72,90,932/- खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.09/07/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु.35.34 प्र.घ.मी. प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी 9 वे धावते देयका अखेर वापरलेल्या बाब क्रमांक 5 ते 7, 13 ते 17,21 ते 23 41,43,46,47,49, व 57 चे एकूण गौण खनिज 42639.913 घ.मी. साठी रु.35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.15,06,894/-शासन सदरी भरणा केल्याबाबत पुरावा प्राप्त केलेला नाही तसेच देयकातुनही सदरची रक्कम कपात केलेली नाही . सबब रु.15,06,894/- वसूल करून " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

2. सदर कामासाठी वापरलेल्या डांबर साठी रु.59,41,766/- सिमेंट साठी रु.3,39,469/- चे प्रदान व स्टील साठी दरकमी झाल्याने वजावट रु.2,48,512/- असे एकूण तारांकित दर फरकाची रक्कम रु.60,32,722/- चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर,स्टील,सिमेंट खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक ,चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.
3. सदर कामाची मूळ मुदत दिनांक 09/07/2011 पर्यंत देण्यात आली होती मक्तेदारास प्रथम दिनांक 08/01/2012 व त्यानंतर दिनांक 09/07/2012 पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह मुदत वाढ मंजूर केली आहे. तथापि सदर वाढीव मुदतीतही काम पूर्ण झालेले नाही व त्यासाठी पुढील मुदतवाढ ही मंजूर करण्यात आलेली दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजुरीसह कामपूर्ण होणे आवश्यक आहे.
4. मोजमाप पुस्तिकेत केलेले उपरीलेखन स्वाक्षांकित केलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 273/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 1506894
2	रॉयल्टी वर निविदा दराने प्रदान	:-	रु. 9754
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 1516648
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 95774284
	एकूण	:-	रु. 97290932

136	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत गोदावरी नदी किनारी सुयोजीत पूल ते आसारामबापू पूल पर्यंत चार पदरी रस्ता तयार करणे.या कामातील अनियमितेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत गोदावरी नदी किनारी सुयोजीत पूल ते आसारामबापू पूल पर्यंत चार पदरी रस्ता तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत

		गोदावरी नदी किनारी सुयोजीत पूल ते आसारामबापू पूल पर्यंत चार पदरी रस्ता तयार करणे .																
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक सुधारित	1)महासभा ठराव क्र 764 दि.2011/2007																
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता क्रमांक 270/01 दिनांक 27/08/2008 रु. 12,02,36,520/- (दरसूची 2008-2009)																
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 12,02,36,520/-																
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-गोदावरी नदीला घाट बांधणे																
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१																
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व लोकसत्ता दि. 15/01/2009																
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 27/01/2009 ते दि.31/01/2009 मुदत दि.11/02/2009																
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.13/02/2009 प्राप्त निविदा (6)																
10	न्यूनतम निविदा	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 12.56 टक्के कमी दराने																
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र.807 दि.28/02/2009																
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 12.56 टक्के कमी दराने रक्कम रु..10,51,34,813/-																
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.17/538/2009 दि.09/07/2009																
14	कामाची मुदत	24 महिने दि. 09/07/2011 पर्यंत																
15	मुदतवाढ	दि.09/07/2012 पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह																
16	काम पुर्ण दिनांक	काम अपूर्ण																
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र. 1994, 1773, 1789, 1433, 23.																
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु 9,79,76,300/-(तारांकित दरफरक रु80,46,816/-सह)																
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	<table><tr><td>प्रथम धावते</td><td>1,50,80,765</td></tr><tr><td>दुसरे धावते</td><td>97,75,451</td></tr><tr><td>तिसरे धावते</td><td>2,07,90,608</td></tr><tr><td>चौथे धावते</td><td>1,07,67,499</td></tr><tr><td>पाचवे धावते</td><td>30,96,145</td></tr><tr><td>सहावे धावते</td><td>2,42,05,919</td></tr><tr><td>सातवे धावते</td><td>1,01,56,568</td></tr><tr><td>आठवे धावते</td><td>41,03,345</td></tr></table>	प्रथम धावते	1,50,80,765	दुसरे धावते	97,75,451	तिसरे धावते	2,07,90,608	चौथे धावते	1,07,67,499	पाचवे धावते	30,96,145	सहावे धावते	2,42,05,919	सातवे धावते	1,01,56,568	आठवे धावते	41,03,345
प्रथम धावते	1,50,80,765																	
दुसरे धावते	97,75,451																	
तिसरे धावते	2,07,90,608																	
चौथे धावते	1,07,67,499																	
पाचवे धावते	30,96,145																	
सहावे धावते	2,42,05,919																	
सातवे धावते	1,01,56,568																	
आठवे धावते	41,03,345																	
	इतर तपशिल																	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व दै लोकसत्ता मध्ये दि 15/01/2009 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि.27/01/2009 ते 31/01/2009 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी

अंतिम मुदत दि 11/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 6 निविदा प्राप्त झाल्या, त्यापैकी 6 ग्राह्य ठरल्या न्यूनतम मक्तेदार मे.महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन यांची 12.56 टक्के कमी दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु 9,79,76,300/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. मक्तेदारास कार्यादेश दि.09/07/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु.35.34 प्र.घ.मी. प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी 8 वे धावते देयका अखेर वापरलेल्या बाब क्रमांक 5, 7, 8, 14 ते 18, 23 45, 47, 48, व 53 चे एकूण गौण खनिज 90,080.789 घ.मी. साठी रु.35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.31,83,455/- शासन सदरी भरणा केल्याबाबत पुरावा प्राप्त केलेला नाही तसेच देयकातुनही सदरची रक्कम कपात केलेली नाही . सबब रु.31,83,455/- वसूल करून " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामासाठी वापरलेल्या डांबर, सिमेंट व स्टील साठी एकूण तारांकित दर फरकाची रक्कम रु.80,49,855/-चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर,स्टील, सिमेंट खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक ,चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.
3. सदर कामाचे 3रे धावते देयकात तारांकित दर फरकाची एकूण बेरीज रु.14,69,249/- येते ती रु.14,70,249/-अशी चुकीची नमूद केल्याने रु. 1,000/- जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. सबब जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
4. सदर कामाची मूळ मुदत दिनांक 09/07/2011 पर्यंत देण्यात आली होती काम पूर्ण झालेले नाही व त्यासाठी पुढील मुदतवाढ ही मंजूर करण्यात आलेली दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजुरीसह कामपूर्ण होणे आवश्यक आहे.
5. मोजमाप पुस्तिकेत केलेले उपरीलेखन स्वाक्षांकित केलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 274/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरु राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 3183455
2	जादा प्रदान	:-	रु. 1000
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु. 3184455
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 94791845
	एकूण	:-	रु. 97976300

137	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत आनंदवल्ली येथे गोदावरी नदीवर दुहेरी पूल बांधणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत आनंदवल्ली येथे गोदावरी नदीवर दुहेरी पूल बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत आनंदवल्ली येथे गोदावरी नदीवर दुहेरी पूल बांधणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक सुधारित	1)महासभा ठराव क्र 764 दि.2011/2007
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता रु.4,91,49,000/-सुधारित क्रमांक270/3 दिनांक 27/08/2008 रु.4,91,05,000/- (दरसूची 2009-2010)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 4,91,05,000/-
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-गोदावरी नदीला घाट बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	फेर निविदा तिसरी वेळ दै.लोकमत व दै.टाईम्स ऑफ इंडिया दि. 11/05/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 17/05/2010 ते दि.21/05/2010 मुदत दि.29/05/2010
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.16/06/2010 प्राप्त निविदा (5 ग्रहय 2)
10	न्यूनतम निविदा	मे. समर्थ आर्केड प्रा.लि. 12.96 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र 310 दि.15/07/2010
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. समर्थ आर्केड प्रा.लि. 10.89 टक्के जादा दराने रक्कम रु.5,44,52,535/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.148/03/2010 दि.15/10/2010
14	कामाची मुदत	18 महिने दि. 14/04/2012 पर्यंत
15	मुदतवाढ	दि.31/12/2012 पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह
16	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र.2307(पान क्रमांक 1ते 171)
18	कामावर झालेला एकुण खर्च	रु 4,48,86,018/-(तारांकित दरफरक रु.16,17,714/-सह)

	(रुपये)	
19	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 72,71,260 दुसरे धावते र 66,41,329 तिसरे धावते रु 24,60,089 चौथे धावते रु. 66,28,898 पाचवे धावते रु 94,34,859 सहावे धावते रु. 52,04,008 सातवे धावते रु 72,55,575
	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी प्रथम निविदा जाहिरातीस 1निविदा प्राप्त झाल्याने दुसरी वेळ निविदा जाहिरात प्रसिध्द केली असता ही एकमेव निविदा 23.4 टक्के जादा दराची प्राप्त झाली तथापि पूर नियंत्रण रेषे मुळे पुलाच्या उंचीत बदल केल्याने सुधारित अंदाजपत्रक रु.4,91,05,000/- चे केल्याने फेर निविदा दै.लोकमत व दै.टाईम्स ऑफ इंडिया मध्ये दिनांक 11/05/2010रोजी प्रसिध्द करण्यात आली निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि 29/05/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या.त्या पैकी 2 ग्राह्य ठरल्या न्यूनतम मक्तेदार मे.समर्थ आर्केड प्रा.लि.यांची 12.96 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने त्याच्याशी वाटाघाटी करून त्यांनी 10.89 टक्के जादा दराने काम करण्यास सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु रु 4,48,86,018/-(- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. मक्तेदारास कार्यदेश दि.15/10/2010 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.11/02/2010 नुसार रु.70.67 प्र.घ.मी. प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी 7 वे धावते देयका अखेर वापरलेल्या बाब क्रमांक 8, 9, 13, 16 ते 19, 22 व 62 चे एकूण गौण खनिज 2041.66 घ.मी. साठी रु.70.67 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु.1,44,284/-शासन सदरी भरणा केल्याबाबत पुरावा प्राप्त केलेला नाही तसेच देयकातुनही सदरची रक्कम कपात केलेली नाही. सबब रु.1,44,284/- वसूल करून " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
2. सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 70.67 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 10.89 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम (2041.66 घ.मी. x 70.67) रुपये 1,44,284/- वर निविदा 10.89 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 15,513/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 15,513/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.सदर कामाची मूळ मुदत दिनांक 14/04/2012 पर्यंत देण्यात आली होती दिनांक 31/12/2012पर्यंत विनादंडनीय कार्यवाही सह मुदत वाढ मंजूर करण्यात आलेली आहे. तथापि सदर वाढीव मुदतीतही काम पूर्ण झालेले नाही व त्यासाठी पुढील मुदतवाढ ही मंजूर करण्यात आलेली दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजुरीसह कामपूर्ण होणे आवश्यक आहे.

3. मोजमाप पुस्तिकेत केलेले उपरीलेखन स्वाक्षांकित केलेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 275/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	144284
2	रॉयल्टी वर निविदा दराने प्रदान	:- रु.	15513
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	159797
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	44726221
	एकूण	:- रु.	44886018

138	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान नवश्या गणपती येथे घाट बांधणे, ठाकरे उद्यान , .या कामातील अनियमिततेबाबत ,पार्किंग पाथवे तयार करणे

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत नवश्या गणपती येथे घाट बांधणे, ठाकरे उद्यान पार्किंग पाथवे तयार करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान नवश्या गणपती येथे घाट बांधणे, ठाकरे उद्यान पार्किंग पाथवे तयार करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक सुधारित	1)महासभा ठराव क्र 764 दि.2011/2007
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता क्रमांक 270/04 दिनांक 27/08/2008 रु11,38,00,000,/- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रूपये	रु. रु11,38,00,000,/-
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-गोदावरी नदीला घाट बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व	दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व दै.लोकसत्ता

	दिनांक)	दि.15/01/2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 27/01/2009 ते दि.31/01/2009 मुदत दि.11/02/2009
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.13/02/2009 प्राप्त निविदा (3)
10	न्यूनतम निविदा	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 5 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र 810 दि.28/02/2009
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 5 टक्के जादा दराने रक्कम रु.10,38,45,000/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.15/537/2009 दि.09/07/2009
14	कामाची मुदत	24 महिने दि. 09/07/2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	आदेश जोडलेले नाही
16	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र 1481,1941,1942,1943,1944,1945,1997,2395,2397,
18	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु 9,45,27,386/-(तारांकित दरफरक रु.5,06,793/-सह)
19	प्रदान रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु 33,65,712 दुसरे धावते रु 88,25,005 तिसरे धावते रु 1,96,11,254 चौथे धावते रु 27,89,0738 पाचवे धावते रु 1,77,54,139 सहावे धावते रु 1,45,73,224 सातवे धावते रु 1,56,26,644 आठवे धावते रु 1,19,82,335

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी मध्ये दिनांक 14/01/2009 व दै लोकसत्ता मध्ये दिनांक 15/01/2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.11/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. यांची 5 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामामध्ये 1)गोदावरी परिचय उद्यान रु. 3.66 कोटी 2) नवश्या गणपती येथे घाट बांधणे रु.0.73 लक्ष 3)ठाकरे उद्यान विकसित करणे रु.1.51 कोटी 4)गोदावरी घाट विकसित करणे रु.2.32 कोटी व 5)नाशिक इतिहास संग्रहालय रु.3.17 कोटी असे एकूण रु. 11.39 कोटी च्या कामांचा समावेश आहे.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून आठवे धावते देयका पर्यंत झालेला खर्च रु 9,45,27,386/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामाचे मूळ अंदाजपत्रक, मेजरमेंट शीट व दरपृथःकरण तक्ता नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नाही त्यामुळे नमूद दर योग्य असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.
2. सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 5 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम (56608.207 घ.मी. x 35.34) रुपये 20,00534/- वर निविदा 5 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 1,00,027/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 1,00,027/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे
3. सदर कामासाठी वापरलेल्या डांबर, सिमेंट व स्टील साठी एकूण तारांकित दर फरकाची रक्कम रु 5,06,793/-चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर, स्टील,सिमेंट खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक ,चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.
4. सदर कामाची मूळ मुदत दिनांक 09/07/2011 पर्यंत देण्यात आली होती काम पूर्ण झालेले नाही व त्यासाठी पुढील मुदतवाढ ही मंजूर करण्यात आलेली दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजुरीसह कामपूर्ण होणे आवश्यक आहे.
5. मोजमाप पुस्तिकेत केलेले उपरीलेखन स्वाक्षांकित केलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 276/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	2000534
2	रॉयल्टी वर निविदा दराने प्रदान	:- रु.	100027
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	2100561
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	92426825
	एकूण	:- रु.	94527386

139	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत स्मृतीवन रामसृष्टी घाटबांधणे व सुधारणा , .या कामातील अनियमिततेबाबत ,करणे तसेच तपोवन व दसक येथे सुशोभिकरण करणे

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत स्मृतीवन ,रामसृष्टी घाटबांधणे व सुधारणा करणे तसेच तपोवन व दसक येथे सुशोभिकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत स्मृतीवन ,रामसृष्टी घाटबांधणे व सुधारणा करणे तसेच तपोवन व दसक येथे सुशोभिकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्र 764 दि.2011/2007
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	शहर अभियंता क्रमांक 270/02 दिनांक 27/08/2008 रु 9,89,91,375/-- (दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. रु 9,89,00,000,/--
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-गोदावरी नदीला घाट बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै.गांवकरी दि.14/01/2009 व दै.लोकसत्ता दि.15/01/2009
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 27/01/2009 ते दि.31/01/2009 मुदत दि.11/02/2009
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.13/02/2009 प्राप्त निविदा (3)
10	न्यूनतम निविदा	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 5 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र 809 दि.28/02/2009
12	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. 5 टक्के जादा दराने रक्कम रु.10,38,45,000/-
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.14/535/2009 दि.09/07/2009
14	कामाची मुदत	18 महिने दि. 09/01/2011 पर्यंत
15	मुदतवाढ	आदेश जोडलेले नाही
16	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र 1609,1610,1611,1934,1935
18	कामावर झालेला एकुण खर्च	रु10,26,27,324/-(तारांकित दरफरक रु.67,917/-सह)

	(रुपये)	
19	प्रदान रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु 1,07,76,845 दुसरे धावते रु. 1,86,39,138 तिसरे धावते रु 83,93,445 चौथे धावते रु1,85,50,190 पाचवे धावते रु 70,11,276 सहावे धावते रु 77,58,687 सातवे धावते रु 83,29,282 आठवे धावते रु 32,75,910 नववे धावते रु.90,43,000 दहावे धावते रु67,29,140 अकरावे धावते रु. 14,88,559 बारावे धावते रु 26,31,852.

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.गांवकरी मध्ये दिनांक 14/01/2009 व दै लोकसत्ता मध्ये दिनांक 15/01/2009 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.11/02/2009 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. महालक्ष्मी कन्स्ट्रक्शन. यांची 5 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामामध्ये 1)स्मृती वन रु. 1.935कोटी 2) रामसृष्टी उद्यान रु.2.936कोटी 3) दसक घाट विकसित करणे रु.3.220 कोटी व 4) नदीकाठ संरक्षण करिता झाडे रु 1.807 कोटी असे एकूण रु. 9.89 कोटी च्या कामांचा समावेश आहे.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून बारावे धावते देयका पर्यंत झालेला खर्च रु 10,26,27,324/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

- मक्तेदारास कार्यादेश दि.09/07/2009 रोजी दिलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दि.15/12/2006 नुसार रु.35.34 प्र.घ.मी. प्र.घ.मी दराने रॉयल्टी आकारणी व वसुली होणे आवश्यक आहे. सदर कामासाठी 12 वे धावते देयका अखेर वापरलेल्या गौणखनिज 1))स्मृती वन ची 13640.928 घ.मी. 2) रामसृष्टी उद्यान ची 20446.922 घ.मी 3) दसक घाट विकसित करणे ची 10956.355घ.मी. व 4) नदीकाठ संरक्षण करिता झाडे ची 2420 घ.मी. असे एकूण गौण खनिज 47464.205 घ.मी. साठी रु.35.34 प्र.घ.मी. दराने रक्कम रु 16,77,385/-शासन सदरी भरणा केल्याबाबत पुरावा प्राप्त केलेला नाही तसेच देयकातुनही सदरची रक्कम कपात केलेली नाही. सबब रु 16,77,385/- वसूल करून " 0853 गौण खनिज " या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
- सदर कामासाठी अंदाजपत्रकासाठीचे दर निश्चित करताना त्यात रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने रॉयल्टीची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहेत. मक्तेदारास निविदा 5 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीसाठीची प्रदान रक्कम (47464.205 घ.मी. x 35.34) रुपये 16,77,385/- वर निविदा 5 टक्के जादा दराने रक्कम रुपये 83,869/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाचे विहित दरानेच भरणा करणे आवश्यक

असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही. सबब मक्तेदारास रुपये 83,869/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

3. सदर कामासाठी वापरलेल्या डांबर, सिमेंट व स्टील साठी एकूण तारांकित दर फरकाची रक्कम रु 67,917/- चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर, स्टील, सिमेंट खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक, चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.
4. सदर कामाची मूळ मुदत दिनांक 09/01/2011 पर्यंत देण्यात आली होती. मुदतीत काम पूर्ण झालेले नाही व त्यासाठी पुढील मुदतवाढ ही मंजूर करण्यात आलेली दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजुरीसह कामपूर्ण होणे आवश्यक आहे.
5. मोजमाप पुस्तिकेत केलेले उपरीलेखन स्वाक्षांकित केलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 277/2013 दिनांक 30.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:-	रु. 1677385
2	रॉयल्टी वर निविदा दराने प्रदान	:-	रु. 83869
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु. 1761254
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 100866070
	एकूण	:-	रु. 102627324

140	नाशिक पुर्व विभागातील चार्वाक चौक कमोद ,दिपाली नगर ,श्री मंगल कार्यालय ,नळे मळा , या ,इंदीरा नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे ,नगरकामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत नाशिक पुर्व विभागातील चार्वाक चौक, नळे मळा, श्री मंगल कार्यालय, दिपाली नगर, कमोद नगर, इंदीरा नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नांव	नाशिक पुर्व विभागातील चार्वाक चौक, नळे मळा, श्री मंगल

		कार्यालय, दिपाली नगर, कमोद नगर, इंदीरा नगर परीसरात पावसाळी गटार टाकणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 999, दि. 20/02/2008, 570, दि. 19/9/2008 रक्कम रु. 1.04 कोटी
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अधीक्षक अभियंता दि. रु. 10400000/- (दरसूची 2007-08)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 10400000/-
5	लेखाशीर्ष	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी-1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक पुण्यनगरी दि. 29/07/2008, दै.सकाळ दि. 29/07/2008
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 मुदत - 11/12/2008
9	जाहीर निविदा	16/03, 2008-09
10	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	दि. 15/12/2008 प्राप्त निविदा 3
11	न्युनतम निविदा	आर.एस.धाडीवाल, नाशिक 41% जादा
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र. 312, दि. 15/1/2009
13	मक्तेदाराचे नांव व स्वीकृत निविदा दर	आर.एस.धाडीवाल, नाशिक 41% जादा वाटाघाटी करून 28% जादा दराने
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 33, दि. 5/02/2009
15	कामाची मुदत	12 महिने दि. 5/2/2009 ते 4/2/2010
16	मुदतवाढ	---
17	काम पूर्ण दिनांक	दि. 24/9/2011
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्र.	1664, 2008-09
19	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	12283376/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रुपये	6 वे व अंतीम देयक रुपये 12283376/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दैनिक पुण्यनगरी दि. 29/07/2008, दै.सकाळ दि. 29/07/2008 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 24/11/2008 ते 29/11/2008 असा होता. निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दिनांक 11/12/2008 पर्यंत देण्यात आली. विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्याने न्युनतम मक्तेदार आर.एस.धाडीवाल, नाशिक यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 28 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने तसेच त्यांची निविदा चालू दरसूची सन 2008-09 शी तुलना केली असता ती 2.39 टक्के कमी येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 12283376/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखून ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमूद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखून ठेवलेला असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
 2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 12/02/2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 13 व बाब क्र. 29 रिफिलींग द ट्रेन्च 7158.10 घ.मी. साठी रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने 252967/- (अंदाज पत्रकात तरतूद न केलेल्या)- व बाब क्र. 30 नुसार 1172.18 घ.मी. साठी रु. 41425/- (अंदाज पत्रकात तरतूद केलेल्या)- असे एकूण 8330.28 घ.मी.साठी रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 293392/- "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
 3. सदर कामाचे अंदाजपत्रका साठी रिफिलींगची बाब वगळता इतर बाबींचे दर निश्चित करतांना रु. 35.34 प्र.घ.मी.दराने रॉयल्टी ची रक्कम समाविष्ट करून दर निश्चित केलेले आहे. मक्तेदारास 28 टक्के जादा दराने प्रदान केलेले असल्याने रॉयल्टीच्या एकूण समाविष्ट रक्कम रु. 41425/- वर ही निविदा 28 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 11599/- चे प्रदान झालेले आहे. रॉयल्टीची रक्कम शासनाने विहित केलेल्या दरानेच भरणा करणे आवश्यक असल्याने त्यावर निविदा जादा दराने प्रदान करणे संयुक्तिक नाही सबब मक्तेदारास रु. 11599/- चे जादा प्रदान झाल्याचे दिसून येते. जादा प्रदान रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.
- उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 288/2013 दिनांक 07.10.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिक्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अंतर्गत - पावसाळी गटार योजना

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	293392
2	रॉयल्टी निविदा दराने	:-	रु.	11599

	प्रदान			
एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	304991	
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	11978385	
एकूण	:-	रु.	12283376	

141	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत सातपूर विभागातील निगळ वस्तीआझाद , या कामातील ,नगर व केवल पार्क परिसरात ब्रेच सिवर टाकणेअनियमिततेबाबत.

आपल्या महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 20 टक्के व 30 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत सातपूर विभागातील निगळ वस्ती, आझाद नगर व केवल पार्क परिसरात ब्रेच सिवर टाकणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान अंतर्गत सातपूर विभागातील निगळ वस्ती, आझाद नगर व केवल पार्क परिसरात ब्रेच सिवर टाकणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्र 1331 दि.11/08/2009
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	अधिक्षक अभियंता रु.48,25,882/- दरसूची 2008-2009)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 48,25,000/-
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M.-
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	ई निविदा	निविदा क्रमांक 42/2010 नोटीस क्रमांक 83/2010
8	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ दि.05/10/2010 व दै.महाराष्ट्र टाईम्स व टाईम्स ऑफ इंडिया दि.06/10/2010
9	निविदा विक्री कालावधी	दि. 12/10/2010 ते दि25/10/2010 मुदत दि.02/11/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त	दि.11/11/2010 प्राप्त निविदा 7 ग्राह्य 4)

	निविदा	
11	न्यूनतम निविदा	मे. अनंत वसंत चाटोरीकर 29.70 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायीसमिती ठराव क्र 876 दि.08/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. अनंत वसंत चाटोरीकर 10 टक्के जादा दराने दरसूची सन 2009-10 नुसार 0.19टक्के कमी दराने) रु.53,07,500/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.22/2011 दि.10/01/2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दि. 10/01/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	--
17	काम पूर्ण दिनांक	दिनांक 06/01/2012
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र 1951 पान क्रमांक 31 ते 150
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 42,92,475/-
20	प्रदान रक्कम रुपये	प्रथम धावते रु. 18,66,401/- दुसरे धावते रु. 7,95,110/- तिसरे धावते रु. 2141,058 चौथे धावते रु. 4,89,906/-

उपरोक्त कामासाठी निविदा दैसकाळ मध्ये दिनांक 02/10/2010 व दै. महाराष्ट्र टाईम्स व टाईम्स ऑफ इंडिया दि.06/10/2010 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली निविदा सदर करण्यासाठी अंतिम मुदत दि.02/11/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 7 निविदा प्राप्त झाल्या त्यापैकी 4निविदा ग्राह्य ठरल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे. अनंत वसंत चाटोरीकर यांची 29.70टक्के जादादराची असल्याने त्याच्याशी वाटाघाटी केली असता त्यांनी 10 टक्के जादा दराने काम करण्यास सहमती दिल्याने तसेच ती दरसूची सन 2009-10 नुसार 0.19टक्के कमी दराने येत असल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रुपये 42,92,475/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6, दि. 4/2/2006 मधील परिच्छेद "तीन" नुसार शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 2/1/1992 च्या परिशिष्ट "तीन" मध्ये महाराष्ट्र लघु उद्योग विकास महामंडळामार्फत खरेदी करण्यासाठी राखुन ठेवलेल्या वस्तुंची खरेदी महामंडळाकडूनच करणे बंधनकारक आहे. महामंडळाकडून खरेदी करण्यासाठी राखीव असलेल्या वस्तुंसहीत संपूर्ण कामाचा ठेका निश्चित करावा लागत असल्यास अशा निविदेमध्ये सुध्दा वस्तुची खरेदी दरकरारावरच व महामंडळामार्फतच करण्यात यावी अशा सूचना अंतर्भूत करण्यात याव्यात अन्यथा सदरची निविदा अग्राह्य समजण्यात यावी, असे नमुद आहे. सदर कामासाठी वापरण्यात आलेले NP2 व NP3 आर.सी.सी. पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणेसाठी राखुन ठेवलेला

असल्याने मक्तेदाराने सदरचे पाईप महामंडळाकडून खरेदी करणे बंधनकारक असतांना त्यांनी महामंडळाकडून पाईप खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही, सबब शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2. महसूल व वन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक गौखनि-10/2001/प्र.क्र.308/ख दिनांक 15.12.2003 नुसार खोदकामातून उपलब्ध साहित्य त्याच ठिकाणी अथवा इतर ठिकाणी वापर केल्यास विहित दराने रॉयल्टी आकारणी व वसूली होणे आवश्यक आहे. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 10/01/2011 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 11/02/2010 नुसार रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या बाब क्रमांक 11 व बाब क्र. 25 रिफिलींग द ट्रेनच 3744.40 घ.मी. साठी रुपये 70.67 प्र.घ.मी.दराने रक्कम रुपये 2,46,617/- (अंदाजपत्रकात समाविष्ट न केलेली) "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 289/2013 दिनांक 07.10.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	रॉयल्टी	:- रु.	246617
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	246617
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	4045858
	एकूण	:- रु.	4292475

142	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत चुंचाळे शिवार सर्वे नंबर -75अ येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के ,लाभार्थी हिस्सा सरासरी 11 टक्के व उर्वरित 9 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत चुंचाळे शिवार सर्वे नंबर 75-अ येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत चुंचाळे शिवार सर्वे नंबर 75-अ येथे

		शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्र 611 दि.16/11/2005 व क्रमांक 09 दिनांक 17/04/2006 मा.केंद्र शासन दिनांक 29/10/2006
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक सुधारित	नाही
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1,88,520/-प्रति सदनिका
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M. शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहीर निविदा	तिसरी वेळ नोटीस क्रमांक 2/2007-08
8	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ व दै.लोकमत व टाईम्स ऑफ इंडिया मेट्रो एडिशन.दि.05/10/2007
9	निविदा विक्री कालावधी	दि. 05/11/2007 ते दि17/11/2007 मुदत दि.07/01/2008
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.07/01/2008 (प्राप्त निविदा 4 ग्राह्य 3)
11	न्यूनतम निविदा	मे. अशोका बिल्डिंकॉन रु.2,91,866.25/-प्रती घर मुलभूत सुविधा सह
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र1187,1188,व 1189दि.18/03/2008
13	मकतेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे. पवार - पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. रु.2,62,311.50प्रती सदनिका मुलभूत सुविधा सह
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र32/45 क्रमांक 33/46 व क्रमांक 34/47दि 15/05/2008
15	कामाची मुदत	24 महिने दि. 14/05/2010 पर्यंत
16	मुदतवाढ	महासभा ठराव क्रमांक 1369 दिनांक 02/01/2012 नुसार दिनांक 31/12/2013 पर्यंत
17	काम पुर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक	क्रमांक टप्पा-1 1533,2355,2337,1296 टप्पा - 2 1571 , 2059, 2357, व टप्पा -3

		1557,2356
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 65,81,17,744/- (तारांकित दर फरक व अतिरिक्त बाबींसह)
20	प्रदान रक्कम रुपये	टप्पा क्रमांक- 1 18 धावते देयक रु.23,27,95,012/- टप्पा क्रमांक -2 18 धावते देयक रु.25,83,36,638/- टप्पा क्रमांक -3 14 धावते देयक रु.16,69,86,094/-

उपरोक्त चुंचाळे शिवार गट नंबर 75-अ येथे प्रत्येकी 2000 सदनिकांचे टप्पा 1, 2, व 3 असे एकूण 6000 सदनिका बांधणे साठी प्रती सदनिका दर मागविणे करिता प्रथम निविदा दिनांक 23/03/2007 रोजी प्रसिध्द केली असता 3 ग्राह्य निविदा प्राप्त झाल्या, त्यापैकी न्यूनतम निविदा धारक मे. अशोक बिल्डकॉम नाशिक यांची रु.2,88,244/- प्रती सदनिका असे होते केंद्र शासनाने प्रती सदनिका रु.1,46,220/- रक्कमेस मंजुरी दिलेली असल्याने प्राप्त न्यूनतम दर हे 97.13 टक्के जादा असल्याने फेर निविदा दुसरी वेळ दिनांक 24/08/2007 रोजी जाहिरात प्रसिध्द करण्यात आली विहित मुदतीत 3 व वाढीव मुदतीत आणखी 2 अश्या एकूण 5 निविदा प्राप्त झाल्यात तथापी 4 निविदा ग्राह्य न झाल्याने तिसरी वेळ फेर निविदा प्रसिध्द करण्यात आली. त्यामध्ये प्रत्येक टप्पा साठी न्यूनतम मक्तेदार मे. अशोका बिल्डकॉम यांची 2,91,866.25 प्रती सदनिका अशी असल्याने त्याच्याशी वाटाघाटी केल्या असता त्यांनी रु.2,73,500/- प्रती सदनिका अशा सुधारीत दराने काम करण्यास सहमती दिली ती शासन मंजूर रक्कमेच्या 45.07 टक्के जादा व सन 2007-2008 च्या दरसूचीनुसार 11.51 टक्के जादा असल्याने सर्व विधीग्राह्य निविदा धारकांना पत्र क्रमांक 45 दिनांक 01/02/2008 अन्वये दिनांक 08/02/2011 पर्यंत सीलबंद पाकिटात फेर दर सादर करण्यास कळविण्यात आले. त्यानुसार प्राप्त फेर दरात मे.पवार - पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. यांनी न्यूनतम दर रु.2,62,311.50 मुलभूत सुविधांसह प्रती सदनिका असे सादर केल्याने व ते मंजूर रक्कमेच्या 39.14 टक्के जादा व दरसूची 2007-08 शी तुलना केली असता 6.95 टक्के जादा येत असल्याने स्विकारण्यात आले व त्यांना टप्पा 1, 2 व 3 साठी स्वतंत्र कार्यादेश देण्यात आले.

निविदेनुसार टप्पा 1, 2, व 3 मध्ये प्रत्येकी 2000 सदनिका 25 चौ.मी.(270चौ.फुट)बांधीव मिळकत त्यामध्ये 1बहुउद्देशीय खोली, 1स्वयंपाक घर, न्हाणी घर व शौचालय आर.सी.सी.तळ मजला अधिक 4 मजले 1.50 मी.रुंदीचा सामाईक पॅसेज व 1.20 मी.रुंदीचा जिना ई. सह मुलभूत सुविधा रस्ते, पाणीपुरवठा, पथदीप व गटार यांची प्रती सदनिका रु.2,62,311.50 प्रमाणे प्रती टप्पा रु.52,46,23,000/- प्रमाणे एकूण 3 टप्प्यांसाठी रु.1,57,38,69,000/- खर्चा पैकी शासन मान्यता रु.1,13,11,20,000/- पेक्षा जादा रक्कम रु. 44,27,49,000/- म.ना.पा निधीतून करण्या साठी मान्यता देण्यात आली. तसेच मंजूर रक्कमेनिधी पैकी केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के म.न.पा.निधी 9टक्के व लाभार्थी सहभाग (मागासवर्गीय, इतर मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक यांना 10टक्के व उर्वरित सर्वसाधारण प्रवर्ग घटकांनी 12 टक्के) सरासरी 11टक्के असा आहे तसेच मक्तेदारास कामाचे प्रगती नुसार मंजूर रक्कमेच्या टक्केवारीत रक्कम अदा करावयाची आहे..

सदरचे काम सुरु केल्यानंतर जमीन प्रोफाईलनुसार इमारत बांधणे योग्य जमिन पातळी मिळत नसल्याने जमीन सपाटीकरण करणे आवश्यक असल्याचे नमूद करून सदरचे अतिरिक्त बाबीसाठी सन 2008-2009 दरसूची प्राकलन दरानुसार टप्पा क्रमांक 1 साठी रु.2,48,32,448/- टप्पा क्रमांक 2 साठी रु.1,91,98,550/- व टप्पा क्रमांक 3 साठी 1,89,90,260/- यांस महासभा ठराव क्रमांक 1453,1454, व 1455 दिनांक 11/08/2009 व स्थायी समिती ठराव क्रमांक 335,336, व 337, दिनांक 13/08/2009 नुसार स्वतंत्र मान्यता देण्यात आली असून त्याबाबत दिनांक 27/08/2009 रोजी स्वतंत्र कार्यादेश देण्यात आले.

उपरोक्त कामाचे , निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च टप्पा क्रमांक- 1 साठी रु.23,27,95,012/- टप्पा क्रमांक - 2 साठी रु.25,83,36,638/- व टप्पा क्रमांक - 3 साठी रु.16,69,86,094/- असा एकूण रक्कम रु. 65,81,17,744/- (तारांकित दर फरक व अतिरिक्त बाबींसह) बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

1. सदर योजनेच्या मार्गदर्शक सूचना दिनांक 25/06/2007 मधील मुद्दा क्रमांक 21 नुसार लाभार्थीना सदर घरकुलाचा लाभ विना मोबदला देता येणार नाही सर्वसाधारण लाभार्थीना 12 टक्के व मागासवर्गीय इतर मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक लाभार्थीना 10 टक्के सहभाग आवश्यक असून असतांना लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत सदर घरकुलासाठी लाभार्थी निवड अंतिम झालेली नसून लाभार्थी सहभागाची रक्कम जमा करून घेण्यात आलेली नाही. महासभा ठराव क्रमांक 981 दिनांक 07/02/2009 नुसार सदर लाभार्थी सहभागाची रक्कम मनपा ने भरावी अथवा रक्कम भरणा करून त्याची वसुली घरपट्टी मधून 10 ते 15 वर्षांच्या मुदतीत वसूल करावी यांस मंजुरी देण्यात आली. तसेच महासभा ठराव क्रमांक 409 दिनांक 19/12/2012 नुसार 22 टक्के रक्कम घरकुल वाटप करतांना व उर्वरीत रक्कम मासिक / वार्षिक टप्पाटप्प्याने 10 वर्षात वसूल करण्यास सुधारित मान्यता देण्यात आलेली आहे. सदर लाभार्थी सहभाग वसुली बाबतच्या घेतलेल्या सुधारित निर्णयाबाबत शासनाचे मार्गदर्शन प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही .

2. प्रती टप्पा 80 सदनांकांची एक या प्रमाणे 25 इमारतीचे बांधकाम करावयाचे असतांना मोजमाप पुस्तिकेत नमूद व प्रदान केलेल्या देयकानुसार टप्पा क्रमांक 1 मधील फक्त फक्त 16 इमारतींचेच काम सुरु असून 9 इमारतीचे काम अद्याप सुरु करण्यात आलेले नाही. टप्पा क्रमांक 2 च्या सर्व 25 इमारतींचे बांधकाम सुरु आहे तथापि त्यापैकी 19 इमारतींचे काम 42 टक्के पेक्षा कमी झालेले आहे. टप्पा क्रमांक 3 च्या 15 इमारतीचे काम अद्याप सुरु करण्यात आलेले नाही . वाढीव मुदतीत ही कामाची गती राखण्यात आलेली नाही तसेच मक्तेदारावर कोणतीही दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

3. मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे अनुच्छेद 63 नुसार माहे एप्रिल 2006 पासून कामाचा करारनामा रुपये 10 लक्ष पर्यंत रु, 100 व त्यानंतर च्या प्रत्येक लाखा साठी रु.100 कमाल रु 5,00,000/- चे मुद्रांकावर करणे आवश्यक आहे त्या नुसार सदर कामा चे टप्पा क्रमांक 1 ,2, व 3 साठी प्रत्येकी रु. 5,00,000/- च्या मुद्रांकावर करारनामे करणे आवश्यक असतांना ते प्रत्येकी रु. 120/- च्याच मुद्रांकावर घेण्यात आल्याने कमी मुद्रांक रु. 4,99,880/- प्रती करारनामा या प्रमाणे रक्कम रु.14,99,640/- कमी मुद्रांक शुल्क वसूल करून "0030 मुद्रांक व नोंदणी" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

4. उपरोक्त प्रमाणेच अतिरिक्त बाबींसाठी स्वतंत्र कार्यादेश देतांनाही प्रती टप्पा रु. 150/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केल्याने टप्पा क्रमांक 1 साठी रु.23,850/- टप्पा क्रमांक 2 साठी रु.18,150/- व टप्पा क्रमांक 3 साठी रु.17,950/-

असे एकूण रु.59,950/- कमी मुद्रांक शुल्क वसूल करून "0030 मुद्रांक व नोंदणी" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

5. सदर कामासाठी कामाच्या रक्कमेच्या 10 टक्के टप्पा क्रमांक 1, 2, व 3 साठी प्रत्येकी 5,20,00,000/- चे 6 टक्के व्याज दराने प्रदान केलेले आहे. त्यापैकी टप्पा क्र मांक 1 चे 1.45 कोटी व टप्पा क्रमांक 3 चे 4.0 कोटी असे एकूण 5.45 कोटी ची वसुली अद्याप झालेली नाही. निविदा पान क्रमांक 35 वरील अट क्रमांक 32 नुसार अग्नीमाची संपूर्ण वसुली 50 टक्के कामा पर्यंत करणे आवश्यक आहे. तसेच केंद्रीय दक्षता आयोग यांचे कडील मार्गदर्शक सूचना दिनांक 10/04/2007 नुसार अग्नीमाची वसुली ही कामाच्या प्रगतीशी निगडित न ठेवता ती ठराविक कालमर्यादेत करणे आवश्यक आहे. तथापि तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

6. नगरविकास विभाग महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील परिपत्रक क्रमांक जी.ई.एन.1098/ 1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दिनांक 3.11.2003 कंत्राटी कामाचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. सदर कामाचे अतिरिक्त बाबीं साठी स्वतंत्र कार्यादेश देण्यात आलेला असल्याने त्या साठी स्वतंत्र विमापत्र घेणे आवश्यक आहे. तसे विमापत्र नस्तीसोबत जोडलेले नाही. तसेच देयकातूनही त्यासाठीची 1 टक्का रक्कम कपात केलेली नाही. मक्तेदाराकडून विमापत्र प्राप्त करावे. अन्यथा प्रदान केलेल्या रक्कमेच्या 1 टक्का रक्कम टप्पा क्रमांक 1 साठी रक्कम रुपये 2,11,681/- टप्पा क्रमांक 2 साठी 1,79,072/- व टप्पा क्रमांक 3 साठी 1,64,431/- असे एकूण रक्कम रु.5,55,184/- वसूल करून विमा संचालनालयाकडे भरणा होणे आवश्यक आहे.

7. सदर कामासाठी कामाच्या प्रगती नुसार निश्चित केलेल्या टक्केवारी प्रमाणे प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे प्रत्यक्ष वापरलेले गौण खनिज चा तपशील उपलब्ध होत नाही. मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी. दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजाची परिगणना करून - "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

8. सदर कामासाठी स्टील सिमेंट साठी तारांकित दर फरकाची रक्कम टप्पा क्रमांक 1 साठी रु.1,25,24,-/ चे टप्पा क्रमांक 2 साठी रु. 1,15,36,623/- व टप्पा क्रमांक 3 साठी 1,10,07,015/- चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने स्टील, सिमेंट ई. खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक, चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.

9. सदर योजना 7 वर्षांचे कालावधीत पूर्ण होणे आवश्यक होते त्यास दिनांक 31/03/2014 पर्यंत 2 वर्षांची मुदतवाढ दिनांक 19/07/2012 रोजी देण्यात आल्याचे नमूद आहे. वाढीव मुदतीत योजना पूर्ण होणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 290/2013 दिनांक 07.10.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	1% विमा	:-	रु. 555184
2	कमी मुद्रांक शुल्क	:-	रु. 1499640

3	कमी मुद्रांक शुल्क अतिरिक्त बाब	:-	रु.	59950	
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	2114774	
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	656002970	
	एकूण	:-	रु.	658117744	

143	सेवानिवृत्ती लाभातील अतिप्रदान बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेतील सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारीकर्मचारी/ यांच्या निवडक सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) श्री. मुरलीधर महारु जगताप, कनिष्ठ अभियंता दिनांक 1.9.1994 रोजी 1600-2660 या वेतनश्रेणीत रु. 2100/- वेतन आहरित करीत होते त्यांना दि. 1.9.1994 रोजी 2000-3200 या वेतनश्रेणीत शाखा अभियंता या पदावर पदोन्नती देण्यात आली. महाराष्ट्र नागरी सेवा (वेतन) 1981 नियम क्रमांक 11 (1)(अ) अन्वये त्यांचे दिनांक 1.9.1994 रोजी रु 2180 वर वेतन निश्चिती होणे आवश्यक होते. पुढील वेतन वाढी खाली दाखविल्याप्रमाणे देय होतील.

दिनांक	देय वेतन
1.9.1994	2180/-
1.9.1995	2240/-
1.1.1996	6900/ (6500-10500 या वेतनश्रेणीत)
1.9.1996	7100/-
1.9.1997	7300/-
1.9.1998	7500/-
1.9.1999	7700/-
1.9.2000	7900/-
1.9.2001	8100/-
1.9.2002	8300/-
1.9.2003	8500/-
1.9.2004	8700/-
1.9.2005	8900/-
1.1.2006	16560/- + 4400 ग्रेड वेतन
1.7.2006	17190/-
1.7.2007	17840/-
1.7.2008	18510/-
1.7.2009	19200/-
1.7.2010	19910/-
1.7.2011	20640/-

त्यांचे निवृत्ती वेतनापुर्वी 20640अ4400 या वेतनावर सेवा निवृत्तीचे लाभ देय करणे आवश्यक होते मात्र त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे अतिप्रदान केलेले आहे.

		देय	दिलेले	फरक
1.	सेवा निवृत्ती उपदान	255420 75s	375705	120285
2.	अंशराशीकरण	310999 75s	457458	146459
2.	रजा रोखीकरण	296724 75s	359768	63044
3.	निवृत्ती वेतन जून 2013 पर्यंत			92728
				----- 422516

2) मनोहर काशिनाथ भालेराव, फायरमन यांना 10990 ऐवजी 11400+2400 या प्रमाणे सेवानिवृत्तीचे लाभ अदा केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे जादा प्रदान झालेले आहे.

1.	सेवा उपदान	रु. 15015/-
2.	रजा रोखीकरण	रु. 14380/-
3.	अंशराशीकरण	रु. 17895/-
		रु. 47290/-

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र .170/2013 दिनांक 08.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता , त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

एकूण वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	469806

144 खतप्रकल्प येथील देखभाल व दुरुस्तीचा व इतर कामांच्या नस्ती इ. मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील देखभाल व दुरुस्तीचा व इतर कामांच्या नस्ती तपासल्या असता, खाली नमुद केलेल्या उणीवा सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रातील कामांमध्ये आढळून आल्या आहेत.

अ. क्र.	कामाचा तपशिल	प्रशासकीय मंजूरी	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	प्रदान केलेली रक्कम रुपये	लेखाशिर्ष	शेरा
1	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील आर.डी.एफ.	महासभा ठराव क्रमांक	2283 दि. 3.3.2011	197894 मे. श्रमकरी मजूर	खतप्रकल्प मशिनरी	मापन पुस्तक

	प्लॅटकरीता पाण्याची व्यवस्था करणे	967 दि. 25.8.2010		बांधकाम सहकारी संस्था, नाशिक	दुरुस्ती	क्रमांक 2429 पृष्ठ क्रमांक 21 ते 26
2	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथे लिचीट ट्रीटमेंट प्लॅटकरीता पाण्याची व्यवस्था करणे	महासभा ठराव क्रमांक 367 दि. 25.8.2010	2283 दि. 3.3.2011	197202 मे.जिजाई मजूर सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	-
3	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथे डंपींग शेडमध्ये पाण्याची व्यवस्था करणे	महासभा ठराव क्रमांक 968 दि. 29.9.2011	2127 दि. 23.12.2011	197301 मे. एकविरा मजूर बांधकाम सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2813 पृष्ठ क्रमांक 10 ते 15
4	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथे डी.जी. सेटकरीता सायरन बसविणे व विविध प्रकारच्या मोटार व पंप दुरुस्तीचे काम करणे	-	2169 दि. 15.2.2011	49270 मे. बालाजी इंजिनिअर्स, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2479 पृष्ठ क्रमांक 27 ते 29
5	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील सिलेज ग्रेब हायड्रोलिक सिस्टीम करणेबाबत	-	1889 दि. 1.10.2011	44800 मे. कामधेनु इंजिनिअरींग कंपनी, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	-
6	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील सर्व्हिसेस स्टेशन व वॉटर कुलरकरिता फेब्रिकेटेड दरवाजा बसविणे व इतर कामे करणेबाबत	-	2361 दि. 24.3.2011	48590 मे. बालाजी एंटरप्राईजेस, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2489
7	महानगरपालिका खत प्रकल्प आर.डी.एफ. विभागाकरीता ट्रॅक्टरकरिता सिलेज ग्रेब बकेट तयार करणेबाबत	-	2358 दि. 24.3.2011	48500 मे. कामधेनु इंजिनिअरींग कंपनी, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2813 दिनांक 20.1.2012
8	महानगरपालिका खतप्रकल्प विभागाकरीता कंट्रोल केबल खरेदी करणे	-	2168 दि. 15.2.2011	48155 मे. श्री इंजिनिअर्स, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2479

						पृष्ठ क्रमांक 5 ते 6
9	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथे केबल ट्रेचमध्ये फॅब्रिकेटेड गार्ड तयार करून बसविणे	महासभा ठराव क्रमांक 967 दि. 25.8.2010	2283 दि. 3.3.2011	198409 मे. आदित्य मजूर बांधकाम सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2279 पृष्ठ क्रमांक 18 ते 20
10	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथे आर.डी.एफ. प्रिसॉडींग इनर्ट प्लॅटसाठी केबल गार्ड तयार करून बसविणे व सबस्टेशनला कंपाऊंड करणे	महासभा ठराव क्रमांक 443 दि. 19.4.2010	2355 दि. 24.3.2011	393085 मे. भाग्यश्री इलेक्ट्रिकल्स नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2479 पृष्ठ क्रमांक 37 ते 40
11	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील मशिनरीच्या केबल भूमिगत करणे	महासभा ठराव क्रमांक 967 दि. 25.8.2010	2283 दि. 3.3.2011	193360 ओम मजूर बांधकाम सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2289 पृष्ठ क्रमांक 13 ते 17
12	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील ट्रान्सफॉर्मरचे फाउंडेशन प्लिंथ तयार करून ट्रान्सफॉर्मर टि फिटींग करणेबाबत	-	2167 दि. 15.2.2011	47341 मे. श्री इंजिनिअर्स, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2489 पृष्ठ क्रमांक 13 ते 17
13	खतप्रकल्प येथील ट्रान्सफॉर्मरचे फाउंडेशन प्लिंथ तयार करून ट्रान्सफॉर्मर टि फिलिंग करणेबाबत	-	2167 दि. 15.2.2011	49833 मे. श्री इंजिनिअर्स, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2479 पृष्ठ क्रमांक 1 ते 4
14	खतप्रकल्प येथील केबलसाठी जी.आय. केबल ट्रे टाकणे व इतर फॅब्रिकेशन कामे करणे.	1217 दि. 20.10.2010	2283 दि. 3.3.2011	194881 मे. श्रमकरी मजूर सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2489 पृष्ठ क्रमांक 17 ते 19
15	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील स्क्रिनिंग मशिनरी	1217 दि.	1392 दि. 1.10.2011	380504 तुळजाई	खतप्रकल्प मशिनरी	मापन पुस्तक

	दुरुस्ती कामी इलेक्ट्रिक स्पेअर्स पार्टस् चा पुरवठा करणे	20.10.2010	तुळजाई एंटरप्राईजेस्		दुरुस्ती	क्रमांक 2489 पृष्ठ क्रमांक 39 ते 44
16	महानगरपालिका खतप्रकल्प प्लॅट क्रमांक 1 करिता पाण्याची व्यवस्था करणे	1528 दि. 10.12.2010	1430 दि. 7.10.2011	198204 मे. गजराज मजूर सहकारी संस्था, नाशिक	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 1528 दिनांक 10.12.2010
17	महानगरपालिका खतप्रकल्प येथील कार्यालयाकरिता व इतर ठिकाणी लोखंडी जाळ्या पुरविणे	967 दि. 21.9.2011	2127 दि. 23.12.2011	195545 मे. एकदल मजूर बांधकाम सहकारी संस्था	खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	मापन पुस्तक क्रमांक 2813 पृष्ठ क्रमांक 3 ते 5
			एकूण	2682874		

कंत्राटदाराच्या देयकातून कामगार कल्याण उपकराची 1 टक्का रक्कम रुपये 26,828/- वसूल करण्यात आलेली नाही. विवरणपत्रातील 1 ते 17 कामांची प्रमाणक क्रमांक, दिनांक, मोजमाप पुस्तके लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाली नाहीत. अ.क्र. 1 ते 17 या कामांवर वापरण्यात आलेले साहित्य जसे जी.आय.पाईप (अ.क्र.1,2,3) सेट्रीफयुगल वॉटर पंप, वॉटर लेवल कंट्रोलर (अ.क्र.4,5,6) कोअर ऍल्युमिनिअम आयर्न केबल, कॉपर फेक्झिबल कंट्रोल केबल (अ.क्र.8) पॉवर व्होल्टेज ट्रॉन्सफॉर्मर, कंट्रोल केबल, इलेक्ट्रिक कॉन्ट्रॅक्टर्स, एच.आर.सी. फ्यूज, स्विच फ्यूज, मोल्डेड सर्कीट ब्रेकर, एनर्जी इन्फिशिअंट टी-5 स्ट्रीट लाईट, DOL स्टार्टर, चेंज ओव्हर स्विच (अ.क्र. 15) हे चांगल्या दर्जाचे असल्याची तपासणी शासनमान्य प्रयोगशाळेकडून केलेले नाही. साहित्य आय.एस.आय. मार्क दर्जा खरेदी केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 236/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी खतप्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	कामगार कल्याण उपकर	:- रु.	26828
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	26828
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	2656046
	एकूण	:- रु.	2682874

145	सकस आहारच्या देयकातून वसूल न केलेल्या आयकर बाबत.

सन 2011-12 मध्ये महासभेने ठराव क्र 304., दि 2011/5/24. अन्वये मनपाच्या 419 अंगणवाड्यांमधील लाभार्थ्यांना सकस पुरक आहार पुरविण्यासाठी 28 बचत गटांची नियुक्ती करण्यास मंजूरी प्रदान केली. त्याप्रमाणे 28 महिला बचत गटांबरोबर करारपत्र करण्यास स्थायी समितीने ठराव क्र 764. दि 2011/7/28. अन्वये मंजूरी दिली. आर्थिक दृष्ट्या मागास भागातील बालकांना 800 ग्रॅम प्रथिने आणि 150 ते 250 उष्मांक देण्यासाठी सदरील योजना सुरु करण्यात आली. या योजनेचे लेखापरिक्षण केले असता, त्याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- 1) सुवर्ण जयंती कार्यक्रमानुसार नाशिकमध्ये 3000 ते 3500 बचतगट कार्यरत असातांना 28 महिला बचत गटांच्या निवडीबाबतचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
- 2) नियुक्त केलेल्या महिला बचतगटाकडून पुरविण्यात येणाऱ्या- सकस आहारात वरीलप्रमाणे प्रथिने आणि उष्मांक आहेत किंवा कसे यांची तपासणी करण्यात आलेली नाही तसेच सन 2011-12 मध्ये सकस आहाराचा एकही नमूना पृथक्करणासाठी प्रयोगशाळेत पाठविण्यात आलेला नाही. परिणामी सन 2011-12 मध्ये महिला बचतगटाने पुरविलेल्या आहाराचा प्रमाणित होत नाही त्यामुळे सदर बाबीवर झालेला खर्च हा व्यर्थ खर्च म्हणून का धरण्यात येवू नये याबाबत योग्य तो खुलासा करण्यात आला नाही.
- 3) आयकर अधिनियम 1961 कलम क्र 192. अन्वये आहार पुरवठा करण्याया- बचत गटाकडून 2 टक्के दराने आयकर वसूल करणे आवश्यक होते. परंतु खालील देयकातून आयकर वसूल केलेला नाही.

अ. क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	देयकाची रक्कम	आयकर रक्कम
	00623	1/4/2011	35,088/-	702
	00627	25/4/2011	23,751/-	475
	00628	-----"	29,772/-	595
	00626	-----"	31,350/-	627
	00625	-----"	26,868/-	537
	00629	-----"	29,811/-	596
	00624	-----"	41,580/-	832
	01366	3/5/2011	29,871/-	597
	02237	23/5/2011	48,912/-	978
	02238	-----"	37,608/-	752
	02247	-----"	41,952/-	839
	02248	-----"	27,543/-	551
	02249	-----"	32,907/-	658
	02250	-----"	34,437/-	689
	03869	6/7/2011	60,729/-	1214

	03870	-----"	82,560/-	1651
	03871	-----"	59,319/-	1186
	03864	-----"	44,085/-	881
	03865	-----"	29,268/-	585
	03866	-----"	67,869/-	1357
	03867	-----"	58,596/-	1172
	03868	-----"	95,658/-	1913
	05038	3/8/2011	60,891/-	1213
	05037	-----"	48,132/-	963
	05204	9/8/2011	50,427/-	1008
	05205	-----"	55,674/-	1113
	05206	-----"	36,372/-	727
	05207	-----"	25,926/-	518
	069907	20/9/2011	38,000/-	760
	14369	23/2/2012	30,720/-	614
			एकूण -	26,203/-

वरील आयकर संबंधित महिला बचतगट किंवा संबंधित अधिकारी/ कर्मचारी यांच्याकडून वसूल करून तो केंद्र शासनास अदा करावा.

4) महिला बचतगटांना सकस आहाराचे प्रदान करतांना दैनिक चलनावरून विभाग निहाय गोषवारा न करता व संबंधित पर्यवेक्षकिय अधिका-यांकडून देयकाची तपासणी न करता महिला बचतगटांना देयकाचे प्रदान करण्यात येत असल्याचे दिसून आलेयामुळे. अतिप्रदानाची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी यापूढे दैनिक चलनावरून विभाग निहाय गोषवारा काढून देयकाची सत्यता तपासून त्यानंतरच रक्कम अदा करण्याची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 124/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु 26203/-.

146	पार्वताबाई नगर येथील खुल्या जागेस कुंपण करण्याच्या कामात झालेल्या नुकसानी बाबत

उदयान विभागांतर्गत नारोड. प्र.क्र.13 स.नं.49/29 पार्वताबाई नगर येथील खुल्या जागेस कंपाउंड करून उदयान विकसीत करणे या कामाच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाचे प्राकलन रु.17,26,593/- एवढे करण्यात आले होते सदरील कामाची जाहीरात दैलोकमत. या वृत्तपत्रात दि.28/7/2005 रोजी देण्यात आली असल्याचे संचिकेवरून दिसून आले मात्र केवळ दोनच निविदा प्रपत्राची विक्री झालेली असून केवळ 1 निविदा प्राप्त झाली. रु.50000/- वरील रकमेची निविदा राज्य तसेच जिल्हा स्तरावरील वृत्तपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक असतांना केवळ एकाच वृत्तपत्रात निविदेची जाहीरात दिल्याने सदर कामाची योग्य ती प्रसिध्दी करण्यात आलेली नाही हे स्पष्ट होते. त्याप्रमाणे मेनवनीत. कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. नाशिक यांची निवड करून तुलनात्मक विवरणपत्र तयार करण्यात आले. मात्र त्यावर केवळ उदयान अधीक्षक आणि निरीक्षक यांच्या स्वाक्षऱ्या दिसून आल्या. मेनवनीत. कन्स्ट्रक्शन्सचे मुळ प्राकलनापेक्षा 9.70 % जादा दराने अंदाजपत्रक स्विकृत करून त्याप्रमाणे त्यांना स्थायी समितीच्या ठराव क्र 1055 दि 19/1/2006 अन्वये रु.18,47,454/- त्या खर्चास मंजूरी देवून संबंधित मक्तेदारास कार्यादेश देण्यात आले मात्र निविदा प्रक्रिया 2005 मध्ये केलेली असतांना जून 2006 पर्यंत संबंधित मक्तेदाराबरोबर करारनामा न केल्याने सदरील मक्तेदाराने प्रत्यक्षात काम करण्यास दि.22.6.2006 या पत्रान्वये असमर्थता दर्शविली.

2) त्यानंतर पुनः दैपुण्यनगरी. आणि दैनवभारत. मध्ये सदर कामाची जाहीरात देण्यात येवून दि.18/11/2006 ते दि.21.11.2006 या कालावधीत प्रपत्र विक्री करून दि.27/11/2006 ही अंतीम तारीख निश्चित केलीबांधकाम.सार्व. विभाग शासन निर्णय सीएटी-10/2006 प्रक्र.133/इमारती 2 दि. 2.11.2006 नुसार 5 ते 50 लाख पेक्षा जादा किमतीच्या कामासाठी निविदा कालावधी 15/25 दिवसांचा आवश्यक असतांना तो केवळ 9 दिवसांचा देण्यात आल्याने सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही तसेच पूनः एकदा एकच निविदा 30.82% जादा दराने प्राप्त झालीम्हणजेच. रु. 2258729/- प्राप्त झाली. परिणामी म.न.पां.स रु. 411275/- जादा खर्च करावा लागला.

3) सदर कामासाठी न्युनतम मक्तेदार मेबधान.व्ही.आर. यांची मूळ प्राकलनापेक्षा 30.82% जादा दराची निविदा स्विकारण्यात आली. 10% पेक्षा कमी अथवा जादा दराची निविदा स्विकृत करतांना निविदाकाराकडून दरपृथःकरण प्राप्त करून त्यासाठी तांत्रिक दृष्ट्या सक्षम प्राधिकायाची- मंजूरी प्राप्त केलेली नाही.

4) सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. त्यामूळे त्यात नोदविलेली मापे उपअभियंता,कार्यकारी अभियंता यांनी तारखेनिशी केलेली तपासणी इची. पडताळणी करता आली नाही.

5) नगरविकास विभाग,महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे परिपत्रक जीईएन 1098 /1357/प्रक्र166/98/नवि-24दि.3.11.03 कामाचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक असतांना कामाचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविलेला नाही तसेच त्यासाठी 1% रक्कम 22,589/- वसूल केलेली नाही.

6) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम क्र.63 नुसार सदर कामाचा करारनामा 1300/- रुचे मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना तो केवळ रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने उर्वरित रु.1200/- मुद्रांक शुल्क वसूल करून ते 0030 मुद्रांक नोंदणी या शिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

7) मक्तेदारास दि.26/2/2008 रोजी कार्यादेश दिलेले असल्याने महसूल व वन विभागाचा दि.15/12/2006 या अधिसूचनेनुसार रु.35.34 प्रया.मि.घ. दराने रॉयल्टी आकरणी व वसूली आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजासाठी एम 10,एम15 सॅंड प्लास्टर इमध्ये. वापरलेल्या वाळू आणि खडी या साहित्याचे निर्धारित परिमाणानुसार 1418.768 घ.मि. गौण

खनिजाचे एकूण रु.50,140/- एवढी रु.35.34 प्रया.मि.घ. दराने " 0853 गौण खनिज " या शिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

8) सदर कामासाठी वापरण्यात आलेल्या साहित्याची चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेला नाही त्यामुळे वापरलेले साहित्य विनिर्देशानुसार योग्य असल्याचे प्रमाणीत होत नाही.

9) विक्रीकर 4.12 एवढी 2% ने केल्याने रु.47,885/- ची वसूली करून ती राज्य शासनाच्या खाती जमा कराव्या लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र .227/2013 दिनांक 06.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसुल पात्र रक्कम रु. 533089/-

147

उद्यान विभागाच्या कामाच्या देयकातून वसुल न केलेल्या रॉयल्टी रकमे बाबत

उद्यान विभागातील उद्यान विकासा तसेच देखभाल व दुरुस्ती या लेखाशिर्षका खालील खाली नमुद केलेल्या निवडक कामाच्या संचिकेची तपासणी करण्यात येऊन त्यात खालील प्रमाणे लेखा परिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महसुल आणि वन विभागाच्या दिनांक 11.2.2010 च्या अधिसूचनेनुसार सर्व गौण खनिजावर रु. 70.68 प्रति घनमीटर या दराने स्वामित्व रक्कम राज्य शासनास 0853 या गौण खनिज ह्या शिर्षकाखाली जमा करणे आवश्यक होते तथापि खालील नमुद केलेल्या कामाच्या देयकातून सदरील रक्कम वसुल केलेली नाही.

वसुल न केलेल्या रॉयल्टीचे विवरणपत्र

अ. क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन रक्कम	महासभा स्थायीप/रभाग समिती ठराव क्रव. दिनांक	मक्तेदाराचे नाव	कार्यादेश क्रव. दिनांक	गौण खनिज परिमाण	दर	रक्कम
1	वॉ75.क्र. सती आसरा मंदिराशेजारील जागेत पाथवे तयार करणे.	189091	469 6/10/90	संघमित्रा मजूर सह. संस्था	3.1.11	79.11 घनमीटर (खडीमुरु म(	70.6 7	5590
2	वॉ5.क्र. पंचवटी हिरावाडी गणपती मंदिराजवळ पाथवे	199949	112 28/6/2011	धनवृद्धी मजूर सह. संस्था	2.1.12	70.625 (सॉईल(	--/--	4991

3	हिरावाडी ओपन स्पेस पाथवे	199482	92 4/6/2011	--1--	985 2.1.12	38.68 स्टोनसो लींग	--/--	2734
4	पारसमणी गणपती मंदिराजवळ पाथवे तयार करणे	189920	558 23/3/2011	सृष्टी मजूर बांध.सह. संस्था	11 1.7.11	84.57 स्टोन सोलींग रबल	--/--	5976
5	वॉ५.क्र. लाटेनगर खूल्याजागेत पाथवे	199576	148 28/6/2011	विशाखा मजूर बांध. सहसंस्था.	2.1.12	41.387 स्टोन सोलींग ग्रॅॅॅन ल	--/--	2925
6	वॉ१.क्र. टेलिएक्चेंज. उदयानात पाथवे	193551	-	ज्योती मजूर बांध.सह. संस्था	17.12.1 1	35.50 रबल	--/--	2650
7	वॉ१.क्र. शिवतेज उदयानात पाथवे तयार करणे.	183341	158, 28/4/2011 आणि 178, 27/7/2011	पिंप्री सय्यद मजूर बांध.सह. संस्था	--	36.36 रबल	--/--	2570
8	वॉ८९.क्र. स९६७.क्र. मोकळ्या जागेत संरक्षक भिंत	198705	447 7/12/10	महात्मा मजूर बांध.सह. संस्था	--	52.79 वाळू	--/--	3731
9	वॉ९५.क्र. लिंगायत कॉलनी पाथवे	199900	70 30/6/2010	अद्वेत मजूर सह. संस्था	4.1.11	127.34 रबल,नर म, कडक मुरुम	--/--	8999
10	नारोड. वितील. छत्रपती हॉलजवळील उदयान विकसीत	199814	69 30/6/2010	--1--	4.1.11	51.20 रबल,नर म, कडक मुरुम	--/--	3618
11	वॉ१२.क्र. हनुमाननगर उदयान पॅंगोडा बांधणे	198267	97 9/6/2010	--1--	99 28.1.11	11.64 रबल,एम- 10	--/--	823
12	वॉ७५.क्र. पाटोळेमळा सतीआसरा	196893	402 6/3/10	योगेश्वर मजूर सह. संस्था	--	--	--	--

	मंदिरासमोर उद्यान विकसीत							
13	गट क्र297. गणेश कॉलनी ओपन स्पेस कंपाउंड	742795	684 21/6/10	जितेंद्र एम उगावकर	10.5.11	340 एम10,15 रबल प्लास्टरइ.	--	24028
14	वॉ89.क्र. खुल्या जागेत चेनलिक फेन्सिंग	199575	448 7/12/10	पिंप्री सय्यद म.सो.बा.	1.7.11	92.801 एम15,10 प्लास्टर	--	6558
15	वॉ93.क्र. संरक्षक भिंतीलगत फुटपाथ तयार करणे	199623	452 7/12/10	सद्गुरु स्वामी समथे म.सो.बा.	8.4.11	--	--	--
16	वॉ107.क्र. मिनाताई ठाकरे उद्यान	199343	192 25/7/08	साईनाथ म.सो.बा.	29.8.09	213.075 गार्डन सॉईल	35.3 4	7530
17	वॉ93.क्र. विशाखा कॉलनी लॉन प्लांट विकसीत करणे	136886	606 19/3/11	समृद्धी म.सो.बा.	375 15.9.11	142.41 गार्डन सॉईल	70.6 7	10064
18	वॉ93.क्र.किशोरनगर खुल्या जागेत पेव्हर बसविणे	189612	483 31/12/10	समर्थ म.सो.बा.	739 8.12.11	229.65 एन 20 रबल	-	16229
19	वॉ78.क्र.खुल्या जागेत संरक्षक भिंत बांधणे	389992	310 24/2/10	नामदेव दौलत भगत	67 22.2.10	78 एम10 रबल अनसोर्स	-	5512
20	वॉ96.क्र. नेताजी रोड लगत खुल्या जागेत उद्यान विकसीत	657500 मात्र (+)53.75 % 436335 पेक्षा	60 20/6/08	आर.व्ही. बधान	06 25.8.10	668.976 वाळू सॉईल एम10 एम20 रबल मुरुम	-	47277
21	वॉ107.क्र. सी सेक्टर मोकळ्या जागेत	2495443 मुळप्राकल	1105 20/2/08 आणि	एन.डी. भगत	11/09 17.8.09	1237 मुरुम	35.3 4	43715

	उदयान विकसीत करणे	न पेक्षा 38 s जादा	178 26/12/08			वडतर		
22	वॉ26.क्र. एलोरा सोसा समोरील उदयान विकसीत करणे	499438	22, 19/4/11 आणि 507, 13/6/11	ज्योती म.सो.बा.		126.08 रबल सोलींग एम10, .इ15	70.6 7	8910
23	वॉ34.क्र. गोकूळनगर पाथवे तयार करणे	199749	34 30/4/11	महात्मा फुले म.सो.बा.	738 9.12.11	53.70 रबल मुरुम	-	3795
24	वॉ15.क्र. महिला व्यायाम शाळालगत पाथवे	199552	161 28/6/11	विशाखा म.सो.बा.	161 2.1.12	145.701 स्टोन सोलींग	-	10297
25	वॉ27.क्र. प्रमोद महाजन पेव्हर	199050	43 28/6/10	पद्मावती म.सो.बा.	-	101.38 रबल मुरुम	70.6 7	7165
26	नारोड. विभाग प्र14. खुल्या जागेत उदयान	626895 22.25जा दा	-	कैलास किसन विन्नर	238 20.9.07	174.915	35.3 4	6182
27	वॉ15.क्र. महिला व्यायाम शाळालगत पेव्हर ब्लॉक	199966	161 28/6/11	विशाखा म.सो.बा.	161 21.12.1 1	145.70	70.6 7	10296
28	वॉ14.क्र. पाथवे तयार	198728	246 27/7/11	पिंप्री सय्यद म.सो.बा.	892 31.12.1 1	214.938	--/--	15190
29	वॉ112.क्र. खुल्या जागेत विकसीत	199977	54 29/4/11	जिजाई म.सो.बा.	473 20.10.1 1	84.382 रबल सोलींग इ	--/--	5963
30	वॉ14.क्र. कंपाउंड वॉलदुरुस्ती	199667	21 29/4/11	शुभम म.सो.बा.	531 5.11.11	434.414	--/--	30703
31	वॉ11.क्र. विश्वकर्मा सभागृह उदयानात पाथवे	19994	43 29/4/11	विविध विकास म.सो.स.	472 20.1.11	63.07	--/--	4457
32	वॉ69.क्र. पंजाब कॉलनी जागेत	199244	907 28/3/9	विशाल म.सो.बा.	497 29.10.1	41.85	--/--	2957

	कंपाउंड				1			
33	वॉ२४.क्र.कल्याण कॉलनी कंपाउंड वॉल	199505	415 25/3/11	कर्मयोगी म.सो.बा.	324 15.7.11	41.38	70.6 7	2924
34	वॉ३२.क्र. शिवराज नगर येथील उदयानात पाथवे	199701	-	अस्मिता म.सो.बा.	127 22.3.11	105.93 रबल मुरुमड	--/--	7486
35	वॉ६९.क्र.हरीनाम सोसा कंपाउंड वॉल	199329	908 28/3/11	महोदव म.सो.बा.	494 29.10.1 1	60.88	--/--	4302
36	वॉ१४.क्र. रामाजनेय मंदिरासमोर पाथवे	199992	20 29/4/11	प्रबोधन म.सो.बा.	-	349.60	--/--	24706
37	वॉ७४.क्र.सद्गुरु नगर कंपाउंड वॉल	283607	489 6/10/10	ओम कन्स्ट्र	825 16.12.1 1	149.32	--/--	10552
38	वॉ२१.क्र.मधील सनं. १५/२अ,१/१ आणि ४/४५ नागर मळा हनुमानवाडी जागेत कंपाउंड वॉल	965210 प्राकलनपे क्षा २१.६५ जादा	687 २१/६/१०	नामदेव दौलत भगत	589 ५.२.११	289.259	--/--	20442
39	प्र२.क्र.स्वामी सोसा खुल्या जागेत उदयान	1161782 २१s जादा	743, 18/11/06 आणि 200, 2/8/07	भद्रकाली कन्स्ट्र	223 १.९.०७	226.26	35.3 ४	7996
40	प्रक्र१. यशोदा सोसा खुल्याजागेत उदयान	1345520 ४९s जादा	806 20/11/10	एनडी भगत	25 २५.९.०८ आणि १४२८ २७.२.९	255.955	35.3 ४	9045
41	नारोड. विविध सहा उदयानाची देखभाल	702513 २५.६६ कमी	1207 २६.६.०९	जेससाणे.के.	1307 १२.१२.० ६	-	-	-
42	वॉ२३.क्र. तिरुपती अभ्यासिका येथे पाथवे तयार करणे	199973	213 १९.३.१०	नाशिक म.सो.बा.	103 १४.१२.१ ०	46.692	70.6 ७	3300
43	वॉ२६.क्र. पाटीलपार्क उदयानात पाथवे	199231	237 १९.३.१०	आनंदवन म.सो.बा.	105 १४.१०.१ ०	106.939	--/--	7558

महसूल आणि वन विभागाच्या दिनांक ११.२.२०१० च्या अधिसूचनेनुसार दि. ११.२.१० नंतरच्या कार्यादेशानुसार रु. ७०.६७ प्र.मि.घ.

प्रमाणे रॉयल्टी वसूल करणे आवश्यक आहे. या शिवाय सन 2011-12 वरील कामा व्यतिरीक्त उदयान विभागातील सर्व कामाची रॉयल्टी परिगणित करून सर्व रक्कम " 0853 गौण खनिज " खाली जमा करण्याबाबत काय कार्यवाही केले याची कोणतीही माहिती दिली नाही.

1) अ.क्र.19,38,41 वरील कामासाठी मूळ प्राकलनापेक्षा कमी दर स्विकारण्यात आले. तसेच अ20.क्र., 21, 26, 37, 39, 40 वरील कामासाठी मूळ अंदाजपत्रकापेक्षा अनुक्रमे 53.75, 38, 22.25, 11.1, 21.60 आणि 49% एवढ्या जादा दराने निविदाकारांना कामे देण्यात आली तथापि 10% पेक्षा कमी जादा दराची निविदा स्विकृत करतांना निविदाकाराकडून दरपृथकरण: प्राप्त केलेले नाही. तसेच सक्षम अधिकाऱ्याने त्याचे योग्य ते समर्थन केलेले नाही अ21.क्र. बाबत काम समाप्ती प्रमाणपत्रावर कार्यकारी अभियंता यांची स्वाक्षरी नाही विविध उदयानाच्या देखभालीसाठी भाडे अदा करतांना विहीत पध्दतीचा अवलंब केलेला नाही. निविदा प्रक्रिया मजूर सहकारी संस्था बेरोजगार अभियंता यातून निवड न करता थेट कामाचे आदेश संबंधित मकतेदारांना देण्यात आले परिणामी स्पर्धात्मक दराचा लाभ मनपास झालेला नाही.

2) शासन निर्णय क्र/26प्रक्र/05/01/सीएटी.इमारती 2 दि31.305 अन्वये कामाचे विभाजन विहीत पध्दतीने करण्यात आलेले नाही सार्वजनिक. बांधकाम विभागाच्या शासन क्रमांक सीएटी-10 /2006 /प्र. करा. 133/इमारती-2 दिनांक 2-11-2006 नुसार 5 ते 50 लाख रकमेची कामे निविदा प्रक्रियेद्वारे करतांना निविदा कालावधी 15/25 दिवसापेक्षा कमी ठेवण्यात आला त्यामुळे सार्वजनिक बांधविभागाच्या दि 2-11-2006 च्या शासन निर्णयाचे उल्लंघन करण्यात आले. सहकारी मजूर संस्थाना कामाचे वाटप विहित पध्दतीने करण्यात आलेले नसून लोकप्रतिनिधींनी सुचविलेल्या संस्थाना थेट कामाचे आदेश दिल्याचे संचिकेवरून दिसून आले.

3) वरील 43 पैकी एकाही कामाची मोजमाप पुस्तिका लेखापरिक्षणास दिलेली नाही परिणामी कामाची संपूर्ण तपासणी करता आली नाही.

4) नगरविकास विभाग महाराष्ट्र राज्य यांचे परिपत्रक क्रजीईएन. 1098/ 1357/ प्रक्र/98/166 नवी 24 दि 2003/11/3. अन्वये कामाचा विमा शासकीय विमानिधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. वरील अ8.क्र.,12,14,21,22,39,40,41 या कामाच्या देयकातून 1% विमा रक्कम 80,346/- वसूल केलेली नाही तसेच त्यांचा विमा शासकीय विमा निधी कडे उतरविलेला नाही

5) अ5.क्र.,6,8,14,15,22,40 च्या कामाच्या देयकातून रु27620. कामगार व कल्याण वसूली केलेली नाही.

6) सदर कामासाठी वापरण्यात आलेल्या साहित्याची चाचणी अहवाल प्राप्त करण्यात आलेल्या नसून सन 2011-12 च्या जिल्हा दर सुचीत नमूद केल्याप्रमाणे 0.50% दराने वसूली करण्यात आली नसल्याने संबंधित कामाच्या संचिकेवरून दिसून आले तरी सर्व कामाच्या संचिकेवरून सदर बाबीची परिगणना करावी व वसूल करावयाची रक्कम राज्य शासनाकडे जमा करण्यात आली नाही

7) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम क्र182. नुसार प्राप्त 139 या विहीत नमुन्यात कामाची नोंदवही ठेवून त्यात कामाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. मात्र अशा प्रकारे कामाची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

8) अ.क्र.26,37 केवळ 1 निविदा प्राप्त झाली त्याप्रमाणे दि19.1.2008. पर्यंत काम पूर्ण काम पूर्ण करणे आवश्यक असतांना जून 2008 पर्यंत काम सुरु झाले नसल्याने उदयान अधिक्षक यांच्या दि2008/6/9. च्या पत्रावरून दिसून आले मात्र उशिराने काम सुरु केल्यानंतर देखील कोणतीही दंडात्मक कार्यवाही केली नाही. केवळ 1 निविदा प्राप्त झालेली असतांना कामाचे वाटप केल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ मनपास झालेला नसून मनपाचे नुकसान झालेले आहे. तसेच वित्तीय अनियमितता झालेली आहे. या कामाच्या तूलनात्मक विवरणपत्रावर केवळ उदयान अधिक्षक आणि निरीक्षक यांच्याच स्वाक्षऱ्या दिसून आल्या त्यामुळे सदरील निविदा प्रक्रिया विशेषता 2006 ते 10 मधील निविदा प्रक्रिया ची तपासणी तांत्रिकदृष्ट्या सक्षम अधिकारी यांनी केलेली नाही .

9) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 कलम 63 नुसार अ40.क्र. रु 100 मुद्रांक कमी वसूल केलला आहे. सन 2011-12 मधील सर्व

कामाची पुनः तपासणी करून आवश्यक तो मुद्रांक वसूल झाल्याची खात्री करण्यात आली नाही

10) सन 2011-12 च्या डीएसआर प्रमाणे 4.12% विक्रीकर वसूल करणे आवश्यक अ37.क्र.,39 चा एकूण 30,666/- विक्रीकर कमी वसूल केलेला आहे.

11) अ13.क्र. सिटू सिमेंट एम 10,1.2,4 अनकोर्स खर्च,सँड फेस प्लास्टर, स्ट्रक्चरल स्टिल यांचे दर चालू डीएसआर पेक्षा जादा घेतल्याने रु-/105970. चे जास्त प्रदान झालेले आहे.

12) अ16.क्र.,23,24 आणि इतर कामामध्ये कर्बस्टोन,पेव्हर ब्लॉक यांचे दरपृथकरण: दरपत्रकावरून केल्याने संचिकेत दाखविलेले आहे मात्र त्याची कागदपत्रे त्यात आढळली नाहीत.

13) अ9.क्र.,19,23 मध्ये 15 ते 23 सेमी स्टोन, नरम मुरुम खोदकामापेक्षा वाहतूकीचे परिमाण जादा दाखविलेले आहे. सबब रु 18598/- जादा प्रदान झालेले आहे.

14) अ6.क्र. रबल स्टोनचा दर रु-/730. जादा अदा झालेले आहेत. सदर बाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 229/2013 दिनांक 06/09/2013 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसूल पात्र रक्कम रु. 676596/-

148

दादासाहेब फाळके स्मारक येथील जागेच्या मासिक लायसन्स फी च्या थकबाकीबाबत.

व्यवस्थापक दादासाहेब फाळके स्मारक, नवीन नाशिक या विभागाचे सन 2011-12 चे लेखापरीक्षण केले असता, लेखापरीक्षणामध्ये खालील उणीवा / आक्षेप आढळून आलेले आहेत.

अ) दादासाहेब फाळके स्मारक येथील जागा मासिक लायसन्स फी तत्त्वावर भाड्याने देण्यात आली असून मार्च 2012 अखेर खाली नमूद केल्याप्रमाणे थकबाकी असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	जागेचा तपशील	थकबाकीदाराचे नांव	रक्कम	शेरा
1	फुडस्टॉल	श्री. हरीभाऊ पोखरकर	36266 80990 117256	सेवाकर वीजबिल
2	फुडस्टॉल	श्री. संजय पगारे	44000 38532 4722 87254	भाडे सेवाकर वीजबिल
3	उपहारगृह व विश्रामगृह भाडे	श्री. प्रशांत भास्कर पवार	375000 67206 254600 11013 707819	भाडे सेवाकर वीज- बिल
4	फुडस्टॉल	श्री. सुर्यकांत बाहीकर	66000 40224 106224	भाडे सेवाकर

		एकूण थकबाकी	1018553	

वरीलप्रमाणे रुपये 10,18,553/- थकबाकी असल्याची विभागाने खात्री करावी व वसूलीबाबत कार्यवाही करावी.

ब) दादासाहेब फाळके स्मारक प्रवेश फी रुपये 10/- आकारली जात असून जमा कीर्दीची तपासणी केली असता पावती पुस्तक क्रमांक 1343/पा.क्र.91 ते 105 दिनांक 12.4.2011 रोजी एकूण 15 पावत्यांची प्रत्येकी रुपये 10/- प्रमाणे रुपये 150/- एवढी रक्कम जमा कीर्दीमध्ये जमा घेण्यात आलेली नाही. पावती पुस्तक क्रमांक 1343 पा.क्र.106 ते 200 = 95 तिकीटे रुपये 10/- प्रमाणे रुपये 950/- जमा करणे आवश्यक असताना रुपये 475/- एवढी रक्कम कीर्दीमध्ये जमा असल्याचे दिसून येते.

रक्कम रुपये 150 + 475 एकूण 625/- संबंधितांकडून वसूल करण्यात यावे.

दिनांक 21.4.2011 रोजी पावती पुस्तक क्रमांक 97/क्र.19101 ते 19103 वापरण्यात आले आहे. दिनांक 5.5.2011 रोजी ति.क्र.19204 ते 19213 वापरण्यात आले आहे. क्र. 19104 ते 19204 एकूण 100 तिकीटांचा प्रती तिकीट रुपये 37/- प्रमाणे रुपये 3700/- कमी भरणा केल्याचे दिसून येते. याबाबत विभागाने खात्री करावी, अन्यथा संबंधितांकडून रक्कम वसूल करावी.

क) दादासाहेब फाळके स्मारक व बुध्दविहार येथील परिसर व आवारामध्ये मोठ्या प्रमाणावर इलेक्ट्रिकल इन्स्टॉलेशन व साहित्य लावण्यात आले आहे. जसे ट्युबलाईट, सिलींग फॅन, संगणक संच, मर्क्युरी, डेकोरेटीव्ह लाईट, कंदील, 500 वॅट हॅलोजन लॅम्प, फ्रिज, टॉयलेट लाईट, कन्सिल सी.एफ.एल., स्पाॅटलाईट, सोलर लाईट, मेटल लाईट, एक्झॉस्ट फॅन, रिफ्लेक्टर लाईट, बोलाईट, सोडीयम लाईट, डोमलाईट, स्टेपलाईट, टी-5 लाईट, 7.5 एचपी वॉटर पंप 18 नग, 10 एचपी वॉटरपंप 2 नग, 12.5 एचपी वॉटरपंप 1 नग, 3 एचपी 1 नग, 10 एचपी 1 नग फॅन, गिझर, बेडलाईट, विश्रामगृहातील फर्निचर, उद्यानातील खेळणी, कार्यालयातील फर्निचर, संगीतमय कारंजे इ.मोठ्या प्रमाणावर असून त्यांचा अद्ययावत लेखा जडसंग्रह नोंदवहीमध्ये ठेवण्यात आलेला नाही. सदर साहित्याची वार्षिक पडताळणी विभागप्रमुख / कार्यालयाप्रमुखाकडून केली जात नाही. सर्व साहित्य पुस्तकी शिलकीप्रमाणे बरोबर असल्याची खात्री केलेली नाही. स्मारकाच्या आवारामध्ये साहित्याच्या झालेल्या चोरीची, साहित्याची हानी / नुकसान इ. प्रकरणे घडली असल्यास त्याचा तपशील उपलब्ध झालेला नाही.

ड) सन 2011-12 मध्ये दादासाहेब फाळके स्मारकापासून प्रवेश फी व भाड्यापोटी रुपये 56,44,211/- एवढे उत्पन्न मिळाले आहे. दैनंदिन तिकीट भरणा कीर्द नोंदवहीमध्ये तिकीट विक्रीपासून रक्कम जमा केल्या जात असून त्याचा भरणा स्वतंत्र बँक खात्यामध्ये केला जातो. छपाई विभागाकडून तिकीटांची पावती पुस्तके आणली जातात. सदर पावती पुस्तकांचा अद्ययावत लेखा ठेवला नसल्याचे दिसून येते. सन 2011-12 मधील कोरी पावती पुस्तकांची आरंभीची शिल्लक, नवीन आणलेली पावती पुस्तके व वापरलेली पावती पुस्तकांची साठा नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

जमा रकमांचा कीर्द नोंदवही व्यवस्थापक / विभागप्रमुख यांनी तपासून लेखा बरोबर असल्याचे प्रमाणित केले नाही.

इ) फाळके स्मारक येथील वॉटरपार्कचे कामकाजातील त्रुटीबाबत -

1. फाळके स्मारक येथील वॉटरपार्क महानगरपालिकेने स्वतःच्या खर्चाने बांधला असून सन 2003-04 पासून करारनामा करून खाजगी कंत्राटदारास चालविण्यास दिला आहे. महानगरपालिकेचा ठराव क्रमांक 1271 / दि. 3.1.2002 नुसार कंत्राटदाराने संपूर्ण तिकीट विक्रीवर 20 टक्के रॉयल्टी मनपास द्यावयाची आहे. तिकीट विक्रीचे स्टेटमेंट कंत्राटदाराने दररोज सादर

करावयाचे आहे. मक्तेदाराने तिकीटे छापली आहेत. मात्र सादर केलेले स्टेटमेंट व तिकीटांची पावती पुस्तके यांची पडताळणी म.न.पा.कडून झालेली नसल्याचे दिसून आले. कंत्राटदाराने केलेल्या तिकीट विक्रीची खात्री होण्यासाठी मनपाकडून कोणतेही नियंत्रण व पडताळणी यंत्रणा राबविलेली नसल्याचे निदर्शनास येते. वास्तविक पाहता कोरी पावती पुस्तके मनपाने प्रमाणित करून देणे गरजेचे आहे. अशा कार्यपद्धतीमुळे मनपास मिळालेले रॉयल्टीचे उत्पन्न अचूक व बरोबर आहे. याबाबत शंका उपस्थित होते.

2. मनपा व कंत्राटदार यांच्यामध्ये झालेल्या करारनामा प्रत लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाली नाही. कंत्राटदाराने प्रत्येक महिना संपल्यानंतर लगेचच पहिल्या आठवड्यात महिनाभराच्या एकूण उत्पन्नाच्या 20 टक्के एवढी रक्कम मनपाकडे रॉयल्टी म्हणून जमा करावयाची आहे. कंत्राटदाराने रकमा मुदतीत जमा न केल्यास 18 टक्के व्याज आकारणी करून व्याजासह रक्कम मनपास अदा करावयाची आहे. परंतु सन 2011-12 मधील जमा केलेल्या रॉयल्टीच्या नोंदी पाहता उशीराने रक्कम जमा केल्या आहेत. नियमाने उशीराने भरलेल्या रकमेवर व्याजाची आकारणी करून रक्कम वसूल करण्यात यावी.

3. फाळके स्मारक व बुध्दविहार येथील मागील पाच वर्षांतील उत्पन्न व खर्च यांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	उत्पन्न	खर्च
1	2007-08	7878262	10466871
2	2008-09	7238818	11614931
3	2009-10	6079027	9104151
4	2010-11	5323959	13944025
5	2011-12	5644211	12438976

वरील उत्पन्न व खर्चाची तपशीलाचे अवलोकन केले असता उत्पन्न सतत कमी होत असून खर्च उत्पन्नापेक्षा जास्त झाला आहे. झालेला खर्च दरवर्षी वाढत आहे. महानगरपालिकेने नागरीकांसाठी उपक्रमाची अंमलबजावणी ना नफा-तोटा या धर्तीवर राबविणे आवश्यक आहे. उत्पन्न वाढीच्या उपाययोजना करून महानगरपालिकेस सदरच्या उपक्रमातून तोटा होणार नाही, याची दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

4. सन 2011-12 मधील जमा-खर्चाचे कॅशबुक ठेवण्यात आलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 218/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी

वसुलपात्र रक्कम	:-	रु.	1022878
आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	
एकूण	:-	रु.	1022878

149	नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वामी विवेकानंद जलतरण तलाव नविन नाशिक व सातपूर या तलावाचे सन या वित्तीय वर्षातील 12-2011नस्ती अभिलेख्यांची/पडताळणी केली असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वामी विवेकानंद जलतरण तलाव नविन नाशिक व सातपूर या तलावाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आलेल्या आहेत.

अ) स्वामी विवेकानंद जलतरण तलाव नविन नाशिक/सिडको.

- 1) जलतरण तलाव अंतर्गत सन 11/12 अखेर 64 आजीव सभासद आहेत. प्रत्येक आजीव सभासदाकडून रु. 300/- शुल्क वसूल करणे आवश्यक असतांना ब-याच सभासदांकडे थकबाकी असल्याचे दिसून येते. 64 सभासदांकडून रु. 300/- प्रमाणे रु. 19200 ची वसुली होणे आवश्यक आहे. त्यामुळे मनपाचे नुकसान होत आहे. सन 11/12 पुर्वीच्या सर्व थकबाकी वसूल करावी.
- 2) सन 11/12 मध्ये जलतरण तलावमधील विद्युतदेयकांची तपासणी केली असता रु. 61418/- एवढी रक्कम विजशुल्कापोटी महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीला अदा केली आहे. विजशुल्काची रक्कम काढून विद्युत देयकाची रक्कम भरणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही रु. 61418/- जादा भरणा केलेली विद्युत शुल्काची रक्कम समायोजनाने पुढील विज देयकातून समायोजित करण्यात यावी.

ब) सातपूर जलतरण तलाव.

- 1) जलतरण तलाव अंतर्गत 169 आजीव सभासद असून आजीव सभासदाकडून रु. 300/- प्रती सभासदांप्रमाणे रु. 50700/- एवढी रक्कम सन 2011/12 मध्ये वसूल करणे आवश्यक असतांना रु. 7100/- एवढी वसुली झाली आहे. रु. 43600/- एवढी वसुली प्रलंबित झाली आहे. रु. 43600/- एवढी वसुली प्रलंबित असल्यामुळे मनपाचे नुकसान होत आहे.
- 2) सन 2011/12 मध्ये जलतरण तलाव सभासद शुल्क व इतर आकारापोटी रु. 366135/- एवढी रक्कम वसूल झाली आहे. सदरील रक्कम जलतरण तलाव देखभाल व दुरुस्तीचा खर्च विचारात घेता उत्पन्न कमी आहे. ना नफा ना तोटा या तत्वावर मनपाने सेवा देणे आवश्यक आहे. उत्पन्न वाढीसाठी उपाययोजना कराव्यात.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 60/2013 दिनांक 10.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 124218/-

150	नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वातंत्र्यवीर सावरकर जलतरण तलावाचे सन 12-2011 या वित्तीय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या स्वातंत्र्यवीर सावरकर जलतरण तलावाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आलेल्या आहेत.

- 1) स्वातंत्र्यवीर सावरकर जलतरण तलावाअंतर्गत 1377 आजीव सभासद आहेत सन 2011/12 मधील आजीव सभासद नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. सन 2011/12 मध्ये 1377 आजीव सभासदांकडून रु. 300/- प्रती सभासद प्रमाणे रु. 413100/- एवढी रक्कम सेवाशुल्क म्हणून वसूल करणे आवश्यक असतांना केवळ रु. 74600/- एवढे वसूल केले आहेत. रु. 338500/-

एवढी वसुली करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे व्याजाचे नुकसान होत आहे. आजीव सभासदांकडे मोठ्या प्रमाणावर थकबाकी असेल तर थकबाकी वसुली बाबत उपविधी मधील तरतुदीनुसार कोणती कार्यवाही करण्यात आली आहे व सन 11/12 अखेर वर्षानिहाय थकीत सेवाशुल्काचा तपशिल देण्यात यावा.

2) सन 2011/12 मध्ये जलतरण तलावाकरिता देखभाल व दुरुस्ती व कर्मचारी वेतन यावर रु. 10258287 एवढा खर्च झाला असून रु. 5052555/- एवढी रक्कम सभासदशुल्क व अन्य बाबीपोटी जमा झाली आहे. जमा रक्कमेपेक्षा खर्च मोठ्या प्रमाणावर होत आहे. ना नफा ना तोटा या तत्वावर मनपाने सेवा देणे आवश्यक आहे. उत्पन्न वाढीसाठी उपाययोजना कराव्यात.

3) सन 2011/12 मध्ये खालील प्रमाणे विद्युत बिलापोटी रक्कम अदा केली आहे.

अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	देयकाची रक्कम व दिनांक	विद्युत शुल्कापोटी भरणा केलेली रक्कम
1	049014020461	14281/8.4.11	2022
2	049014020461	60040/9.5.11	7974
3	49014020461	22156/9.6.11	3155
4	49014020470	108230/9.6.11	14576
5	49014020470	63110/7.7.11	8179
6	49014020470	530/19.4.11	81.74
7	049014020488	1518/16.7.11	504
8	049014020470	67670/6.9.11	8909
9	049014020461	15220/6.9.11	2114
10	049014020488	590/4.9.11	33.25
11	049014020461	16150/7.10.11	2266
12	049014020470	55310/4.11.11	7120
13	049014020461	13400/4.11.11	1845
14	049014020488	570/15.10.11	87.22
15	049014020488	590/4.11.11	27.20
16	049014020488	1200/16.11.11	89.27
17	049014020470	85090/7.12.11	10992
18	049014020461	16340/7.12.11	2167
19	049014020470	88620/5.1.12	11133
20	049014020470	76270/7.2.12	9522
21	049014020488	470/14.2.12	68.18
22	049014020461	16590/7.2.12	2181
23	049014020470	67256/7.3.12	8468
24	049014020488	640/4.3.12	91.01
25	049014020461	13883/7.3.12	1848
			105450.87

वरीलप्रमाणे प्रदान केलेल्या विद्युत देयकामध्ये रु. 105450/- एवढी रक्कम विद्युत शुल्काची अदा केली आहे. विद्युत देयकाची रक्कम प्रदान करतांना देयकामध्ये विद्युत शुल्काची रक्कम समावेश नाही पडताळणी न करताच रक्कम प्रदान केली आहे. विद्युत शुल्काची रक्कम पुढील विजदेयकातून समायोजन करून परतावा घेण्यात यावा.

4) मासिक सभासद, वार्षिक सभासद, आजीव सभासद, ओळखपत्र यांचा लेखा प्राप्त - वाटप व शिल्लक साठा नोंदवही

मध्ये ठेवलेला नाही, तो अद्यावत ठेवण्यात यावा.

5) जलतरण तलाव अधिनस्त असलेल्या हेल्थक्लब अभिलेखे सन 2011/12 मधील पावती पुस्तके, किर्द बुक व इतर अनुषंगिक माहिती लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 58/2013 दिनांक 10.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम - रु. 443950/-

151	नाशिक महानगरपालिकेच्या आंतरराष्ट्रीय जलतरण तलाव नाशिक रोड तलावाचे सन या 12-2011 अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता/वित्तिय वर्षातील नस्ती, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या आंतरराष्ट्रीय जलतरण तलाव नाशिक रोड तलावाचे सन 2011-12 या वित्तिय वर्षातील नस्ती/अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आलेल्या आहेत.

- सन 2011-12 अखेर एकूण 414 आजीव सभासद असून त्यांचेकडून रुपये 4,08,000/- एवढे सेवाशुल्क (रुपये 200 प्रतिवर्षाप्रमाणे) थकीत आहे. सदरील थकीत रक्कम सभासदांकडून वसूल करणे गरजेचे आहे.
- आंतरराष्ट्रीय जलतरण तलाव नाशिकरोडच्या इमारतीमधील जागा या खाजगी संस्थांना भाडे तत्त्वावर देण्यात आल्याचे दिसून येते.

उदा. ताराज जिम्नॅशियम, एरोबिक्स क्लासेस, स्केटींग क्लब, फिटनेस क्लब, बाऊन्स डान्स एंकेडमी सदर संस्थेचा करारनाम्याची प्रत, आदेश, ठराव, वार्षिक भाडे इ.बाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 129/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 408000/-

152	अग्नीशमन सेवाशुल्काची रक्कम रुपये 9508953/- एवढी कमी आकारणी करण्याबाबत.

महाराष्ट्र राज्यामध्ये दिनांक 6.12.2008 पासून महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 हा लागू करण्यात आला आहे. उपरोक्त अधिनियमाच्या तरतूदीनुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील शासकीय कार्यालये, हॉटेल, लॉजेस, रेस्टॉरंट, इमारती, रुग्णालये, शैक्षणिक इमारती, व्यावसायिक इमारती (शॉपिंग कॉम्प्लेक्स, मॉल्स, ऑफीसेस) सार्वजनिक इमारती, नाट्यगृहे, सिनेमागृहे, मंगल कार्यालये, औद्योगिक इमारती, गोदामे, 15 मीटरपेक्षा उंच रहिवाशी वापराच्या इमारती, संमिश्र वापराच्या इमारतीमध्ये अग्नीप्रतिबंधक उपाययोजना करून सदरच्या उपाययोजना दुरुस्त व कार्यक्षम असल्याबाबतचे प्रमाणपत्र वर्षातून दोन वेळा म्हणजे जानेवारी व जुलैमध्ये अग्नीशमन अधिकारी यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक आहे.

कायद्यातील तरतूदीनुसार उपरोक्त इमारतींचे मालक / भोगवटादार यांनी अग्नीशमन यंत्रणेकडून फायर ऑडीट अग्नीशमन सेवा शुल्क भरून करणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका महासभा ठराव क्रमांक 732 दिनांक 21.6.2010 नुसार अग्नीशमन दलातर्फे आकारणी करावयाचे अग्नीशमन सेवाशुल्काचे दराचे निर्धारण करण्यात आलेले आहे.

सन 2011-12 च्या लेखापरीक्षणामध्ये फायर एन.ओ.सी.च्या नस्ती तपासल्या असता खालील विवरणपत्रात नमुद 21 प्रकरणांमध्ये रुपये 95,08,953/- एवढे कमी रकमेचे अग्नीशमन सेवाशुल्काची आकारणी केल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने खात्री करून रुपये 95,08,953/- एवढी रक्कम वसूल करावी.

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार आकारणी करावयाचे अग्नीशमन

अ. क्र.	इमारत / मालमत्ता धारकाचे / भोगवटादाराचे नांव	मालमत्तेचा तपशील	आकारणी केलेले अग्नीशमन सेवा शुल्क	प्रचलित दरानुसार होणारे सेवाशुल्क	कमी आकारणी केलेली रक्कम
1	नितीन एच. धात्रक ऍन्ड ब्रदर्स, आनंदवल्ली, नाशिक. NOC No. NMC/Fire/Ws/11/11/2011 Dt.21.1.2011	निवासी इमारत क्षेत्रफळ 17782.53 उंची 38.55 चौ.मी.	17782.53X20=355651 तपासणी फी 17783 373434	17782.53X50=889126 तपासणी फी 17783 906919	533476
2	मे. कॅसटल रॉक नाशिक. NOC No. NMC/Fire/Ws/11/30/2011 Dt.1.3.2011	निवासी व व्यावसायिक इमारत Mixed occupancy क्षेत्रफळ निवासी - 10762 चौ.मी.	10762X20=215240 239.39X25=20000 तपासणी फी 23524 258768	10762X50=538100 239.2कमीत कमी=25000 586624	327856

		व्यावसायिक 239.39 चौ.मी. उंची 37.80 मी.			
3	श्री. आर.एल.कारिआ ऍन्ड अदर्स NOC No. NMC/Fire/Ws/11/27/2011 Dt.23.2.2011	निवासी व व्यावसायिक इमारत Mixed occupancy क्षेत्रफल निवासी - 2000 चौ.मी. व्यावसायिक 312.28 चौ.मी. उंची 22.35 मी.	2000X10=20000 312.28X25=7808 27808 तपासणी फी <u>4000</u> 31808	2000X10=20000 312.28(कमीत कमी)=25000 तपासणी फी <u>4000</u> 49000	17192
4	मे. कारडा कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. NOC No. NMC/Fire/Ws/11/1174/2011	निवासी क्षेत्रफल 38546.87 चौ.मी. उंची 40 मी.	38546.87X20=770938 तपासणी फी <u>77094</u> 848032	38546.87X50=192748 तपासणी फी <u>77094</u> 2009437	1161405
5	अन्वर हुसेन जमालुद्दीन C/Oजी. व्ही. कटारे आर्किटेक्ट नाशिक	निवासी क्षेत्रफल 80904 चौ.मी. उंची 40 मी.	80904X20=1618080 तपासणी फी <u>162808</u> 1779888	80904X50=4045200 तपासणी फी <u>162808</u> 4208008	2428120
6	श्री. गोविंदा महादू मस्के ऍन्ड अदर्स NOC No. NMC/Fire/Ws/11/120/2011 Dt.22.6.11	1.निवासी क्षेत्रफल 25262.10 चौ.मी. उंची 39.90 मी. 2. क्षेत्रफल 566172 चौ.मी. उंची 24 मी.	25262.10X20=505242 5661.72X10=56618 तपासणी फी <u>5662</u> 561860	25262.10X50=1263105 5661.72X10=56618 तपासणी फी <u>5662</u> 1325385	763525

7	मे.कर्मा रि.एलिटी नाशिक NOC No. NMC/Fire/Ws/11/30/2011 Dt.1.3.2011	निवासी क्षेत्रफळ 27857.40 चौ.मी. उंची 39.60 मी.	27857.40X20=557148 तपासणी फी <u>27857</u> 585005	27857.40X50=1392870 तपासणी फी <u>27857</u> 1420727	835722
8	श्री. गोविंदचंद उत्तम चंदानी NOC No. NMC/Fire/Ws/11/14/2012 Dt.18.1.2012	निवासी क्षेत्रफळ 4042 चौ.मी. व्यावसायिक - उंची 21 मी.	4042X10=40420 व्यावसायिक 20000 तपासणी फी <u>6042</u> 66462	4042X10=40420 व्यावसायिक (कमीत कमी)25000 तपासणी फी <u>6042</u> 71462	5000
9	मे.एस.आर.बिल्टवेल	निवासी क्षेत्रफळ 1650 चौ.मी. व्यावसायिक 95 चौ.मी.	निवासी कमीत कमी 20000 व्यावसायिक 20000 तपासणी फी <u>3155</u> 43155	निवासी कमीत कमी 20000 व्यावसायिक 25000 तपासणी फी <u>3155</u> 48155	5000
10	मे. गिरीराज एन्टरप्राईजेस	निवासी क्षेत्रफळ 26460	निवासी 529000 तपासणी <u>52920</u> 582120	निवासी रु.50/- प्रमाणे 1323000 तपासणी शुल्क <u>52920</u> 1375920	793800
11	ना-हरकत प्रमाणपत्र क्र. NMC/Fire/Ws/11/22/2012 Dt.6.2.2012	निवासी 32007.50 व्यावसायिक 707.83	निवासी व व्यावसायी (तपासणीसह) 7,31,165	निवासी 1600375 व्यावसायी <u>17695.75</u> 1618084.75	952919
12	ना-हरकत प्रमाणपत्र क्र. NMC/Fire/Ws/11/78 Dt.29.3.2011	निवासी 28878.33	निवासी 6,35,325	निवासी 1443916 तपासणी 57758 1501674	866349
13	NMC/Fire/Ws/11/116 Dt.16.6.2011	व्यावसायी	व्यावसायी किमान 20,000	व्यावसायी किमान 25,000	5000
14	NMC/Fire/Ws/11/40/2012 Dt.29.3.2012	व्यावसायी 3971.67	व्यावसायी तपासणीसह 77767	व्यावसायी 99291.75 तपासणी 7943.34 107235.09	29468
15	NMC/Fire/Ws/11/184/2011 Dt.29.10.2011	उद्योग	उद्योग 2230.33 - 52,000	उद्योग 100000 तपासणी 2000	50000
16	मे. विनीत कन्स्ट्रक्शन्स	व्यावसायिक 147.70	व्यावसायिक 3693	व्यावसायी कर्म. व सर्व 25000	21307

17	NMC/Fire/Ws/11/29/2011 Dt.25.2.2011 व्ही.आय.पी.इंडस्ट्रीज	निवासी 10626.46 व्यावसायिक 1200	निवासी 273555 व्यावसायिक तपासणी शुल्कसह	निवासी 531300 व्यावसायी किमान 75000 तपासणी <u>13026</u> 619326	345771
18	मालमत्ता ----- ऍन्ड मि. डोनाल्ड	निवासी 11271	निवासी 236091 तपासणी शुल्कसह	निवासी 563550 तपासणी <u>11271</u> 574821	338130
19	एम.डी.मसाले आणि इतर NMC/Fire/Ws/ 11/31/2011 Dt.25.3.2011	निवासी 5935 व्यावसायी 241.24	निवासी 5935 व्यावसायिक 24124 तपासणी शुल्कसह	निवासी 59350 व्यावसायी किमान 25000 तपासणी <u>7935</u> 92235	18913
20	दिव्या कन्स्ट्रक्शन्स	व्यावसायी 49	व्यावसायिक 49 किमान 20000	व्यावसायी 09 किमान 25000 किमान 20000	5000
21	सरदार क्लिनजिंग	व्यावसायी	व्यावसायिक किमान 20000	व्यावसायी किमान 25000 किमान 20000	5000
				एकूण	9508953

2. महाराष्ट्र आगप्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार नाशिक महानगरपालिकेत सन 2009 पासून फायर एन.ओ.सी. घेणे आवश्यक आहे. यासाठी नाशिक शहरामध्ये एकूण किती शासकी कार्यालये, हॉटेल, लॉजेस, रेस्टॉरंट, रुग्णालये, बहुमजली शैक्षणिक इमारती, व्यावसायिक इमारती, औद्योगिक इमारती, गोदामे, 15 मीटरपेक्षा उंच रहिवाशी वापराच्या इमारती, संमिश्र इमारती आहेत. यांचा अद्यावत तपशील उपलब्ध नाही. शहरामध्ये उपरोक्त नमूद केलेल्या इमारतींचे मालक / भोगवटादार किती आहेत व त्यापैकी किती मालक / भोगवटादार यांनी एन.ओ.सी. घेतली आहे, यांचे अद्यावत डिमांड रजिस्टर ठेवलेले नाही. शहरातील बऱ्याच इमारतीचे मालक व भोगवटादार यांनी फायर ऑडीट अद्यापही करून न घेतल्यामुळे महानगरपालिकेस अग्नीशमन शुल्कापोटी मिळणाऱ्या उत्पन्नास मुकावे लागत आहे. अग्नीशमन विभागाने याबाबत वर्तमानपत्रमध्ये वारंवार जाहिर नोटीस देऊनसुद्धा एन.ओ.सी. घेण्याबाबतची इमारत मालक / भोगवटादार यांची उदासीनता दिसून येते.

याबाबत अधिनियमातील तरतूदीनुसार आवश्यक ती उपाययोजना करणे आवश्यक आहे.

3. एन.ओ.सी. प्रकरणांच्या नस्तींची तपासणी केली असता बहुतेक सर्व प्रकरणी तात्पुरती एन.ओ.सी. (Provisional NOC) देण्यात आल्या आहेत. सदरील इमारतीचे मालक / भोगवटादार यांनी अंतिम एन.ओ.सी. प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 231/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - अग्नीसुरक्षा निधी

वसुलपात्र रक्कम

एकूण वसुलपात्र रक्कम - रु. 9508953/-

एकूण - रु. 9508953/-

153	पंचवटी वार्ड क्रमांक 12 मधील तुळशी सोसायटी सर्व्हे क्रमांक 260/1, सर्व्हे नंबर 260 पार्ट येथे मोकळ्या जागेत कंपाऊंड वॉल बांधणे.

अंदाजपत्रक	रुपये 11,02,577/-
प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्रमांक 1191 दिनांक 18.1.2011 रुपये 11,05,277/-
तांत्रिक मंजूरी	117 दिनांक 14.9.2010 कार्यकारी अभियंता (उद्यान), महानगरपालिका, नाशिक दरसूची सन 2009-2010
लेखाशिर्ष	उद्यान विकास
मंजूरी	आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 1955 दिनांक 5.12.2011 18 टक्के कमी दराने
निविदा जाहिर सूचना	दिनांक 13.9.2011 टेंडर नोटीस क्रमांक 52/2011
कंत्राटदार	श्री. संजय वासुदेव गडाख, 18 टक्के कमी दराने
कार्यादेश क्रमांक	जा.क्र.उद्यान/कक्ष-1/830/11, दिनांक 17.12.2011
कामाची मुदत	17.12.2011 ते 16.6.2012 6 महिने
काम पूर्ण दिनांक	8.2.2012
प्रदान रक्कम	रुपये 8,31,224/-
मापन पुस्तक क्रमांक	55 ते 67

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

अंदाजपत्रकातील आयटम क्रमांक 14 नुसार Disposing of surplus excavated material / broken material using macanical transport upto 5 km lead including loading नुसार 305 चौरस मीटर काम केले आहे. परंतु प्रत्यक्ष Exavation material 2156 चौरस मीटर आहे. तरी 89.94 चौरस मीटर मटेरीयलची व रुपये 119.40 प्रती चौरस मीटर प्रमाणे रुपये 10,745/- ची वसूली करण्यात यावी.

सदर काम अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 18 टक्के कमी दराने मंजूर केले आहे. नस्तीमध्ये कमी दराचे समर्थन, दर विश्लेषण नमुद केलेले नाही. चालु दरसूचीची तुलना केली नाही.

खालील नमुद केलेली रॉयल्टीची रक्कम देयकातून कपात केलेली नाही.

अ. क्र.	तपशिल	परिमाण	दर	रक्कम रुपये
1	Rubber stone soling	61.45 Cu/m	70.67	4329
2	Cement concrete M-10 1:3:6	13.19 Cu/m	70.67	932
3	Cement concrete M-15	6.35 Cu/m	70.67	449
			एकूण	5710

रुपये 5,710/- ची रॉयल्टी वसूल करून शासन जमा करण्यात यावी.

आयटम क्रमांक 10 नुसार स्टील स्ट्रक्चरसाठी 1.848 मेट्रिक टन स्टील वापरले आहे. सदर साहित्याचे वजन / दर्जा यांची तपासणी केलेली नाही.

या कामावर 731 गोणी सिमेंट वापरले आहेत. सदर कामाचा दैनंदिन / साप्ताहिक सिमेंट वापराचा लेखा ठेवण्यात आलेला नाही.

सदर कामाचे मापन पुस्तक क्रमांक 2256 सन 2010-2011 व मुळ प्रमाणक क्रमांक, दिनांक उपलब्ध झाले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 239/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी उद्यान विकास

अ.क्र.	तपशिल			रक्कम रु.
	वसूलपात्र रक्कम			
1	रॉयल्टी	:-	रु.	5710
2	इतर	:-	रु.	10745
	एकूण वसूलपात्र रक्कम	:-	रु.	16455
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	814769
	एकूण	:-	रु.	831224

154

गोदापार्क सुशोभिकरणाचे व देखभालीचे कामाबाबत.

गोदापार्क सुशोभिकरण व देखभालीचे कामाची नस्ती तपासली असता, खाली नमुद केलेल्या उणीवा आढळून आल्या आहेत. कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

प्रशासकीय मंजूरी	प्रभाग समिती, नाशिक (पश्चिम) ठराव क्रमांक 174, दिनांक 28.7.2011
वित्तीय मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1140 दिनांक 20.11.2011

कामाचा आदेश	उद्यान/कक्ष-1/119/11, दिनांक 23.12.2011 कार्यकारी अभियंता, महानगरपालिका नाशिक (कार्योत्तर)
कालावधी	1.1.2010 ते 31.9.2010 9 महिने रुपये 2,52,000/-
कंत्राटदार	श्री. सी. बी. सावंत
अंदाजपत्रक	रुपये 2,52,000/- उद्यान अधीक्षक, उद्यान विभाग दिनांक 1.1.2010 ते 30.9.2010
प्रदान रक्कम	9 महिने $\times$ 28000 = 2,52,000/- श्री. सी. बी. सावंत
मापन पुस्तक क्रमांक	755 पृष्ठ क्रमांक 61 ते 62
लेखाशिर्ष	उद्यान देखभाल
करारनामा	दिनांक 23.12.2011 रोजी केला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

या देखभालीचे या पूर्वीचे काम दिनांक 1.12.2008 ते 31.12.2009 या कालावधीचे काम श्री. सी. बी. सावंत या कंत्राटदाराने केलेले असून त्यानंतरचे दिनांक 1.1.2010 ते 31.9.2010 या 9 महिन्यांचे काम विना निविदा त्याच कंत्राटदारास देण्यात आले आहे व त्यास काम पूर्ण केल्यानंतर कार्योत्तर मंजूरी दिली आहे. कामाचा देखभालीचा कालावधी दिनांक 1.1.2010 ते 31.9.2010 असा असून कामाचा आदेश दिनांक 23.12.2011 रोजी दिला आहे. काम पूर्ण झाल्यावर कार्योत्तर मंजूरी दिली आहे.

उद्यान देखभाल देते वेळी उद्यानातील एकूण वृक्ष, शोभेची झाडे, शोभेच्या कुंड्या, वेळी, खेळणी, पाणीपुरवठ्याचे साधन, इलेक्ट्रिक पंप, विज जोडण्या, पॅनल बॉक्स याबाबतचा तपशिल, वरील साहित्य कंत्राटदाराच्या ताब्यात दिल्याच्या व काम संपल्यावर परत घेतल्याच्या नोंदी आढळून आल्या नाहीत.

देखभालीच्या कामाचे वेळोवेळी पर्यवेक्षक केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.

7000 प्रती एकर प्रमाणे 5 एकराचे रुपये 28,000/- प्रति महिना रक्कम कंत्राटदारास प्रदान केली आहे. सदरील दर कसा ठरविला गेला, याचे दर विश्लेषण नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाही.

1 टक्का कामगार कल्याण उपकर रक्कम रुपये 2,520/- कपात करण्यात आलेली नाही.

या कामाचे मोजमाप पुस्तक क्रमांक 755 देयकाचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक उपलब्ध झाले नाही.

करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार किमान वेत कायदा, कामगार विमा कायदा इत्यादीचे पालन झाल्याची नस्तीवरून दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 240/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी उद्यान देखभाल

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	वसुलपात्र रक्कम		
1	कामगार कल्याण उपकर	:- रु.	2520
	एकूण वसुलपात्र रक्कम	:- रु.	2520
	आक्षेपाधीन रक्कम	:- रु.	249480

एकूण	:-	रु.	252000

155	उद्यान विभागातील लेख्यातील अनियमितता

उद्यान विभागातील उद्यान विकास, देखभाल, वृक्षनिधी यांचे सन 2011-12चे लेखापरिक्षण करण्यात येवून सदर लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे देण्यात येत आहेत.

- 1) वृक्षनिधी या उद्दिष्टाखाली वित्तीय वर्ष 2011-12 मध्ये रु 43829000/- एवढा खर्च झालेला आहे. सदर खर्चाच्या प्रमाणकाच्या संचिका लेखा परिक्षण कालावधीत वारंवार मागणी करून सुध्दा उपलब्ध केलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर शिर्षाखालील संपूर्ण खर्च रु 43829000/-आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 2) सन 2011-12 व त्यापूर्वीच्या वर्षात खरेदी केलेल्या वृक्षसंरक्षक तसेच उद्यानातील खेळणी व बेचेस यांच्या साठा नोंदवहया (स्टॉक रजिस्टर) लेखा परिक्षणास संपूर्णपणे उपलब्ध केलेल्या नाहीत. केवळ दोन विभागाच्या नोंदवहया लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आल्या त्यादेखील योग्य त्या नोंदी घेवून परिपूर्ण ठेवलेल्या नसल्याचे आढळून आले. साठा नोंदवहीत प्राप्त झालेल्या सामग्रीची नोंद प्रत्येक तारखेनिशी चलनासह तसेच निर्गमित केलेली सामग्री योग्य त्या प्राधिकाऱ्याने स्वाक्षरीत केलेल्या इन्डेन्ट वर वजा करून अंतिम शिल्लक काढणे आवश्यक आहे मात्र अशा प्रकारची कोणतीही कागदपत्रे म्हणजेच चलन व इन्डेन्ट लेखा परिक्षणास उपलब्ध न केल्याने उपरोक्त सामग्रीची अंतिम शिल्लकेची सत्यता प्रमाणित करता आली नाही. सर्व प्रभागातील साठा नोंदवहया अदयावत करून प्रत्येक सामग्रीची अंतिम शिल्लक काढून त्यांची प्रत्यक्ष मोजणी करून व प्रत्येक सामग्री साठा नोंदवही प्रमाणे असल्याची खात्री करणेत यावी.
- 3) सन 2011-12मध्ये विविध उद्यानासाठी खरेदी केलेल्या खेळणी तसेच बेचेसची खरेदी सन 2007-08, 2008-09 या वर्षातील निविदा प्रक्रियेद्वारे प्राप्त झालेल्या दरानुसार आणि निवडलेल्या मकतेदाराकडून करण्यात आलेली आहे शासन निर्णय भाखसं-1088/(2512)/ उदयोग6- दि 2.1.92 मधील परिच्छेद क्र 8.3(फअन्वये(रु.50,000/- पेक्षा जास्त रकमेची खरेदी निविदा प्रक्रिये अन्वये करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त शासन निर्णयातील परिच्छेद क्र8.3 (ह(पुर्नप्रत्ययी आदेश दोन ते तीन वर्षानंतरच्या कालावधीसाठी देता येत नाही परिणामी सदर खरेदी सदोष झालेली असून एकाच पुरवठादारास (दिपक एजन्सी(लाभ करण्याचा उद्देशाने केलेली असून यात महानगरपालिकेचे हित जोपासण्यात आलले नसून शासनाच्या दि2.1.92 च्या शासन निर्णयाचे पूर्णपणे उल्लंघन केलेले आहे. सदर वर्षातील सर्व खेळणी व बेचेसची खरेदी रु.2,07,52,549/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
- 4) खरेदीबांधकाम/ निविदेची तांत्रिक लिफाफ्यातील कागदपत्रे जसे बयाणा रक्कम, जाहीरातीची कात्रणे, संबंधित मकतेदार सर्व तांत्रिक अर्हता पूर्ण करीत असलेली कागदपत्रे जसे मागील तीन वर्षात त्यांनी केलेली शासकीयनिमशासकीय/ व इतर मोठ्या उदयोगाकडील कामे यांची एकूण उलाढाल,अनुभव,पंजीकरण इलेखा. परिक्षणास उपलब्ध केलेल्या संचिकेत आढळून आली नाहीतज्या. संचिकेत जाहीरातीची कात्रणे आढळून आली त्याचे अवलोकन केले असता शासन निर्णय भाखसं-1088/(2512)/ उदयोग6- दि 2.1.92 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3 (अ) अन्वये निविदा कालावधी 21 दिवस इतका ठेवणे

आवश्यक असतांना तो त्यापेक्षा कमी ठेवला गेला. परिणामी जादा निविदाकार त्यामध्ये भाग घेवून शकल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ मनपास प्राप्त झाला नाही.

5) वृक्षनिधी उद्यान विकास,देखभाल व दुरुस्तीयांच्या खर्चाच्या ज्या संचिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिल्या त्यांचे लेखा परिक्षण करण्यात आले मात्र त्यांची मोजमाप पुस्तके (मेजरमेंट बुक्स) उपलब्ध न केल्याने त्यांची तपासणी करता आलेली नाही त्यामुळे केलेल्या कामाची सत्यता प्रमाणित करता आली नाही तसेच निविदा प्रक्रियेद्वारे केलेल्या कामाचे तुलनात्मक विवरणपत्र सक्षम प्राधिकाऱ्यांनी स्वाक्षरीत नाही. केवळ उद्यान अधीक्षक किंवा कनिष्ठ अभियंता यांच्या स्वाक्ष-या दिसून आल्या.

6) उद्यान विभागाने सन 2011-12 मध्ये वीज देयकाच्या प्रदानासाठी रु.40,02,130/- एवढा खर्च केलेला आहे. निवडक वीज देयकाची तपासणी केली असता प्रत्येक वीज देयकात विद्युत अधिभार (वीज शुल्क) जो दाखवला आहे त्याची रक्कम वजा करून उर्वरीत रकमेचे प्रदान दि बाँबे इलेक्ट्रीडयुटी. वीज मंडळास करण्े आवश्यक होते. तथापि अशाप्रकारे कोणतीह वीज शुल्काची रक्कम वजा न करता सरसकट देयके अदा केली गेल्याने नाशिक मनपाचे मोठे नुकसान झालेले आहे. तरी 2011-12 मध्ये अदा केलेल्या सर्व वीज देयकातून वीज शुल्काच्या रकमेची परिगणना करण्यात यावी व त्या रकमेची सूट वीज मंडळाकडून प्राप्त करून घ्यावी व तसे अनूपालन सादर करावे .तोप् ार्यत उद्यान विभागाच्या वीज देयकावरील खर्च रु.40,02,130/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे

7) वीज बिलासाठी सन 2011-12 मध्ये रु.35,00,000/- एवढी तरतूद करण्यात आली होती. मात्र खर्च रु.40,30,929/- एवढा करण्यात आला म्हणजेच रु.5,30,929/- एवढा खर्च अतिरिक्त करण्यात आला. त्यासाठी सुधारीत अर्थसंपात तरतूद करण्यात आली नाही.

8) उद्यान विभागाने रु.5,00,000/- आतील कामे काही विशिष्ट मजूर सहसंस्थाना. दिल्याचे लेखा परिक्षणात आढळून आले. मात्र त्यासाठी कामाची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे कोणत्या मजुर संस्थेला वर्षात किती कामे देण्यात आली हे स्पष्ट झाले नाही. तसेच वर नमूद केल्याप्रमाणे वित्तीय मर्यादेचे उल्लंघन करून कामे देण्यात आली किंवा कसे याची देखील तपासणी करता आली नाही. बऱ्याच संचिकेत लोकप्रतिनिधींनी सुचविलेल्या मजूर सहसंस्थेस. थेट कामे देण्यात आल्याचे दिसून आले शा/टी.ए.सी.क्र.नि.01/05 प्र.क्र.26/इमारती-2 दि.31/3/05 अन्वये विहित केलेल्या कार्यवाहीचे यामुळे उल्लंघन झालेले आहे. प्रत्यक्षात सदरील कामाचे वाटप करतांना ती मजूर सह. संस्था बेरोजगार अभियंता आणि सर्वसाधारण निविदाकार या सर्वांना योग्य ते प्रतिनिधित्व देणे आवश्यक आहे मात्र याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

9) शासकीय परिपत्रक क्रडीएसआर(इंग्रजी). 1090/सीआर 6453/ पीएलएन3 दि.14/7/93 अन्वये 1% कामगार व कल्याण निधी प्रत्येक मक्तेदाराच्या कामाच्या देयकातून वसूल करणे आवश्यक आहे मात्र बऱ्याच देयकातून वसूल केलेला नाही.

10) महाराष्ट्र शासनाच्या महसूल आणि वनविभागाच्या दिनांक 11/2/2010 च्या अधिसूचनेनुसार गौण खनिजावर स्वामित्व रक्कम (रॉयल्टी) कोणत्याही देयकातून वसूल करण्यात आलेली नाही.

11) नगर विकास विभागाचे परिपत्रक क्र. जीइएन 1098/1357 प्र.क्र. 166/98 नवि-25 दिनांक 3/11/2003 अन्वये शासकीय विमा निधी कडे प्रत्येक कामाचा विमा उतरवणे आवश्यक आहे मात्र बऱ्याच कामाचा विमा उतरविण्यात आला नसल्याचे आढळून आहे तरी 2011-12 मधील सर्व कामाच्या रकमेवर विमा वर्गणी संबंधित मक्तेदाराकडून वसूल करून ती शासकीय विमा निधीकडे जमा करून अनूपालन सादर करण्यात यावे.

12) अंतर्गत लेखा परिक्षणाचे 19 परिच्छेद बऱ्याच कालावधीपासून योग्य त्या अनूपालनाअभावी प्रलंबित आहेत तसेच त्यांनी सुचविलेल्या प्रमाणे लेखे व नोंदवह्या विहित नमून्यात ठेवण्यात आलेल्या नाहीत

13) सन 2011-12 च्या जिल्हा दरसूचीनुसार 4.12 दराने विक्रीकर वसूल करणे आवश्यक होते तथापि तो मकतेदाराच्या देयकातून 4% दराने वसूल केलेला आहे उर्वरीत 0.12% विक्रीकर सर्व देयकातून वसूली केला नाही

14) कर्बस्टोन, पेव्हर ब्लॉक टाईल्स यांचे दर दरपत्रकावरून घेतल्याचे नमूद केले आहे. मात्र सदर बाबींची खरेदी प्रत्येक प्रकरणी रु.50,000/- पेक्षा जादा असल्याने त्यासाठी निविदा राबविणे आवश्यक होते परंतु तसे न करता दरपत्रकावरून दर पृथकरण केलेले दाखविण्यात आले तथापि संचिकेत दरपत्रके मागविण्याबाबत केलेल्या कार्यवाहीची कोणतीही कागदपत्रे उपलब्ध झाली नाहीत. परिणामी सदर प्रकरणी विहित पद्धतीने कार्यवाही न केल्याने मनपाचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे.

उदावॉर्ड. क्रमांक 80 सुदर्शन कॉलनी उदयानात कर्ब स्टोन बसवणे व अशाप्रकारची अनेक कामे.

सुरक्षा अनामत कमीतकमी 3% घेणे आवश्यक असताना ती 1.5% घेण्यात आली आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र .228/2013 दिनांक 06.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 68983679 ./-

नियम 9 क खालील अनियमितता " निरंक "

नियम 9 ड खालील अनियमितता

156	निवडणूक विभागाकडील सन च्या लेखापरीक्षणाबाबत 12/2011

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात निवडणूक विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

निवडणूक विभागाकडील नोंदवहीचे अवलोकन केले असता खालील प्रमाणे देयके अदा केल्याचे दिसून आले आहे.

अनुक्रमांक	तपशील	रक्कम
1	आरक्षण सोडत काढण्यासाठी ड्रम चा पुरवठा करणे	11500
2	राज्य निवडणूक आयोग अंशदान देणे	3250000
3	निवडणूक विभागाकरिता नकाशे स्कॅनिंग व डिजिटल करणे	49000
4	राज्य निवडणूक आयोग	750000
5	जादा कामाचे देयक मे , 2011ऑगस्ट 2011	320297
6	इलेक्ट्रॉनिक यंत्रे नेआण करणे कामी एम एस ट्रोली तयार करणे	15000
7	कॉपी प्रिंटर मशीन विथ ड्रम	145642
8	जादा कामाचा मोबादला	177865
9	मनपा आरक्षण सोडतीचे थेट प्रक्षेपण करणे	174400
10	प्रभाग रचना अनुषंगाने संगणीकृत पॉवर पॉईंट पप्रेसेंटेशन करणे	495000
11	प्रभाग रचनेचे प्रस्ताव तयार करणे डी जी एस सॉफ्टवेअर नाशिक and multimedia	198500
12	कर्मचारी जादा कामाचे वेतन	143887
13	कर्मचारी जादा कामाचे वेतन	169000
14	कर्मचारी जादा कामाचे वेतन	69900
15	व्हिडिओ कॉन्फेरेन्सिंग lcd TV for	173632
16	जादा कामाचे देयक	314743
17	जादा कामाचे देयक	42520
19	लॅपटॉप खरेदी	100682
20	मतदान केंद्रावर स्टेशनरी साहित्य खरेदी करणे	825090
21	जादा कामाचे वेतन	406135
22	जादा कामाचे वेतन	71123
23	पोलिंग पार्टी वाहतूक करणे msrtc	901000
24	जादा कामाचे वेतन	71123

25	जादा कामाचे वेतन	406135
26	पोलिंग पार्टी वाहतूक करणे msrtc	901000
27	बिल अदा पत्राच्या पेटीचे galvanised	110105
28	जादा कामाचे वेतन	406135
29	जादा कामाचे वेतन	374145
30	जादा कामाचे वेतन	71123
31	लॅपटाप खरेदी देयक	47900
32	जादा कामाचे देयक	60007
33	माहितीपुस्तिका छपाई	427850
34	बुके पुस्तिका छपाई	161800
35	खाजगी वाहने उपलाब्ध करून घेणे लक्ष्मी travels	765238
36	खाजगी वाहने उपलाब्ध करून घेणे	438703
37	जादा कामाचे वेतन	215992
38	जादा कामाचे वेतन	262861
39	प्रारूप मतदार यादी छपाई	447921
40	प्रारूप मतदार यादी छपाई	544196
41	जादा कामाचे वेतन	655163
42	जादा कामाचे वेतन	238569
43	जादा कामाचे वेतन	495293
44	जादा कामाचे वेतन	140890
45	रबरी शिक्के विभेदक चिन्ह खरेदी	128179
46	मतमोजणी करिता संगणीकृत प्रणाली खरेदी करणे	122000
47	जादा कामाचा मोबदला	10920
48	मतपत्रिका छपाई बिल	544684
49	निवडणुकी कामी विविध प्रकारचे बोर्ड स्टिकर्स खरेदी	476285
50	मतपत्रिका छपाई	482659
51	फॉर्म छपाई देयक	179272
52	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	263200
53	केटरिंग टेबल खुर्च्या पुरविणे	796580
54	निवडणुकी कामी विविध प्रकारचे बोर्ड स्टिकर्स खरेदी	190900
55	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	316950
56	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	342039
57	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	463725

58	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	175565
59	टेबल खुर्ची शामियाना पुरविणे	405220
60	बॅरेकेटिंग करणे	243429
61	बॅरेकेटिंग करणे	224725
62	बॅरेकेटिंग करणे	126150
63	बॅरेकेटिंग करणे	128100
64	डेझेल वाहने पुरविणे	592891
65	डेझेल वाहने पुरविणे	395705
66	इंडिका कार पुरविणे	376032
67	डेझेल कार पुरविणे	199766
68	डेझेल कार पुरविणे	308018
69	डेझेल कार पुरविणे	654375
70	डाटा एन्ट्री करणे	176138
71	साउड सिस्टिम पुरविणे	250094
72	साउड सिस्टिम पुरविणे	182250
73	मतदान केंद्र भाडे	18000
74	मतदान केंद्र भाडे	37000
75	मतदान केंद्र भाडे	10000
76	व्हिडिओ कॉन्फेरन्सिंग देयक	260944
77	जादा कामाचे देयक	2142396

निवडणूक विभागामध्ये वरील देयके लेखापरीक्षणा मध्ये उपलब्ध करून देण्याबाबत विनंती करूनही मूळ नस्ती व प्रमाणके लेखापरीक्षणासाठी सादर केली नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षण करता आले नाही .

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 264/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

157	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

शासन परिपत्रक क्रमांक वेपूर-: 1209/प्र.क्र.69 सेवा9. दिनांक 05/05/2010 अन्वये दिनांक 01/01/2006 रोजी संधारीत वेतन

संरचनेत वेतननिश्चिती करतांना 99 पैशांपर्यंत रक्कम आल्यास ती दूर्लक्षीत करून मागील रु-/10. पर्यंत वेतन निश्चित करणे आवश्यक आहे मात्र तसे न करता जादा वेतन दरावर वेतन निश्चित केल्याचे खालील निवडक प्रकरणात दिसून आलेले आहे.

1) जितेंद्र श्रीपतराव धनेश्वर - वैद्यकिय अधिकारी

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन	जादा दिलेले वेतन
01.12.2007	19510	19520	10/-
01.07.2008	20300	20310	10/-
01.07.2009	21110	21120	10/-
01.07.2010	21950	21960	10/-
01.07.2011	22810	22820	10/-
01.07.2012	23700	23710	10/-

2) योगेश रमेश कोशिरे - वैद्यकिय अधिकारी

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन	जादा दिलेले वेतन
01.07.2007	19510	19520	10/-
01.07.2008	20300	20310	10/-
01.07.2009	21110	21120	10/-

3) शैलेश विश्वासराव खुने - वैद्यकिय अधिकारी

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन	जादा दिलेले वेतन
01.07.2007	19510	19520	10/-
01.07.2008	20300	20310	10/-
01.07.2009	21110	21120	10/-
01.07.2010	21950	21960	10/-
01.07.2011	22810	22820	10/-
01.07.2012	23700	23710	10/-

4) श्रीनानजी. पिठा परमार, कनिष्ठ लिपीक

दिनांक 02/02/2009 रोजी कालबद्ध पदोन्नती दिली. त्यामुळे त्यांचे वेतन खालीलप्रमाणे देय आहे.

दिनांक	देय वेतन	ग्रेड वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन	ग्रेड वेतन
01.07.2008	9980	---	01.07.2008	10000	4200
02.02.2009	10360	4200	02.02.2009	10360	4200
01.07.2010	10800	4200	01.07.2009	10800	4200
01.07.2011	11250	4200	01.07.2010	11250	4200
01.07.2012	11720	4200	01.07.2011	11720	4200

वरील चार प्रकरणी सुधारित वेतनाच्या नोंदी सेवा पुस्तकांत घेऊन त्याप्रमाणे जादा वेतन अदा झाल्याची परिगणना करावी व त्याची वसुली संबंधितांच्या वेतनातून करण्यात यावी अतिरिक्त प्रदान झालेल्या रक्कमेची परिगणना करून वसुली करणे

आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र 43/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

158

रजा लेख्यातील अनियमितेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

शासन निर्णय क्रमांक अरजा9-सेवा/395/1488/ दि1990/11/09. अन्वये दि1991/01/01. पासून अर्जित तसेच अर्धवेतनी रजा परिगणना करण्याच्या पध्दतीमध्ये शासनाने सुधारणा केली. त्याप्रमाणे दि01. जानेवारी तसेच 01 जुलै रोजी अर्जित तसेच अर्धवेतनी रजा अनुक्रमे 15 व 10 दिवस कर्मचाऱ्यांच्या रजा खाती जमा करावयाची आहे.

1) नाशिक महानगरपालिकेने कर्मचाऱ्यांच्या रजा लेखा पध्दतीमध्ये 2009 पर्यंत कोणताही बदल न करता पूर्वीच्या पध्दतीप्रमाणे म्हणजेच 11 दिवसांच्या कर्तव्य कालावधीसाठी एक याप्रमाणे अर्जित रजेची परिगणना केलेली आहे. सदर पध्दतीमध्ये वर्षाला तीन दिवस रजा जादा देण्यात आलेली आहे. परिणामी दि1991/01/01. पासून दि2008/12/31. पर्यंत म्हणजेच 18 वर्षांमध्ये प्रत्येक कर्मचाऱ्यास 54 दिवस अर्जित रजा जादा दिलेल्या आहेत. याबाबत विचारणा केली असता महालेखाकार कार्यालयाने देखील अशा प्रकारच्या आक्षेप घेतला होता व दिनांक 01/01/2009 पासून शासनाच्या प्रचलित पध्दतीप्रमाणे रजेची परिगणना करण्यात येत असल्याचे तोंडी सांगितले. मात्र कर्मचाऱ्यांना- जादा रजा देण्यात आल्या असल्याने त्या कमी करणे आवश्यक आहे.

2) श्रीदळवी.टी.बी., वायरमन यांच्या रजा खाती दिनांक 31/01/2012 रोजी 300 दिवस रजा शिल्लक असल्याचे दाखविण्यात आलेले आहे. मात्र 01/01/2003 ते डिसेंबर 2009 या कालावधीत 210 अर्जित रजा त्यांना देय होतात, त्यातून त्यांनी उपभोगलेली 4 दिवस वजा करता आणि पुढील रजा त्यांच्या खाती जमा केल्यानंतर दिनांक 31/12/2012 रोजी त्यांच्या रजा खाती 296 दिवस रजा शिल्लक असणे आवश्यक आहे.

3) ज्या कर्मचाऱ्यांच्या- रजा खाती 300 दिवस कमाल रजा शिल्लक आहेत, त्यांच्या रजा खाती पुढील सहामाही काळात 15 दिवस रजा अतिरिक्त शिल्लक दाखविण्यात येऊन त्या सहामाही काळात उपभोगलेल्या रजा प्रथम 15 दिवसातून वजा करून उर्वरित रजा (असल्यास) 300 दिवसातून वजा करणे आवश्यक आहे. मात्र याप्रमाणे कार्यवाही न करता सरसकट 300 दिवसानंतर 15 दिवस अतिरिक्त रजा दाखविण्यात येत नसल्याचे दिसून आलेले आहे.

4) श्रीआहेर. चंद्रशेखर भागूजी, उपअभियंता यांची दिनांक 01/07/2010 ते 31/12/2010 एकूण शिल्लक रजा 300 दाखविण्यात आलेली असून त्यांनी उपभोगलेली रजा दिनांक 11/08/2010 ते दिनांक 15/09/2010 एकूण 36 दिवस सरसकट 300 दिवसातून वजा केलेली आहे. सदर रजा लेखा तपासून याबाबतचे निष्कर्ष लेखापरीक्षणास सादर केले नाहीत जितेंद्र श्रीपतराव

ज्ञानेश्वर, वैद्यकीय अधिकारी यांच्या रजा लेख्यात दिनांक 11/12/2006 ते दिनांक 31/12/2008 रोजी 68 दिवस रजा शिल्लक असल्याचे दाखविलेले आहे. प्रत्यक्षात ती 62 दिवस शिल्लक असणे आवश्यक वाटते याबाबत पुनःतपासणी करून लेखापरिक्षणाची खात्री पटविली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र 44/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत. तसेच सन मधील आस्थापना विभागाला 2012-2011 खर्च, कंत्राटी, रोजंदारीवरील नेमणूक तसेच -310 पर्यंत प्रलंबित विभागीय चौकशी प्रकरणे 2012-3, निलंबित कर्मचारी व त्यांना अदा केलेल्या निर्वाह भत्ता, अतिकालीन भत्ता, हयातीचे दाखले इ. विषयक माहिती देण्यासाठी अर्धसमास जापन क्रमांक 45/2013 दिनांक 2013-05-16 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

159 सेवापुस्तकातील वेतन निश्चिती बाबतच्या त्रुटीबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) दिपक बालाजी जाधव - शिपाई

आदेश क्र936., दिनांक 10.06.2011 अन्वये 5200- 20200 या वेतन संरचनेत आशवासित प्रगती योजनेखाली पदोन्नती दि30.09.2010. पासून देण्यात आली.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन + ग्रेड वेतन	दिलेले वेतन ग्रेड वेतन
1	30/09/10	7420 + 2400	वेतननिश्चिती केलेली नाही.
2	1/07/11	7720 + 2400	7420 + 2400
3	1/07/12	8030 + 2400	8120 + 2400

2) उज्ज्वल भास्कर पाटिल

दिनांक 9.4.2007 ते 21.4.2007 परीवर्तित रजेची नोंद रजा लेख्यातून वजा केलेली दिसून आली नाही .

3) जनार्दन शंकर माळेकर - शिपाई

दिनांक 31.03.2009 रोजी कालबद्ध पदोन्नती ते दिनांक 01.07.2008 रोजी रु6910. + 1800 ग्रेड वेतन घेत होते.

1.	31.03.2009	7180 + 2400		7510 + 2400
2.	01.07.2010	7470 + 2400	दि09/7/1.	7800 + 2400
3.	01.07.2011	7770 + 2400	दि10/7/1.	8120 + 2400
4.	01.07.2012	8080 + 2400	दि11/7/1.	8440 + 2400

		दि12/7/1.	8770 + 2400

4) संजय अंबादास चव्हाण, कलिपिक.

		देय वेतन	दिलेले वेतन	
1.	1.7.2007	6790 + 1800	6800	
2.	1.7.2008	7050 + 1800	7060	
3.	1.7.2009	7320 + 1800	7330	
4.	23.12.2010	7610 + 1800	7810	कालबद्ध पदोन्नती दि09/12/23.
5.	1.7.2010	7910 + 1800	8120	
6.	1.7.2011	8220 + 1800	8440	
7.	1.7.2012	8540 + 1800	8770	

5) अशोक नारायण बोरसे, कनिष्ठ लिपिक

दिनांक 23.12.09 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. त्यांना खालील प्रमाणे वेतन देय होईल.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन +ग्रेड वेतन	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन	तफावत
1.	1.7.09	7470 + 1800	7770 + 1800	
2.	23.12.09	7750 + 2400	7770 + 2400	
3.	1.7.2010	8060 + 2400	8080 + 2400	
4.	1.7.2011	8380 + 2400	8400 + 2400	
5.	1.7.2012	8710 + 2400	8730 + 2400	

6) एसगिते.बी. u वायरमन

1.	1.7.2011	8770 + 2400	8810 + 2400
2.	1.7.2012	9110 + 2400	9150 + 2400

तसेच श्रीगिते.बी.एस. विजतंत्री यांना सहाय्यक कनिष्ठ अभियंता या पदाचा अतिरिक्त कार्यभार कोणत्या प्राधिकारान्वये दिलेला आहे या बाबत माहिती देण्यात आली नाही वरील त्रुटी सेवापुस्तकातील नोंदवही तपासून योग्य ती माहिती देण्यात आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र 46/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. किशोर देवीदास पगार - मलेरिया सुपरवाजर

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन + ग्रेड वेतन	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन	शेरा
1.	1.1.06	8560 + 2400	8560 + 2400	
2.	1.7.06	8890 + 2400	8890 + 2400	
3.	23.3.07	9230 + 4200	9230 + 2400	
4.	1.7.08	9640 + 4200	10060 + 4200	
5.	1.7.09	10060 + 4200	10490 + 4200	
6.	1.7.2010	10490 + 4200	10930 + 4200	
7.	1.7.2011	10930 + 4200	11390 + 4200	
8.	1.7.2012	11390 + 4200	11860 + 4200	

वरील प्रकरणात श्रीपगार., मलेरिया सुपरवायर यांना दिनांक 23.03.2007 रोजी पदोन्नती मिळालेली असून त्याच दिवशी त्यांचे दि.23.3.07. रोजी वेतन रु-9230. वर निश्चित केलेले असल्याने महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारीत वेतन) नियम 2009 मधील नियम क्रमांक 10 अन्वये पुढील वेतनवाढ दिनांक 01.07.2007 रोजी न देता ती दिनांक 1.7.2008 रोजी देणे आवश्यक होते. तथापि त्यांनी दिनांक 6.11.1984 च्या शासन निर्णयानुसार पदोन्नतीच्या आदेशाच्या तारखेपासुन 1 महिन्याच्या आत कार्यालयाने त्यांचा विकल्प स्विकारला असल्यास तशी माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

2. भालेराव प्रमोद पांडुरंग - मेलरीया फिल्ड वर्कर

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन + ग्रेड वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन
1.	1.1.06	5770 + 1800	1.1.06	5900 + 1800
2.	1.7.06	6000 + 1800	1.7.06	6140 + 1800
3.	1.7.07	6240 + 1800	1.7.07	6380 + 1800
4.	1.7.08	6490 + 1800	1.7.08	6630 + 1800
5.	1.7.09	6740 + 1800	1.7.09	6890 + 1800
6.	1.7.2010	7000 + 1800	1.7.2010	7150 + 1800
7.	1.7.2011	7270 + 1800	1.7.2011	7420 + 1800
8.	1.7.2012	7550 + 1800	1.7.2012	7700 + 1800

3. निंबारे आर-टी. फिल्ड वर्कर

कार्यालयीन आदेश क्रमांक/ दिनांक 21.8.2010 नुसार दिनांक 17.01.2009 पासून 5200-20200/- या वेतन संरचनेत रु-/2400. या ग्रेड वेतनावर अश्वसित प्रगती योजनेद्वारे पदोन्नती देण्यात आली. त्यांना खाली दाखविल्या प्रमाणे वेतन देय होईल.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	ग्रेड वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन
1.	17/1/09	7180	2400	1/7/09	7510 + 2400
2.	1/7/10	7470	2400	1/7/10	7880 + 2400
3.	1/7/11	7770	2400	1/7/11	8430 + 2400
4.	1/7/12	8080	2400	1/7/12	8760 + 2400

दिनांक 17.1.09 रोजी विकल्प प्राप्त केला असल्यास संबंधिताचा विकल्प त्या तारखेस कार्यालय प्रमुखाने स्विकारल्याचे (सही शिक्क्यानिशी) लेखापरीक्षणास सादर केला नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 47/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता,, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

161

चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान व रजेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. श्रीमधुकर. लक्ष्मण शिंदे - सुरक्षा उपनिरीक्षक

हे दिनांक 1.1.06 रोजी 4000 - 100 - 6000 या वेतनश्रेणीत रु5500. एवढे वेतन घेत होते. त्यांचे दिनांक 1/1/06 रोजी खालील प्रमाणे वेतन देय होईल.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन + ग्रेड वेतन	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन
1.	1.1.06	8190 + 2400	8370 + 2400
2.	5.1.06	8510 + 2800	8770 + 2800
3.	1.7.07	8850 + 2800	9040 + 2800
4.	1.07.08	9200 + 2800	9760 + 2800
5.	1.08.09	9560 + 2800	10140 + 2800
6.	1.7.2010	9930 + 2800	10530 + 2800
7.	1.7.2011	10320 + 2800	10930 + 2800
8.	1.7.2012	10720 + 2800	11350 + 2800

2. दत्तात्रय नामदेव मोंडे - सुरक्षा हवालदार

श्रीमोंडे. हे दिनांक 13.1.2005 रोजी रु-/4100. वेतन आहरित करित होते. त्यामुळे त्यांचे दिनांक 1.1.2006 रोजी रु-/4100. एवढे वेतन असल्याने म.से.ना. नागरी सेवा (सुधारित वेतन) 2009 नियम क्रमांक 7 (1) (अ) अन्वये उपरोक्त वेतनावर वेतन निश्चिती करणे आवश्यक आहे. त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे वेतन देय होईल.

दिनांक	देय	दिलेले
1.1.2006	7630 + 2400	7820 + 2400
1.7.2006	7930 + 2400	8130 + 2400
1.7.2007	8240 + 2400	8450 + 2400
1.7.2008	8560 + 2400	8780 + 2400
1.7.2009	8890 + 2400	9120 + 2400
1.7.2010	9230 + 2400	9470 + 2400
1.7.2011	9580 + 2400	9830 + 2400
1.7.2012	9940 + 2400	10200 + 2400

वरील दोन प्रकरणात अतिप्रदान रकमेची परिगणना करून ती वसूल करण्यात यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 48/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता,, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

162

चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेले अतिप्रदान व रजेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

श्रीखैरे.एस.के. कनिष्ठ लिपिक यांची कार्यालयीन आदेश क्रमांक जकात कक्ष - 1 /(83)/205/ 93-94 दिनांक 29.6.1993 अन्वये 1 वेतनवाढ न देण्याची तसेच कार्यालयीन आदेश क्रमांक 480 दिनांक 1.5.1999 अन्वये दोन वेतनवाढी कायम स्वरूपी बंद करण्याची शिक्षा देण्यात आली होती. त्याप्रमाणे कार्यवाही करतांना खालील प्रमाणे त्यांना वेतन अदा करणे आवश्यक होते.

अ.क्र.	दिनांक	वेतन	वेतनश्रेणी	शेरा
1.	18.9.91	1380	1200 - 2040	
2.	18.9.92	1410	1200 - 2040	
3.	18.9.93	1410	1200 - 2040	शिक्षेची अंमलबजावणी
4.	19.9.94	1440	1200 - 2040	
5.	19.9.95	1470	1200 - 2040	

1.1.1996 रोजी पाचव्या वेतन आयोगा प्रमाणे वेतन निश्चिती खालील प्रमाणे करणे आवश्यक होते.

1.	1..1996	4500	
2.	19.9.1996	4600	
3.	19.9.1997	4700	
4.	25.12.98	4800	दिनांक 20/3/98 ते दि.98/6/25. 98 दिवस गैरहजर
5.	29.5.2000	4800	28.12.98 ते दि.2.6.99 157 दिवस गैरहजर शिक्षेची अंमलबजावणीची
6.	29.5.2001	4800	शिक्षेची अंमलबजावणी
7.	1.6.2002	5000	मात्र त्यांना दि.1.6.2000 पासून रु.5000,5150, 5300,5450,5600 तसेच दि.1.6.2005 रोजी 5750/- प्रमाणे वेतन अदा केलेले आहे.
8.	1.6.2003	5150	
9.	1.6.2004	5300	
10.	1.6.2005	5450	

दिनांक 1.1.2006 रोजी त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे वेतन अदा करणे आवश्यक होते.

अक्र.	दिनांक	देय वेतन	अदा केलेले वेतन
1.	1.1.2006	10140 + 4200	11190 + 4200
2.	1.7.2006	10570 + 4200	11560 + 4200
3.	1.7.2007	11020 + 4200	12010 + 4200
4.	1.7.2008	11480 + 4200	12470 + 4200
5.	1.7.2009	11950 + 4200	12580 + 4200
6.	1.7.2010	12440 + 4200	13090 + 4200
7.	1.7.2011	12940 + 4200	13610 + 4200
8.	1.7.2012	13460 + 4200	14150 + 4200

मात्र त्यांना वर दाखविण्यात आल्याप्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

त्यांच्या रजा लेख्याची तपासणी केली असता ते दिनांक 21.5.2011 ते दिनांक 4.6.2011 रजेवर होते. तथापि त्यांच्या रजा लेख्यात दि.21/5/11 ते दिनांक 31.5.2011 = 11 दिवस रजा वजा करण्यात आलेली आहे. आणखी चार दिवस रजा वजा केली नाही. याशिवाय दिनांक 13.1.2013 ते दि.11.2.2013 = 30 दिवस रजा रजा खात्यातून वजा केलेली दिसून आली नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 49/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता,, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) श्रीराजेश. एकनाथ शिंदे, सब ओव्हरसिअर यांची दिनांक 14.8.92 रोजी परिविक्षाधीन नियुक्ती झालेली असून त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे अतिप्रदान झाल्याचे दिसून येते.

त्यांचे वेतन रु.1600 - 2660 या वेतनश्रेणीत काढण्यात आलेले असून ते खाली दाखविल्याप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	दिनांक	आहरित केलेले वेतन
1.	14.8.1992	रु.1600/-
2.	14.8.1993	रु.1650/
3.	14.8.1994	रु.1700/
4.	14.8.1995	रु.1750/

दिनांक 29.9.1995 पासून त्यांना कनिष्ठ अभियंता पदोन्नती देण्यात आली.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
1.	29.9.95	1800	1850
2.	29.9.96	1850	1900
3.	29.9.97	1900	1950
4.	29.9.98	1950	2000
5.	29.9.99	2000	2050

दिनांक 1.1.1996 रोजी पाचव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती खालील प्रमाणे होईल.

1.1.1996	5600	5750	
29.9.1997	5900	6050	
29.9.1998	6050	6200	
29.9.1999	6200	6350	
29.9.2000	6500	6700	सहाअभियंता. पदोन्नती
29.9.2001	6700	6900	
29.9.2002	6900	7100	
29.9.2003	7100	7300	
29.9.2004	7300	7500	
29.9.2005	7500	7700	

दिनांक 1.1.2006 रोजी वेतन निश्चिती खालील प्रमाणे

1.1.2006	13950 + 4400	14330 + 4400
1.7.2006	14500 + 4400	14900 + 4400
1.7.2007	15070 + 4400	15480 + 4400
1.7.2008	15660 + 4400	16080 + 4400

1.7.2009	16270 + 4400	16700 + 4400
1.7.2010	16890 + 4400	17340 + 4400
1.7.2011	17530 + 4400	18000 + 4400
1.7.2012	18190 + 4400	18680 + 4400

वर दाखविण्यात आल्याप्रमाणे दिनांक 29.9.95 ते दि.1.7.2012 या कालावधीत श्रीशिंदे. यांना अतिप्रदान झाले आहे

2. लोणे रतन शंकर कनिष्ठ अभियंता

दिनांक 18.1.1993 पासून ड्राफ्ट्समन म्हणून 1400 - 2300 या वेतनश्रेणीत नियुक्ती. मात्र त्यांचे वेतन 1600 - 2660 मध्ये आहरित करण्यात आलेले आहे. त्यांना दिनांक 29.9.1995 पासून कनिष्ठ अभियंता या पदावर पदोन्नत केल्याने त्यांचे दिनांक 29.9.1995 रोजी रु.1750/- वर वेतन निश्चिती होणे आवश्यक होते. मात्र त्यांचे वेतन रु.1800/- निश्चिती करण्यात आले. परिणामी 1.1.1996 रोजी 1950/- या वेतन टप्प्या ऐवजी रु.2000/- या वेतन टप्प्यावर पाचव्या वेतन आयोगाप्रमाणे वेतननिश्चिती करण्यात आली. सबब दिनांक 1.1.96 रोजी 5000-8000 या वेतनश्रेणीमध्ये रु.5450/- या वेतनाऐवजी रु.5600/- या वेतन दरावर वेतननिश्चिती करण्यात आली. व त्या प्रमाणे दिनांक 1.1.2006 रोजी वाढीव वेतन दरावर वेतन निश्चिती करण्यात आली. त्यांना दिनांक 29.9.1990 रोजी सहाय्यक अभियंता या पदावर पदोन्नती देण्यात आल्याने त्यांचे रु.6500/- वर वेतन निश्चिती होणे आवश्यक होते.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 50/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, , त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

164

वेतनाचे अतिप्रदान

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) जितेंद्र नरेंद्र पाटोळे कनिष्ठ अभियंता यांचे रु.6500 द्व 10,500 या वेतन श्रेणीतील रु.7700/- या वेतनाप्रमाणे त्यांचे दिनांक 1.1.2006 रोजी खाली दाखविल्याप्रमाणे वेतननिश्चित करणे आवश्यक होते. तथापि त्यांना अदा केलेले वेतन जादा असल्याने दिसून आले.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन	
1.	1.1.2006	14330 + 4400	14700 + 4400	
2.	1.7.2006	14900 + 4400	15280 + 4400	
3.	1.7.2007	15480 + 4400	15880 + 4400	
4.	1.7.2008	16080 + 4400	16490 + 4400	

5.	1.7.2009	16700 + 4400	17120 + 4400	
6.	1.7.2010	17340 + 4400	17770 + 4400	
7.	1.7.2011	18000 + 4400	18840 + 4400 19150 + 4400	27/1/11 ला पदोन्नती
8.	1.7.2012	19410 + 4400	19890 + 5400	

2) श्री निकम प्रकाश मोतीराम दिनांक 1.1.2006 रोजी रु.7700/- या आहारित करीत असलेल्या वेतना ऐवजी रु.7900/- या वेतनादरावर वेतन निश्चिती केली. परिणामी त्यांना जादा वेतन अदा झालेले आहे. तसेच त्यांना दिनांक 1.3.2011 पासून अश्वासित प्रगती योजनेखाली पदोन्नती दिलेली असल्याने त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
1.3.2011	18000 + 5400	18430 + 5400
1.7.2011	18000 + 5400	19150 + 5400
1.7.2012	19140 + 5400	19890 + 5400

3. श्रीपाटिल. रविंद्र प्रेमराज, सहाय्यक अभियंता

दिनांक 27.1.99 रोजी नेमणुक असतांना दिनांक 1.1.2006 चे वेतन रु.7900/- प्रमाणे करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही श्रीपाटील., सहाअभियंता. यांना आश्वासित प्रगती योजनेखाली पदोन्नती देण्यात आल्याने त्यांचे दिनांक 27.1.11 रोजी 18000/- वर वेतन निश्चिती होवून पुढील वेतनवाढ दिनांक 1.7.12 रोजी देण्यात येवून त्यांना रु.19110/- एवढे वेतन अदा करणे आवश्यक होते. तथापि त्यांना रु.19890/- या वेतन दराप्रमाणे वेतन अदा झालेले असल्याने त्यांच्या सेवापुस्तकाची पुनः तपासणी करून योग्य ती माहिती लेखापरीक्षणास देण्यात आली नाही.

4. श्रीगांगुर्डे. भास्कर चिंधा, सहाकनिष्ठ. अभियंता यांना दिनांक 1.7.2006 रोजी रु.14020/- ऐवजी रु.14030/- या प्रमाणे व त्यापुढे दिनांक 1.7.2012 रोजी रु.17590/- ऐवजी रु.17600/- वेतन अदा झालेले आहे. अतिप्रदानाची रक्कम परिगणना करून लेखा परिक्षणास माहिती देण्यात आली नाही

5. सुदाम दामु शिरसाठ, सुतार यांचे दिनांक 1.1.2006 रोजी रु.10420/- वर निश्चित केले. तथापि दिनांक 1.7.2009 रोजी रु.12040/- ऐवजी रु.12050/- या वेतनदराप्रमाणे वेतन अदा झालेले आहे. सबब दिनांक 1.7.2012 रोजी रु.13390/- ऐवजी रु.13400/- प्रमाणे वेतन अदा करण्यात आले आहे. अतिप्रदान रकमेची वसुली करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 51/2013 दिनांक 16.05.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

शासन परिपत्रक क्र-वेपुर. 1209 / प्र.क्र.69,सेवा-9, दि.5/05/2010 अन्वये दि.1.1.06 रोजी सुधारित वेतन संरचनेत वेतन निश्चिती करतांना 99 पैश्यांपर्यंत रक्कम असल्यास ती दुर्लक्षित करून मागील र.10/- च्या टप्प्यात वेतननिश्चिती करणे आवश्यक आहे. मात्र तसे न झाल्याचे व त्यामुळे अतिप्रदान झाल्याने वर नमुद केलेल्या अज्ञापनान्वये.स. आपणास कळविलेले आहे. या शिवाय खालील संवर्गातील अशाच प्रकारची प्रकरणे निदर्शनास आलेली आहेत.

अ.क्र.	कर्मचार्याचे नांव	पदनाम	1.1.06 चे निश्चित करावयाचे वेतन	1.1.206 रोजी निश्चित केलेल वेतन
1	श्रीममंदा. विजय दोंदे	बिगारी	1.1.07 रोजी 7480	7490
2	सौमालिनी. अशोक शिरसाठ	सहाअधिक्षक.	1.1.06 रोजी 13810	13820/-
3	श्रीअशोक. दिनकर दळवी	वाहन चालक	1.7.08 रोजी 10940/-	10950/-
4	श्रीपगारे.डी.एम.	सहाअधिक्षक.	1.1.06 रोजी 13810/-	13820/-
5	श्रीबाळु. नामदेव काळे	सफाई कामगार	1.7.07 रोजी 6790/-	6800/-
6	श्रीमंजुळाबाई. भास्कर निकम	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810
7	श्रीभास्कर. विष्णु पगारे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
8	श्रीबाळकृष्ण. काखरे.	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
9	श्रीप्रंेमी. मोहन बोरिसा	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
10	श्रीशिवराम. रसाळवे.	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
11	श्रीअनिल. नामदेव तेजाळे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
12	श्रीविनायक. लक्ष्मण केदारे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6790/-	6800/-
13	श्रीदत्तात्रय. परशुराम पवार	सुरक्षा रक्षक	1.7.09 रोजी 8060/-	8070/-
14	श्रीमवंदना. जयंत	स्टाफ नर्स	1.7.07 रोजी 13920/-	13930/-
15	श्रीमनिमर्ला. सुरेखा फिलिप	स्टाफनर्स	1.7.07 रोजी 13920/-	13930/-
16	श्रीलहांगे. बाळासाहेब पोपट	फायरमन	1.7.06 रोजी 6620/-	6630/-

17	श्रीसैय्यद. फारुख अहमद	वलेखापाल.	1.7.09 रोजी 15960/-	15970/-
18	श्रीमिलींद. गेणुजी मोरे	उप लेखापाल	1.7.09 रोजी 15960/-	15970/-
19	श्रीझिंझुर्डे. सोनु शंकर	व.लि.	1.7.06 रोजी 12010/-	12020/-
20	श्रीविलास. हरिभाऊ जाधव	वलि.	1.7.06 रोजी 12300/-	12310/-
21	श्रीशंकर. उमाजी ठाकरे	व.लि.	1.7.06 रोजी 12300/-	12310/-
22	श्रीअशोक. केशव दोंदे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
23	श्रीभाऊसाहेब. बाबुराव साळवे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 6800/-	6810/-
24	श्रीरोहिदास. मांगु बहिरम	विअधिकारी.	1.7.09 रोजी 23470/-	23480/-
25	श्रीमाळी. बाजीराव गणपत	सअभियंता. श्रेणी 2	1.7.07 रोजी 15870	15880/-
26	श्रीप्रमोद. मुरलीधर गायकवाड	कअभियंता.	1.1.06 24040	24050/-
27	पगार प्रशांत रगाजी	सहाअभियंता.	1.7.07 रोजी 15870/-	15880/-
28	पाटील नितीन करसन	सहाअभियंता.	1.7.07 रोजी 15870/-	15880/-
29	श्रीसाळी. निलेश दत्तात्रय	सहाअभियंता.	1.7.07 रोजी 15870/-	15880/-
30	श्रीचंद्रशेखर. साबळे	सफाई कामगार	1.7.06 रोजी 7050/-	7060/-
31	सुरेश रेवर	सफाई कामगार	1.1.06 7210/-	7260/-
32	सुमन लक्ष्मण घंगारे	सफाई कामगार	1.7.07 7480/-	7490/-
33	राजेंद्र रामचंद्र शिंदे	सफाई कामगार	1.7.07 6790/-	6800/-
34	सतिश आतेजाळे.	सफाई कामगार	1.7.06 6800/-	6810/-
35	वैशाली शंकर पारकर	मिश्रक	1.7.07 13920/-	13930/-
36	शांताबाई रामहरी भारती	आया	1.7.07 6790/-	6800/-
37	राजेंद्र रापवार.	स्वच्छता निरीक्षक	1.7.07 16310/-	16320/-
38	हेमा चंद्रकांत चारोस्कर	वॉर्ड बॉय	1.7.06 7050/-	7060/-
39	केमेनसी.ए.	वॉर्डबॉय	1.7.06 7050/-	7060/-
40	युकार्पे.जी.	वॉर्ड बॉय	1.7.06 7050/-	7060/-
41	शकील अब्दुल हक	बिगारी	1.7.06 6800/-	6810/-
42	उध्दव शंकर वाघ		1.7.06 8060/-	8070/-

वरील कर्मचाऱ्यांच्या नावासमोर दखविल्याप्रमाणे दि.1.1.06 किंवा 1.7.06,1.7.07,1.8.08,1.7.09 रोजी दिलेले वेतन र.रु.10/- ने जादा अदा झालेले असल्याने ते 1.1.06 किंवा वर नमुद केलेल्या तारखेपासून सन 2012 पर्यंत सुधारित वेतन करून

त्या प्रमाणे अतिरिक्त प्रदान झालेले आहे याशिवाय वर नमुद केलेल्या कर्मचाऱ्यां व्यतिरिक्त इतर कर्मचारी/ अधिकारी यांच्या सेवा पुस्तकाची. पुनः तपासणी करून वरील प्रमाणे अतिरिक्त प्रदान झाले असल्यास त्याची आतापर्यंतच्या वसुलीची कार्यवाही पार पाडण्यात यावी.

2) श्रीशंकर. उमाजी ठाकरे, वरीष्ठ लिपिक. यांना दि.7.2.08 रोजी कालबद्ध पदोन्नती मंजूर केलेली असल्याने त्यांना खाली दाखविल्या प्रमाणे वेतन देय होईल.

दिनांक	देय वेतन + ग्रेड वेतन	दिलेले वेतन + ग्रेड वेतन
7.2.08	13310 + 4300	13330 + 4300
1.7.08	13310	13860
1.7.09	13860	14410
1.7.10	14410	14980
1.7.11	14980	15560
1.7.12	15560	16160

श्रीशंकर. उमाजी ठाकरे, व.लि., यांना अतिरिक्त वेतन अदा करण्यात आलेले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 88/2013 दिनांक 26.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

166	रजा लेख्यातील त्रुटी बाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

खालील कर्मचाऱ्यांच्या- रजा त्यांच्या रजा खाती नोंदविण्यात आलेल्या नाहीत.

1) श्रीमतीकमला. अण्णा बदादे, बिगारी

दि.1.9.2010 ते दि.30.9.2010 = 30 दिवस , दि.22.3.2011 ते दि.20.4.2011 = 30 दिवस, दि.1.11.2011 ते दि.30.11.2011 = 30 दिवस

2) नामदेव बाळु पागे, बिगारी

दि.29.4.2010 ते दि.27.5.2010 = 29 दिवस , दि.3.1.2011 ते दि.16.1.2011 = 14 दिवस, 21.1.2011 ते 7.2.2011 = 18 दिवस, दि.15.9.2011 ते दि.29.9.2011 = 15 दिवस

3) श्रीदादाजी. शंकर बच्छाव, वाहन चालक आणि श्री. अशोक दिनकर दळवी यांना अनुक्रमे दि.1.10.94, 25.7.04 रोजी

कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. मात्र सदर पदोन्नती नंतर रु.4200 ग्रेड वेतन देण्यात येवून त्या प्रमाणे त्यांची वेतननिश्चिती करण्यात आली. प्रत्यक्षात त्यांना एकाकी पदासाठी दि.3.8.2001 च्या शातील.नि. परीशिष्ट 2 मध्ये दाखविण्यात आल्या प्रमाणे वेतनश्रेणी देणे आवश्यक आहे. सबब त्यांना रु.4200 ऐवजी 2800 ग्रेड वेतन देय होते. याबाबत आवश्यक ती माहिती देण्यात आली नाही.

4) डीकाळे.आर., सहाअधिक्षक. यांना दि.7.2.08 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. त्या तारखेस वेतननिश्चिती केल्या नंतर पुढील वेतनवाढ दि.1.7.2009 रोजी देय होती. मात्र आपण दि.1.7.08 रोजी दिल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे. त्यांना खालील प्रमाणे वेतन देय होईल.

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
7.2.08	14790 + 4400	14790 + 4400
1.7.08	14790 + 4400	15370 + 4400
1.7.09	15370	15970
1.7.2010	15970	16590
1.7.2011	16590	17220
1.7.2012	17220	17870

वर दाखविण्यात आल्याप्रमाणे अतिप्रदान रक्कम अदा झालेली आहे.

5) सुरेखा रघुनाथ दिवेकर, सफाई कामगार

दि.1.1.96 रोजी 825 - 1200 या वेतनश्रेणीमध्ये 1160 वेतन देय होते. त्यांचे 2750 - 4400 या सुधारित वेतन श्रेणीमध्ये रु.3590/- वर वेतन निश्चिती होणे आवश्यक होते. मात्र त्यांचे रु.3725/- वर वेतन निश्चित केले आहे. त्यानंतर 16.3.96 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देवून 3725 करणे आवश्यक होते. मात्र ती 3800 करून त्यापुढे वार्षिक वेतनवाढी दिल्याने अतिप्रदान झालेले आहे.

सबब 96 पासून ते आता पर्यंतच्या अतिप्रदानाची परिगणना करून वसुली करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 103/2013 दिनांक 09.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

167

भविष्य निर्वाह निधी च्या वर्गणी बाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) कर्मचाऱ्यांच्या- वेतनातुन त्यांच्या वित्तलब्धीच्या 6% पेक्षा कमी वसुल करण्यात येत आल्याचे दिसुन आले भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम 8 (ब) अन्वये वित्त लब्धीच्या किमान 6% रक्कम वर्गणी म्हणुन वसुल करणे आवश्यक आहे. तथापि, त्याप्रमाणे वर्गणी वसुल करण्यात येत नसल्याचे दिसुन आले..

अ.क्र.	कर्मचाऱ्याचे नांव	वित्त लब्धी	वसुल करावयाची वर्गणी	वसुल केलेली वर्गणी
1	शरद केबोडके., सफाई कामगार	10410 + 1900	739	700
2	सुमन आर. तसांबड, सफाई कामगार	8510 + 1800	619	600
3	कैलास एचकांबळे., सफाई कामगार	8670 + 1900	634	600
4	कंकु डब्ल्युराभडिया., सफाई कामगार	8340 + 1800	608	600
5	प्रकाशकुमार एम.मोरे., सफाई कामगार	8670 + 1900	634	600
6	गौतम डीनेटावणे., सफाई कामगार	6950 + 1800	525	500
7	प्रेमीबा एमबोरिसा., सफाई कामगार	8510 + 1800	618	600
8	संदिप जे चावडा, सफाई कामगार	7550 + 1800	561	500
9	करणसिंग बीकल्याणी., सफाई कामगार	8510 + 1800	619	600
10	राजेंद्र रामपाल चव्हाण	8340 + 1800	608	600
11	संजय एसपाटिल., सफाई कामगार	8670 + 1800	628	600
12	केसर्वन.एस., सफाई कामगार	8210 + 1800	628	600
13	प्रकाश एसआढाव., सफाई कामगार	8670 + 1800	628	600
14	डीहिरे.व्हि., सफाई कामगार	7550 + 1800	561	550
15	सुरेंद्र एनजिनवाल., सफाई कामगार	7550 + 1800	561	550
16	दिपक सुरेश कांडके, सफाई कामगार	7550 + 1800	561	550
17	मयुर एससाळवे., सफाई कामगार	7550 + 1800	561	550
18	डिगुळवे.जे.	8170 + 1900	604	550
19	बीजावळे.जे.	7550 + 1800	561	550
20	डीबोरीसा.आर.	7550 + 1800	561	550
21	माया रामपाल, सफाई कामगार	10770 + 1900	756	750
22	एसचव्हाण.एन., सफाई कामगार	10620 + 1900	751	750
23	प्रभाकर आरतेजाळे., सफाई कामगार	8340 + 1800	608	600
24	बलाजी टाका बोहत, सफाई कामगार	8340 + 1800	608	600

25	राजेश रामपाल चव्हाण, सफाई कामगार	8670 + 1800	628	600
26	रेखा एचचंडालिया., सफाई कामगार	7550 + 1800	561	550
27	विनोद केकल्याणी., सफाई कामगार	8610 + 1800	625	600
28	संजय दादा धामणकर,	15340 + 4300	1178	1100
29	जीआहेर.बी.	16130 + 4300	1226	1150
30	पीशिराळ.ए., माळी	10010 + 1900	715	700
31	दिपक एसनाईक.	11560 + 4200	946	800
32	एपरदेशी.आर., लिपिक	11100 + 2400	810	800
33	बीदळवी.के., लिपिक	11100 + 2400	810	800
34	एनदरांडे.के., लिपिक	11100 + 2400	810	800
35	एनाईक.बी., वरीष्ठ लिपिक	16130 + 4300	1226	1150
36	बीगोवर्धने.एन., सफाई कामगार	8500 + 1900	624	600
37	एमकौटकर.आर., कनिष्ठ लिपिक	10450 + 2400	771	750
38	राजेंद्र एकनाथ पगारे, शिपाई	10450 + 2400	771	750
39	एमलकारिया.एम.	14850 + 4200	1143	950
40	किरण एमखैरे., शिपाई	9460 + 2400	711	600
41	बीबंदावणे.आर., वायरमन	14310 + 2400	1003	950
42	एसकुलकर्णी.आय., कअभियंता.	12430 + 4200	998	950
43	एमकुरटे.आर., लिपिक	11100 + 2400	810	800
44	एसबेंद्रे.पी., लिपिक	11100 + 2400	810	800
45	एसगायकवाड.के., फायरमन	9620 + 2400	721	700
46	एसोनवणे.एस., फायरमन	9620 + 2400	721	700
47	एमोरे.पी., फायरमन	9540 + 2400	716	650
48	बीकाकडे.विह., वाहन चालक	10200 + 2400	756	750
49	बीबैरागी.के., फायरमन	12020 + 2800	889	800
50	आर.झेंड. काळे, फिल्ड वर्कर	10360 + 2800	730	700
51	रविंद्र तेजाळे, फिल्ड वर्कर	8210 + 2400	636	550
52	अेतडवी.अे., मदतनीस	6630 + 1800	506	500
53	आरदिवाकर.बी., वाहन चालक	10200 + 2400	756	750
54	दत्तात्रय एमपूंड.	10750 + 4200	897	850
55	जेखैरनार.एफ., रोड मुकादम	10770 + 1900	760	750
56	निलेश वाबळे	9110 + 2400	691	600

57	एसतपासे.डी., मदतनीस	7760+ 1800	574	350
58	एदौडे.पी., शिपाई	9170 + 1900	664	650
59	पी.व्ही. राऊत, लिपिक	11100 + 2400	810	800
60	एममेहेंदळे.एस., लिपिक	10200 + 2400	756	750
61	अेराऊत..टी., शिपाई	10640 + 2400	782	650
62	नारायण सीबंद.	10260 + 1900	730	700
63	आरवायकर.बी.	7810 + 1900	582	550
64	इक्बाल अहमद सैय्यद	15860 + 4200	1204	1150
65	बाळाप्रसाद विठ्ठल गजुल	1440 + 4400	1129	1100
66	राजाराम बीभोये.	10480 + 4200	880	750

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 101/2013 दिनांक 09.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

168	वेतनातील अतिप्रदान

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मनोहर तुकाराम आंबेकर सहाअधिक्षक. यांना दि.29.9.89 रोजी 1200 - 2040 या वेतनश्रेणीतून 1400 - 2600 या वेतनश्रेणीमध्ये पदोन्नती देण्यात आली. सदर तारखेस त्यांच्या पदोन्नतीच्या पदावरील वेतनश्रेणीमध्ये रु.1650/- या वेतन टप्प्यावर वेतन निश्चिती करणे आवश्यक होते. मात्र त्यांचे 1700 या वेतनदरावर वेतन निश्चिती केल्याने त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन	शेरा
29.9.89	1650	1700	
29.9.90	1700	1750	
29.9.91	1750	1800	
3.3.92	1820	1880	सहाअधिक्षक. पदोन्नती
3.3.93	1880	1940	
3.3.94	1940	2000	
3.3.95	2000	2060	

1.1.96	6200	6365	
31.3.96	6375	6550	
1.3.97	6550	6725	
1.3.98	6725	6900	
1.3.99	6900	7075	
1.3.2000	7075	7250	
1.3.2001	7250	7425	
1.3.2002	7425	7600	
1.3.2003	7600	7775	
1.3.2004	7775	7950	
1.3.2005	7950	8125	
1.1.2006	147903A 4300	149903A 4300	
1.7.2006	15370	15710	
1.10.2006	159603A4400	15960	कालबद्ध पदोन्नती

2) मारुती गोविंद रसाळ, सहाअधिक्षक.

दि.19.2.85 ते दि.31.3.87 निलंबित कालावधी होता. तसेच आदेश क्र.134, दि.3.3.94 अन्वये 1988 पासून पाच वेतन वाढी कायम स्वरुपी रोखण्याची शिक्षा देण्यात आली. मात्र त्यांना 28.9.89 पासून पदोन्नती देण्यात आली. वरीष्ठ लिपिक या पदावर शिक्षेच्या कालावधीत पदोन्नती देण्यात आली. त्यानंतर सुधारित आदेशाप्रमाणे 80 नंतरच्या दोन वेतनवाढी रोखण्याचे आदेश देण्यात आले. मात्र एकच वेतनवाढ रोखल्याचे सेवा पुस्तकावरून दिसून आले. त्यानंतर पुनः त्यांना सहाअधिक्षक. पदावर पदोन्नती देण्यात आली. या बाबत योग्य ती माहिती देण्यात आली नाही.

3) जीगवळी.जे., सहाय्यक अधिक्षक

आदेश क्र. 292, दि.15.3.2000 अन्वये सुधारित वेतन निश्चिती केली त्याप्रमाणे जादा वेतन अदा झालेले आहे .

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 102/2013 दिनांक 09.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

169	सहाय्यक अभियंता श्रेणी आणि शाखा अभियंता यांच्या वेतन श्रेणीतील विसंगती बाबत 2

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील कनिष्ठ अभियंता या निम्नसंवर्गातून सहाय्यक अभियंता श्रेणी 2 आणि शाखा अभियंता यांच्या निवडक सेवा पुस्तकांची तपासणी केली असता त्याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) सहाय्यक अभियंता श्रेणी-2 आणि शाखा अभियंता यांच्या वेतनश्रेणीत तफावत असल्याचे दिसून आले. कनिष्ठ अभियंता या निम्न संवर्गातून पदवीधारक कनिष्ठ अभियंत्यास सहाय्यक अभियंता श्रेणी-2 मध्ये आणि पदविकाधारक कनिष्ठ अभियंत्यास शाखा अभियंता या पदावर पदोन्नत करण्यात येते. दोन्ही पदे एकाच संवर्गातील आहेत. तथापि पदवीधारक कनिष्ठ अभियंत्यास सहाय्यक अभियंता श्रेणी-2 या पदासाठी पाचव्या वेतन आयोगामध्ये 6500-10500 अशी वेतनश्रेणी मंजूर

करण्यात आलेली आहे. मात्र पदविकाधारक कनिष्ठ अभियंत्यास शाखा अभियंता या पदोन्नतीच्या पदासाठी 8000-13500 अशी उच्च वेतनश्रेणी मंजूर करण्यात आलेली असून त्याप्रमाणे 1.1.96 पासून वेतन अदा केले जात आहे, पदविधारक अभियंत्यापेक्षा पदविकाधारक अभियंत्यांना उच्च वेतनश्रेणी मंजूर करणे व त्याप्रमाणे वेतन अदा करणे हे पूर्णपणे चुकीचे व विसंगत आहे. प्रत्यक्षात दोन्ही पदे एकाच संवर्गातील असतांना आणि चौथ्या वेतन आयोगा प्रमाणे दि. 1.1.86 पासून दोन्ही पदांना 2000-3500 ही एकच वेतनश्रेणी मंजूर असतांना त्यानंतर पाचव्या वेतन आयोगामध्ये त्यात तफावत असणे हे पूर्णपणे चुकीचे आहे. एकाच संवर्गासाठी दोन वेतनश्रेण्या देण्याचे कारण स्पष्ट करण्यात आले नाही.

2) शासनाच्या सार्वजनिक विभागात कार्यरत असणाऱ्या- सहाय्यक अभियंता श्रेणी-2 आणि शाखा अभियंता यांना दिनांक 1.1.86 आणि दि. 1.1.96 पासून अनुक्रमे 2000-3200, 6500-10500 अशा वेतनश्रेण्या मंजूर झालेल्या आहेत सबब नाशिक म.पा.न. मध्ये कार्यरत असलेल्या सर्व सहाय्यक तसेच शाखा अभियंता श्रेणी-2 यांना त्याप्रमाणे 2000-3000, 6500-10500 अशा सुधारित वेतनश्रेण्या अनुक्रमे दि. 1.1.86, 1.1.196 पासून नाशिक म.पा.न. ने मंजूर करण्यास हव्या होत्या, मात्र तसे न करता शाखा अभियंत्यांना चुकीच्या पद्धतीने 8000-13500 व त्यानंतर दिनांक 1.1.06 पासून रु. 5400/- ग्रेड वेतन मंजूर करण्यात आलेले आहे. प्रत्यक्षात सदर वेतनश्रेणी आणि ग्रेड वेतन हे उपअभियंत्यांच्या उच्च पदाचे असतांना ते निम्न पदावरील कर्मचाऱ्यांना- अदा करणे हे पूर्णपणे कायद्याचा आणि नियमांच्या विरुद्ध आहे त्यामुळे मचे.पा.न. आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

3)सहा शाखा अभियंता सेवानिवृत्त घेऊन बराच कालावधी होऊनसुद्धा त्यांचे सेवा निवृत्ती विषयक लाभ अद्याप पूर्णपणे त्यांना देण्यात आलेले नाहीत. शिवाय दोन शाखा अभियंता दिवंगत झालेले असून या सर्व सेवानिवृत्त तसेच दिवंगत अभियंत्यांचे 25 टक्के सेवानिवृत्तीचा लाभ आणि निवृत्ती वेतन रोखून ठेवण्यात आलेले आहेत असे लेखा परिक्षणात दिसून आलेले आहे. याबाबत त्यांना अदा केलेल्या अतिप्रदानाची वसूली करून उर्वरित रक्कम देय असल्यास अदा करणे व निवृत्तीवेतन पूर्णपणे सुधारित करून त्यांचा आढावा घेणे आवश्यक आहे. याबाबत मने.पा.न. केलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरिक्षणास सादर केलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 113/2013 दिनांक 24.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

170

सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) व्ही.एन. बागूल, वॉर्डबॉय.

दिनांक 1.1.2006 रोजी रु. 6420 वेतन निश्चित करण्यात आले त्यांना दिनांक 25.03.06 रोजी पदोन्नती दिल्याने त्यांचे वेतन रु. 6650 अ 1900 ग्रेड वेतन असे निश्चित केले. महाष्ट्र नागरी सेवा (सुधारित नियम 2009) नियम क्रमांक 11 (2) अन्वये त्यांना दि. 01.01.07 रोजी वेतनवाढ देणे आवश्यक होते मात्र त्यांना दि. 01.07.06 रोजी वेतनवाढ दिल्याने दिनांक 01.07.06

पासून ते आतापर्यंत अतिप्रदान झालेले आहे.

2) दत्तात्रय पांडूरंग कोरडे सफाई कामगार

दिनांक 30.06.2003 या आदेशान्वये एक वेतनवाढ एक वर्षाकरीता रोखण्याची शिक्षा देण्यात आली होती. मात्र त्यानंतर आदेश क्र. 729 दिनांक 10.06.2008 अन्वये त्यांना दि. 11.01.2000 पासून 3050-4500 या वेतनश्रेणीत कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली.

दिनांक	दिलेले वेतन	शेरा
11.01.2000	3500	
11.01.2001	3575	
11.01.2002	3650	
11.01.2003	3725	
16.03.2004	3725 (3800)	
16.03.2005	3875	

सबब दि. 16.03.2004 ते 15.03.2005 या कालावधीत त्यांना 3800/- प्रमाणे वेतन अदा केल्याने त्याची वसुली करणे आवश्यक आहे

3) कैलास वा. शिंदे, सफाई कामगार

825-1200 या वेतन श्रेणीत दि. 1.1.96 रोजी 920/- वेतन देय असतांना त्यांना 980/- वेतन दाखविण्यात आले. सबब दिनांक 1.1.96 रोजी त्यांना 2750-4400 या वेतन श्रेणीत 2890 वेतन देय होते मात्र त्यांना 3030 असे वेतन अदा करण्यात आले. त्याप्रमाणे दि. 1.1.2006 रोजी त्यांचे वेतन 3725 असणे आवश्यक असतांना त्यांना 3875 वेतन अदा करण्यात आले व त्याप्रमाणे दिनांक 1.1.2006 रोजी 6930 या वेतना ऐवजी 7210 अधिक 1900 ग्रेड वेतन असे वेतन अदा करण्यात आले. दिनांक 1.1.96 ते आता पर्यंत अतिप्रदान झालेले आहे .

4) बनकर शरद पंढरीनाथ, कार्यकारी अभियंता (विद्युत)

1998-99,1999-2000 या दोन वर्षात विद्युत कामातील नुकसानी बाबत रु. 26780/- या रकमेची जबाबदारी श्री. पंढरीनाथ बनकर (विद्युत) यांच्यावर निश्चित करून सदरील नुकसान नुकसान भरपाई 20 हप्त्यात वसूल करण्याचे आदेश निर्गमित करण्यात आले. तसेच आदेश क्र. 795 दि. 27.9.2000 अन्वये एक वेतनवाढ पाच वर्षाकरीता रोखण्याचे आदेश देण्यात आले. मात्र उच्च न्यायालयाच्या दिनांक 17.08.2006 च्या आदेशानुसार स्थगिती देण्यात आली. याबाबत 6 वर्षापेक्षा जास्त कालावधी झालेला असल्याने म.न.पा. ने याबाबत सदरील प्रकरण निकाली काढण्यासाठी केलेल्या कार्यवाहीचे आणि सद्यस्थितीची: माहिती दिली नाही.

5) वनमाळी देवेंद्र बाबुराव, उपअभियंता (विद्युत)

सन 98-99,99-2000 मध्ये विद्युत कामातील निकृष्ट सामग्री कंत्राटदाराने पुरविल्याने रु. 47,625/- या रकमेची जबाबदारी श्री. वनमाळी यांच्यावर निश्चित केली व एक वेतनवाढ पाच वर्षाकरीता स्थगित करण्यात आली. मात्र न्यायालयाच्या दिनांक 6.4.05 च्या आदेशान्वये सदरील शास्ती आदेशास स्थगिती देण्यात आल्याने याबाबत म.पा.न. ने गेल्या 7 ते 8 वर्षात काय कार्यवाही केली व सदर प्रकरणाची सद्यस्थितीची: माहिती देण्यात आलेली नाही.

6) श्री. पी.ए. शिराळ, माळी यांना दिनांक 6.10.2001 रोजी 3050-4590 या वेतनश्रेणीत कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली.

पदोन्नतीच्या पदावर रु. 3800 ऐवजी 3875 वेतन निश्चिती केल्याने अतिप्रदान झालेले आहे. याप्रमाणे श्री. के.सी. इंपाळ (माळी), भिवा नरहरी भोर, मधुकर किसन तांदळे या माळी कर्मचाऱ्यांना- पदोन्नती नंतर केलेल्या वेतननिश्चिती मध्ये अतिप्रदान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 125/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

171

सेवापुस्तकातील त्रुट व अतिप्रदानाबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) श्रीमती हेमा प्रशांत जाधव, लिपीक.

श्रीमती जाधव, लिपीक ह्यांना दि. 24.12.2002 ते 31.12.2002 - 8 दिवस, 1.1.2003 ते 28.02.2003 - 59 दिवस, दि. 1.3.2003 ते 9.9.2003 - 193 दिवस, दि. 1.12.2003 ते 15.1.2004 - 46 दिवस आणि दि. 24.4.2004 ते 30.6.2004 - 64 दिवस असाधारण रजा (वैद्यकीय कारणा शिवाय) मंजूर करण्यात आल्या होत्यासे. ना.म. (वेतन) 1981 नियम क्रमांक 36,39 अन्वये असाधारण रजेचा कालावधी वेतनवाढीसाठी ग्राह्य धरण्यात येत नसल्याने श्रीमती जाधव यांची 2002 नंतरची वेतनवाढ 1.11.2004 रोजी देय होती. मात्र त्यांना दि. 7.1.2004 वेतनवाढ देऊन खालील प्रमाणे वेतनवाढी दिलेल्या आहेत.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन
	1.11.2004	4400	7.1.2004	4400
	1.11.2005	4500	12.3.2005	4500
	1.11.2006	4600	7.5.2006	4600
	1.11.2007	4700	7.5.2007	4700
	1.11.2008	4800	7.5.2008	4800

तरी वरील प्रमाणे त्यांना आगोदरच्या तारखांना वेतनवाढी दिल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे

2) मानेकर सुदाम रंगनाथ, कनिष्ठ लिपीक

आदेश क्रमांक 716 दि. 3.1.96 अन्वये कनिष्ठ लिपीक या पदावर दि. 1.12.87 ही मानीव तारीख देऊन त्याप्रमाणे वेतन निश्चिती कलेली आहे. मात्र त्यानंतर आदेश क्रमांक 117 दि. 29.1.2004 अन्वये सदरील तारीख रद्द करून 91 ची तारीख कायम ठेवण्यात आली त्यांना दिनांक 1.12.87 रोजी 825, दि. 1.1.96 रोजी 4300 देय असतांना उपरोक्त तारखांना अनुक्रमे 1200 आणि 4600 व त्यापुढे वार्षिक वेतनवाढी दिल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे. तसेच आदेश क्रमांक 900 दि. 22.9.2004 अन्वये 41,115/- ची वसुली करण्याबाबत आदेश निर्गमित करण्यात आलेले होते. आतापर्यंत किती रक्कम वसुल झाली त्याची माहिती लेखापरीक्षणास देण्यात आली नाही

3) दत्तु निवृत्ती गावडे, कनिष्ठ लिपीक.

आदेश क्रमांक 275 दि. 13.5.98 अन्वये शिपाई पदावर 12 वर्षे पूर्ण झाल्याने दि. 1.5.96 पासून कनिष्ठ लिपीक या

पदावर कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली होती. त्याप्रमाणे दि. 1.5.96 रोजी 4000/- हे प्रारंभिक वेतन निश्चित करण्यात आले त्यानंतर दिनांक 1.11.06 नियमित पदोन्नती देण्यात आल्यानंतर पुनः वेतननिश्चिती करून रु. 9460/- च्या वेतनावरून रु. 9810/- असे वेतन निश्चित करण्यात आले ते देय नाही. त्यांना खालील प्रमाणे वेतन अदा झालेले आहे.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन
	1.7.2006	9460	1.7.2006	9810
	1.7.2007	9810	1.7.2007	10180
	1.7.2008	10180	1.7.2008	10560
	1.7.2009	10560	1.7.2009	10970
	1.7.2010	10970	1.7.2010	11380
	1.7.2011	11380	1.7.2011	11800
	1.7.2012	11800	1.7.2012	12230

4) तांदळे दिलीप राजाराम, कनिष्ठ लिपीक

दि. 1.1.86 पासून मलेरिया मुकादमसाठी कनिष्ठ लिपीक या पदाप्रमाणे रु. 1200/- वेतन दाखविलेले आहे. त्यानंतर दि.20.2.90 मध्ये कनिष्ठ लिपीक पदावर पदोन्नती दिल्यानंतर पुनः महाराष्ट्र नागरी सेवा (वेतन(1981 नियम 11(1)(अ) अन्वये वेतननिश्चिती केलेली आहे. सदर वेतन श्रेणीमध्ये कोणत्या नियमान्वये वेतननिश्चिती करण्यात आली आहे याचा खुलासा केला नाही

5) भाऊराव लक्ष्मण पवार, कनिष्ठ लिपीक

आदेश क्रमांक 364 दि. 23.9.2003 अन्वये वेतन सुधारित करण्यात आले त्याप्रमाणे त्यांना दि. 3.12.2002 रोजी रु. 5300/- मात्र त्यांना 5400/- वेतन दिल्याने व त्यापुढे वेतनवाढी दिल्याने अतिप्रदान झाले आहे.

6) खांदोडे पी.आर, कनिष्ठ लिपीक

दिनांक 1.1.2006 रोजी रु. 6200 वेतन आहरीत करीत होते सबब त्यांचे वेतन 11540 वर निश्चित करणे आवश्यक होते मात्र त्यांचे वेतन 6350 वर 11820 निश्चित केल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे.

7) अनिल सोमनाथ बडवे, कनिष्ठ लिपीक

दिनांक 1.5.2003 पासून नियुक्ती. त्यांनी अटीची पूर्तता दि. 1.5.07 रोजी पूर्ण केल्याने दि. 1.1.2006 रोजी 7630 वेतननिश्चिती करून पुढील वेतनवाढ दि. 1.7.06 ऐवजी दि. 1.7.07 रोजी दयावयास हवी होती मात्र दि. 1.7.06 ते 30.6.07 या कालावधीत रु. 7940 ऐवजी 7630 वेतन अदा करणे आवश्यक होते.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 127/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आस्थापना विभागातील निवडक सेवा पुस्तकाची तपासणी केली असता, खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) पगारे अलका शंकर, स्टाफनर्स

दिनांक 19.3.07 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. त्याप्रमाणे दिनांक 19.3.07 रोजी वेतननिश्चिती करण्यात येऊन पुढील वेतनवाढ दिनांक 1.7.08 ऐवजी दि. 1.7.07 रोजी देण्यात आल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे. सबब त्यांना 1.7.07 ते 1.7.2012 पर्यंत अतिप्रदान झालेले आहे

2) श्रीहरि सखाहरि पवार, वरीष्ठ लेखापाल.

दिनांक 6.3.2009 रोजी आश्वासित प्रगती योजनेखाली पदोन्नती देण्यात आली त्याप्रमाणे त्यांचे दिनांक 6.3.2009 रोजी वेतननिश्चित करण्यात आले. महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारित वेतन) नियम 2009 नियम क्र. 13(2) अन्वये पुढील वेतनवाढ दि. 1.7.09 ऐवजी दि. 1.7.2010 रोजी देणे आवश्यक होते मात्र तसे न करता ती दि. 1.7.09 पासून दिल्याने दि. 1.7.09 ते 1.7.2012 या कालावधीत त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे.

3) देशमुख सचिन ज्ञानेश्वर, शिपाई.

दि. 3.11.07 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. ते दि. 1.7.07 रोजी 6930 अ 1800 ग्रेडवेतन घेत होते. त्यांचे कालबद्ध पदोन्नतीस 7200 वेतन निश्चित होणे आवश्यक होते मात्र त्यांचे वेतन 7510 अ 2400 असे ग्रेड वेतन मंजूर करून त्यांना अदा करण्यात आले. सबब त्यांना दि. 3.11.07 ते दि. 1.7.2012 या कालावधीत अतिप्रदान झालेले आहे.

4) पालखेडकर नंदुलाल मुरलीधर

दि. 7.2.2008 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. त्यांना खाली दाखविल्याप्रमाणे वेतन देणे आवश्यक होते.

अक्र.	दिनांक	देय वेतन + ग्रेडवेतन	दिलेले वेतन + ग्रेडवेतन
	7.2.2008	13310+ 4300	13310+ 4300
	1.7.2008	13310+ 4300	13840
	1.7.2009	13840	14390
	1.7.2010	14390	14950
	1.7.2011	14950	15530

सबब त्यांना अतिप्रदान झालेले असून वसुलीची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही

5) विल्यम गोविंद खेडलेकर

दिनांक 7.2.08 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली होती. त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

अक्र.	दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
	7.2.2008	14840	14840
	1.7.2008	14840	15420
	1.7.2009	15420	16020
	1.7.2010	16620	17260
	1.7.2011	17260	17910

6) सुखा धर्मा कोकणी, वरीष्ठ लिपीक.

दिनांक 7.2.2008 रोजी कालबध्द पदोन्नती देण्यात आली त्यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
	7.2.2008	13310	13310
	1.7.2008	13310	13840
	1.7.2009	13840	14390
	1.7.2010	14390	14950
	1.7.2011	14950	15530
	1.7.2012	15530	16130

यासारखे किशोर पुंडलिक घावटे, वरीष्ठ लिपीक यांना दि. 7.2.08 रोजी कालबध्द पदोन्नती देण्यात आली होती त्यांनादेखील वरील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

7) किसन दत्तु भांगरे, वरीष्ठ लिपीक.

यांनादेखील दि. 7.2.2008 रोजी कालबध्द पदोन्नती देण्यात आली होती त्यांना खालील प्रमाणे वेतन जादा अदा झालेले आहे.

अ.क्र.	दिनांक	देय वेतन	दिनांक	दिलेले वेतन
	7.2.2008	13320+4300	7.2.2008	13320+4300
	1.7.2008	13320	1.7.2008	13850
	1.7.2009	13850	1.7.2009	14400
	1.7.2010	14400	1.7.2010	14970
	1.7.2011	14970	1.7.2011	15550
	1.7.2012	15550	1.7.2012	16150

वरील सर्व प्रकरणावर महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारित वेतन) (नियम 2009 नियम क्रमांक 13(2) प्रमाणे योग्य ती कार्यवाही करून तसे लेखा परिक्षणास कळविण्यात आले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 128/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

173

सेवापुस्तकातील त्रुटी बाबत

आस्थापना विभागातील खालील सेवा पुस्तकांची तपासणी केली असता खालील प्रकरणात अतिप्रदान झाल्याचे दिसून आले आहे याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1) अशोक सुखदेव काशिदे यांना दि. 2.4.06 रोजी कालबध्द पदोन्नती देण्यात आली. त्याप्रमाणे त्यांचे दि. 2.4.06 रोजी 6930 एवढे वेतन निश्चित करण्यात आले. त्यानंतर त्यांना दि. 1.7.06 रोजी पुढील वेतनवाढ देण्यात आली. महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारित वेतन) (2009 नियम क्रमांक 10 अन्वये वेतनवाढीसाठी किमान सेवा 6 महीने आवश्यक आहे. मात्र दिनांक 2.4.06

रोजी पदोन्नतीच्या पदावर वेतन निश्चिती केल्यानंतर दिनांक 1.7.06 रोजी किमान 6 महीने पूर्ण होत नसल्याने त्यांची पुढील वेतनवाढ करून त्यानंतर त्याप्रमाणे पुढील वेतनवाढी देणे आवश्यक होते. परंतु तसे न केल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे.

2) रविंद्र बाबुराव काळे यांचे देखील वरील प्रमाणे चुकीची वेतनवाढीची तारीख दिल्याने त्यांना दि. 1.7.06 पासून रु. 6670 ऐवजी 6930 वेतन अदा करून पुढील वेतनवाढी दिलेल्या आहेत. परिणामी त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे

3) सचिन शंकरराव पवार, सफाई कामगार यांना दिनांक 6.4.2010 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली त्यांचे दिनांक 6.4.2010 रोजी वेतन निश्चित करून पुढील वेतनवाढ दि. 1.7.2011 ऐवजी दि. 1.7.2010 रोजी दिल्याने त्यांना दि. 1.7.2010 पासून अतिप्रदान झालेले आहे.

4) गौतम बाळकृष्ण मोरे यांना खालील प्रमाणे अतिप्रदान झालेले आहे.

अक्र.	दिनांक	देय वेतन	दिलेले वेतन
	1.1.06	5770+1800	5900+1800
	1.7.06	6000	6140
	1.7.07	6240	6380
	1.7.08	6490	6630
	1.7.09	6740	6890
	1.7.10	7000	7150
	1.7.11	7270	7420
	1.7.12	7550	7700

5) रतन सुकदेव जाधव दिनांक 17.2.06 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात आली. सबब त्याच दिवशी वेतननिश्चिती करण्यात आल्याने त्यांना पुढील वेतनवाढ दि. 1.7.07 रोजी द्यावयास हवी होती मात्र तसे न करता त्यांना दि. 1.7.06 रोजी वेतनवाढ दिल्याने दि. 1.7.06 पासून दि. 1.7.2012 पर्यंत अतिप्रदान झालेले आहे.

6) काळु हरी जाधव, सफाई कामगार यांना दि. 15.1.07 रोजी कालबद्ध पदोन्नती देण्यात येऊन पदोन्नतीच्या पदाचे वेतन दि. 15.1.07 रोजी निश्चित केल्याने त्यांना पुढील वेतनवाढ दि. 1.7.07 ऐवजी दि. 1.7.06 रोजी देणे आवश्यक होते. मात्र तसे न करता त्यांना दि. 1.7.06 रोजी वेतनवाढ दिल्याने त्यांना दि. 1.7.06 पासून ते आतापर्यंत अतिप्रदान झालेले आहे.

7) दशरथ तुकाराम कडावे आणि जगदीश श्रा. गायकवाड यांच्या अर्जित रजा खाती 31.12.2012 अखेर अनुक्रमे 452 व 340 आणि अकबर अब्दुल शेख आणि अशोक बळवंत थोरात यांच्या रजा खाती अनुक्रमे 385 व 334 अशी रजा शिल्लक दाखविलेली आहे. अर्जित रजा साठविण्याची किमान मर्यादा 300 दिवस असल्याने त्यापेक्षा जादा रजा दाखविली असल्यास ती कमी करण्यात यावी. सर्व सेवापुस्तकांचा आढावा घेऊन त्याप्रमाणे योग्य ती कार्यवाही केली किवा कसे या बाबत कळविले नाही

8) राजश्री शाम चव्हाण, सफाई कामगार यांना आदेश क्रमांक 304 दि. 24.5.03 अन्वये 2750-4400 या वेतनश्रेणीत दि. 1.5.03 पासून 2750 वेतन देय होते त्याप्रमाणे दि. 1.1.06 रोजी 2890 एवढे वेतन ते आहरित करीत असतांना त्यांचे दि. 1.1.06 रोजी 5380 ऐवजी 5770 एवढे वेतन निश्चित केल्याने त्यांना अतिप्रदान झालेले आहे. अशा प्रकारे निता भरत बोरीसा, गंगाधर सयाजी कुहाडे- आणि माधव तुकाराम हिरे यांचे दि. 1.1.06 रोजी वेतन निश्चित केलेले आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 126/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील पंचवटी विभागातील पेठ रोड पेठनका ते कॅनॉल पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	पंचवटी विभागातील पेठ रोड पेठनका ते कॅनॉल पर्यंत चा रस्ता डांबरीकरण करणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्र.1543 दि 20/11/2009. रक्कम रु. 3,07,34,101/-
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता क्र. 695 दि.10/08/2009 रु. . 3,07,34,101/- (दरसूची 2008-09)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. . 3,07,34,101/-
5	लेखाशिर्ष	5 टक्के राखीव निधी
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -1
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ, दै.नवशक्ती व दै.प्रहार दि.29/03/2010
8	निविदा विक्री कालावधी	दि. 10/05/2010 ते दि.14/05/2010 मुदत दि.2005/2010
9	ई निविदा	निविदा क्र 16/2010 नोटीस क्र.14/2010
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 02/06/2010 प्राप्त निविदा (3)
11	न्यूनतम निविदा	मे.बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. 7.5 टक्के जादा दराने
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र.-815 दि.7/12/2010
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. 2.5 टक्के जादा दराने रक्कम रु. 3,15,02,454/-
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र117///105/2011 दि. 01/11/2011
15	कामाची मुदत	12 महिने दि. 31/12/2011 पर्यंत
16	मुदतवाढ	मंजूर नाही
17	काम पुर्ण दिनांक	काम अपूर्ण

18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्र. 449 (पान क्र. 118 ते 126)
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.90,15,245/-
20	अंतिम प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम रूपये	प्रथम धावते रु. 90,15,245/-
21	इतर तपशिल	

उपरोक्त कामासाठी निविदा दै.सकाळ ,नवशक्ती व दै. प्रहार मध्ये दि.29/03/2010 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. निविदा विक्री कालावधी दि. 10/05/2010 ते 14/05/2010 असा होता. निविदा सादर करण्यासाठी अंतिम मुदत-दि 20/05/2010 पर्यंत देण्यात आली विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या. न्यूनतम मक्तेदार मे.बी.पी.सांगळे कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. यांची 7.5 टक्के जादा दराची निविदा असल्याने यांच्याशी वाटाघाटी करून मक्तेदाराने 2.50 टक्के जादा दराने काम करण्यास लेखी सहमती दर्शविल्याने त्यांची निविदा स्वीकृत करून त्यांना कार्यादेश देण्यात आला.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका ई. ची पडताळणी करून झालेला खर्च रु 90,15,245/- बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1. सदर कामासाठी डांबर तारांकित दर फरकाची रक्कम रु.-18,37,465/-चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने डांबर खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक ,चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही
2. सदर कामाची मुदत दि.31/12/2011 रोजी संपुष्टात आलेली आहे. पुढील मुदतवाढ मंजूर केल्याचे दिसून येत नाही काम अपूर्ण असल्याने उचित दंडनीय कार्यवाहीसह काम पूर्ण होणे आवश्यक आहे.
3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 180 (3) नुसार जेव्हा देयक मंजूर करण्यात येईल तेव्हा मोजणी पुस्तकांतील संबंधित नोंदीवर काट मारण्यात यावी व देयकावर आणि मोजणी पुस्तकांत त्याचा प्रतिसंदर्भ नमूद करण्यात यावा असे असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही/ केल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही..

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 166/2013 दिनांक 31.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखा विभागाकडील अग्रीम नोंदवहीची तपासणी केली असता खालील उणीवा / अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1. सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रानुसार एकूण 1274 प्रकरणांमध्ये रुपये 6,34,76,925/- एवढ्या अग्रीमाची थकबाकी मार्च 2012 अखेर दिसत आहे. सदरचे अग्रीम हे बऱ्याच वर्षांपासून प्रलंबित असून त्यांचे समायोजन अद्यापपर्यंत झालेले नाही. मुंबई वित्तीय नियम 1959 नुसार 6 महिन्यांच्या आत अग्रीमाची वसूली करणे किंवा समायोजनकरणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही. ज्या कारणांसाठी अग्रीमाची रक्कम दिली, त्या कामासाठी अग्रीमाची रक्कम खर्च झाली नसेल व रकमा कर्मचाऱ्यांमध्ये प्रलंबित राहिल्या तर सदर रकमेचा दुर्विनीयोग होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

वर्ष	रक्कम रुपये	प्रकरणांची संख्या
41-1940 ते 82-81	849213	638
83-82	63128	6
84-83	391789	54
85-84	461751	111
86-85	45240	20
87-86	134611	12
88-87	616354	21
89-88	124583	14
90-89	1203889	18
91-90	260488	20
92-91	61857	16
93-92	258772	05
94-93	16424	04
95-94	420352	18
96-95	381839	17
97-96	1062210	17
98-97	216496	10
99-98	1105496	27
2000-99	75383	21
2001-2000	88674	11
2002-2001	4108938	47
2003-2002	32521304	73
2004-2003	3942459	23
2005-2004	94800	08
2006-2005	5288235	13
2007-2006	515000	02
2008-2007	1446567	06
2009-2008	5366776	03
2010-2009	604381	07
2011-2010	843973	12
2012-2011	905951	20
एकूण	63476925	1274

याबाबत महानगरपालिकेने ठोस कार्यवाही करून अग्रीमाच्या रकमा समायोजनाने अथवा रोखीने जमा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 15/2013 दिनांक 19.03.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

176	आगरटाकळी येथे स्सारण केंद्र बांधणे व पम्पिंग स्टेशन बांधणे:क्षमतेचे मलनि.ली .ल.द 70

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भुयारी गटार योजना अंतर्गत आगरटाकळी येथे 70 द .ल.ली क्षमतेचे.मलनि स्सारण:केंद्र बांधणे व पम्पिंग स्टेशन बांधणे.या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे.

1	कामाचे नाव	आगरटाकळी येथे 70 द .ल.ली क्षमतेचे.मलनि स्सारण: केंद्र बांधणे व पम्पिंग स्टेशन बांधणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्रमांक	महासभा ठराव क्रमांक 9, दिनांक 17/04/2006.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	अंदाजपत्रक उपलब्ध झाले नाही.
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु. 349485000.
5	लेखाशीर्ष	jnnurm भू.ग.यो.
6	निविदा प्रकार	बी u 1
7	जाहिरात प्रसिद्धी	हिंदुस्तान टाइम्स,लोकसत्ता ,गावकरी (जाहिरात नस्तीसोबत आढळून आली नाही.)
8	पूर्व अर्हता निविदा विक्री कालावधी पात्र निविदाकारांना	---- ते 29/03/2007 पर्यंत 16/04/2007 ते 21/04/2007
9	निविदा स्विकारण्याचा दिनांक	23/05/2007 पर्यंत प्राप्त निविदा 03
10	तांत्रिक निविदा उघडल्याचा दिनांक दराचा	23/05/2007 .2007/06/07
11	न्यूनतम निविदा	मे .सुभाष प्रोजेक्ट्स अँड मार्केटिंग ली . कोलकाता).SPML)
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	SPML,रु .388177600.अंदाजपत्रकाच्या %11.10 जास्त व बाजारभावाच्या % 4 जास्त
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	NMC/WS&SD/01/07 27/08/2007.

14	कामाची मुदत	उभारणी - 18 महिने (28/02/2009 पर्यंत) कार्यान्वयन u 03 महिने 2009/05/31) पर्यंत (
15	मुदतवाढ	दिनांक 31 /07/2013 पर्यंत
16	काम पूर्ण दिनांक	अद्याप अपूर्ण
17	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक	मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध झाली नाही .
18	कामावर झालेला एकूण खर्च	स्थापत्य 225073610 यांत्रिकी 91990189 एकूण.317063799

वरील कामाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- करारनाम्यातील अट क्र.9 नुसार काम 18 महिन्यात म्हणजेच दि. 28/02/2009 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक होते. त्या पुढील 03 महिन्यात म्हणजेच 31/05/2009 पर्यंत कार्यान्वयन (TRIAL RUN) पूर्ण होऊन प्रकल्प पूर्ण क्षमतेने सुरु होणे आवश्यक होते. तथापि काम अद्यापही अपूर्ण आहे.
- मलनिःस्सारण केंद्रासाठी जागा ताब्यात मिळण्याच्या अगोदर निविदा प्रक्रिया केली पण विहित मुदतीत जागा प्राप्त न झाल्यामुळे काम विलंबाने सुरु झाल्याचे दिसून येते. यावरून कामाच्या नियोजनामध्ये त्रुटी असल्याचे दिसून येते.
- मलनिःस्सारण वाहिन्यांचे काम पूर्ण झाले तथापि मलनिःस्सारण केंद्राचे काम अपूर्ण असल्याने प्रक्रिया न करताच मैला नदीत सोडल्यामुळे प्रदूषण पातळीत वाढ झाली असल्याची शक्यता आहे तसेच महाराष्ट्र प्रदूषण नियंत्रण मंडळाकडून मिळणाऱ्या WATER CESS मधील 25% सुटीस म.न.पा. मुकली आहे.
- देखभाल दुरुस्तीच्या खर्चापोटी पाच वर्षासाठी रु. 47285000 इतकी रक्कम कामात समाविष्ट आहे. पण हि रक्कम कशी परीगणित केली याचा तपशील उपलब्ध झाला नाही.
- मक्तेदाराकडून विलंबशुल्कापोटी रु. 21385000 वसूल करण्यात आले होते आयुक्त यांचे आदेश क्र. 1295 दि. 15/02/2013 नुसार 31/03/2013 पर्यंत काम कोणत्याही परिस्थितीत पूर्ण करण्याच्या अटीवर बँक गॅरंटी घेऊन मक्तेदारास विलंबशुल्क परत केले आहे. काम 31/03/2013 पर्यंत पूर्ण न झाल्यामुळे बँक गॅरंटी रोखीकरण करणे आवश्यक होते. तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.
- प्राकलन उपलब्ध न झाल्यामुळे तांत्रिक मान्यता व दर याची पडताळणी करता आली नाही.
- मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.
- काम TURN KEY BASIS वर दिल्याने तसेच प्राकलनात स्वामित्वधन समाविष्ट असल्याचे स्पष्ट होत नसल्यामुळे विभागाने मक्तेदाराने स्वामित्वधन भरल्याची खात्री करावी नसल्यास वसूल करून भरणा करावे. कार्यकंत्राट कर यांत्रिकी देयकातून %2 तर स्थापत्य देयकातून %4 कपात केलेला दिसून येतो .मक्तेदार नोंदणीकृत आहे किंवा नाही यानुसार योग्य ती कपात करावी.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 293 दिनांक 07/10/2013 निर्गमित केले असता, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम : 317063799

गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,		
नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के ,लाभार्थी हिस्सा सरासरी 11 टक्के व उर्वरित 9 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत आडगाव, पाथर्डी ,व वडाळा येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.		
1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत आडगाव,पाथर्डी,वडाळा येथे शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्र 611 दि.16/11/2005 व क्रमांक 09 दिनांक 17/04/2006 ठराव क्र764 दि.20/11/2007 मा.केंद्र शासन दिनांक 29/10/2006
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	नाही
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1,88,520/-प्रति सदनिका मुलभूत सुविधांसह
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M. शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहीर निविदा	तिसरी वेळ नोटीस क्रमांक
8	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ दि.21/10/2007 व टाईम्स ऑफ इंडिया मेट्रो एडिशन. दि. 22/10/2007.
9	निविदा विक्री कालावधी	दि.25/10/2007 ते दि 31/10/2007 मुदत दि.06/11/2007
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि. 04/12/2007 (प्राप्त निविदा 4 ग्राह्य 2)
11	न्यूनतम निविदा	मे. बिटकॉन इंडिया इन्फ्रास्ट्रक्चर/ मे.जय कन्स्ट्रक्शन जे.व्ही. रु. 3,04,012.50प्रती सदनिका मुलभूत सुविधा सह
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र 840 दि.17/01/2008
13	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	.मे. बिटकॉन इंडिया इन्फ्रास्ट्रक्चर/ मे.जय कन्स्ट्रक्शन जे.व्ही. रु. 2,51,001/-प्रती सदनिका

		मुलभूत सुविधा सह
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र.44/94/2008 दिनांक 06/06/2008
15	कामाची मुदत	24 महिने दि. 05/06/2010 पर्यंत
16	मुदतवाढ	महासभा ठराव क्रमांक 1369 दिनांक 02/01/2012 नुसार दिनांक 31/12/2013 पर्यंत
17	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक	क्रमांक 1528, 1537 2306, 2326, 2327
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.33,39,13,164/- (तारांकित दर फरका सह)
20	प्रदान रक्कम रुपये	1 ते 28 धावते देयक - वडाळा घरकुल - रु.17,92,58,345/- शिवाजीवाडी घरकुल रु.15,46,54,819/-

उपरोक्त वडाळा येथे 320, पाथर्डी येथे 920, व आडगांव येथे 760 असे एकूण 2000 सदनिका बांधणे साठी प्रती सदनिका ,मुलभूत सुविधांसह दर मागविणे करिता प्रथम निविदा दिनांक 09/02/2007 रोजी प्रसिध्द केली असता विहित मुदतीत 3 निविदा प्राप्त झाल्या, न्यूनतम मक्तेदार मे. अशोका बिल्डकॉम नाशिक यांची रु.2,88,244/-प्रति सदनिका अशी होती सदर निविदा दर हे जास्त असल्याने दुसरीवेळ फेरनिविदा दिनांक 24/08/2007रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली विहित मुदतीत 5 निविदा प्राप्त झाल्या त्या पैकी 1 निविदा ग्राह्य ठरल्याने तिसरीवेळ फेरनिविदा दैनिक सकाळ मध्ये दिनांक 21/10/2007 व टाईम्स ऑफ इंडिया मध्ये दिनांक 22/10/2007 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली विहित मुदत दिनांक 06/11/2007 पर्यंत एकूण 4 निविदा प्राप्त झाल्या. दिनांक 04/12/2007 रोजी प्राप्त निविदा उघडण्यात आल्या असता 4 पैकी 2 ग्राह्य ठरल्या. त्यापैकी न्यूनतम निविदा धारक मे. बिटकॉन इंडिया इन्फ्रास्ट्रक्चर / मे.जय कन्स्ट्रक्शन जे.व्ही.यांची रु. 3,04,012.50 प्रती सदनिका मुलभूत सुविधा सह असल्याने त्यांच्याशी दर कमी करणे बाबत दिनांक 07/12/2007 व दिनांक 08/01/2008 रोजी वाटाघाटी केल्या असता रु. 2,51,001/-प्रति सदनिका मुलभूत सुविधा सह दराने काम करण्यास सहमती दिल्याने तसेच ते दर सन 2007-08 च्या दरसूची नुसार 10.31 टक्के जादा येत असल्याने स्वीकृत करण्यात येवून त्यांना कार्यदेश देण्यात आला

निविदा अट 11 नुसार न्यूनतम मक्तेदार मे. बिटकॉन इंडिया इन्फ्रास्ट्रक्चर / मे.जय कन्स्ट्रक्शन जे.व्ही. यांनी मे.टीसकॅनो इन्फ्राकॉन प्रा.लि.ठाणे या नावाने SPV करून त्यानुसार सदर नावाने काम केले आहे.

निविदेनुसार वडाळा येथे 320, पाथर्डी येथे 920, व आडगांव येथे 760 असे एकूण 2000 सदनिका 25 चौ.मी (270चौ.फुट) बांधीव मिळकत त्यामध्ये 1बहुउद्देशीय खोली ,1स्वयंपाक घर ,न्हाणी घर व शौचालय आर.सी.सी.तळ मजला अधिक 4 मजले 1.50 मी.रुंदीचा सामाईक पॅसेज व 1.20 मी.रुंदीचा जिना ई. सह मुलभूत सुविधा रस्ते, पाणीपुरवठा, पथदीप व गटार सह रु 50,20,02,000/- खर्चा पैकी शासन मान्यता रु 37,70,40,000/- पेक्षा जादा रक्कम रु. 12,49,62,000/- म.ना.पा निधीतून करण्या साठी मान्यता देण्यात आली. तसेच मंजूर रक्कमेनिधी पैकी केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के म.न.पा.निधी 9टक्के व लाभार्थी सहभाग (मागासवर्गीय, इतर

मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक यांना 10टक्के व उर्वरित सर्वसाधारण प्रवर्ग घटकांनी 12 टक्के) सरासरी 11टक्के असा आहे तसेच मक्तेदारास कामाचे प्रगती नुसार मंजूर रक्कमेच्या टक्केवारीत रक्कम अदा करावयाची आहे.

सदर घरकुलाचे काम करण्यास काही ठिकाणी नागरिकांनी विरोध केल्याने शिवाजीवाडी येथील स.नं 808 /1 येथे पाथडी येथील 920 घरे महासभा ठराव क्रमांक 867 दिनांक 01/01/2009 अन्वये स्थलांतरीत करण्यात आली व वडाळा सं.नं82 येथे आणखीन 400 घरांचे काम स्थलांतरीत करण्यात आले . अशाप्रकारे 2000 घरकुलांपैकी वडाळा येथे 720 व शिवाजीवाडी येथे 920 घरकुलांचे काम सुरु करण्यात आले . पाटबंधारे विभागाने नव्याने आखून दिलेल्या पूर रेषे नुसार शिवाजीवाडी येथील 920 पैकी 300 घरांचे व आडगांव येथील 360 असे एकूण 660 घरांचे काम सुरु केलेले नाही. उर्वरीत वडाळा येथील 720 व शिवाजीवाडी येथील 620 घरांचे असे एकूण 1340 घरांचे काम प्रगतीत असून त्यावर लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत 1 ते 28 धावते देयकांन्वये रक्कम रु. 3,39,13,164/- (तारांकित दर फरका सह) खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे.

उपरोक्त कामाचे , निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च वडाळा साठी रक्कम रु.17,75,18,133/- + तारांकित दर फरक रु.17,40,212/- व शिवाजीवाडी साठी 15,36,07,598/- + तारांकित दर फरक रु.10,47,221/- असे एकूण रक्कम रु. 3,39,13,164/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर योजनेच्या मार्गदर्शक सूचना दिनांक 25/06/2007 मधील मुद्दा क्रमांक 21 नुसार लाभार्थीना सदर घरकुलाचा लाभ विना मोबदला देता येणार नाही सर्वसाधारण लाभार्थीना 12 टक्के व मागासवर्गीय इतर मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक लाभार्थीना 10 टक्के सहभाग आवश्यक असून असतांना लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत सदर घरकुलासाठी लाभार्थी निवड अंतिम झालेली नसून लाभार्थी सहभागाची रक्कम जमा करून घेण्यात आलेली नाही.महासभा ठराव क्रमांक 981 दिनांक 07/02/2009 नुसार सदर लाभार्थी सहभागाची रक्कम मनपा ने भरावी अथवा रक्कम भरणे करून त्याची वसुली घरपट्टी मधून 10 ते 15 वर्षांच्या मुदतीत वसूल करावी यांस मंजुरी देण्यात आली. तसेच महासभा ठराव क्रमांक 409 दिनांक 19/12/2012 नुसार 22 टक्के रक्कम घरकुल वाटप करतांना व उर्वरीत रक्कम मासिक / वार्षिक टप्प्याटप्प्याने 10 वर्षात वसूल करण्यास सुधारित मान्यता देण्यात आलेली आहे. सदर लाभार्थी सहभाग वसुली बाबतच्या घेतलेल्या सुधारित निर्णयाबाबत शासनाचे मार्गदर्शन प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही
2. सदर कामात वडाळा येथे 80 सदनिकांची एक या प्रमाणे 9 इमारतीचे व शिवाजीवाडी येथे 80 सदनिकांची एक या प्रमाणे 4 इमारतीचे व 60 सदनिकांची एक या प्रमाणे 5 इमारती बांधकाम करावयाचे असतांना मोजमाप पुस्तिकेत नमूद व प्रदान केलेल्या देयकानुसार 98 टक्के काम पूर्ण झालेले आहे. वाढीव मुदतीत काम पूर्ण होणे आवश्यक आहे. तसेच उर्वरीत 660 घरांचे काम अद्याप जागे अभावी सुरु करण्यात आलेले नाही.
3. सदर कामासाठी कामाच्या प्रगती नुसार निश्चित केलेल्या टक्केवारी प्रमाणे प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे प्रत्यक्ष वापरलेले गौण खनिज चा तपशील उपलब्ध होत नाही . मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजाची परिगणना करून - "0853 गौण

खनीज" या शासन सदरी भरणे होणे आवश्यक आहे.

4. सदर कामासाठी स्टील सिमेंट साठी तारांकित दर फरकाची रक्कम रु. 27,87,433/- चे प्रदान केले आहे. निविदा तारांकित दर फरक प्रदाना बाबतच्या अटी व शर्ती नुसार मक्तेदाराने स्टील ,सिमेंट ई. खरेदी बाबत पुरेसा पुरावा म्हणून खरेदीचे मूळ देयक ,चलन अथवा जकातीची पावती सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही पुरावा प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही. सबब निविदा अटी चे पालन झालेले नाही.
5. वडाळा येथील कामाचे 28 वे धावते देयका अखेर तारांकित दर फारकासह मुल्यांकन 17,92,58,345/- इतके नोंदविले आहे. तथापि 1 ते 28 धावते देयकांन्वये प्रत्यक्ष प्रदान रक्कम रु.17,85,75,907/- आहे. त्यानुसार रक्कम रु.6,82,438/- व शिवाजीवाडी कामाचे एकूण मुल्यांकन 15,46,54,819/- इतके नोंदविले आहे. तथापि प्रत्यक्ष प्रदान रक्कम रु.15,46,35,037/- आहे. त्यानुसार रक्कम रु.19,782/- असे एकूण 7,02,220/- चे कमी प्रदान झाल्याचे दिसून येते. आपल्या स्तरावरून देयक निहाय प्रदान रक्कम व मुल्यांकन तपासून कमी प्रदान रक्कम निश्चित करून ,प्रदान करणे आवश्यक आहे.
6. सदर योजना 7 वर्षांचे कालावधीत पूर्ण होणे आवश्यक होते त्यास दिनांक 31/03/2014 पर्यंत 2 वर्षांची मुदतवाढ दिनांक 19/07/2012 रोजी देण्यात आल्याचे नमूद आहे. वाढीव मुदतीत योजना पूर्ण होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 292/2013 दिनांक 07.10.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान

अ.क्र.	तपशिल		रक्कम रु.
	आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु. 333861205

178 निवृत्ती वेतन संकीर्ण बाबी बाबत.

निवृत्ती वेतन विभागातील सन 2011-12 मध्ये निवृत्त झालेल्या काही निवडक प्रकरणांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- 1) श्रीमती सुनिता माणिक निकम (दिवंगत माणिक मोगल निकम कनिष्ठ लिपीक(यांना रु. 1548/- कुटुंब निवृत्ती वेतन जादा अदा केलेले आहे.
- 2) श्री. मनोहर काशिनाथ भालेराव,फायरमन यांना सुधारित आदेश (आदेश क्र. 97 दि. 30.5.2013) काढण्यात आले मात्र त्यांना उर्वरित रक्कम अद्याप देण्यात आलेली नाही.
- 3) श्रीमती कमल विनायक जाधव (दिवंगत प्रकरण(यांना रु. 299/- जादा देण्यात आले आहेत.
- 4) श्रीमती अनुसुया लहानु पागे यांना रु. 1197/- जादा कुटुंब निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आले आहेत.
- 5) श्री. मच्छिंद्र रामभाऊ गायकवाड, स्वेच्छा सेवानिवृत्त रु. 789/- जादा निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आले तसेच

गृहकर्जावरील व्याज वसूल करण्यात आल्याची माहिती संचिकेतून प्राप्त झाली नाही.

- 6) श्रीमती उषा दिपक रोहीदास स्वेच्छा सेवानिवृत्त यांना रु. 522/- जादा निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आले.
- 7) श्री. हिरामन भिमाजी साळवे, स्वेच्छा निवृत्त यांना रु. 892/- जादा निवृत्ती वेतन देण्यात आले.
- 8) श्री. विलास माधवराव मौले रु. 1927/- जादा निवृत्तीवेतन अदा करण्यात आले.
- 9) श्री. सुभाष लक्ष्मण सारसर स्वेच्छा सेवानिवृत्त रु. 892/- जादा निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आले.
- 10) श्रीमती रामरजी रामकुंवर बिगानिया कुटुंब निवृत्ती वेतन धारक यांना रु. 48376/- आणि रु. 4219/- चा फरक अनुक्रमे सेवा उपदान, रजा रोखीकरण देण्यात आला आहे मात्र त्याची नोंद नोंदवहीत घेण्यात आलेली नाही.
- 11) श्री. यशवंत विठ्ठल जाधव रु. 1518/- जादा निवृत्ती वेतन देण्यात आले आहे.
- 12) श्री. राजु गणपत निंबाळे स्वेच्छानिवृत्त रु. 1602/- जादा निवृत्ती वेतन देण्यात आले आहे.
- 13) श्री. निवृत्ती शंकर बोडके मार्च 2011 मध्ये 6960/-4640/- असे निवृत्ती वेतन देय असतांना 11120-8800 असे निवृत्ती वेतन वाढविण्यात आलेले आहे.
- 14) श्री. रमाकांत छगनभाई तांबट, उपआयुक्त मनपा नाशिक हे दिनांक 30.6.99 रोजी सेवानिवृत्त झाले. त्यांची एकुण सेवा 37 वर्षे झाली. पाचव्या वेतन आयोगाप्रमाणे त्यांचे अंतिम वेतन रु. 13400/- असे सुधारित करण्यात आले त्यांना निवृत्ती वेतनाचे अंशराशीकरण तत्कालिन नियमानुसार अदा झाले. मात्र दि. 1.1.2006 रोजी त्यांना निवृत्ती वेतन 12609/- (Reduced Pension) दराने होणे आवश्यक असतांना ते 14019/- या दराने होत आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणाची पुनः तपासणी करून सर्व अतिप्रदान निवृत्ती वेतनाची परिगणना करून त्याची वसुली करण्याबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 174 दिनांक 08-08-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

179	नगरसचिव विभागातील अल्पोपहार, पुष्पगुच्छ, शाल व इतर बाबींची आकस्मित खर्च या लेखाशिर्षातर्गत केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.

नगरसचिव विभागातील अल्पोपहार, पुष्पगुच्छ, शाल व इतर बाबींची आकस्मित खर्च या लेखाशिर्षाखाली महासभा, स्थायी समिती आणि मा. महापौर, मा. उपमहापौर यांच्या कार्यालयासाठी सन 2011-12 मध्ये खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आलेला आहे.

अक्र.	मा. आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक व दिनांक	खर्चाची बाब	पुरवठाकाराचे नांव	रक्कम
	61 दिनांक 11.4.2011	अल्पोपहार	जलाराम फरसाण मार्ट	3,29,746
	746 दिनांक 27.2.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	6,40,725
	1154 दिनांक 25.8.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	2,31,450
	1482 दिनांक 10.10.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	2,67,290

	2082 दिनांक 16.12.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	3,35,680
	286 दिनांक 11.7.2012	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	1,81,270
एकुण				19,86,161

वर दाखविण्यात आल्या प्रमाणे सन 2011-12 मध्ये महासभेच्या 21 सभा झालेल्या असून सदरील सभेच्या अल्पोपहारावर ₹ 19,86,161/- एवढा खर्च झालेला आहे.

7.	747 दिनांक 20.6.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	1,79,188
8.	60 दिनांक 11.4.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	1,07,347
9.	1167 दिनांक 25.8.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	73,912
10..	2084 दिनांक 16.12.2011	अल्पोपहार	सागर स्वीट्स	1,36,735
एकुण				4,97,182

मास्थायी. समितीच्या सभासाठी मा. सीभासदाना देण्यात आलेल्या अल्पोपहारावर सन 2011-12 मध्ये ₹ 4,97,182 एवढा खर्च झालेला आहे.

11.	1483 दिनांक 10.10.2011	अल्पोपहार	सागर स्वीट्स	7,38,143
12.	2083 दिनांक 16.12.2011	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	8,45,601
13	581 दिनांक 17.09.2012	अल्पोपहार	अनिलसिंग परदेशी	3,86,425
एकुण				19,70,169

सन 2011-12 मध्ये केवळ डिसेंबर 2011 च्या कालावधी पर्यंत मा. महापौर कार्यालयाच अल्पोपहार या बाबीवर ₹ 19,70,169 खर्च झालेला आहे. तसेच जानेवारी 2012 ते मार्च 2012 या कालावधीतील खर्च पुढील वित्तीय वर्षात म्हणजेच 2012-2013 मध्ये करण्यात आलेला आहे.

14.	1479 दिनांक 10.10.2011	अल्पोपहार	मेजलाराम. फरसाण	2,82,475
15.	2060 दिनांक 16.12.2011	अल्पोपहार	मेजलाराम. फरसाण	6,63,305
16.	582 दिनांक 17.09.2012	अल्पोपहार	मेजलाराम. फरसाण	2,95,340
एकुण				12,41,120

सन 2011-12 मध्ये मा. उपमहापौर कार्यालयाचा अल्पोपहार वर ₹ 9,45,780/- एवढा खर्च झालेला असून ₹ 2,95,780/- हा खर्च डिसेंबर 2011 ते मार्च 2012 या कालावधीचा असून तो सन 2012-13 मध्ये खर्ची दाखविलेला आहे.

17.	62 दिनांक 11.4.2011	पुष्पगुच्छे शॉल इ.	निलेश फलॉवर्स	4,45,103
18.	749 दिनांक 27.6.2011	बकेट आणि बास्केट	ग्रिन हाऊस	3,52,455
19.	1168 दिनांक 27.6.2011	पुष्पगुच्छ,हार, शॉल इत्यादी	ग्रिन हाऊस आणि अशोक होजीअरी	2,50,050
20.	1480 दिनांक 25.8.2011	पुष्पगुच्छ,हार, शॉल इत्यादी ापुष्पगुच्छ	ग्रिन हाऊस आणि अशोक होजीअरी	2,67,650
21.		पुष्पगुच्छ,हार, शॉल इत्यादी	ग्रिन हाऊस आणि अशोक होजीअरी	4,42,300

एकुण

17,57,550

वरील खर्चा बाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. सन 2011-12 च्या वजावट नोंदवहीमध्ये आकस्मित खर्च खाली रु 1,00,47,560 /- एवढा खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे. वर दाखविण्यात आल्या प्रमाणे अल्पोपहार, पुष्पगुच्छ हार इ. बाबींवर रु 68,21,170 /- खर्च करण्यात आल्याचे संबंधित संचिकेवरून दिसून आले.
2. अल्पोपहारावर रु 50,63,612 /- एवढा खर्च सन 2011-12 मध्ये झालेला आहे. शासन निर्णय क्रमांक भाखस-1088/2512/उद्योग-6 दिनांक 2.1.1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3(फ) अन्वये प्रत्येक बाबीसाठी वर्षभरात रु 50,000 /- पेक्षा ज्यादा खर्च असल्यास त्यासाठी जाहिर निविदा प्राप्त करून त्यानंतरच खर्च करणे आवश्यक आहे. तथापि नाशिक महानगरपालिकेने मा. महासभा ठराव क्र 859 दिनांक 19.11.2005 अन्वये सदर खर्चाची मर्यादा शिथिल करून मास्थायी. समिती ने ठराव क्रमांक 1174 दिनांक 20.10.2011 अन्वये कोणतीही दरपत्रके न मागविता खर्च करण्याचा ठराव पारित केलेला आहे. मात्र सदरील ठराव मनपाच्या हिताचा नसून निविदा प्रक्रिया न राबविल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ मस.पा.न. झालेला नाही. परिणामी विशिष्ट पुरवठादाराकडून अल्पोपहाराची खरेदी केलेली असल्याने जादा खर्च झाला असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.
3. शाल आणि हार इ. बाबींवर सन 2011-12 मध्ये रु 17,57,558 /- एवढा मोठ्या प्रमाणात खर्च झालेला असून त्यामध्ये देखील दर प्राप्त न केल्याने मचे.पा.न. नूकसान झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. प्रत्येक वर्षीत मा. महासभा, मा. स्थायी समिती यांच्या प्रस्तावित सभांच्या तारखांचे नियोजन प्रारंभी होत असल्याने वर्ष भरासाठी दर करार करणे सहज शक्य आहे.
4. अल्पोपहार, शाल व इतर खरेदीची उप प्रमाणके यांची तपासणी केली असता संबंधित पुरवठादारांकडून सदरील खर्चासाठी कोणतेही कार्यदेश संबंधित पुरवठाकारांना देण्यात आलेले संचिकेत दिसून आलेले नाहीत. परिणामी पुरवठा करण्याची संख्या, दर, प्रत्येक कोणकोणत्या बाबी पुरवठाकाराने पुरविणे आवश्यक आहे याची कोणतीही तपासणी आणि पडताळणी आणि पडताळणी न करता संबंधितांना रकमा अदा करण्यात आलेल्या आहेत. संबंधित पुरवठाकारांनी प्रत्यक्षात किती अल्पोपहाराचा पुरवठा मस.पा.न. केलेला आहे याची कोणतीही माहिती अभिलेख/ देण्यात आलेला नाही. परिणामी पुरवठाकारांना अतिप्रदान झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तसेच प्रदान करण्यापूर्वी आवश्यक ती तपासणी न करता रकमा अदा करणे ही गंभीर वित्तीय अभियमितता असून मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम क्रमांक 57 मधील वित्तीय औचित्याचे पालन झालेले नाही.
5. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1174 दिनांक 20.10.2011 मध्ये मा. महापौर, माउपमहापौर. यांच्याकडे येणाऱ्या केंद्र, राज्यशासन किंवा इतर अभ्यांगत यांची कोणतीही माहिती देण्यात आलेली दिसून आली नाही. तसेच अशा प्रकारची कोणतीही तपासणी पडताळणी/ न करता पुरवठाकारास रकमा अदा करण्यात आल्याचे दिसून आले.
6. सन 2011-12 मध्ये आकस्मिक खर्च संकेतांक क्रमांक 312 खाली रु 1,30,00,000 एवढी तरतूद करण्यात आलेली असून रु 1,04,03,550 /- एवढा खर्च झालेला आहे. अक्र. 1 मध्ये नमुद केल्या प्रमाणे रु 68,21,170 /- एवढा खर्च संचिकेतून दिसून आला. उर्वरित खर्च रु 35,82,380 /- ची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.
7. सामग्री खरेदीसाठी कोणतीही नोंदवही (Stock register) ठेवण्यात आलेली नाही. कोणत्याही सामग्रीची खरेदी केल्यानंतर त्याची नोंद संग्रही नोंदवहीत ठेवणे आवश्यक आहे.
8. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 नियम क्रमांक 63 ते 66 खाली ज्या खर्चाच्या बाबीसाठी खर्चाची अधिकार प्रदान केलेले आहेत त्यामध्ये सदरील खर्चाच्या समावेश नाही. तरी सदर खर्च कोणत्या प्राधिकारान्वये करण्यात आला आहे त्याची माहिती लेखा परिक्षणास देण्यात आलेली नाही.

9. स्वागत समारंभ, मानधन, आस्थापना यावर अणुकमे रु 5,00,000 /- रु 1,30,39,122 आणि रु 2,80,23,152/- एवढा खर्च झालेला आहे. मात्र प्रमाणके उपलब्ध झाली नाहीत.

याबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 262 दिनांक 25-09-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

180	नगरसचिव विभागातील मा. महापौर यांचे स्वीय सचिव तसेच नगरसचिव विभागातील कर्मचाऱ्यांना दुसराचौथा/ शनिवार व रविवार तसेच सार्वजनिक सुट्टीचे दिवशी अतिरिक्त काम केल्याबाबत अतिरिक्त कामाचा मोबदला (O.T) प्रदान करतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.

नगरसचिव विभागाचे खर्चाचे लेखापरिक्षण करीत असतां सन 2011-12 मध्ये मा. महापौर यांचे स्वीय सचिव तसेच नगरसचिव विभागातील कर्मचाऱ्यांना दुसराचौथा/ शनिवार व रविवार तसेच सार्वजनिक सुट्टीचे दिवशी अतिरिक्त काम केल्याबाबत अतिरिक्त कामाचा मोबदला (O.T Amount) रक्कम रु 17,92,210 /- अदा करण्यात आल्याचे दिसून आले सदर प्रकरणी उपलब्ध कागदपत्रांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. नाशिक महानगरपालिकेने महासभा ठराव क्र. 1823 दिनांक 18.3.2011 अन्वे वरील प्रमाणे अतिरिक्त कामाचा मोबदला अदा करण्यासाठी ठराव पारित केलेला आहे. त्या प्रमाणे मा. आयुक्त यांनी आदेश क्र. 888 दि. 25.10.2012 अन्वये मंजुरी आदेश निर्गमित केलेले आहेत. तथापी केंद्र तसेच राज्या शासनाने कार्यालयीन कामकाजासाठी कर्मचाऱ्यांना अतिरिक्त मोबदला देण्याचे सन 1980 पासून बंद केलेले आहे. सार्वजनिक सुट्टी दिवशी काम केल्यास त्यासाठी बदली रजा (compensatory holiday) संबंधितांना मंजूर करता येते मात्र अशा प्रकारे कार्यालयीन काम करण्यासाठी अतिरिक्त मोबदला अदा करण्याची कार्यवाही कुठेही करण्यात येत नाही. असे असतांना नाशिक महानगरपालिकेने सन 2011-12 मध्ये सदर उद्दीष्टाखाली रक्कम रु 17,92,210 /- चा खर्च केलेला आहे. मा. महासभेचा वरील ठराव मनपाच्या हिताचा असल्याचे दिसून येत नाही.

2. आयुक्त नाशिक मनपा यांचे आदेश क्रमांक 888 दि. 25.10.2012 मध्ये सुट्टीच्या दिवशी कर्मचाऱ्यांना कामावर बोलविण्यापुर्वी संबंधित विभागप्रमुखांनी मा आयुक्त यांची पुर्व मंजुरी घेऊन आदेश निर्गमित केल्यानंतरच सदर कर्मचाऱ्यांना अतिरिक्त कामाचा मेहनताना अदा करण्याची कार्यवाही करावयाची आहे. मात्र अशा प्रकारे मा. आयुक्त यांची पुर्व मंजुरी आणि आदेश निर्गमित न करता संबंधित कर्मचाऱ्यांना अतिरिक्त मेहनताना अदा केलेला आहे. त्यामुळे केवळ वरील ठरावाचा आधार घेऊन कोणत्याही विहित कार्यपद्धतीचा अवलंब न करता व आयुक्तांच्या आदेशाचे उल्लंघन करु न संबंधितांन रक्कमा अदा केलेल्या आहेत.

3. प्रचलित शासन आदेशानुसार राज्य शासकीय कर्मचाऱ्यांना अतिरिक्त कामाचा मोबदला (वाहनचालक आणि शिपाई केवळ यांच्यासाठी) त्यांच्या वेतनाच 50% पेक्षा जास्त देय व अनुज्ञेय नाही. तथापि मा. महापौर यांचे स्वीय सहाय्यक आणि

नगरसचिव कार्यालयातील कर्मचाऱ्यांना मोठ्या प्रमाणात उदा) रु 1,58,117 रु 1,68,120 रु 1,31,185 रु 1,31,295) रकमा अदा केल्याने सदर तपासणी देयके तयार करताना घेतली जात नसल्याचे दिसून येते.

4. सन 2007 ते 2011 या कालावधीत तीन कर्मचाऱ्यांना रु 11,93,379 /- एवढी अतिरिक्त कामाच्या लाभाची रक्कम अदा करण्यात आली होती. सदर बाबत संपादक साप्ताहिक सरकारी हुकुमनामा यांनी मुख्य सचिव महाराष्ट्र शासन यांना केलेल्या तक्रारी नुसार नाशिक मनपा ने कार्यालयीन आदेश क्र. न/वशि/स.223/2012 दिनांक 18.1.2012 अन्वये वरील रकमेची वसुली संबंधितांकडून करण्याचे आदेश निर्गमित करण्यात आलेले होते मात्र संबंधित कर्मचारी औद्योगिक न्यायालय नाशिक येथे प्रकरण दाखल केल्याने सदर रक्कमेची वसुली झालेली नाही.

5. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 नियम 63, 64 ,65 तसेच 66 खाली ज्या बाबींसाठी तरतुद करण्याचे अधिकार प्रदान केलेले आहे त्यामध्ये सदर बाबींचा समावेश करण्यात आलेला नाही . तरी सदरील खर्च केंद्र तसेच राज्य शासनाने आपआपल्या आस्थापनामध्ये बंद केलेला असतांना कोणत्या प्राधिकारान्वये करण्यात येत आहे याची माहिती लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

याबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 261 दिनांक 25-09-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

181	नाशिक पूर्व विभाग वार्ड क्रमांक बाबासाहेब आंबेडकर पुतळ्यामागे .मधील मोठा राजवाडा डॉ 61 बाबासाहेब आंबेडकर.भिंतीवर डॉयांचे जीवनावरील ऐतिहासिक प्रसंगाचे भित्तीशिल्प (म्युरल) ब्राँझ चे बनविणे(, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नाशिक पूर्व विभाग वार्ड क्रमांक 61 मधील मोठा राजवाडा ,डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर पुतळ्यामागे भिंतीवर डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर यांचे जीवनावरील ऐतिहासिक प्रसंगाचे भित्तीशिल्प (म्युरल)ब्राँझ चे बनविणे या अपूर्ण कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नाशिक पूर्व विभाग वार्ड क्रमांक 61 मधील मोठा राजवाडा डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर पुतळ्यामागे भिंतीवर डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर यांचे जीवनावरील ऐतिहासिक प्रसंगाचे भित्तीशिल्प (म्युरल)ब्राँझ चे बनविणे.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्रमांक 1377 दि .11/08/2009 रक्कम रु. 28,25,000/-पैकी रु.21,25,000/- भित्ती शिल्पा साठी

		निविदा मागविणे साठी. 2)महासभा ठराव क्रमांक 1040 दि.25/08/2010 भित्ती शिल्प निविदा न मागविता प्राप्त 3 दर पत्रकातील न्यूनतम दरपत्रक धारक मे.गर्गे आर्ट स्टुडीओ यांचे कडून करून घेण्यास मंजूरी रु.21,25,000/- 3)महासभा ठराव क्रमांक 11 दि.24/05/2011 भित्ती शिल्पा साठी रु.20,90,000/- खर्चास व सदर काम मे.गर्गे आर्ट स्टुडीओ यांचे कडून करून घेण्यास सुधारित प्रशासकीय मान्यता	
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	कार्यकारी अभियंता (बांधकाम)क्रमांक 1468 दि.20/01/2010 रु.21,25,000/- (न्यूनतम दरपत्रका नुसार)	
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 21,25,000/- सुधारित रु.20,90,000/-	
5	लेखाशिर्ष	पुतळे व स्मारके उभारणे	
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी - 1	
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	विनानिविदा प्राप्त दरपत्रकानुसार	
8	प्राप्त दरपत्रके	3	
9	न्यूनतम दरपत्रक	मे.गर्गे आर्ट स्टुडीओ रु.21,35,000/-	
10	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 576 दि.23/06/2011	
11	मक्तेदाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	मे.गर्गे आर्ट स्टुडीओ रु.20,90,000/-	
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 61/205/2011 दि.20/08/2011	
13	कामाची मुदत	6 महिने दि. 20/02/2012पर्यंत	
14	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण	
15	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्रमांक 121 (पान क्र. 190)	
16	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.8,36,000/-	
17	अंतिम प्रमाणक क्रमांक,	प्रथम धावते रु. 8,36,000/- (40टक्के अग्रीम)	

	दिनांक व रक्कम रुपये	प्रमाणक क्रमांक 14913 दि.07/02/2012
18	इतर तपशिल	

ब्राँझ धातूचे 4 x 4 फुटाचे एकूण 5 भित्ती शिल्प बनविणे साठीची अंदाजपत्रकीय रक्कम निश्चित करण्यासाठी एकूण 3 दरपत्रके प्राप्त करण्यात आली असून ती खालीलप्रमाणे आहेत

अ.क्र.	शिल्पकाराचे नांव	रक्कम रु.	दरपत्रक दिनांक
1	श्री.विजय एम.बुहाडे	38,00,000	नमूद नाही
2	मे.शिल्पा आर्ट	28,00,000	नमूद नाही
3	मे.गर्गे आर्ट स्टुडिओ	21,25,000	19/01/2009

उपरोक्त प्राप्त 3 दरपत्रका पैकी न्यूनतम दर रु. 21,25,000/- तसेच आर.सी.सी. भिंती साठी रु. 7,00,000/- असे दोन अंदाजपत्रक तयार करून त्यास तांत्रिक तसेच एकूण रु.28,25,000/- साठी एकत्रित प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली.व त्यासाठी निविदा मागविणेस मान्यता दिली . त्यानंतर ठराव क्र.1040 नुसार भित्ती शिल्पा चे काम प्राप्त दरपत्रकातील न्यूनतम दरपत्रक धारक मे.गर्गे आर्ट स्टुडिओ यांना रक्कम रु.21,25,000/- या रक्कमेस विनानिविदा देण्यास मंजूरी देण्यात आली. त्यानंतर मक्तेदाराशी दर कमी करणे बाबत विचारणा केली असता त्यांनी रु.20,90,000/- मध्ये काम करण्यास दि.14/12/2010 च्या पत्रान्वये लेखी सहमती दर्शविली. त्याप्रमाणे सुधारित प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली व त्यानंतर स्थायी समितीने दर स्वीकृतीस मंजूरी दिल्याने मक्तेदारास कार्यादेश देण्यात आला. मक्तेदारास प्रथम धावते देयाकान्वये 40 टक्के अग्रीम रु.8,36,000/- चे प्रदान करण्यात आले आहे.

उपरोक्त खर्चा बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

शिल्प उभारणेचे काम हाती घ्यावयाचे असल्यास सामान्य प्रशासन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक स्मारक - 3102/884/ प्र.क्र.122/ 002/29 दिनांक 02/02/2005 मधील मार्गदर्शक तत्वा नुसार शासनाच्या परवानगी घेणे आवश्यक आहे. तशी नगरविकास विभागाची परवानगी घेतल्याबाबत आदेशाची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही.

प्राप्त 3 दरपत्रकातील दरात मोठी तफावत आहे.तसेच त्यात ब्राँझ धातू चे प्रमाण ,त्याची बाजारभावाने येणारे मूल्य ,शिल्पकाराचे कलाकूसर मानधन व इतर अनुषंगिक खर्च इ.सह दरपृथक्करण प्राप्त न करताच प्राप्त 3 दर पत्रकातील न्यूनतम दर स्वीकारून विनानिविदा काम देणे.,प्रथम निविदा मागविणे बाबत ठराव केलेला असतांना कोणत्याही सबळ कारणाशिवाय त्यात बदल करणे. विनानिविदा न्यूनतम दर पत्रक धारकास काम देण्याचे निर्णयानंतर दर कमी करण्याबाबत विचारणा करणे ही बाब अनियमित असून महानगर पालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाल्याचे दिसून येत नाही.

सदर कामाची मुदत दि.20/02/2012 रोजी संपुष्टात आलेली असून मक्तेदाराने मुदतवाढ मागणी केल्याचे दिसून येत नाही. मुदतवाढ मंजूर नसतांना रक्कम प्रदान करणे अनियमित आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 184/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पुतळे व स्मारके उभारणे

आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	836000
एकूण	:-	रु.	836000

182	नवीन नाशिक विभाग डी-माउली लॉन्स जवळील चौकात भक्ती 2 नगर क्रमांक.पी.जी.शक्ती चे प्रतीक असलेले छत्रपती शिवाजी महाराज व संत तुकाराम महाराज यांचे शिल्प उभारणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक विभाग डी.जी.पी.नगर क्रमांक 2 माउली लॉन्स जवळील चौकात भक्ती-शक्ती चे प्रतीक असलेले छत्रपती शिवाजी महाराज व संत तुकाराम महाराज यांचे शिल्प उभारणे या अपूर्ण कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	नवीन नाशिक विभाग डी.जी.पी.नगर क्रमांक 2 माउली लॉन्स जवळील चौकात भक्ती-शक्ती चे प्रतीक असलेले छत्रपती शिवाजी महाराज व संत तुकाराम महाराज यांचे शिल्प उभारणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्रमांक 148 दि 24/05/2011 रक्कम रु.56,92,598/- पैकी रक्कम रु. 34,95,000/-(शिल्पा साठी)
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	शहर अभियंता)क्रमांक 6722 दि.22/02/2011 रु.56,92,598/- पैकी रक्कम रु. 34,95,000/-(शिल्पा साठी(न्यूनतम दरपत्रका नुसार)
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 34,95,000/-
5	लेखाशिर्ष	पुतळे व स्मारके उभारणे (संकेतांक 601)
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	विनानिविदा प्राप्त दरपत्रकानुसार
8	प्राप्त दरपत्रके	3
9	न्यूनतम दरपत्रक	मे.गर्गे आर्ट स्टुडीओ रु 34,95,000/-

10	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 577 दि.23/06/2011
11	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.गर्गे आर्ट स्टुडिओ रु.34,95,000/-
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्रमांक 64/73/2011 दि.07/09/2011
13	कामाची मुदत	6 महिने दि. 07/03/2012पर्यंत
14	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
15	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पा.क्रमांक	क्रमांक 1789 (पान क्र. 93)
16	कामावर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु.13,98,,000/-

उपरोक्त प्रमाणे ब्राँझ धातूचे 7 फुट 6 इंच उंचीचे भक्ती-शक्ती चे प्रतीक असलेले छत्रपती शिवाजी महाराज व संत तुकाराम महाराज यांचे शिल्प उभारणे कामी अंदाजपत्रकीय दर निश्चित करणे साठी कोटेशन नोटीस क्रमांक व दिनांक नमूद नाही दिली कोटेशन वितरण कालावधी दि.01/01/2011 ते 04/01/2011 असा होता व सादर करण्यासाठी दिनांक 05/01/2011 अशी मुदत देण्यात आली होती. या कालावधीत एकूण 3 दरपत्रके प्राप्त करण्यात आली असून ती खालीलप्रमाणे आहेत

अ.क्र.	शिल्पकाराचे नांव	रक्कम रु.	दरपत्रक दिनांक
1	मे.हेमंत आर्ट	35,97,500	नमूद नाही
2	भगवानलाल केदारनाथ & कं.	36,25,000	नमूद नाही
3	मे.गर्गे आर्ट स्टुडिओ	34,95,000	02/01/2011

उपरोक्त प्राप्त 3 दरपत्रका पैकी न्यूनतम दर रु. 34,95,000/- तसेच चबुतरा बांधणे साठी रु. 21,97,598/- असे दोन अंदाजपत्रक तयार करून त्यास एकत्रित तांत्रिक तसेच प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. सदरचे शिल्प बनविण्याचे काम प्राप्त दरपत्रकातील न्यूनतम दरपत्रक धारक मे.गर्गे आर्ट स्टुडिओ यांना रक्कम रु.34,95,,000/- या रक्कमेस विनानिविदा देण्यास मंजुरी देण्यात आली. व त्या नुसार मक्तेदारास कार्यदेश देण्यात आला. मक्तेदारास प्रथम धावते देयाकान्वये 40 टक्के अग्रीम रु.13,98,000/- चे प्रदान करण्यात आले आहे.

उपरोक्त खर्चा बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

शिल्प उभारणेचे काम हाती घ्यावयाचे असल्यास सामान्य प्रशासन विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक स्मारक - 3102/884/प्र.क्र.122/002/29 दिनांक 02/02/2005 मधील मार्गदर्शक तत्वा नुसार शासनाच्या परवानगी घेणे आवश्यक आहे. तशी शासनाची परवानगी घेतल्याबाबत आदेशाची प्रत नस्ती सोबत जोडण्यात आलेली नाही. प्राप्त दरपत्रकात . त्यात ब्राँझ धातू चे प्रमाण ,त्याची बाजारभावाने येणारे मूल्य ,शिल्पकाराचे कलाकूसर मानधन

व इतर अनुशंगिक खर्च इ.सह दरपृथक्करण प्राप्त न करताच प्राप्त 3 दर पत्रकातील न्यूनतम दर स्वीकारून विनानिविदा काम दिल्याने महानगर पालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाल्याचे दिसून येत नाही.

सदर कामाची मुदत दि०७/०३/२०१२ रोजी संपुष्टात आलेली असून मक्तेदाराने मुदतवाढ मागणी केल्याचे तसेच मुदतवाढ मंजूर केल्याचे दिसून येत नाही.

शिल्पकाराने २.५ टक्के सुरक्षा अनामत रक्कम रु.८७,५७५/- साठी दि.०८/०८/२०११ रोजी जनता सह.बँक, नाशिक शाखा यांची दिनांक १७/०८/२०११ चे बँक हमी पत्र सादर केले आहे. त्याची मुदत दिनांक १६/०२/२०१३ होती पुढील मुदतवाढ घेतल्याचे दिसून येत नाही .

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. २१६/२०१३ दिनांक २६.०८.२०१३ निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - म.न.पा. निधी पुतळे व स्मारके उभारणे (संकेतांक ६०१)

आक्षेपाधीन रक्कम	:-	रु.	१३९८०००
एकूण	:-	रु.	१३९८०००

१८३	निवडणूक विभागाकरीता सीसीटीव्ही कॅमेरे पुरवठा व उभारणी करणेचा कामातील , .अनियमिततेबाबत

१	कामाचे नांव	निवडणूक विभागाकरीता सीसीटीव्ही कॅमेरे पुरवठा व उभारणी करणे
२	प्रशासकीय मान्यता क्र.	नाही.
३	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत विभाग मनपा नाशिक
४	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.११,९१,९३८/-
५	लेखाशीर्ष	निवडणूक खर्च २०१२
६	दरपत्रक प्रकार	तीन दरपत्रके प्राप्त नाशिक इन्फोटेक नाशिक यांचे दर मंजूर
७	मंजूरी आदेश	मा. आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश क्र.२५२३ दि.८.२.२०१२ रु.१,९९,३७८/- नवीन नाशिक क्र.२५२४ दि.८.२.२०१२ रु.१,९९,३७८/- नाशिक पूर्व क्र.२५२५ दि.८.२.२०१२ रु.१,९९,३७८/-नाशिक पश्चिम क्र.२५२६ दि.८.२.२०१२ रु.९९,६८९/- सातपूर प्रभाग क्र.२५२७ दि.८.२.२०१२ रु.१,९९,३७८/- ना.रोड प्रभाग

		क्र.2528 दि.8.2.2012 रु.1,99,378/- पंचवटी प्रभाग क्र.1275 दि.14.1.2013 रु.5,82,636/-वाढीव आदेश	
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे. नाशिक इन्फोटेक, नाशिक 8 टक्के कमी दराने	
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	45,46,47,48,49,50/2012 दि. 13.2.2012	
16	काम पूर्ण दिनांक	28.1.2013	
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.2775 (पृ.क्र. 1 ते 23) व 2095 (135 ते 137)	
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 10,85,545/- वाढीव खर्च रुपये 5,82,636/- रक्कम 10,85,545/- <u>5,82,636/-</u> 16,68,191/-	
19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. रुपये 8,11,127/-	

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 या वित्तिय वर्षातील विद्युत विभागांतर्गत सातपूर उपविभागीय कार्यालयातील वरील नमूद केलेल्या कामाबाबत खालील उणीवा / आक्षेप आढळून आल्या आहेत.

1. शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाखंस-1088/2512/उद्योग-6 मंत्रालय मुंबई दिनांक 2.1.1992 मधील परिच्छेद 8(3) नुसार एका विशिष्ट वस्तूची वार्षिक खरेदी रुपये 50,000/- पेक्षा जास्त करावयाची असल्यास अशा वेळी निविदा प्रसिध्द करणे बंधनकारक असतांना किंवा शासकीय दर करारावर खरेदी करणे आवश्यक असतांना विनानिविदा स्थानिकरित्या दरपत्रके मागवून खरेदी केली आहे.
2. विभागीय कार्यालयानिहाय वेगवेगळ्या मंजूरी आदेशास मंजूरी देवून एकाच पुरवठाधारकाकडून खरेदी केली आहे.
3. खरेदी केलेले साहित्य हे स्पेसिफिकेशनप्रमाणे व गुणवत्ता व दर्जाबाबतची तपासणी शासन मान्यताप्राप्त संस्थेकडून केलेली नाही.
4. मूळ देयक, प्रमाणक क्रमांक, दिनांक, रक्कम, मोजमाप पुस्तक क्रमांक 2775 लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 123/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, मनपा सार्वत्रिक निवडणुक 2012 साठी निवडणुक निर्णय अधिकारी यांच्या मागणीनुसार तातडीने खरेदी करावे लागले असे विभागाने अनुपालन दिले आहे, यापुढे अश्या प्रकारची वित्तिय अनियमितता राहणार नाही याची दक्षता घ्यावी.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1668191/-

184	वार्ड क्र. 51 मध्ये सर्वे नं. 192/185 व जलशुद्धीकरण केंद्राकडे जाणाऱ्या नवीन रस्त्यावर पथदीपांची सोय करणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,

1	कामाचे नांव	वार्ड क्र. 51 मध्ये सर्वे नं. 192/185 व जलशुद्धीकरण केंद्राकडे जाणाऱ्या नवीन रस्त्यावर पथदीपांची सोय करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 575/20.6.2011
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत मनपा नाशिक आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद नाही.
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.15,37,725/- दरसूची सन 2009-10
5	लेखाशीर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	बी-1 निविदा - नोटीस क्र. 75/2011
7	निविदा विक्री कालावधी	8 दिवस - 18.8.2011 ते 25.8.2011
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	29.8.2011
9	प्राप्त निविदा	तीन निविदा
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	एस.टी.कुंडारीया 7.95 टक्के जादा दराने
11	निविदा स्वीकृती	आयुक्त म.न.पा.नाशिक यांचे आदेश क्र. 379/1.10.2011 रु.16,59,974/-
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	एस.टी.कुंडारीया 7.95 टक्के जादा दराने
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र.28/2011 दि. 24.11.2011
14	कामाची मुदत	-
15	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	-
16	काम पूर्ण दिनांक	-
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.1522 (पृ.क्र.180 ते 189)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 16,55,861/-
19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	रक्कम रुपये 16,55,861/- प्रमाणक क्रमांक उपलब्ध नाही.

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 16,55,861/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2009-10 च्या

दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.

2. दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टॅंडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
 3. दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
 4. दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
 5. डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
 6. सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1522 पृष्ठ क्रमांक 180 ते 189 वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्के तपासणी इ.बाबत तपासणी करता आली नाही.
 7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपत्र कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
 8. तांत्रिक मान्यता रुपये 15,37,725/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.
 9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. ती उपलब्ध करून देण्यात यावी.
 10. अंदाजपत्रकाच्या बाब क्र.8 मध्ये 6 नग जुने पोल डिसमेटल केले आहे. त्याची जमा नोंद कोणत्या नोंदवहीत घेतली आहे, त्याचा तपशील दिसून येत नाही.
 11. अंदाजपत्रकातील बाब क्र. 1 supplying & erecting G.I. tabular swaged pole 137.7x 114.3 x 88.9 mm dia 8.5 mts long 50 nos. प्रति नग रुपये 11,011/- एवढी रक्कम दर्शविली अून मूळ दरसूचीमध्ये सदर बाबीचा मूळ दर 8831 स्टील टॅब्युलर पोलसाठी दिला आहे. अंदाजपत्रकात दर विश्लेषण करण्यात आलेले नाही.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 82/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

पथदीप बसविणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

1	कामाचे नांव	पंचवटी वार्ड क्र. 5 मधील भगवतीनगर / गुंजाळमळा / सरस्वतीनगर इ. ठिकाणी सडलेले / गंजलेले पथदीप बसविणे
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 1644/10.12.2010
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	अधिक्षक अभियंता विद्युत
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.27,36,337/- दरसूची सन 2009-10
5	लेखाशीर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	बी-1
7	निविदा विक्री कालावधी	7.2.2011 ते 11.2.2011
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	14.2.2011
9	प्राप्त निविदा	तीन
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	बी.जे.इलेक्ट्रिकल कं. 4 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	रुपये 25,99,520/-
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	बी.जे.इलेक्ट्रिकल कं. 4 टक्के कमी दराने
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	34/5.7.2011
14	कामाची मुदत	5.7.2011 ते 4.10.2011
15	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	394/21.5.2011
16	काम पूर्ण दिनांक	30.9.2011
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.1462
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 25,99,456/-
19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. रुपये 25,99,456/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 25,99,456/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2009-10 च्या दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.
- दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टॅंडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.

3. दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
 4. दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
 5. डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
 6. सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1462 पृष्ठ क्रमांक -- वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आली नाही.
 7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपत्र कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
 8. तांत्रिक मान्यता रुपये 27,36,337/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.
 9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. ती उपलब्ध करून देण्यात यावी.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 80/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

186	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 13 मधील पोलिस वसाहत / श्रीरामनगर मळे परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

1	कामाचे नांव	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 13 मधील पोलिस वसाहत / श्रीरामनगर मळे परिसरात पथदीप व्यवस्था करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 953/25.8.2000
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.15,84,915/- दरसूची सन 2009-10
5	लेखाशीर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	बी-1
7	निविदा विक्री कालावधी	31.12.2010 ते 6.1.2011
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम	10.1.2011

	मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	
9	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	मे.लोकमान्य एन्टरप्राईजेस नाशिक
10	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव 102/28.4.2011
11	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे.लोकमान्य एन्टरप्राईजेस नाशिक 27.98 टक्के कमी दराने
12	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	-
13	कामाची मुदत	21.5.2011 ते 20.8.2011
14	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	-
15	काम पूर्ण दिनांक	-
16	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.903 (पृ.क्र. 63 ते 77)
17	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 11,56,728/-
18	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. रुपये 11,56,728/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 11,56,728/- बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2009-10 च्या दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.
2. दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टँडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
3. दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
4. दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
5. डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
6. सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 903 पृष्ठ क्रमांक 63 ते 77 वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आली नाही.
7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपत्र कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
8. तांत्रिक मान्यता रुपये 15,84,915/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.
9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. ती

उपलब्ध करून देण्यात यावी.

10. स्ट्रीट लाईट पोल 8.5 मीटर लांब, 7 मीटर लांब 70 वॉट एचपीएसव्ही फिटिंग इ.चा मेळ कंत्राटदाराने खरेदी केलेल्या इन्व्हाईसमध्ये नमूद केलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 77/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

187	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 2 टी.बी. सॅनेटोरीयम रस्त्यावर सेंटर लाईन पथदीप व्यवस्था करणेया , कामातील अनियमिततेबाबत

1	कामाचे नांव	पंचवटी विभाग वार्ड क्र. 2 टी.बी. सॅनेटोरीयम रस्त्यावर सेंटर लाईन पथदीप व्यवस्था करणे.
2	प्रशासकीय मान्यता क्र.	महासभा ठराव 438/19.4.2010
3	तांत्रिक मान्यता क्र.	कार्यकारी अभियंता विद्युत
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.7,62,232/- दरसूची सन 2008-09
5	लेखाशीर्ष	पथदीप विद्युतीकरण
6	निविदा प्रकार ई-टेंडर	ई-टेंडर
7	निविदा विक्री कालावधी	-
8	निविदा सादर करावयाची अंतिम मुदत व निविदा उघडल्याचा दि	-
9	प्राप्त निविदा	पाच
10	एल-1 ची टक्केवारी व नांव	अलसन इलेक्ट्रिकल 27.76 टक्के कमी दराने
11	निविदा स्वीकृती	रुपये 7,62,232/-
12	मक्तेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे. अलसन इलेक्ट्रिकल 27.76 टक्के कमी दराने
13	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	29/6.6.2011
14	कामाची मुदत	6.6.2011 ते 5.9.2011
15	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	2174 / दि. 15.2.2010
16	काम पूर्ण दिनांक	30.8.2011
17	मोजमाप पुस्तिका व पृष्ठ क्रमांक	क्र.1627 (पृ.क्र. 94 ते 98)
18	कामावर झालेला एकूण खर्च (रु.)	रुपये 7,62,232/-

19	अंतिम प्र.क्र., दि. व रक्कम रु.	उपलब्ध नाही. रुपये 7,62,232/-

उपरोक्त कामाचे प्राकलन, निविदा नस्ती इ.ची तपासणी करून झालेला खर्च रुपये 7,62,232/- बाबत

खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदरच्या कामामध्ये वापरलेले विद्युत साहित्य आय.एस.आय.मार्क/आयईईई दर्जाचे आहे किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभाग मुख्य अभियंता (इलेक्ट्रिकल) मुंबई यांचे सन 2008-09 च्या दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे काम असल्याची खात्री केल्याचे दिसून येत नाही.
2. दरसूचीमध्ये नमूद केलेल्या स्टॅंडर्ड अँड स्पेसीफिकेशन मधील अटीनुसार Bureau of Energy Efficiency नुसार तीन स्टार किंवा त्यावरील दर्जा असलेले साहित्य वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
3. दरसूचीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे मापन पुस्तकात कामाची मापे नमूद केल्यानंतर सदरील काम दरसूचीच्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे झाल्याचे प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही.
4. दरसूचीमधील तपशीलानुसार विद्युत कामांमध्ये वापरलेले साहित्य ERDA/CPRI किंवा केंद्र शासनाच्या व राज्य शासनाच्या मान्यताप्राप्त प्रयोगशाळेतून तपासणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
5. डिसमेटल केलेल्या साहित्याची नोंद डिसमेटल साहित्याची नोंदवही नमुना 66 मध्ये घेवून साहित्याच्या वापरच्या तपशीलासह नोंदवही ठेवलेली नाही.
6. सदर कामाचे मापे मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 1627 पृष्ठ क्रमांक 94 ते 98 वर नोंदल्याचे नमूद केले आहे. तथापि मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे यात नोंदलेली मापे उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्के तपासणी इ.बाबत पडताळणी करता आली नाही.
7. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपत्र कंत्राटदाराकडून घेण्यात आलेले दिसून येत नाही.
8. तांत्रिक मान्यता रुपये 7,62,232/- एवढ्या रकमेस देण्यात आली आहे. तांत्रिक मान्यतेच्या प्राकलनावर आदेश क्रमांक व दिनांक नमूद केला जात नाही.
9. सदर कामाचे देयकांचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व प्रमाणकाची मूळ प्रत नस्तीसोबत जोडण्यात आलेली नाही. ती उपलब्ध करून देण्यात यावी.
10. कंत्राटदाराने 29.53 टक्के कमी दराने काम घेतले आहे. अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा एवढ्या कमी दराने कशा पध्दतीने काम पूर्ण करणार आहे, याबाबतचे दर विश्लेषण कंत्राटदाराकडून घेण्यात आले नाही.
11. Octagonal pole व mts long अंदाजपत्रकामध्ये रुपये 25,000/- प्रती पोल दर्शविण्यात आला आहे. परंतु कंत्राटदाराने नस्तीसोबत जोडलेल्या साहित्य खरेदीच्या इन्व्हाईसमध्ये प्रति पोल रुपये 13,735/- अधिक 12.5 टक्के व्हॅट असा रुपये 15,452/- एवढी रक्कम दर्शविली आहे. अंदाजपत्रकातील दर व प्रत्यक्ष बाजारभाव मोठी तफावत असल्याचे दिसून येते. विभागाने बाजारभावाप्रमाणे दर वाजवी व सुसंगत असल्याची खात्री केलेली दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 78/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

188	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील विद्युत विभागातील भांडारातील

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील विद्युत विभागातील भांडारातील साहित्य खरेदीमध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

अ) supply of 70/150/250/400 watt metal halide Ignitor 20 colt with switch off function च्या खरेदीबाबत रु. 499656/- प्रभाग समिती इराव क्र. 398/25.3.11 आयुक्त मंजूरी आदेश क्र. 1502/11.10.11 पुरवठा आदेश 0179/96 दि. 9/1/11

पुरवठादार मे. साई केबल्स नाशिक मुळ मंजूर निवीदा रु. 67750/-

1000 नग X 67.75

प्रत्यक्ष खरेदी 10700 नग X 67.75 रु. = 724925

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) मुळ निवीदा रु. 67750/- एवढ्या रकमेची असता रु. 724925/- एवढा जादा खर्च केला आहे. मुळ निविदेपेक्षा 1070/- जादा खर्च आहे.

2) पुरवठा आदेश दि. 9/8/2011 व मा. आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश दि. 11/10/2011 चा आहे. मात्र प्रत्यक्षात साहित्य दि. 16/5/11 व दि. 25/7/11 रोजी भांडारास प्राप्त झाल्याचे साठा नोंदवहीतील नोंदीनुसार दिसून येते. त्यामुळे संबंधित खरेदी प्रक्रिया व पुरवठादार यांचे निर्धारण पुर्वनियोजित असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ मनपास झाल्याचे दिसून येत नाही.

ब) जंगम स्वरूपाच्या जडसंग्रह साहित्याची नोंद डेडस्टॉक रजिस्टर मध्ये केली जात नाही. अल्युमिनियम लॅडर, कार्यालयीन फर्नीचर, सिलिंग फॅन, वातानुकूलित यंत्रणा, वॉटर फिल्टर इ. चे डेडस्टॉक रजिस्टर नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नमुना नुसार अद्यावत ठेवलेले नाही.

क) मुंबई वित्तीय नियम 1959 नुसार दरवर्षी जडसंग्रह साहित्याची वार्षिक पडताळणी व जडसंग्रह व्यतिरिक्त इतर साधनसामुग्री व कन्झ्युमेबल्स साहित्याची पडताळणी विभागप्रमुखाने करणे आवश्यक असतांना अशी पडताळणी विभागामध्ये करून कार्यालय, उपविभाग व भांडारातील साहित्य बरोबर असल्याची पडताळणी केल्याचे दिसून येत नाही, तसे प्रमाणपत्र नोंदविलेले नाही.

ड) भांडारामध्ये / विभागामध्ये/उपविभागात पडून असलेल्या निरुपयोगी भांडार साहित्याचा तपशिल देण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 83/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 724925/-

189	नाशिक महानगरपालिकेच्या विद्युत विभागांतर्गत पथदिप देखभाल व दुरुस्तीसाठी सन 2011/12 मध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या विविध प्रकारच्या विद्युत साहित्यातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या विद्युत विभागांतर्गत पथदिप देखभाल व दुरुस्तीसाठी सन 2011/12 मध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या विविध प्रकारच्या विद्युत साहित्याचे विवरण पत्र सोबत जोडण्यात आलेले आहे.

अ.क्र.	खरेदीचा तपशिल	रक्कम रु.	पुरवठादार	महासभा ठराव	स्थायी समिती ठराव	साठा नोंदवही जमा दिनांक	पुरवठा आदेश	मापन पुस्तक क्रमांक
1	अ) 250 वॅट सोडीअम व्हेपर लॅप पुरवठा करणे - 2500 नग x 590 रु = 1475000 ब) 9 वॅट, 11 वॅट, 14 वॅट, 36 वॅट, 40/60 वॅट, 160 वॅट cfl लॅपचा पुरवठा करणे	1694300/- 219300/-	श्री. बी.जे.इलेक्ट्रीक कंपनी नाशिक --/--	1889/ 11.3.11 --/--	1099/ 11.10.11 ---/--	26.9.11/ 1000 नग 27.1.12/ 100 नग (160 वॅट)	<u>224/30</u> 5.1.12 <u>224/30</u> 5.1.12	<u>1150</u> 9.2.02 <u>1150</u> 9.2.02
2	अ) 70 वॅट s.v.lamp -son T-Plus सुर्या मेक पुरवठा करणे 7000 नग x 385 रु. = 2695000 ब) 400 वॅट s.v.lamp -son T-Plus सुर्या मेक पुरवठा करणे 300 नग x 722 रु. = 216600/-	2911600/-	मे. साई केबल्स नाशिक	1889/ 11.3.11	1099/ 11.10.11	22.7.11/ 1500 नग 2.11.11/ 1500 नग 2.9.11/ 1500 नग 2.1.11/ 2500 नग	<u>224/29</u> 5.1.12	<u>2598</u> 23.02.11
3	150 वॅट s.v.lamp -son T-Plus क्रॉम्प्टन मेक पुरवठा करणे 2000 नग x 470 रु. = 940000/-	940000/-	युनिक एंटरप्राइझेस नाशिक	1889/ 11.3.11	1099/ 11.10.11	1.3.12/ 2000 नग	<u>224/02</u> 11.10.11	<u>2598</u> 28.03.11
4	250 वॅट S.V.L. Lamps फिलिप्स मेक 2000 नग x 590 रु. = 1180000/- ब) 250 वॅट मेटल हलाईड लॅप - फिलिप्स मेक 150 नग x 895 रु. = 134250/-	1314250/-	पेपर्स बी.जे.इलेक्ट्रीक कंपनी नाशिक	1889/ 11.3.11	1099/ 11.10.11	21.3.12/ 2000 नग	<u>224/44</u>	<u>2598</u> 28.03.11
5	25 वॅट HPSV T-5 Tube CFL लॅप जू 7000 नग x 81 रु. = 567000/-	567000/-	मे. शक्ती फिक्चर्स प्राईव्हेट लिमिटेड	1889/ 11.3.11	1099/ 11.10.11	2.9.11/ 2000 नग 30.9.11/ 3000 नग 27.1.12/ 2000 नग	<u>224/31</u> 5.1.12	<u>2598</u> 28.03.11
6	Supply of unarmoured flat cable 1100 Volt	1469250/-	मे. नेकलेस केबल इंडस्ट्रीज	<u>1881</u> 18.3.11	आयुक्त यांचे आदेश क्र. <u>1590</u> 5.11.11	29.12.11	<u>224/20</u> 18.11.11	<u>2221</u> 02.01.12
7	अ) Supply of unarmoured flat cable 1100 Volt ISI 2 कोअर 459- Alluminium Conductor 90 M&S Coil-1000 Coil x 1377 es = 1377000 ब) Supply of unarmoured flat cable 1100 Volt 2 कोअर ISI 1059 mm 90 mts Coil -300 Coil x 3054	2293200/-	साई केबल नाशिक.	<u>1589</u> 5.11.11		14.06.11	<u>224/19</u> 18.03.11	<u>2221</u> 20.12.11

	es = 916200							
8	अ) Supply of 9 mts high galvanized octagonal pole 150 Nos x Rs.27500 = Rs.4125000/-	5187500/-	बी.जे.इलेक्ट्रीक कंपनी नाशिक	<u>1385</u> 11.5.09	<u>1343</u> 01.02.11	दिनांक नमूद नाही	<u>224/40</u> 13.01.12	<u>2598</u> 28.03.12
	ब) Supply of 12.5 mts high galvanized octagonal pole 25 Nos x Rs.42500 = Rs.1062500/-							
9	अ) Supply of Telephone unit Beetel make 100 Nos x Rs.442 = Rs.44200/-	170825	मेसर्स एस.आर.ट्रेडर्स, नाशिक	<u>1889</u> 18.3.11	<u>1397</u> 01.10.11	03.11.11	<u>224/15</u> 01.10.11	<u>2598</u> 28.03.12
	ब) Supply of coller type telephone unit Beetel make 50 Nos x Rs.672 = Rs.33600/-							
10	पथदिप दुरुस्तीसाठी 70 कॉट्रक्टर खरेदी करणे 70 amp ज 4 pole power 440V Ac- 3 ज duty coil rating 240 v 78 nos x Rs. 5990 = 467220	467220/-	मे. युनिक एंटरप्राइझेस नाशिक	प्रभाग समिती ठराव क्र. <u>167</u> 28.07.11	आयुक्त यांचे आदेश क्र. <u>1208</u> 2.9.11	6.7.11	<u>224/01</u> 12.09.11	<u>1150</u> 22.09.11
11	Supplu of 2 core 659 mm service wire per street light maintainance 297 coil x 1683 Rs.= 499851	499851	मे. साई केबल्स नाशिक	प्रभाग समिती ठराव क्र. <u>55</u> 25.5.11	आयुक्त यांचे आदेश क्र. <u>987</u> 28.7.11	1.4.11	<u>178/90</u> 12.7.11	<u>2221</u> 19.7.11
12	Supply of 14/24 watt T.S. choke shekti make 2872 nos x Rs. 174 = 499728	499728/-	मे. शक्ती पिकचर्स	प्रभाग समिती ठराव क्र. <u>372</u> 7.03.11	<u>31</u> 15.5.10	4.5.11 व 7.4.11	<u>224/95</u>	<u>2598</u> 03.08.11
13	Supply of 150 watt S.V.copper choke shakti make 945 nos x 529 Rs = Rs. 499905	499905/-	---//---	प्रभाग समिती ठराव क्र. <u>519</u> 30.06.11	<u>1211</u> 2.9.11	2.6.11	<u>224/05</u> 17.09.11	-
14	Supply of 3 pole power contractor 70 amp 440 V (Indo Asian make) 400 nos x Rs.4900 = 1960000	1960000	मे.साई केबल्स	<u>1889</u> 18.03.11	<u>1099</u> 11.10.11	10.8.11 (100 नग) 28.09.11 (100 नग) 2.11.11 (200 नग)	<u>224/22</u>	<u>2597</u> 7.12.11
15	अ) supply of 110 amp contractor coil 240 V 100 nos x 1410 Rs.	2575500	मे.युनिक एंटरप्राइझेस नाशिक	<u>1889</u> 18.03.11	<u>1099</u> 11.10.11	4.9.11 ते 29.2.12	<u>224/21</u>	<u>2597</u> 7.12.11
	ब) supply of fuse bridges with base H.C. type fuse 100 amp 1500 V 600 nos x 750 Rs. = 45000							
	क) Supply of 3 pole power contractor 440 V 40 amp 150 nos x Rs.1790 = 268500							
	ड) Supply of 3 pole power contractor 440 V 110 amp AC duty 150 nos x Rs.259590 = 1438500/-							
	इ) supply of 40 amp capacitor coil							

	240 V 150 nos x 640 Rs. = 96000							
	ई) supply of 70 amp capacitor coil 240 V 150 nos x 251210 Rs. = 181500							
16	Supply of various types of time switches contractors street light maintenance अ) 600 nos x 2500 = 1500000 ब) 900 nos x 410 = 369000 क) 900 nos x 675 = 607500	2476500	बी.जे.इलेक्ट्रीकल्स कंपनी नाशिक	<u>1889</u> 19.03.11	<u>1098</u> 11.10.11	22.7.11 10.09.11 4.8.11 29.11.11 19.12.11	<u>224/23</u> 19.11.11 <u>224/21</u> 25.11.11 <u>225/22</u>	<u>2597</u> 7.12.11
17	Supply of armoured & unarmoured cable for street light maintainance 6300 mts x Rs. 14.74 = 92862 4000 mts x Rs. 22.75 = 91000 2000 mts x Rs. 46.83 = 993600 300 mts x Rs. 57.80 = <u>17343</u> एकूण = 294865	294805	साई केबल्स नाशिक	<u>1016</u> 20.11.09	<u>515</u> 13.06.11		<u>178/88</u> 06.07.11	<u>2221</u> 23.08.11
18	Supply of armoured & unarmoured cable for street light maintainance.	690080	साई केबल्स नाशिक	<u>1016</u> 20.11.09	<u>515</u> 13.06.11		<u>178/93</u> 13.06.11	<u>2221</u> 03.11.11
	एकूण	28060064						

सोबतच्या विवरणपत्रात नमुद केलेल्या साहित्याच्या खरेदी मध्ये खालीलप्रमाणे उणीवा आढळून आल्या आहेत.

- राज्य किंवा केंद्र शासनाच्या मंजूर दर करारानुसार साहित्याची खरेदी करणे आवश्यक असतांना राज्य किंवा केंद्र शासनाचा दर करार अस्तित्वात असल्याची खात्री न करता खुल्या बाजारातून जाहीर निविदा मागवून साहित्य खरेदी केले आहे. खरेदी केलेल्या साहित्यापैकी काही साहित्यांचे दरकरार अस्तित्वात आहेत.
- सोबतच्या विवरणपत्रामध्ये नमद केलेल्या साहित्य पुरवठा आदेशाचा दिनांक, मापन पुस्तकातील नोंदीचा दिनांकांच्या पूर्वीच साठा रजिस्टर मध्ये साहित्य प्राप्त झाल्याच्या नोंदी घेण्यात आल्या आहेत. हे अनियमित आहे .
- मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 10 पोटकलम 2 च्या तरतुदीनुसार पुरवठादारकाने केलेल्या कोणत्याही करारामध्ये पालिका सदस्याचा / अधिकारी व कर्मचारी यांचा प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष हितसंबंध नसल्याचे प्रमाणपत्र पुरवठादाराकडून घेण्यात आले नाही.
- पुरवठादारकाच्या देयकातून 2 टक्के आयकर कपात (टीडीएस) करण्यात आलेली नाही.
- सदर विवरणपत्रामध्ये नमुद केलेल्या साहित्य खरेदीची मुळ प्रमाणके, प्रमाणक क्रमांक व दिनांक उपलब्ध झाली नाहीत. प्रमाणकांची प्रमाणित प्रत विभागाकडे असणे आवश्यक आहे.
- शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र. भाखस-1088(2522)/उद्योग-6/दि. 2/1/1992 मधील परिच्छेद 10.6 व परिशिष्ट अकरा नुसार फ्ल्युरोसंट ट्युब्स, चोक्स, स्टार्टर, स्ट्रीट लाईट, फिक्चर, पीव्हीसी अँड व्ही आय आर केबल्स, स्ट्रीट लाईट फिटिंग्ज इ. साहित्य लघुउद्योगाकडून खरेदीसाठी राखून ठेवण्यात आलेल्या आहेत. असे असुनही लघु उद्योगाकडूनच साहित्याची खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही.
- दि. 2/1/1992 च्या शासननिर्णयानुसार खरेदीच्या प्रचलित पद्धतीचा अवलंब केल्याचे दिसून येत नाही, तरी

वरील वित्तीय अनियमितता यापुढे होणार नाही याची दक्षता घ्यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 61/2013 दिनांक 10.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

190	जलशुद्धीकरण केंद्रावर पाणी शुद्धीकरणासाठी लिक्वीड ऍलम खरेदी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील जलशुद्धीकरण केंद्रावर पाणी शुद्धीकरणासाठी लिक्वीड ऍलम खरेदी करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	अंदाजपत्रक	रुपये 1,24,77,500/- अधीक्षक अभियंता यांत्रिकी मनपा नाशिक यांची मंजूरी
2	प्रशासकीय मान्यता	महासभा ठराव क्र. 920/24.8.2010
3	स्थायी समिती ठराव	क्र. 715 / 15.7.2011
4	मंजूर निविदा दर व पुरवठादार	1) मे.स्वानंद ट्रेडर्स प्रा.लि. 28 टक्के जादा दराने (70 टक्के पुरवठा 1750 मेट्रीक टन रुपये 11179840/-) 2) मे. रंगरसायन पुणे यांना प्रथम निविदाधारकाच्या मंजूर दरानुसार 30 टक्के पुरवठा 750 मेट्रीक टन रुपये 47,91,360/- एकूण रक्कम रुपये 1,59,08,813/- निविदेतील अटी-शर्तीनुसार दोन पुरवठादारांची नियुक्ती करावयाची असल्यामुळे रंगरसायन पुणे यांना मे.स्वानंद ट्रेडर्स प्रा.लि. यांच्या मंजूर 28 टक्के जादा दराने 30 टक्के पुरवठा आदेश दिला आहे.
5	लेखाशीर्ष	केमिकल खरेदी
6	कार्यारंभ आदेश	अ) मे.स्वानंद ट्रेडर्स प्रा.लि.लोणी खु. No./NMC/WSD/240/11 Dt.7.8.2011 ब) रंगरसायन पुणे No./NMC/WSD/240/11 Dt.7.8.2011
7	सन 2011-12 मध्ये अदा केलेली रक्कम	1) मे.स्वानंद ट्रेडर्स प्रा.लि. लोणी रु. 1,11,08,059/- परिमाण 174559 मेट्रीक टन 2) रंगरसायन पुणे - रु. 38,05,563/- परिमाण 598.030 मेट्रीक टन
8	मंजूर दर	रुपये 6363.50 मेट्रीक टन

वरीलप्रमाणे दोन पुरवठाधारकांकडून लिक्वीड ऍलम खरेदी केले असून याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. राज्य व केंद्र शासनाच्या मंजूर दर करारानुसार साहित्याची खरेदी करणे आवश्यक असताना दरकरार अस्तित्वात असल्याची खात्री न करता खुल्या बाजारातून निविदा मागवून खरेदी केली आहे. त्यामुळे शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्र. भाखंस-1088/ 2522/उद्योग-6 दिनांक 2.1.1992 मधील तरतूदीचे पालन झालेले नाही.
2. खरेदी केलेल्या लिक्वीड ऍलमचे मंजूर दर हे चालू बाजारभावाशी सुसंगत, वाजवी असल्याची पडताळणी विभागाने केलेली दिसून येत नाही.
3. सदर साहित्याचा वापराचा दैनंदिन लेखा ठेवण्यात आलेला नाही, मापनपुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.
4. साहित्य खरेदी देयकाचा प्रमाणक क्रमांक / दिनांक याचा तपशील देण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 215/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

191	भुजबळ फार्म मलनिसारण: केंद्र तीन वर्ष कालावधीसाठी दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात मलनि:सारण विभागाकडील भुजबळ फार्म मलनि:सारण केंद्र तीन वर्ष कालावधीसाठी दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ) भुजबळ फार्म मलनि:सारण केंद्र तीन वर्ष कालावधीसाठी दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती करणेबाबत -

1	प्राकलन	रुपये 39,76,692/- कार्यकारी अभियंता यांत्रिकी मनपा नाशिक
2	मंजूरी	स्थायी समिती ठराव 189/26.12.2008
3	लेखाशीर्ष	मलनि:सारण केंद्राची दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती
4	मंजूर दर	निविदा प्रक्रियेद्वारे प्राकलनापेक्षा 3 टक्के कमी दराची निविदा प्राप्त वाटाघाटी करून 10 टक्के कमी दराने इनव्हायरो इंजिनिअरींग प्रा.लि. यांना मंजूरी प्रदान रुपये 35,79,023/-
5	वर्क ऑर्डर	क्र.मनपा/पापु/403/09 दिनांक 7.1.2009
6	प्रदान रक्कम	रु. 1025634/- सन 2011-12 अखेर
7	अंदाजपत्रकामध्ये कामगारांना फॅक्टरी ऍक्ट 1948 नुसार वेळोवेळी देय असणारे किमान वेतन, पी.एफ वर्गणी 13.61 टक्के ई.एस.आय.अंशदान 6.5 टक्के, महाराष्ट्र शासनाचा कामगार विमा 3.5 टक्के, सेवाकर 12.5 टक्के, व्हॅट 4 टक्के व साहित्य व दुरुस्ती खर्च रुपये 13460/- याचा अंतर्भाव	

आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर कामाच्या देयकाचा तपशील, प्रमाणक क्रमांक व दिनांकासह उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.
 2. सदर कामाच्या प्रशासकीय मंजूरीचा ठराव उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.
 3. महाराष्ट्र शासनाचा विमा रक्कम 1 टक्का देय असताना 3.5 टक्के रक्कम कंत्राटदारास दिलेली आहे. 2.5% रक्कम परिगणना करून वसूल करावी.
 4. कंत्राटदाराच्या देयकातून कामगार कल्याण उपकराची 1 टक्का रक्कम वसूली केली किंवा कसे याचा तपशील उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.
 5. दिनांक 8.1.2009 पासून कंत्राटदाराने काम सुरु केले आहे. मलनिःसारण केंद्रावरील कर्मचारी यांची शैक्षणिक पात्रता, पी.एफ. अंशदान, इ.एस.आय. अंशदान रजिस्ट्रेशन क्रमांक इ. कागदपत्रे नस्तीस आढळून आल्या नाहीत.
- उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 206/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

192

नाशिकरोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथे 9 एमएलडी व 23.33 एमएलडी फिल्टरकरीता व्हॉल व व्हॉल एक्युएटर बसविणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा मलनिःसारण विभागाकडील नाशिकरोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथे 9 एमएलडी व 23.33 एमएलडी फिल्टरकरीता व्हॉल व व्हॉल एक्युएटर बसविणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	नाशिकरोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथे 9 एमएलडी व 23.33 एमएलडी फिल्टरकरीता व्हॉल व व्हॉल एक्युएटर बसविणे
2	प्राकलन	रुपये 34,12,039/-
3	मंजूर निविदा	98.86 टक्के जादा दराने रुपये 67,27,122/-
4	दरसूची	सन 2008-09 सिव्हील व 2009-10 यांत्रिकी चालू दराशी तुलना 5 टक्के जादा दर येतात.
5	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्र.1105/29.5.2009
6	कामाचा पूर्ण	13.4.2011

	दिनांक	
7	अदा रक्कम	सन 2011-12 अदा रक्कम 43,49,648/- दुसरे व अंतिम देयक सन 2012-13 2,78,410/- एकूण अदा रक्कम 66,28,058/-
8	कामाची मुदत	17.4.2010 ते 16.4.2011

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सेंट्रल एक्साईज नोटीफिकेशन No.6/2007/central excise Dt. 1.3.2007 नुसार जिल्हाधिकारी कार्यालय पत्र क्र. डेस्क-2/NP-2/951/2010/Nashik दि. 13.8.2010 नुसार 250mm, 350mm, 400mm, 450mm व्हॉल व व्हॉल एक्ज्युटर यास अबकारी करातून सुटीचे प्रमाणपत्र दिले आहे. सदरच्या अंदाजपत्रकामध्ये एक्साईज ड्युटीचा समावेश आहे, तरी एक्साईज ड्युटीची परिगणना करून झालेल्या अतिप्रदानाच्या रक्कमेची वसुली करावी.
2. अंदाजपत्रकातील आयटम क्र.7 नुसार खालीलप्रमाणे जुने sluice valve डिसमेटल केले आहेत.
 1. 450 mm dia BN 1.6 rating = 4 Nos
 2. 450 mm dia inlet = 3 Nos
 3. 450 mm dia outlet = 3 Nos
 4. 450 mm dia B.W.inlet = 3 Nos
 5. 450 mm dia B.W.outlet = 3 Nos
 6. 250 mm dia D.N. 1.6 Rating Filter outlet
 7. 350 mm dia D.N. 1.6 Rating B.W.inlet

वरील डिसमेटल केलेल्या साहित्याची जमा नोंद डिसमेटल रजिस्टर घेतली नाही. साहित्य वापराचा लिलावाने विक्रीचा तपशील उपलब्ध झाला नाही.
3. आयटम क्र.1 मधील providing the sluice valve as per relevant is late ter 9.0MLD Filter and 22.23 MLD filter च्या दराचे दर पृथक्करण करताना 5 टक्के महानगरपालिका क्षेत्रासाठी लागू केली आहे. परंतु महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण मंडळ नाशिक यांचे दरसूचीतील सर्वसाधारण सूचना क्र. 9 नुसार महानगरपालिका क्षेत्राची अतिरिक्त वाढ ही साहित्य व पुरवठ्यावर अनुज्ञेय नसून ती एकत्रित बाबीवर (completed item of work) अनुज्ञेय आहे. 5 टक्के रक्कम देय नाही.
4. कामाचे मोजमाप पुस्तक उपलब्ध झाले नाही.
उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 211/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

193	मनपा नांदूर दसक 36.5 MLD क्षमता सिवेज पंपिंग स्टेशनकरीता 11 के.व्ही. एक्सप्रेस फीडर उभारणी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा मलनिःसारण विभागाकडील मनपा नांदूर दसक 36.5 MLD क्षमता सिवेज पंपिंग स्टेशनकरीता 11 के.व्ही. एक्सप्रेस फीडर उभारणी करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	मनपा नांदूर दसक 36.5 MLD क्षमता सिवेज पंपिंग स्टेशनकरीता 11 के.व्ही. एक्सप्रेस फीडर उभारणी करणे.
2	प्राकलन	रुपये 53,07,815/- दरसूची सा.बा.विभाग विद्युत सन 2008-09 व महाराष्ट्र विद्युत पारेषण कंपनी यांचे दरानुसार
3	तांत्रिक मान्यता	कार्यकारी अभियंता यांत्रिकी, महानगरपालिका नाशिक यांचे मंजूरीने
4	प्रशासकीय मान्यता	महासभा ठराव क्र.1607/20.11.2009
5	मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्र.1029/15.3.2010
6	कामाचा आदेश	4210 दि. 16.4.2010
7	मंजूर दर	बडगुजर अँड कं. 9 टक्के जादा दराने सन 2009-10 च्या दराशी तुलना केली असता 3.48 टक्के जादा दर
8	अदा केलेली रक्कम	रुपये 53,89,929/- मापन पुस्तक क्र. 611

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. अंदाजपत्रक रक्कम रुपये 53,07,815/- वर अधिक अभियंता यांची मंजूरी घेतलेली दिसून येत नाही. मंजूरीचा आदेश उपलब्ध झाला नाही.
2. 11 kv एक्सप्रेस फीडर लाईन उभारणी करण्याचे काम महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनीचे असताना महानगरपालिकेने निविदा मागवून केले आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनीचे प्राकलन रुपये 29,42,945/- प्राकलन तयार करून 9 टक्के जादा दराने कंत्राटदाराकडून पूर्ण केले आहे. त्यामुळे जादा खर्च झाला आहे.
3. या कामाचे मोजमाप पुस्तक क्रमांक 611 देयकांचा प्रमाणक क्रमांक व दिनांक उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 210/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

टाकळी एस.पी.एस.चे छत्तीस महिनेकरीता देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामाची पडताळणी केली असता, उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

1	कामाचे नांव	टाकळी एस.पी.एस.चे छत्तीस महिनेकरीता देखभाल व दुरुस्ती करणे.
2	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्र.200/दि.1.7.2008
3	वित्तीय मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्र.372/15.1.2009
4	प्राकलन	रुपये 24,20,206/- कार्यकारी अभियंता यांत्रिकी, मनपा नाशिक यांची तांत्रिक मान्यतेने
5	मंजूर निविदा	मे.महाबळ एनव्हीरो प्रा.लि.नाशिक मंजूर निविदा रक्कम रुपये 24,20,206/-
6	लेखाशीर्ष	मलनि:सारण केंद्राची दैनंदिन देखभाल व दुरुस्ती
7	अदा रक्कम	4th आर.ए.बिल रुपये 21,38,236/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- सदर कामाच्या अंदाजपत्रकातील दरांचे दर विश्लेषण करताना महाराष्ट्र शासनाचा विमा रक्कम 3.5 टक्के धरली आहे. परंतु 1 टक्का कामगार विमा रक्कम देय असल्यामुळे जादा 2.50 टक्के एवढी रक्कम जादा प्रदान झालेली आहे. 2.5% परिगणना करून रक्कम वसूल करण्यात यावी.
- मूळ प्रमाणक क्रमांक / दिनांक, मापन पुस्तक इ. लेखापरीक्षा पथकास उपलब्ध झाले नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 209/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

195	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी या लेखाशीर्षातर्गत केलेल्या विंध्यन विहिरीची कामे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पाणीपुरवठा विभागाकडील खालील विवरणपत्रामध्ये नमुद जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी या लेखाशीर्षातर्गत केलेल्या विंध्यन विहिरीच्या कामाच्या नस्ती तपासल्या असता खालील उणीवा आढळून आल्या आहेत.

पाणीपुरवठा विभाग जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी या लेखाशीर्षातर्गत केलेली विंध्यन विहिरीची कामे

अ.क्र.	कामाचे नांव	प्रशासकीय मंजूरी	मंजूरी	प्राकलन	अदा रक्कम	लेखाशीर्ष	कंत्राटदाराचे नांव
1	पंचवटी	प्रभाग समिती	आयुक्त यांचे	178613 GSDA	रु.176907/-	जलदाय	मे.सप्तश्रुंगी

	विभागातील वॉर्ड क्र.3 मधील महालक्ष्मी मंदिर म्हसुरुळ व पोटींदे वस्ती येथे बोअरवेल करून हातपंप बसविणे साईनगर उद्यान जुना हातपंप काढून विद्युतपंप बसविणे	ठराव क्र. 58/9.6.2010	आदेश क्र.523 दि.26.5.2011 - 2 टक्के जादा दराने	दरसूची 2009-10	मापन पुस्तक क्र.1442 पृ.क्र.129 ते 134	व्यवस्था यांत्रिकी	बोअरवेल्स, नाशिक
2	वॉर्ड क्र.23 मधील वृक्षवल्ली उद्यानात बोअरवेल करणे	नाशिक पश्चिम प्रभाग समिती ठराव	आयुक्त यांचे आदेश क्र.2407 दि.31.3.1999 - 4 टक्के जादा दराने	रु.56648/-	रु.57854/- मापन पुस्तक क्र.1442 / 117 ते 120	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	मे.सप्तश्रुंगी बोअरवेल्स, नाशिक
3	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र. 92 उद्यानात बोअरवेल करून त्यावर विद्युतपंप बसविणे	प्रभाग समिती ठराव क्र. 470/31.12.2010	आयुक्त यांचे आदेश क्र. 678 दि.22.6.2011 - 7 टक्के कमी दराने	रु.496896/-	383433	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	मे.आर.डे. इलेक्ट्रॉनिक्स
4	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र.107 मनपा उद्यान मोरवाडी येथील बोअरवेलवर सबमर्सिबल पंप बसवून पाणीपुरवठा सोय करणे	प्रभाग समिती ठराव क्र. 912/25.8.2010	आयुक्त यांचे आदेश क्र.1356 दि.30.9.2011 - 4.5 टक्के कमी दराने	रु.657157/- - दरसूची 09-10	566453/- MB No. 2216 / 78 ते 96	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	परफेक्ट टेक इंजिनिअर्स, मुंबई
5	नवीन नाशिक	प्रभाग समिती	415/12.5.2011 -	340355/-	252050/-	जलदाय	कुणाल

	वॉर्ड क्र. 106 मधील मनपा उद्याने, व्यायामशाळा, मोरवाडी गांव इ. ठिकाणी बोअरवेल करून हातपंप बसविणे	ठराव क्र. 301/1.6.2010	1 टक्का जादा दराने	MJP 2009- 10 & GSDA Rate	MB No. 2216 / 78 ते 96	व्यवस्था यांत्रिकी	विद्युत कारागीर सहकारी संस्था, नाशिक
6	वॉर्ड क्र.5 मनपा शाळा व गिरीराज कॉलनी, भगवतीनगर बोअरवेल करून हातपंप बसविणे	प्रभाग समिती ठराव क्र. 59/9.6.2010	आयुक्त यांचे आदेश क्र.388/11.5.201 1 प्राकलन दराने	105320	83964	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	मे.सप्तश्रुंगी बोअरवेलस, नाशिक
7	वॉर्ड क्र. 66 एम.एस.क्वार्टर फ्लोअरलाईन विमानतळाजव ळ बोअरवेल करून विद्युतपंप बसविणे	प्रभाग समिती ठराव क्र. 182/31.7.2010	405/17.5.2011 2 टक्के कमी दराने	499908	487436/M B NO. 1442 / 95 TO 103	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	मे.सप्तश्रुंगी बोअरवेलस, नाशिक
8	नवीन नाशिक वॉर्ड क्र.102 विविध ठिकाणी बोअरवेल करून त्यावर हातपंप बसविणे	प्रभाग समिती ठराव क्र. 35/1.6.2010	534/26.5.2011 4.6 टक्के जादा दराने मंजूरी	252015	145236/M B NO. 2216 / 72 TO 75	जलदाय व्यवस्था यांत्रिकी	परफेक्ट टेक इंजिनिअर्स, मुंबई
				एकूण	2153333		

1. शासन निर्णय क्रमांक टंचाई-2008/प्र.क्र.149/पापु-14/मंत्रालय मुंबई दिनांक 21.8.2009 पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभागाच्या निर्देशानुसार खाजगी विंधन यंत्रणा द्यावयो दर हे भुजल सर्वेक्षण विकास यंत्रणेमार्फत निश्चित करण्यात आलेल्या दरापेक्षा जास्त असू नयेत. असे असताना विवरणपत्रामधील अ.क्र.1,2,4,5,8 ही कामे अंदाजपत्रकापेक्षा जादा दराने दिली

आहेत.

अंदाजपत्रकातील भुजल सर्वेक्षण व विकास यंत्रणेच्या खालील बाबींवरील खर्च हे निविदा अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा जादा दराने दिल्याने जादा झाल्याचा दिसून येते.

- अ) Drilling of 160 mm dia borewell
- ब) M.S. casing pipe 155 mm
- क) yield Testing
- ड) survey of borewell

वरील जादा प्रदानाचे निर्धारण व परिगणना करून रक्कम वसूल करावी.

2. विवरणपत्रातील अ.क्र.3 मधील कामावर (नवीन नाशिक वॉर्ड क्रमांक 92 येथील उद्यानात बोअरवेल करणे) बाब क्रमांक 8 part C 1.4 घनमीटर मुरुम टाकला असून त्याची रॉयल्टी रुपये 640/- कपात करून भरणा केलेली नाही.
 3. विंधन विहिरीच्या कामामध्ये वापरले साहित्य जसे submersible pump set, Aluminium Armoured cable, G.I. pipe, G.I. bend, submersible cable हे आय.एस.आय. दर्जाचे आहे किंवा कसे याचा बोध नस्तीवरून होत नाही. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 205/2013 दिनांक 22.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.
- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2153333/-

196

पाणी पुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे बाबत.

विविधविभागांच्या लेखापरिक्षणात प्राप्त माहितीनुसार खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत-

1. विविध कर विभागाकडील आकडेवाडीनुसार नाशिक मनपा क्षेत्रात एकुण मालमत्तांची संख्या 3,59,298 इतकी आहे व्हॅपमर.मे.कन्सल्टन्सी सर्व्हीसेस दिल्ली यांनी केलेल्या सर्वेक्षणानुसार शहरात 3,58,694 मालमत्ता आहेत तसेच हे सर्वेक्षण अपूर्ण असून शहरात एकुण 4 लक्ष पेक्षा अधिक मालमत्ता आहे असे सर्वेक्षण पूर्ण करण्यासाठी अनुदानाची मागणी केलेल्या पत्रावरून दिसून येते म्हणजेच शहरातील सर्व मालमत्ता कराच्या कक्षेत येत नसल्याचे दिसून येते त्यामुळे मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर नुकसान होत असल्याची शक्यता आहे.
2. मनपा क्षेत्रातील व्यावसायिक मालमत्तांची संख्या 49,476 असून घरगुती अधिक व्यावसायिक मालमत्तांची संख्या 7,259 आहे तर व्यावसायिक नळ जोडण्यांची संख्या 5,868 आहे व्यावसायिक मालमत्तांच्या फक्त 10 टक्के व्यावसायिक नळ जोडणे असल्याने व्यावसायिक वापर असूनही घरगुती दराने आकारणी होत असल्याची किंवा अनधिकृत नळ जोडण्यांची शक्यता आहे.
3. सन 2012-2011 मध्ये मनपाची आकडेवारीनुसार 1,27,096 नळ जोडण्या आहेत त्यापैकी 13,324 ग्राहकांना 89.16) टक्के (सरासरी देयके दिली आहेत नळ जोडण्यांना मिटर जोडलेले आहेत त्यामुळे मिटर रिडिंग नुसार वापरावर आधारित पाणी देयके वितरित करणे आवश्यक होते सरासरी देयके देतांना सन 2008 च्या पाणी वापराचा आधार घेतलेला आहे प्रत्यक्षात त्यानंतर पाणी वापरात मोठ्या प्रमाणावर वाढ झालेली आहे असे असूनही सरासरी देयके दिल्यामुळे मनपाचे पाणी पट्टीमध्ये मोठ्या प्रमाणावर नुकसान होत आहे.

4. शासन निर्णय क्रमांक नापापु22-पापु/1.क्र.प्र/2008-;दिनांक 22.10.2008 अन्वये ग्राहकांकडुन सांडपाणी व मलनि स्सारण:आकारणी करणेबाबत निर्देश दिलेले आहेत जेएनएनयुआरएम.मधुन पुर्ण झालेल्या मलनि स्सारण: केंद्राच्या महसुली खर्चाची पुर्तता करण्यासाठी मनपाने महासभा ठराव क्रमांक 1046 दिनांक 7.2.2009 नुसार पाणीपट्टीच्या 50 टक्के मलनि स्सारण:शुल्क व घरपट्टीच्या 10 टक्के मलनि स्सारण:लाभ कर लागू करुन सन 2011-2010 पासुन अंमलबजावणी करणेस मंजुरी दिली 12-2011 सन.मध्ये मलनि स्सारण:शुल्कापासुन रुपये 28.4415 कोटी इतके उत्पन्न अपेक्षित होते प्रत्यक्षात.मनपाने महासभा ठराव क्रमांक 1278 दिनांक 20.10.2010नुसार वरील दोन्ही कर रद्द केले सन 2011-2010 व 2012-2011 मध्ये याद्वारे मनपाला कोणतेही उत्पन्न प्राप्त झालेले नाही तसेच.मलनि स्सारण:योजनांवरील महसुली खर्चाची तुट जकातीच्या उत्नातुन भागविली जावी असे ठरावात नमुद आहे जे.शासन निर्णयातील तरतुदीशी विसंगत आहे.
5. शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण20-.वि.न/09/20.प्रक्र/ 2009- ,मंत्रालय,मुंबई दिनांक 2.8.2010 नुसार पाणी पुरवठा योजना स्वयंपुर्ण असणे आवश्यक आहे.

सन 2012-2011 ची पाणीपट्टीची मागणी रुपये 2977.61 लक्ष

वसुली रुपये 2894.19 लक्ष

पाणी पुरवठ्याचा महसुली खर्च रुपये 4867.31 लक्ष

यावरुनपाणी पुरवठा योजना स्वयंपुर्ण नसुन तोटयात असल्याचे दिसुन येते.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 295 दिनांक 07/10/2013 निर्गमित केले असता त्या बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही

197	पाणी पुरवठा यांत्रिकी विभागातील उणिवांबाबत.

पाणी पुरवठा यांत्रिकी विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता पाणी उपसा व पाणी वापराबदलचे खालील माहिती उपलब्ध झाली-

2012-2011 सन

गंगापुरधरण 133077.94 - द.लि.ल.

दारणाधरण 9506.82 - द.लि.ल.

एकुणपाणी उपसा 142584.76 - द.लि.ल.

विविधकरविभागाकडुन प्राप्त माहितीनुसार सन 12-2011 मध्ये शहराला पुरवठा केलेले पाणी 44845366- के इतके.एल.आहे वरील.माहितीबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

.1 एकुणपाणी उपसा 142584760 - के.एल.

वजा पुरवठा केलेले पाणी 44845366 - के.एल.

पाणी गळती 97739394 - के.एल.

एकुणउचललेल्या पाण्याच्या 68.55 टक्के इतकी पाणीगळती (एनआरडब्ल्यू) आहे सीपीएचईईओ.यांच्या मानकानुसार पाणी गळतीचे प्रमाणे 20 टक्केपेक्षा कमी असणे आवश्यक आहे पाणी.पुरवठा योजना तोटयात असतांना मोठया प्रमाणावरील पाणी गळती ही गंभीर बाब आहे.

- नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण/1015/2010 प्र20-नवि/121.क्र.,दिनांक 15.10.2010 नुसार शहरातील सांडपाण्यापैकी किमान 20 टक्के सांडपाण्याचे पुनर्चक्रीकरण व पुनर्वापर करणे आवश्यक आहे शहरामध्ये.मलनि स्सारण:केंद्रांची उभारणी केल्याचे दिसते तथापि प्रक्रीया केलेल्या सांडपाण्याचा पुनर्वापर केल्याचे दिसुन आले नाही.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 296 दिनांक 07/10/2013 निर्गमित केले असता त्या बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही

198	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा अंतर्गत कर्मचायांच्या- भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात लेखा विभागातील कार्यरत असलेल्या कर्मचायांच्या- भविष्य निर्वाह निधी लेख्याची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे लेखा परिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- वर्गणीदारांची सन 2011-2012 मध्ये लेजर्स ठेवण्यात आली नाहीत परिणामी व्याजाची परिगणना तपासता आली नाही.
- लेखी ठेवण्यात न आल्याने कर्मचायांना- परतावानापरतावा/ अग्रीम मंजूर करतांना शिल्लक रक्कम कशा प्रकारे परिगणित केली याची तपासणी करता आली नाही.
- कर्मचायांना- सन 211-12 मधील शिल्लक रक्कमेच्या स्लिपा देण्यात आलेल्या नाहीत.
- परतावानापरतावा/ अग्रीम मंजूर करण्याचा आदेशात नियम 13 किंवा 15 खालील ज्या सर्वासाठी अग्रीम मंजूर केले आहे त्याचा स्पष्ट उल्लेख मंजूरी आदेशात करण्यात येत नाही.
- सन 2011-12 मध्ये 58,80,15,568/- ची रक्कम F.O.R. मध्ये ठेवलेले आहे. मात्र त्याची प्रमाणपत्रे, पावत्या लेखा परीक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.
- केवळ 2 ब्रॉड शिट्स तयार करण्यात आली आहेत मात्र त्या देखील अपूर्ण आहेत. त्यामध्ये सक्षम प्राधिकरणाने स्वाक्ष-या केलेल्या नाहीत.
- लेजर्स आणि ब्रॉड शिट्स तयार केलेली नसल्याने भविष्य निर्वाह निधी लेख्याची संपूर्णपणे तपासणी करता आली नाही

तरी सर्व कर्मचाऱ्यांची- लेजर्स तयार करून त्यानंतरच त्याची नोंद ब्रॉड शिट्समध्ये घेऊन व्याजाची परिगणना तसेच कर्मचाऱ्यांनी- काढलेल्या सर्व रक्कमाच्या समावेश त्यांच्या खात्यात लेजर्समध्ये झालीची खात्री करावी.

याबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 260 दिनांक 25-09-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

199	नाशिक महानगरपालिकेच्या लेखा विभागांतर्गत सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील सुरक्षा अनामती संबंधित आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता, सुरक्षा अनामती संबंधित आढळून आलेल्या उणीवा / आक्षेपांबाबत आपले अभिप्राय देण्यात यावेत.

अ) सुरक्षा अनामतीच लेखा नगरपरिषद लेखासहिता 1971 मधील नियम 189 व 190(i) नुसार ठेवण्यात आली आहे. सदरच्या नोंदवहीमध्ये वर्षअखेर उरणारी, सर्व अदत्त रकमांची बाकी काढून अखेर शिलकीमध्ये नमूद केलेली नाही.

ब) तीन वर्षांपेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सुरक्षा अनामती / ठेवी व्यपगत करून 'व्यपगत ठेवी' या शीर्षखाली जनरल फंडामध्ये जमा न करता संबंधितांना परत करण्यात आल्या आहेत.

सन 2011-12 मध्ये वेळोवेळी रुपये 96,82,861/- एवढ्या ठेवी व्यपगत न करता परत करण्यात आलेल्या आहेत.

क) सुरक्षा ठेवी / अनामतीच्या रकमांचे डे बुक (Journal) ठेवले आहे. स्टेट बँकेमध्ये स्वतंत्र खाते उघडून त्यातून जमा / खर्चाचे व्यवहार करण्यात आलेले आहे. नॅशनल म्युनिसिपल अकाँट कोड मॅन्युअलमधील नमुना 5:1 मधील नमुन्यात ठेवण्यात आलेले नाही.

ड) सुरक्षा ठेवीमधून केलेल्या गुंतवणूकीचा तपशील सन 2011-12 या वर्षात प्रत्यक्ष केलेल्या गुंतवणूकी, मुदत पूर्ण झालेल्या गुंतवणूकी व 31.3.2012 अखेर शिल्लक असलेल्या गुंतवणूकी याचा लेखा, गुंतवणूक प्रमाणपत्रे (एफ.डी.रिसीट) इ. उपलब्ध करून देण्यात आली नाहीत.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 14/2013 दिनांक 18.03.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

200	नाशिक महानगरपालिकेने विविध बँकेत केलेल्या गुंतवणुकीबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु केले असून महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकीबाबत खाली नमूद केल्याप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 92 नुसार महानगरपालिकेकडील जमा असलेल्या शिल्लकी पैशाच्या विनियोग राष्ट्रीयकृत बँकेने, कोणत्याही अनुसूचित बँकेत किंवा राज्य शासनाने मान्यता दिलेल्या सहकारी बँकेत मुदत ठेव म्हणून स्थायी समितीच्या मंजूरीने ठेवता येते.

नाशिक महानगरपालिकेने खालील नमुद केलेल्या रकमा अनुसूचीमध्ये नसलेल्या सहकारी बँकेत ठेव म्हणून ठेवल्या आहेत व मनपाने वारंवार मागणी करूनही सदरच्या ठेवी बँकेच्या नाजुक आर्थिक परिस्थितीमुळे अद्याप पर्यंत परत मिळालेल्या नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	ठेवीचा प्रकार	मुळ रक्कम रुपये
1	श्रीराम को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	मुदत ठेव (सन 2001 पासून)	8,68,90,098/-
2	श्रीराम को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	चालु खाते	2,65,35,362/-
3	बालाजी को ऑपरेटीव्ह बँक, नाशिक	मुदत ठेवी सन 1996-97 पासून	40,00,000/-
		एकूण र.रु.	11,74,25,460/-

वरील प्रमाणे र.रु.11,74,25,460/- एवढी रक्कम बँकांना वारंवार पत्रव्यवहाराने मागणी करूनही परत मिळू शकलेली नाही.

श्रीराम सहकारी बँकेच्या बँकिंग परवाना रिझर्व्ह बँकेचे पत्र क्रमांक युबीडी/सीओ/ एनएसबी/ एलसी/91/12-22-357/2005/06 रद्द केला आहे व बँक अवसायनास घेण्यात आली असल्यामुळे बँकेस डीआयसीसी कायदा कलम 2182 व नियम 22 (अ) अन्वये डीआयसीसी यांनी बँकेस क्लेम पोटी दिलेली रक्कम संपूर्ण परत केल्याशिवाय ठेवीदारांना रक्कम परत देता येणार नसल्याचे कळविले आहे. तसेच बालाजी को ऑपरेटीव्ह बँकेची आर्थिक स्थिरता सन 2000 मध्ये डबघाईस आल्याने राज्याशासनाने सदर बँकेचे संचालक मंडळ बरखास्त करून त्या ठिकाणी प्रशासकीय मंडळाची नियुक्ती केली आहे. बँकेची आर्थिक स्थिती नाजुक असल्यामुळे सन 1996-97 पासूनची ठेवींची रक्कम वारंवार मागणी करून मनपास मिळालेली नाही. वरील वस्तुस्थिती पाहता मनपाचे रु.11,74,25,460/- एवढ्या रक्कमचे व त्यावरील व्याजाचे नुकसान होत असल्याचे दिसून येते.

2. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 92 नुसार अनुसूचित बँकेने, शासनाने मान्यता दिलेल्या मर्यादेपर्यंत रक्कम ठेव म्हणून ठेवणे आवश्यक असतांना अनुसूचित नसलेल्या बँकेत रक्कम गुंतवणूक केली आहे. यामुळे महानगरपालिकेचे रु.11,74,25,460/- व त्यावरील व्याजाचे नुकसान झाले आहे. सदरील रक्कमची वसुली होणे आवश्यक आहे. रकमा परत मिळण्याबाबतची सदयस्थिती अवगत करावी.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 57/2013 दिनांक 10.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

201

सन .अखेर अपूर्ण असलेल्या विकास कामांबाबत 12-2011

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणात सन 2011-12 या वित्तीय

वर्षात किंवा त्यापूर्वी सुरु करण्यात आलेल्या तथापि दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण असलेल्या विकास कामांची विभागनिहाय व लेखाशीर्षनिहाय सविस्तर माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास जापन क्रमांक दिनांक .0.2013 अन्वये मागणी करण्यात आली होती. तथापि लेखापरीक्षण कालावधीत अपूर्ण विकास कामांच्या याद्या अर्धसमास जापनात नमूद केलेल्या नमुन्यात उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण असलेल्या विकास कामांच्या याद्या उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नसल्याने सर्वसाधारण सभा विषय क्रमांक अन्वये संमत केलेल्या सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाच्या सुधारीत व सन 2012-13 या वित्तीय वर्षाच्या मूळ अर्थसंकल्पासोबत जोडण्यात आलेल्या स्पिल ओव्हर कामांची यादी पाहता, खालीलप्रमाणे विकास कामे दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण असल्याचे दिसून येते.

अ) महानगरपालिका निधी

(रक्कम रुपये लक्ष)

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	संगणक संकेतांक	अपूर्ण कामांची संख्या	रक्कम
1	पथदीप विद्युतीकरण	576	113	843.99
2	उद्यान विद्युतीकरण	577	2	10.25
3	इमारत विद्युतीकरण	578	13	43.53
4	सिग्नल विद्युतीकरण	579	7	37.4
5	नविन कारंजा बसविणे	581	6	61.12
6	ले-आऊट डिपॉझिट	582	18	80.98
7	इमारत बांधणे	584	134	3038.45
8	रस्ते बांधणे	585	314	16947.42
9	संडास व मुता-या बांधणे	586	14	421.11
10	पुल व सांडवे बांधणे	587	7	298.6
11	आयलॅण्ड बांधणे	588	4	42.29
12	स्मशान सुधारणा	589	7	164.34
13	क्रिडांगणे तयार करणे	590	5	81.78
14	गोदावरी परिसर सुधारणा	591	2	50.71
15	पुतळे स्मारके उभारणे	593	21	482.07
16	विशेष अनुदान	594	6	269.49
17	उद्यान विकास	596	205	1702.81
18	उद्यानात खेळणी व बँचेस बसविणे	834	30	101.12
19	डी.पी.डी.सी. अनुदानातून शहर विकास कामे	599	44	294.71
20	पालिका बाजार	600	3	390.55

21	स्वेच्छा निधी	682	2	2.53
22	संगणक कक्ष	755	9	505.24
23	खुल्या जागा	757	114	592.17
24	मागासवर्गीय वस्तीत कल्याणकारी विकास कामे	598	189	6282.84
25	वितरण व्यवस्था	604	96	1907.69
26	जुन्या वितरिका बदलणे	680	0	0
27	जलदाय व्यवस्था (प्रकल्प)	605	15	3512.9
28	जलदाय व्यवस्था (यांत्रिकी)	606	50	276.31
29	विकास शुल्क	641	6	72.42
30	मलवाहिका	608	45	316.78
31	गोदावरी कृती योजना	609	2	19.31
32	मलनिस्सारण व्यवस्था (यांत्रिकी)	610	12	127.76
33	गटारी बांधणे	613	11	166.99
34	कै.दादासाहेब फाळके स्मारक	791	13	93.51
35	वृक्षारोपण करणे	666	39	617.07
	एकूण		1558	39856.24

ब) केंद्रशासन व राज्यशासन पुरस्कृत योजना

(रक्कम रुपये लक्षा)

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	संगणक संकेतांक	अपूर्ण कामांची संख्या	रक्कम
1	13 वा वित्त आयोग	890	5	622.14
2	पावसाळी गटार योजना जनरल निधी अंतर्गत कामे	749	1	125.9
3	भुयारी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.)		13	2484.54
4	भुयारी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.-पॅकेज 2)		41	9394.41
5	पाणी पुरवठा प्रकल्प (J.N.N.U.R.M.)		6	161.06
6	पी.एम.सी.चार्जस (J.N.N.U.R.M.)		6	539.87
7	पावसाळी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.)		72	6808.59

8	गोदावरी नदीला घाट बांधणे व परीसर सुधारणा करणे (J.N.N.U.R.M.)		6	2527.07
9	घनकचरा व्यवस्थापन (J.N.N.U.R.M.)		2	143.98
10	शहरी गरीबांना मुलभुत सुविधा पुरविणे (J.N.N.U.R.M.)		7	23092.01
11	करमुक्त कर्जरोखे अंतर्गत कामे	759	5	350.17
12	महिलांसाठी विशेष विकास कामे	867	0	0
13	इन्फर्मेशन सिस्टिम इंप्रुव्हमेंट प्लॅन (स्वतंत्र निधि अंतर्गत)		2	7.13
14	शहरी गरीबांना मुलभुत सुविधा पुरविणे म.न.पा.5% मधुन (J.N.N.U.R.M.)		10	2355.41
	एकूण		176	48612.28

उपरोक्त महानगरपालिका निधी व शासन अनुदान यामधून हाती घेण्यात आलेल्या तथा दिनांक 31.3.2012 रोजी अपूर्ण असलेल्या विकास कामांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महानगरपालिका निधीतून हाती घेण्यात आलेल्या एकूण 1734 खर्चाची विकास कामे दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण आहेत. त्यासाठी एकूण रक्कम रुपये 884,68,52,000/- इतक्या निधीची आवश्यकता आहेविहित नमुन्यात अपूर्ण कामांची माहिती उपलब्ध करून देण्यात आलीनसल्याने उपरोक्त नमूद एकूण 1734 अपूर्ण विकास कामांपैकी किती कामांसाठी कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत. सदर कामांसाठी सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाअखेर किती निधी खर्च करण्यात आलेला आहे. तसेच किती कामांच्या मूळ मुदती संपुष्टात आलेल्या आहेत, इत्यादीबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आलेली नाही.
2. महानगरपालिकेची आर्थिक स्थिती पाहता उपरोक्त अपूर्ण कामांसाठी (स्पिल ओव्हर) पुरेसा निधी उपलब्ध होणे अवघड असल्याने उपरोक्तपैकी कार्यादेश दिलेल्या तसेच यापूर्वी काही निधी खर्च केलेल्या विकास कामांना प्राधान्य देवून पूर्ण करणे आवश्यक आहे. तसेच अपूर्ण कामांवर यापूर्वी खर्च केलेला निधी व्यर्थ ठरणार नाही, यादृष्टीने कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.
3. केंद्रशासन व राज्यशासन पुरस्कृत शासन योजनेची एकूण 176 कामे दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण आहेत. सदर कामांपैकी बहुतांशी कामांच्या मूळ मुदती तसेच मंजूर केलेल्या वाढीव मुदती संपुष्टात येवूनही सदर कामे पूर्ण झालेली नाहीत.
4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 181 व 182 नुसार नमुना क्रमांक 138 व 139 मधील नोंदवहीत सर्व बांधकामांचा हिशोब ठेवणे आवश्यक असल्याने सदर नोंदवह्या अद्यावत करून त्यानुसार दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण विकास कामांची यादी निश्चित करणे आवश्यक आहे.

सन 2010-11 ची प्रत्यक्ष जमा 715.74 कोटी रुपये आहे व सन 2011-12 ची अंदाजपत्रका नुसार अपेक्षित जमा रुपये 876.87 कोटी इतकी आहे. तर अपूर्ण कामे (spill over) साठी रुपये 884.68 कोटी लागणार आहेत. ही आकडेवारी पाहता पुढील आर्थिक वर्षात बांधील खर्च वजा जाता अपूर्ण कामांसाठी पुरेसा निधी उपलब्ध होवु शकणार नाही. त्यामुळे नवीन कामे हाती घेताना योग्य ते आर्थिक नियोजन करणे क्रमप्राप्त आहे.

तरी दिनांक 31.3.2012 अखेर अपूर्ण असलेल्या महानगरपालिका तसेच राज्यशासन व केंद्रशासन

अनुदानातील विकासकामांची यादी निश्चित करून सदरची विकासकामे प्राधान्याने पूर्ण करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 7/2013 दिनांक 23.01.2013 निर्गमित करण्यात आले असून त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन सदरहू परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

202	नाशिक महानगरपालिकेमधील लेखापरीक्षण विभागाकडून केल्या जाणा-या लेखापरीक्षणाच्या सद्यस्थिती बाबत.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 105 नुसार महानगरपालिकेच्या मुख्य लेखापरीक्षकांनी महानगरपालिकेच्या लेख्यांची तपासणी व लेखापरीक्षा करून त्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीकडे पाठविणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिकेमध्ये खर्चाच्या लेखापरीक्षणाची प्री ऑडिट पद्धत (खर्च पूर्व लेखापरीक्षण) आहे. झालेल्या प्रत्येक खर्चाचे लेखापरीक्षण खर्च होण्यापूर्वीच लेखापरीक्षण विभागाकडून केले जाते व विविध विभागाकडील जमा रकमांचे व इतर अनुषंगिक नोंदवह्यांचे लेखापरीक्षण संबंधित आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर केले जाते व विभागवार अहवाल सादर न करता एकत्रित अहवाल सादर केला जातो. सन 2011-2012 अखेर सन 2006-07 पर्यंत महानगरपालिकेच्या लेख्यांची तपासणी व लेखापरीक्षा करून त्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीकडे सादर केलेला असून, त्यापुढील तपासणी व लेखापरीक्षा अहवाल प्रलंबित आहे.

लेखापरीक्षण ही अंतर्गत नियंत्रणाची सतत चालणारी प्रक्रिया आहे. अंतर्गत लेखापरीक्षणामध्ये नियंत्रणाची पर्याप्तता व परिणामकारकता यांची पडताळणी व्यवहाराची अचुकता व औचित्य, मालमत्तेचे हिशोब व कार्यपद्धतीचे पालन इत्यादी बाबत अभिप्राय देणे आवश्यक असते. सन 2007-08 ते 2011-12 या कालावधीतील जमा बाजुची तपासणी करून त्यावरील लेखापरीक्षा अहवाल लवकर पूर्ण करणे आवश्यक आहे.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 106 (3) नुसार मुख्य लेखापरीक्षक यांनी शक्य तितक्या लवकर मागील आर्थिक वर्षाचे लेखे स्थायी समिती समोर अभिप्रायासह सादर करणे आवश्यक आहे तथापी सन 2011-2012 चे वार्षिक लेखे अद्यापपावेतो स्थायी समिती समोर सादर करण्यात आलेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 242/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

203	मनपा दवाखानेप्रसूतिगृहे याठिकाणी सुरक्षारक्षक नेमणेबाबत,

मनपा दवाखाने व प्रसूतिगृहे येथून नवजात अर्भक चोरी होऊ नये म्हणून 35 पुरुष व 70

महिला सुरक्षारक्षक नेमल्यासाठी जाहीर निविदा मागवून खाजगी सुरक्षा एजन्सीची नेमणूक करण्यात आली असून त्या बाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) महासभा ठराव क्र2010/12/10/1596

(2निविदा विक्री 2011/10/19 ते2011/10/28

(3स्थायी समिती ठराव क्र /1569दि2010/12/10 .

(4न्यूनतम दर व मंजूर दर चेअरमन,रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था नाशिक रु 9959.64 .दरमहा प्रती सुरक्षा रक्षक

(5कामाचा आदेश क्र .2012/01/3.दि/2012/07/वशी/सुरक्षा.कालावधी 1 वर्ष 35 पुरुष सुरक्षा रक्षक व 70 महिला सुरक्षा एकूण105

(6प्रदान रक्कम सन 12/2011 (1रु 793170.माहे जानेवारी2012

945735(2माहे फेब्रुवारी 2012

एकूण --/1738905

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत

(1उद्योग उर्जाव कामगार विभाग शासननिर्णयक/92 .क्र.प्र/1506-एसजीएं.काम/5 मंत्रालय मुंबईदि 2006/11/8. नुसार शासनाने स्थापित केलेल्या सुरक्षा मंडळाकडून सुरक्षारक्षक यांची मागणी करणे अनिवार्य असतांना खाजगी सुरक्षा एजन्सीची निविदा प्रक्रिया राबवून निवड करून काम दिले आहे .याबाबत महिला सुरक्षारक्षक मंडळाने पत्राने महिला सुरक्षारक्षक सध्यस्थितीत उपलब्ध नसल्याचे कळविले आहे .परंतु पुरुष सुरक्षारक्षक 35 हे सुरक्षारक्षक मंडळाकडून घेणे शक्य होते .अशी कार्यवाही झालेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 258/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

204

जकात करंट अकॉटधारक कंपन्यांकडील सुरक्षा अनामत रक्कमेपोटी रक्कम रुकमी -/54475675 .
.घेतलेबाबत

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील महानगरपालिकेच्या जकात विभागांतर्गत करंट अकाउंटधारक कंपन्यांच्या सुरक्षा अनामत नोंदवहीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आलेल्या आहेत.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 8 कराधान नियम 28 व नाशिक महानगरपालिका जकात नियम 2005 चे नियम 15 (5) नुसार करंट अकाउंटची सुविधा दिली जाते. अशा करंट अकाउंटधारक कंपन्यांकडून माल आयातीच्यावेळेस रोखीने जकात वसूल न करता करंट अकाउंट नमुना नं. 6 चा करंट पास दिला जातो. याप्रमाणे महिनाभरात आयात झालेल्या मालाचे मासिक विवरणपत्रक तयार करून पुढील महिन्याच्या 10 तारखेपर्यंत संबंधीत करंट अकाउंटधारक कंपनी महापालिकेस सविस्तर विवरणपत्रक तयार करून त्यानुसार होणारी जकात रक्कम महापालिकेस धनादेशाव्दारेसोबत अदा करीत असते.

तथापी नाशिक महानगरपालिका जकात नियम 2005 चे नियम 15 (5) (ड) नुसार व्यावसायिक आयातकाच्या देय जकातीच्या एक महिन्याइतकी रक्कम रोख स्वरूपात बिनव्याजी अनामत म्हणून ठेवणे तसेच मागिल वर्षाच्या उलाढालीत सरासरीने येणारी एक महिन्याची जकात डिपॉझीट रक्कमेपेक्षा अधिक असल्यास अतिरिक्त होणारी रक्कम डिपॉझीट म्हणून रोख स्वरूपात बिनव्याजी ठेवणे बंधनकारक आहे. तथापी खालील जोडलेल्या विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे 14 करंट अकाउंटधारक कंपन्यांकडून सन 2010-11 या वित्तीय वर्षाच्या उलाढालीत सरासरीने येणारी एक महिन्याची जकातीपेक्षा उपरोक्त कंपन्यांकडून एकूण रु. 54475675/- इतकी रक्कम सन 2011-12 या कालावधीत अनामत रक्कम म्हणून कमी घेण्यांत आलेली असल्याने त्यावर देय असलेल्या व्याजापोटी मिळणा-या रकमेचा म.न.पा.स लाभ होवु शकलेला नाही.

अ.क्र.	कंपनीचे नांव	सन 2010-11 मधील वार्षिक सरासरी दरमहा	सन 2011-12 मधील अपेक्षित ठेव रक्कम (रु.)	म.न.पा. कडे असलेली ठेवीची रक्कम (रु.)	ठेवीची कमी असलेली रक्कम (रु.)
1	बॉश लिमिटेड (ईओयु)	3994419	3994419	3500000	494419
2	महिंद्रा अँड महिंद्रा, सातपुर	85630379	85630379	80300000	5330379
3	महिंद्रा रेनॉल्ट	6927197	6927197	4000000	2927197
4	सिएट सातपुर	15536593	15536593	2761000	12775593
5	इंटरमॉड पॉलीकेटर्स, सातपुर	371265	371265	355000	16265
6	क्रॉम्प्टन ग्रिव्हज, सातपुर	6772572	6772572	351000	6421572
7	स्नायडर इले.इंडीया लि., सातपुर	5587504	5587504	5351000	236504

8	व्हिडीओकॉन इंड. लि.,नाशिक	5424180	5424180	511704	4912476
9	सिमेन्स लिमिटेड, अंबड	8535372	8535372	2200000	6335372
10	ग्लॅक्सो ली., अंबड	5959130	5959130	5000000	959130
11	महा.राज्य परि.मंडळ	508670	508670	151000	357670
12	सी.जी.ल्युसी स्विच गियर, अंबड	752767	752767	542000	210767
13	करन्सी नोट प्रेस, ना.रोड	15998331	15998331	2500000	13498331
					54475675

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 112/2013 दिनांक 18.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असून, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

205	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, प्रसूतिगृह इ.साठीलागणारे. tab,cap स्वरूपातील औषधे इजाहीर. ईनिविदा-प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील मनपा सर्व दवाखाने, प्रसूतिगृह इ.साठीलागणारे tab,cap स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता उपरोक्त खरेदीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	खरेदीचा प्रकार	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, प्रसूतिगृह इ.साठीलागणारे tab,cap स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदी.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.243 दि.24/05/2011 सभाक्र.-5 विषय क्र.105 रक्कम रु. 75 लक्ष.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी नाही. रु. 75 लक्ष.
4	लेखाशिर्ष	-औषधी खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती

5	निविदा / दरपत्रक/दरकरार प्रकार	ई-निविदा रु. 5500109/- साठी
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत दि. 08/10/2011
7	निविदा विक्री कालावधी	10/10/2011 ते दि. 20/10/2011 अंतीम दि. 01/11/2011
8	ई निविदा	निविदा क्र.--निरंक नोटीस क्र. निरंक
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	01/11/2011 प्राप्त निविदा (03)
10	निविदा स्वीकृती	निविदेतील बाब निहाय कमीतकमी दर
11	पुरवठादाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	L1 निविदे प्रमाणे
12	पुरवठा आदेश क्रमांक व दिनांक	संचिकेत सलग्न नाही
16	खरेदीवर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 1999947/- (सन 2011-2012 मधील खरेदी)

- 1) सदर खरेदीस तांत्रिक मान्यता आदेशावर वैद्यकीय अधीक्षकाची स्वाक्षरी नसल्यामुळे सदर खरेदीसाठी तांत्रिक मान्यता घेतली नसल्याचे आढळून येत.
- 2) सदर खरेदीच्या संचीकेतील पृष्ठ क्र.2 दिनांक 01/04/2011 च्या टिप्पणीनुसार मा. मुख्यलेखापरीक्षक मनपा नाशिक यांनी महाराष्ट्र शासनकडील दरकरारा नुसार व शासकीय औषधी निर्मिती संस्थेकडून औषधी खरेदी करणेबाबत सूचना केल्या असतांना, संबंधित विभागाने त्यावर उत्तरादाखल नमुद केले की, महाराष्ट्र शासन हे TABLET ,CAPS-L इ. खरेदी करतांना WHO, GMP ह्या निकषानुसार खरेदी करत नसल्याचे वेळोवेळी आढळून आले आहे. मात्रमनपा सर्व प्रकारचे TAB, CAP.ही WHO, GMC ह्या उच्चदर्जाच्या निकषानुसार खरेदी करीत असते. उपरोक्त स्पष्टीकरण हे शासन दर करारशिवाय खरेदी करणे याचे समर्थन होणार नाही.
- 3) महानगरपालिका नाशिक मा. महासभा ठराव क्र.243 दिनांक 24/05/2011 अन्वये रक्कम रु. 75 लक्ष चे tab,cap स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून खरेदीस प्रशासकीय मान्यता प्रदान केली असतांना. संचीकेतील टिप्पणी वरून विभागाने ई- निविदासाठी संचिका दिनांक 10/08/2011 पासून कार्यान्वीत केली आहे (2 महीने 16 दिवस उशिराने) व आयुक्तांना दि. 03/10/2011 ला सादर होऊन तात्काळ मंजुरी मिळाली (दि. 07/10/2011 जनसंपर्कअधिकाऱ्यास पत्र). प्रशासकीय मान्यता मिळाल्यानंतर 4 महिन्या नंतर उशिराने ई- निविदा काढणे.आरोग्यसेवे सारख्या अत्यावश्यकसेवेसाठी व सार्वजनिक आरोग्याचा दृष्टीने हिताचे नाही. या बाबत सदर संचीकेतील पृष्ठ क्र.27 दिनांक 13/03/2012 वर मा. आयुक्तांनी स्पष्ट आदेशित केले होते की, मा .महासभेने प्रशासकीय मान्यता दिलेली असतांना - वर्क ऑर्डर - का निर्गमित करण्यात आली नाही. उपरोक्त प्रक्रियेवरून तत्काळ सार्वजनिक आरोग्यसेवा पुरविण्या बाबतचा मूळ उद्देश सफल झालेला नाही. भविष्यात या बाबत उपाययोजना करून विलंब टाळावा.
- 4) महानगरपालिका नाशिकने सन 2012-2013 च्या tab,cap स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून(संचिकेत नमुद केल्याप्रमाणे) प्राप्त 3 निविदा पैकी खालीलप्रमाणे L1 न्युनतम दराचा तक्ता व प्रत्यक्ष निविदेतील दारातील फरक आढळून आला आहे. निविदा समितीने मंजूर केलेला प्रस्ताव पत्र क्र. (वैद्यकीय अधीक्षक यांच्या स्वाक्षरीने) 629 दि.

27/12/2011 अन्वये मा. स्थायी समितीस मान्यतेसाठी सादर केलेला आहे. प्राप्त निविदा दर व प्रस्ताव यामधील दारात खालीलप्रमाणे तफावत आढळून येते. मा.स्थायी समितीने मंजूर केलेली दरसूची संचिकेत सलग्न नसल्यामुळे त्यांना सादर केलेल्या दरसूची प्रमाणेच दर मंजूर झाले किवा कसे ? याबाबत सदर दरसूची लेखापरीक्षणास दर्शवून खालीलप्रमाणे वाढीव दर मंजूर न झाल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

अनु.क्र.	दर तक्त्यातील अनुक्र.	औषधीचे नाव tab/cap	निविदा धारकाचा दर 10 tab/cap करीता	L1 निविदा दर सन 2011-12 साठी	पुरवठादाराचे नाव/औषध कंपनीचे नाव	प्रत्यक्षात फरक (4 - 5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	1	Aceclofenac100mg (cap1000)	20.05	21.25	A-stin health care	1.
2	3	Aciclovir250mg (2000cap)	35.15	36.35	Keps pharma	1.2
3	6	Albendazole(5000tab)	71.55	74.35	Keps pharma	2.8
4	9	Alprazolam0.50mg (5000tab)	9.55	9.75	A-stin healthcare	0.2
5	14	Amlodepin5mg (1000tab)	10.95	11.25	A-stin healthcare	0.3
6	17	Amoxycilline250mg + cloxacilline250mg (1000tab)	44.55	46.35	A-stin healthcare	1.8
7	20	Amplicillin250mg (50000tab)	23.85	24.75	Keps pharma	0.9
8	21	Amplicillin500mg (50000tab)	40.75	41.35	A-stin healthcare	0.6
9	22	Amplicillin250mg+Cloxacilline250mg (10000tab)	42.45	44.55	A-stin pharma	2.1
10	33	Azithromycin500mg (5000tab)	158	168	A-stin healthcare	10
11	35	Betaisthine 8mg (2000tab)	18.05	19.25	A-stin healthcare	1.2
12	36	Bisacodyl 5mg (5000tab)	9.90	11.45	A-stin healthcare	1.55
13	40	Cefadroxil250mg (10000tab)	18.45 18	18.45 18	Ps pharma Kepsphara	0.45
14	42	Cefixime200mg (1000tab)	68	72	A-stin healthcare	4
15	45	Cef-roximeaxetil500mg (1000tab)	315 221	315 221	Kepsphara A-stin healthcare	94
16	47	Cephalexine250mg (5000tab)	41.75	44.55	Kepsphara	2.8
17	48	Cephalexine500mg (5000tab)	65.65	71.55	Kepsphara	5.9
18	49	Cephalexine kid (1000tab)	24.45	26.55	Kepsphara	2.1
19	51	Cetriene+Decongestant (5000tab)	11.75	12.85	Keps pharma	1.1

20	56	Ciprofloxacin500mg + finidazole600mg (3000tab)	47.15	48.55	A-stin healthcare	1.4
21	61	Clomipramine50mg (100tab)	58.75	59.35	A-stin healthcare	0.6
22	74	Diclofenac potassi-m Bp 75mg (1000tab)	12	13.15	A-stin healthcare	1.15
23	76	Diclofenacsodi-m50mg+ Paracetamol 325mg + Clorzoxazone250mg (5000tab)	18.35	19.75	Keps pharma	1.4
24	78	Diltizem Hydrochloride 30mg (1000tab)	14.75	15.53	Keps pharma	0.6
25	85	Doxyphylline400mg (500tab)	51.65 32	51.65 32	Ps pharama A-stin healthcare	19.65
26	90	Dycerin50mg (1000tab)	51.35 40	51.35 40	PS pharama A-stin healthcare	11.35
27	96	Escitalopam5mg (300tab)	33.25	33.75	A-stin healthcare	0.5
28	97	Escitalopram10mg (300tab)	58.35	57.40	A-stin healthcare	0.95
29	109	Fenofibrate + Atrovastatin10mg (500tab)	105 45	105 45	PSpharma A-stinhealthcare	60
30	112	Fl-canazole50mg (3000tab)	28	31.55	A-stin healthcare	3.55
31	115	Fl-oxetine Hydrochloride20mg (2000tab)	15.85	16.55	A-stin healthcare	0.7
32	120	Gabapentin300mg (300tab)	85	107.45	A-stin healthcare	22.45
33	128	Gliclazide40mg (1000tab)	27	29	A-stin healthcare	2
34	139	Haloperidol 5mg + Trihexyphenidyl HCL2mg (1000tab)	20	21.35	A-stin healthcare	1.35
35	143	Latraconazole (100tap)	105	335	PS pharma	230
36	145	Lb-profen400mg (1000tab)	8.50	9.15	A-stin healthcare	0.65
37	152	Iron Zinc Amino acid with vit.B complex caps-le (1000tab)	25	38.35	A-stin healthcare	13.35
38	160	Ketoconazole200mg (1000tab)	93	94	Keps pharma	1
39	172	Levofloxacin250mg (1000tab)	39	42.15	Keps pharma	3.15
40	173	Levofloxacin500mg (1000tab)	59	63.55	Keps pharma	4.55
41	174	Lisinopril5mg (1000tab)	29.17	34.75	A-stin healthcare	5.58
42	179	Losartan25 (1000tab)	20	26	Keps pharma	6
43	180	Losartan50 (1000tab)	26 25.50	26 25.50	PSpharma Keps pharma	0.5
44	184	Mefenamic Acid + Dicyclomine	12	13.35	A-stin	1.35

		(500tab)			healthcare	
45	194	Methylergometzine maleate 0.125mg (3000tab)	11.25	13.75	A-stin healthcare	2.5
46	195	Metoprolol XL25mg (3000tab)	55	55	Keps pharma . A-stin healthcare.	41
47	196	Metoprolol XL50mg (200tab)	99.35	99.35	Keps pharma . A-stin healthcare.	81.35
			18	18		

सन 2012-2013 मध्ये वरीलप्रमाणे वाढीव दराने खरेदी होणार नाही याची दक्षता घ्यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 247/2013 दिनांक 30.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

206	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इजाहीर. ईनिविदा-प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता उपरोक्त खरेदीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	खरेदीचा प्रकार	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.241 दि.24/05/2011 सभाक्र.-5 विषय क्र.103 रक्कम रु. 75 लक्ष.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी नाही. रु. 75 लक्ष.
4	लेखाशिर्ष	-औषधी खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती
5	निविदा / दरपत्रक/दरकरार प्रकार	ई-निविदा रु. 5500000/- साठी
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	संचिकेत सलग्न नाही.

7	निविदा विक्री कालावधी	10/10/2011 ते दि. 01/11/2011 (स्थायी समितीस सादर केलेल्या दराच्या प्रस्तावा वरून)
8	ई निविदा	निविदा क्र.--निरंक/----- नोटीस क्र.-----/-----
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	पहावयास मिळाला नाही प्राप्त निविदा (05)
10	निविदा स्वीकृती	निविदेतील बाब निहाय कमीतकमी दर
11	पुरवठादाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	L1 निविदे प्रमाणे
12	पुरवठा आदेश क्रमांक व दिनांक	संचिकेत सलग्न नाही
16	खरेदीवर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 1999941/- (सन 2011-2012 मध्ये)

- 1) सदर खरेदीस तांत्रिक मान्यता आदेशावर वैद्यकीय अधीक्षकाची स्वाक्षरी नसल्यामुळे सदर खरेदीसाठी तांत्रिक मान्यता घेतली नसल्याचे आढळून येत.
- 2) सन 2010-2011 या वित्तीय वर्षातील सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. खरेदी आदेश 2314 दिनांक 15/03/2011 अन्वये रक्कम रु. 999942/- सन 2011-2012 च्या अर्थसंकल्पातून खर्च करतांना ही बाब मा. मनपा महासभेच्या निदर्शनास आणून देवून खर्च करणे अभिप्रेत होते . तसी कार्यवाही झालेली नाही. भविष्यात दक्षता घेण्यात यावी. सदर खरेदीचे मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही ते दर्शवावे.
- 3) खालीलप्रमाणे मा. स्थायी समितीने मंजूर केलेले दर व निविदेतील दर यामध्ये तफावत झालेली असल्यामुळे संबंधितास खालीलप्रमाणे जादा प्रदान होऊ शकते. तरी संबंधितास जादा प्रदान होणार नाही याची दक्षता घ्यावी. संचिकेत सलग्न मा. मनपा आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश 674 दिनांक 16/10/2012 अन्वये रु. 19000 चे जादा प्रदान झाले आहे.

अ.क्र.	दर तक्त्यातील अनुक्र.	s-rurgical ite नाव	निविदा धारकाचा दर	L1 निविदा दर सन 2011-12 साठी	पुरवठादाराचे नाव/औषध कंपनीचे नाव	प्रत्यक्षात फरक (4 - 5)	2011-12 व 2012-13 मधील दर्शविलेली अपेक्षित खरेदीची रक्कम
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	65	Disposable mask with lace 1no (app.2000)	1.95	5.75	सागर मेडिकल एजेन्सी	3.8	3.8x5000=19000

सन 2012-2013 मध्ये वरीलप्रमाणे वाढीव दराने खरेदी होणार नाही याची दक्षता घ्यावी

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्थसमास जापन क्र. 246/2013 दिनांक 30.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

	आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस.व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता उपरोक्त खरेदीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	खरेदीचा प्रकार	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस.व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ.जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.244 दि.24/05/2011 सभाक्र.- 5 विषय क्र.106 रक्कम रु. 60 लक्ष.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी नाही. रु. 60 लक्ष.
4	लेखाशिर्ष	"औषधी खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती"
5	निविदा / दरपत्रक/दरकरार प्रकार	ई-निविदा रु. 40,00108/- साठी
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दैनिक लोकमत दि.08/10/2011
7	निविदा विक्री कालावधी	10/10/2011 ते दि. 20/10/2011 अंतीम दिनांक 21/10/2011
8	ई निविदा	निविदा क्र.--निरंक/----- नोटीस क्र.-----/-----
9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	01/11/2011 प्राप्त निविदा (03)
10	निविदा स्वीकृती	निविदेतील बाब निहाय कमीतकमी दर
11	पुरवठादाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	L1 निविदे प्रमाणे
12	पुरवठा आदेश क्रमांक व दिनांक	संचिकेत सलग्न नाही
16	खरेदीवर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 1999892/-

1) सदर खरेदीच्या संचीकेतील पृष्ठ क्र.2 दिनांक 01/04/2011 च्या टिप्पणीनुसार मा. मुख्यलेखापरीक्षक मनपा नाशिक यांनी महाराष्ट्र शासनकडील दरकरारा नुसार व शासकीय औषधी निर्मिती संस्थेकडून औषधी खरेदी करणेबाबत सूचना केल्या असतांना, संबंधित विभागाने त्यावर उत्तरादाखल नमुद केले की, महाराष्ट्र शासन हे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस.व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ. खरेदी करतांना WHO, GMP ह्या निकषानुसार खरेदी करत नसल्याचे वेळोवेळी आढळून आले आहे. मात्र मनपा सर्व प्रकारचे TAB, CAP.ही WHO, GMC ह्या उच्चदर्जाच्या निकषानुसार खरेदी करीत असते.

उपरोक्त स्पष्टीकरण हे शासन दर करारशिवाय खरेदी करणे याचे समर्थन होणार नाही. याबाबत कागदपत्रा आधारे समर्थनीय खुलासा सादर करावा.

- 2) सदर खरेदीस तांत्रिक मान्यता आदेशावर वैद्यकीय अधीक्षकाची स्वाक्षरी नसल्यामुळे सदर खरेदीसाठी तांत्रिक मान्यता घेतली नसल्याचे आढळून येत.
- 3) सन 2010-2011 या वित्तीय वर्षातील सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसूतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. खरेदी आदेश 2176 दिनांक 18/02/2011 अन्वये रक्कम रु. 999991/- सन 2011-2012 च्या अर्थसंकल्पातून खर्च करतांना ही बाब मा. मनपा महासभेच्या निदर्शनास आणून देवून खर्च करणे अभिप्रेत होते. तसी कार्यवाही झालेली नाही. भविष्यात दक्षता घेण्यात यावी. सदर खरेदीचे मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही ते दर्शवावे.
- 4) खालीलप्रमाणे निविदेमध्ये सादर केलेले निविदाधारकाचे नाव व दर आणि मा. स्थायी समिती मनपा नाशिक यांना सादर दर यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आहे. सन 2012-2013 या वित्तीय वर्षात खालीलप्रमाणे चुकीच्या निविदाधारकास प्रदान होणार नाही याची दक्षता घ्यावी व झालेल्या चुकीच्या दुरुस्तीसह दर मा. स्थायी समितीस सादर करून त्यांच्या मंजूरीसह अनुपालन लेखापरीक्षणास दर्शवावे.

अनु.क्र.	दर तक्त्यातील अनु.क्र.	surgical item नाव	निविदा सोबत सादर निविदा धारकाचे नाव व दर	प्रत्यक्षात स्थायी समितीस सादर केलेले निविदा धारकाचे नाव व दर
1.	2.	3.	4.	7.
1	11	I/V D.N.S. 1000ml F.F.S.only	मे. अशोक डीस्ट्रीब्युटर्स नाशिक रु.24.50	मे. सागर मेडिकल एजन्सी रु.24.50
2	16	I/V Dextrose 5% 1000ml F.F.S.only	मे. अशोक डीस्ट्रीब्युटर्स नाशिक रु. 24.50	मे. सागर मेडिकल एजन्सी रु. 24.50
3	31	Inj. Equine rabies immunoglobulin 1500 IU	मे. राहुल फार्मा नाशिक रु.420	मे. सागर मेडिकल एजन्सी रु.421
4	33	Inj. Purified duck embryo vaccine for rabies	मे. राहुल फार्मा नाशिक रु. 310	मे. सागर मेडिकल एजन्सी रु.355
5	35	Inj. Human rabies immunoglobulin	मे. राहुल फार्मा नाशिक रु. 5550	मे. सागर मेडिकल एजन्सी रु. 5675

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 245/2013 दिनांक 30.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

208	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे इ. साठी लागणारे सिरप, लिक्विड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे साठी लागणारे सिरप, लिक्विड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता उपरोक्त खरेदीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	खरेदीचा प्रकार	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे इ. साठी लागणारे सिरप, लिक्विड स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.236 दि. 24/05/2011 सभाक्र.- 5 विषय क्र.98 रक्कम रु. 50 लक्ष.\$
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी नाही. रु. 50 लक्ष.
4	लेखाशिर्ष	"औषधी खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती"
5	निविदा / दरपत्रक/दरकरार प्रकार	ई-निविदा रु. 40,00000/- साठी
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	संचिकेत पहावयास मिळाले नाही.
7	निविदा विक्री कालावधी	10/10/2011 ते दि. 20/10/2011 अंतीम दिनांक 21/10/2011 सं. 5.30 पर्यंत
8	ई निविदा	निविदा क्र.--निरंक/----- नोटीस क्र.-----/-----
9	निविदा उघडल्याचा दि. व प्राप्त निविदा	01/11/2011 सं. 4 वा. प्राप्त निविदा (03)
10	निविदा स्वीकृती	निविदेतील बाब निहाय कमीतकमी दर
11	पुरवठादाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	L1 निविदे प्रमाणे
12	पुरवठा आदेश क्रमांक व दिनांक	संचिकेत सलग्न नाही
13	खरेदीवर झालेला एकुण खर्च (रुपये)	रु. 1999991/- सन 2011-12 मध्ये

- सदर खरेदीच्या संचिकेतील पृष्ठ क्र.2 दिनांक 01/04/2011 च्या टिप्पणीनुसार मा. मुख्यलेखापरीक्षक मनपा नाशिक यांनी महाराष्ट्र शासनकडील दरकरारा नुसार व शासकीय औषधी निर्मिती संस्थेकडून औषधी खरेदी करणेबाबत सूचना केल्या असतांना, संबंधित विभागाने त्यावर उत्तरादाखल नमुद केले की, महाराष्ट्र शासन हे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस. व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ. खरेदी करतांना WHO, GMP ह्या निकषानुसार खरेदी करत नसल्याचे वेळोवेळी आढळून आले आहे. मात्र मनपा सर्व प्रकारचे TAB, CAP. ही WHO, GMC ह्या उच्चदर्जाच्या निकषानुसार खरेदी करीत असते. उपरोक्त स्पष्टीकरण हे शासन दर कराराशिवाय खरेदी करणे याचे समर्थन होणार नाही. याबाबत कागदपत्रा आधारे समर्थनीय खुलासा सादर करावा.

- 2) सदर खरेदीस तांत्रिक मान्यता आदेशावर वैद्यकीय अधीक्षकाची स्वाक्षरी नसल्यामुळे सदर खरेदीसाठी तांत्रिक मान्यता घेतली नसल्याचे आढळून येते.
- 3) सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षात सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे साठी लागणारे सर्जिकल साहित्य इ. खरेदी आदेश 127 दिनांक 26/04/2011 अन्वये रक्कम रु. 999998/- ची खरेदी विभागाने मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने केली आहे .सन 2011-2012 च्या अर्थसंकल्पातून खर्च करतांना मा. मनपा महासभेच्या सादर केलेला प्रस्ताव क्र. 54 दि.11/04/2011 मध्ये उपरोक्त आदेशान्वये झालेला खर्च कसा दर्शविण्यात आला याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी. सदर खरेदीचे मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही ते दर्शवावे.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 244/2013 दिनांक 30.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

209	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे इ. साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी, या कामातील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील नाशिक महानगरपालिका सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता उपरोक्त खरेदीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	खरेदीचा प्रकार	नाशिक मनपा सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे इ. साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेली खरेदी.
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.240 दि.24/05/2011 सभाक्र.-5 विषय क्र.102 रक्कम रु. 50 लक्ष.
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी नाही. रु. 50 लक्ष.
4	लेखाशिर्ष	“औषधी खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती”
5	निविदा / दरपत्रक/दरकरार प्रकार	ई-निविदा रु. 40,00000/- साठी
6	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	संचिकेत पहावयास मिळाले नाही.
7	निविदा विक्री कालावधी	10/10/2011 ते दि. 20/10/2011 अंतीम दिनांक 21/10/2011 सं. 5.30 पर्यंत
8	ई निविदा	निविदा क्र.--निरंक/----- नोटीस क्र.-----/-----

9	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	01/11/2011 सं.4 वा. प्राप्त निविदा (05)
10	निविदा स्वीकृती	निविदेतील बाब निहाय कमीतकमी दर
11	पुरवठादाराचे नाव व स्विकृत निविदा दर	L1 निविदे प्रमाणे
12	पुरवठा आदेश क्रमांक व दिनांक	संचिकेत सलग्न नाही
16	खरेदीवर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु. 3301473/- सन 2011-12 मध्ये

- 1) सदर खरेदीच्या संचीकेतील पृष्ठ क्र.2 दिनांक 01/04/2011 च्या टिप्पणीनुसार मा. मुख्यलेखापरीक्षक मनपा नाशिक यांनी महाराष्ट्र शासनकडील दरकरारा नुसार व शासकीय औषधी निर्मिती संस्थेकडून औषधी खरेदी करणेबाबत सूचना केल्या असतांना, संबंधित विभागाने त्यावर उत्तरादाखल नमुद केले की, महाराष्ट्र शासन हे इंजेक्शन, ए.आर.व्ही., ए.एस.व्ही.एस.व आय.व्ही.फ्लूईड स्वरूपातील औषधे इ. खरेदी करतांना WHO, GMP ह्या निकषानुसार खरेदी करत नसल्याचे वेळोवेळी आढळून आले आहे. मात्र मनपा सर्व प्रकारचे TAB, CAP.ही WHO, GMC ह्या उच्चदर्जाच्या निकषानुसार खरेदी करीत असते. उपरोक्त स्पष्टीकरण हे शासन दर कराराशिवाय खरेदी करणे याचे समर्थन होणार नाही.
- 2) सदर खरेदीस तांत्रिक मान्यता आदेशावर वैद्यकीय अधीक्षकाची स्वाक्षरी नसल्यामुळे सदर खरेदीसाठी तांत्रिक मान्यता घेतली नसल्याचे आढळून येते.
- 3) सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षात सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. खरेदी आदेश 128 दिनांक 26/04/2011 अन्वये रक्कम रु. 999968/- ची खरेदी विभागाने मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने केली आहे .सन 2011-2012 च्या अर्थसंकल्पातून खर्च करतांना मा. मनपा महासभेस सादर केलेला प्रस्ताव क्र. 58 दि.11/04/2011 मध्ये उपरोक्त आदेशान्वये झालेला खर्च कसा दर्शविण्यात आला याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी. सदर खरेदीचे मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही ते दर्शवावे.
- 4) नाशिक महानगरपालिकाने सन 2011-2012 सर्व दवाखाने, रुग्णालय, प्रसुतीगृहे साठी लागणारे इंजेक्शन स्वरूपातील औषधे इ. जाहीर ई-निविदा प्रक्रिया राबवून केलेल्या खरेदीच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता 1) मेसर्स P.S. Pharma Nashik 2) M/s Rahul Enterprises यांनी निविदा सादर केल्या होत्या. सदर निविदाधारकाचा न्युनतम दर स्वीकृत करण्यात आले व त्याप्रमाणे साबंधीतासोबत केलेला करारनामा लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाला नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 243/2013 दिनांक 30.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

210	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे घंटागाडीने केरकचर जमा करून) कामात आढळून (वाहतूक करणे आलेल्या उणीवांबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील मनपा क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे (घंटागाडी) करणे कामाच्या संचिकांचे लेखापरीक्षण केले असता .खालीलप्रमाणे तपशील आहे.

1	कामाचा प्रकार	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे. (घंटागाडीने केरकचरा जमा करून वाहतूक करणे)
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	नाशिक मनपा महासभा ठराव क्र.1139 दि.29/05/2009 सभाक्र-33 विषय क्र.1139 अन्वये रक्कम रु. 9 कोटी.सन 2009-2010 या वित्तीय वर्षाकरिता व त्याचप्रमाणे सन 2010-2011 व सन 2011-2012 या तीन वर्षासाठी देण्यात आली
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	पहावयास मिळाली नाही.
4	लेखाशिर्ष	“केरकचरा वाहतूक”
5	निविदा जाहिरात प्रसिद्धी	तिसऱ्यांदा फेर निविदा दि.31/07/2009 च्या दोनस्थानीक व राष्ट्रीय पातळीवरील दै. टाईम्स ऑफ इंडिया या वृत्तपत्रात निविदा सदर करण्याची अंतीम दिनांक 11/08/2009. (प्रत्यक्षात दैनिकाचे जाहिरात कात्रण संचिकेत सलग्न नाही)
6	ई-निविदा प्रसिद्धी	संचिकेत ई-टेंडर पध्दतीने निविदा मागविण्यात आल्याचे नमुद आहे प्रत्यक्षात संगणक स्लीप संचिकेत नाही.
	दारास मान्यता	मा. स्थायी समिती ठराव क्र.361 दि. 17/08/2009 सभा क्र.15 विषय 361 अन्वये रक्कम रु. 7 कोटी प्रतिवर्षी सन 2009-2010 पासून तीन वर्ष पुढे याप्रमाणे मान्यता देण्यात आली.

जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुनर्निर्माण अभियान अंतर्गत नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे (घंटागाडीने केरकचर जमा करून वाहतूक करणे) याबाबत सविस्तर प्रकल्प अहवाल मा. केंद्र

शासनाने मंजूर केला होता, त्यानुसार एकूण १२४ वाहने मनपाने खरेदी केलेली आहेत; त्यांचा वापर करणेच्या दृष्टीकोनातून नाशिक महानगरपालिका हद्दीतील घरोघराचा व रस्त्याच्या कडेचा केरकचरा नाशिक महानगरपालिकेच्या मालकीच्या वाहनाने संकलन करून पाथर्डीस्थित खत प्रकल्पावर रवानगी करणे कामी जाहीरनिविदा मागविण्यात आल्या होत्या , त्यापैकी प्राप्त निविदा मधून मा. स्थायी समिती ठराव क्र.361 दिनांक 17/08/2009 अन्वये मंजूर निविदाधारक व दर खालीलप्रमाणे.

अनु.क्र	विभाग	निविदाधारकाचे नाव	प्राप्त निविदा दर रक्कम रु. प्रतीटन	मागील मंजूर दर
1	पश्चिम विभाग	वॉटर ग्रेस प्रॉडक्ट्स नाशिक	738/-	594/-
2	नाशिक रोड	असिफ अली छोटुभाई सय्यद	825/-	650/-
3	सिडको (नवीन नाशिक)	वॉटर ग्रेस प्रॉडक्ट्स नाशिक	720/-	574/-
4	पंचवटी	असिफ अली छोटुभाई सय्यद	825/-	650/-

मागील मंजूर दर हा सन2007 या वर्षीचा असून नवीन निविदा आटीशर्तीनुसार रक्कम रु.200/- प्रती मे. टन हा वाहन प्रतिपूर्ती आकार विचारात घेऊन या निविदे मध्ये दर प्राप्त झालेले आहेत. सदर रक्कम रु. 200/- प्रती मे.टन ही रक्कम कंत्राटदारांच्या देयकातून कपात करून मनपा स्वतंत्र खात्यात जमा करण्यात येईल व याचा वापर भविष्यात घनकचरा व्यवस्थापन कार्यक्रमासाठी करणेत येईल. सदर निविदा प्रक्रियेत दोन नाशिक पुर्व व सातपूर विभागाच्या निविदा पात्र ठरलेल्या नाहीत. त्याबाबत प्रशासनाने वरील दोन प्रभागामध्ये न्युनतम आलेल्या दोन्ही मक्तेदारास प्रत्येकी एक प्रभाग त्यांना रक्कम रु. 825/- दराने देण्यात आला.

उपरोक्त प्रमाणे नाशिक महानगरपालिकाने महानगरपालिका क्षेत्रातील घनकचरा व्यवस्थापन करणे (घंटागाडीने केरकचर जमा करून वाहतूक करणे) यासाठी सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षात 10 कोटी तरतूद केली होती. सदर कामाच्या संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे प्रमाणे अनियमितता लेखापरीक्षणात दिसून आल्या आहेत.

1. सदर कामाची निविदा प्रक्रिया बाबत वृत्तपत्र संचिकेत सलग्न नसल्यामुळे राष्ट्रीय स्तरावर निविदा प्रसिद्ध करून स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाल्या बाबत वृत्तपत्र लेखापरीक्षणास दर्शवावे. त्याच प्रमाणे ई-निविदा बाबत संगणक स्लीप दर्शवावी.
2. मनपाने ठरवून दिलेल्या वजनकाटा (weigh bridge) घनकचरा वाहनाचे वजन करून सदर वाहन कचरा डेपो मध्ये खाली करणे करारनाम्याप्रमाणे ठरले आहे. प्रत्यक्षात लेखापरीक्षणात वजन काटा मोजमाप पावती पहावयास मिळाली नाही. त्यामुळे लेखापरीक्षणास सादर केलेली नोंदवही वरून सत्यता पडताळता आली नाही.
3. करारनाम्यातील अट क्र.4 अन्वये मनपा वाहन शुल्क पोटी रक्कम रु.200/- अभिकर्त्याच्या बिलातून वजा करून घेण्यात येईल फक्त मनपा वाहन नादुरुस्त झाल्यास मनपा वैद्यकीय अधिकारी ,आरोग्य सेवा यांच्या परवानगीने अभिकर्ता खासगी वाहन लावेल.व शुल्क रक्कम वजा केली जाणार नाही. सदर अटीचा फायदा संबंधित कंत्राट दाराने वर्षभर घेतला आहे तो पुढीलप्रमाणे घनकचरा प्रती मे टन खासगी वाहनाने वाहून नेण्यात आल्याचे दाखवले आहे.

अनु.क्र.	पंचवटी विभाग	नाशिक (पुर्व)	नाशिक (पश्चिम)	सिडको	सातपूर	नाशिक रोड	महिना
1	6.998	296.310	176.135	39.320	--	85	04/2011
2	57.715	288.685	176.535	63.145	--	56.100	05/2011
3	93.095	413.270	254.110	69.135	--	71.965	06/2011
4	102.700	447.170	258.330	120.295	--	197.490	07/2011
5	87.990	466.180	371.171	112.165	--	266.595	08/2011
6	111.985	427.805	342.680	88.570	--	250.690	09/2011
7	81.960	429.580	374.305	79.535	--	201.010	10/2011
8	84.250	422.915	337.580	69.740	--	155.040	11/2011
9	72.950	401.020	303.275	69.360	--	179.990	12/2011
10	78.325	437.870	308.640	55.480	--	124.450	01/2012
11	71.865	403.860	288.355	58.175	--	65.415	02/2012
12	66.575	409.125	220.790	58.375	--	67.295	03/2012
एकूण	916.408	4843.79	3411.906	883.295	--	1721.04	

उपरोक्त प्रमाणे खासगी वाहनातून पाच विभागाचा केरकचरा 11776.439 मे टन x 200 प्रती मे टन (मनपा वाहनासाठी वसुल करावयाचे शुल्क) = 2355287/- जादा प्रदान झाल्याचे प्रथम दर्शनी दिसते. फक्त सातपूर विभागाच्या कार्यरत कंत्राटदराने वर्षभर एकही मेटन केरकचरा खासगी वाहनातून वाहतूक केलेला नाही .त्यामुळे बाकी विभागांनी खासगी वाहनातून वाहतूक करण्यासाठी परवानगी घेतली होती काय? याबाबत मनपाचे 122 वाई करिता 124 वाहने कार्यरत असतांना खासगी वाहनाने घनकचरा वाहतूक करण्यासाठी प्रशासनाची वाहन निहाय पुर्व मंजूरी घेतल्याबाबत लेख्याआधारे लेखापरीक्षणाची खात्री पटविण्यात आलेली नाही.

4. मनपा नाशिकने सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षात सहा विभागाचा केरकचरा वाहतुकीसाठी एकूण खर्च रक्कम रु.95993904/- केला आहे. कचरा वाहतुक करणाऱ्या वाहनाच्या वजनाच्या पावत्या (इलेक्ट्रॉनिक वजन काट्याच्या) लेखापरीक्षणात पहावयास मिळाल्या नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 263/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

211	नाशिक महानगरपालिकेला मलेरिया योजने अंतर्गत शासनाकडील अप्राप्त अनुदानाबाबत

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य विभागाकडील नागरी हिवताप योजनेतर्गत एकूण 94 पदे मंजूर असून 68 पदे भरलेले आहेत व 26 पदे रिक्त असून 1995-96 ते सन 2006-2007 व सन एप्रिल 2007 ते मार्च 2012 अखेर वेतन व भत्ते व वाहन दुरुस्ती, इंधनपोटी खालील नमुद केलेली रक्कम शासनाकडून येणे प्रलंबित आहे.

अनु क्रमांक	वर्ष	रक्कम
1	1995-96 ते 2006-2007	51870388
2	2007-2008	13410728
3	2008-2009	16760182
4	2009-2010	16654289
5	2010-2011	24323982
6	2011-2012	-----

एकूण

123019569

वरीलप्रमाणे प्रलंबित अनुदान शासनाकडून प्राप्त करून घेणेसाठी तातडीने प्रयत्न होणे गरजेचे आहे . अनुदान प्राप्त न झाल्यामुळे मनपाचे व्याजाचे व स्वतःच्या निधीमधून खर्च केलेल्या रक्कमेचे नुकसान होत असून रक्कम प्राप्त करण्यासाठी त्या त्या वर्षी आवश्यक तो प्रस्ताव पाठवून पाठपुरावा केलेला दिसून येत नाही .

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 270/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

212	सर्विस लेवल बेंच मार्किंग बाबत.

केंद्रशासनाकडूननाशिक मनपाला सर्विस लेवल बेंच मार्किंग अंतर्गत शहरातील मालमत्तांचा सर्वसमावेशक सर्वे करणे याकामासाठी रुपये 103.69 लक्ष इतके अनुदान मंजूर केले त्यापैकी सर्वसमावेशक सर्वेसाठी रुपये 87.5 लक्ष व गार्बेज सॅम्पल सर्वेसाठी रुपये 11.34 लक्ष इतके मंजूर केले.

मालमत्तांचा सर्वसमावेशक सर्वेसाठी निविदा सूचना क्रमांक 7 सन 2011-2010 रुपये 87.5 लक्ष रुपये ची निविदा दिनांक 27.8.2010 रोजी दैनिक पुण्यनगरी व दैनिक लोकसत्ता मध्ये प्रसिध्द करण्यात आली मुदतीत.एकही निविदा विक्री झालेली नाही दैनिक.लोकमत मध्ये दिनांक 12.10.2010 व दैनिक इंडियन एक्सप्रेस व महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये दिनांक 13.10.2010रोजी फेर निविदा काढण्यात आली 18.10.2010 दिनांक.च्या मुदतीत दोन निविदांची विक्री झाली तथापि 22.10.2010च्या मुदतीपर्यंत एकही निविदा प्राप्त झालेली नाही यांदा-तिस.मुदतवाढ दिल्यावर दिनांक 5.12.2010 पर्यंत दोन निविदा प्राप्त झाल्या 6.12.2010 दिनांक.रोजी निविदा उघडल्या असता मे व्हॅपमर.कन्सल्टन्सी सर्व्हीसेस दिल्ली यांची निविदा रुपये82 ,72, 6.6) -/500टक्के कमी (न्युनतम असल्यामुळे स्विकारण्यात आली सदर.कामास महासभेने ठराव

क्रमांक 552 दिनांक 21.6.2010 व स्थायी समितीने ठराव क्रमांक 1045 दिनांक 18.12.2010 नुसार मान्यता दिलेली आहे.

वरील कामाचे लेखापरिक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

.1 अनुदानखालील प्रमाणे प्राप्त होणे अपेक्षित होते.

प्रथम हप्ता 30 -टक्के u रुपये 31.08 लक्ष

द्वितीय हप्ता 30 -टक्के -रुपये 31.08 लक्ष

तिसरा हप्ता u 30 टक्के -रुपये 31.08 लक्ष

चौथा हप्ता 10- टक्के u रुपये 10.36 लक्ष

तथापि मक्तेदाराचे देयक प्राप्त होईपर्यंत केवळ एकच हप्ता प्राप्त झालेला असल्याने व देयक अदा करणे आवश्यक असल्याने खालील प्रमाणे रक्कम मनपा निधीतुन सर्विस लेवल बेंच मार्किंग या खात्यात वर्ग करण्यात आल्या.

- प्रमाणक क्रमांक 4149 दिनांक 15.7.2011

आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 916 दिनांक 13.7.2011 अनुसार - रुपये 30 लक्ष

-प्रमाणक क्रमांक 7443 दिनांक -

3.10.2011 रुपये 20 लक्ष

एकुण -रुपये 50 लक्ष

केंद्रशासनाकडुन 3 हप्त्यांची 93.24 लक्ष इतकी रक्कम प्राप्त झालेली आहे मनपाने.वर्ग केलेल्या 50 लक्ष रक्कमेपैकी 30 लक्ष रक्कम परत मनपा निधीत आदेश क्रमांक 1205 दिनांक 2.1.2013 नुसार जमा केली आहे तथापि.अदयाप 20 लक्ष रक्कम मनपा निधीत वर्ग करणे आवश्यक आहे.

2. सुरुवातीला शहरात 3.5 लक्ष मालमत्ता गृहित धरुन अंदाजपत्रक तयार केले गेले 3.5) .लक्ष रुपये 25 प्रति मालमत्ता 87.5 - लक्ष (तथापि असता मे व्हॅपमर.कन्सल्टन्सी सर्व्हिसेस दिल्ली यांनी सादर केलेल्या अहवालानुसार एकुण 3 ,58, 694 मालमत्तांचा सर्वे पूर्ण झालेला असुन अदयाप मालमत्ता सर्व्हे होण्याच्या शिल्लक आहे शहरात.सुमारे 4 लक्ष पेक्षा जास्त मालमत्ता असण्याची शक्यता आहे असे नस्तीसोबत आयुक्तांनी केंद्रशासनास दिलेल्या पत्रावरुन दिसुन येते त्यामुळे.शहरातील पूर्ण मालमत्तांचा सर्व्हे करुन माहिती प्राप्त करण्याचा उद्देश सफल झालेला दिसुन येत नाही सदरचा.सर्व्हे पूर्ण करुन मालमत्तांची संख्या निश्चित करुन सर्व मालमत्तांकडुन कर प्राप्त होत असल्याची खात्री करणे आवश्यक आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 294 दिनांक 07/10/2013 निर्गमित केले असता त्या बाबत कोणतेही उत्तर प्राप्त झालेले नाही

महानगरपालिकेच्या दैनंदिन वापराच्या वाहनांकरिता यांत्रिकी कर्मशाळेतील डिझेल पंपातून डिझेल दिले जाते. सन 2011-2012 अखेर हिंदुस्तान पेट्रोलियम कार्पोरेशन, तुर्भे यांचेकडून डिझेल खरेदी केली जात असून पेट्रोलवर चालणा-या वाहनांकरिता मे. पी. पी. पालिजा यांचेकडून पेट्रोल खरेदी केले जाते.

सन 2011-2012 मध्ये खालीलप्रमाणे डिझेल व पेट्रोलसाठी खर्च करण्यात आला आहे.

अ. क्र.	साहित्याचा तपशिल	खर्च रक्कम	लेखाशिर्ष
1	डिझेल महानगरपालिका वाहने	84,43,660	पेट्रोल / डिझेल कोड क्रमांक 494
2	डिझेल खत प्रकल्पासाठी वाहने / मशिनरी	1,16,86,837	डिझेल (खतप्रकल्प) कोड क्रमांक 720
3	पेट्रोल	11,86,090	पेट्रोल / डिझेल कोड क्रमांक 494
	एकूण	2,13,16,587	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- यांत्रिकी विभागाकडील यांत्रिकी कर्मशाळेमध्ये हिंदुस्तान पेट्रोलियम कंपनीचा महानगरपालिकेच्या मालकीचा डिझेल पंप असून त्यामध्ये कंपनीच्या डिझेल टँकरने (12000 लिटर क्षमतेचा) डिझेल पंपामध्ये पुरवठा केला जातो. प्रत्येक डिझेल टँकरची साठा नोंदवहीत नोंद घेतांना 12000 लिटर खरेदी केलेल्या डिझेल ऐवजी 11970 डिझेलची जमा नोंद घेतली जाते. प्रति टँकर 30 लिटरची नोंद बाष्पीभवन, हाताळणी म्हणून कमी दर्शविले जाते. बाष्पीभवन व हाताळणीमुळे किती डिझेल वाया जाऊ शकते. याबाबत नुकसानीचे प्रमाण (Standard Loss) कंपनीने निश्चित करून दिलेले प्रमाणपत्र उपलब्ध झाले नाही. तसेच डिझेल बाष्पीभवन व हाताळणीमधील नुकसान हे ठराविक दिवसांच्या कालावधीनंतर प्रत्यक्ष डिझेल साठा मोजून ठरविणे आवश्यक असतांना डिझेल साठ्यांमध्येच 30 लिटर प्रति टँकर कमी जमा घेतले जाते. सन 2011-2012 मध्ये अशा प्रध्दतीने 1080 लिटर डिझेल कमी केले असून सन 2011-2012 मधील सरासरी किंमत रुपये 68.96 प्रमाणे रुपये 74,477/- एवढे नुकसान महानगरपालिकेस झाले आहे. सदर झालेल्या नुकसानीचे निर्लेखन करणे आवश्यक आहे.
- डिझेल / पेट्रोल साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता, प्रत्येक दिनांकाची मागील शिल्लक, नविन आवक, इश्यु केलेले / वाटप केलेले परिमाण व अखेर शिल्लक यांच्या अद्ययावत नोंदी ठेवलेल्या नाहीत. जमा नोंदी ह्या पेन्सिलने घेण्यात आल्या आहेत. ब-याच नोंदीवर प्राप्तकर्त्याच्या स्वाक्ष-या घेण्यात आल्या नाहीत. डिझेलसाठी मागणीपत्र घेतले जात नाही. कर्मशाळा व्यवस्थापक यांना दैनंदिनी जमा / वाटपाच्या नोंदी तपासून बरोबर असल्याचे प्रमाणित केल्या नाहीत. डिझेल साठ्याची वर्षातून दोन वेळा पडताळणी करून पडताळणीचा निष्कर्ष साठा नोंदवहीत नोंदविलेला नाही.
- वाहनांचे लॉगबुकवर मासिक गोषवारने काढलेले नाहीत. वाहनांचे हिस्ट्रीशिट सन 2008-2009 पासून अपूर्ण आहेत. जंगम मालमत्ता / डेडस्टॉक नोंदवही मधील नोंद अद्ययावत नाहीत. एका पृष्ठावर एकापेक्षा जास्त साहित्याच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत. जंगम मालमत्ता / डेडस्टॉक साहित्यांची वार्षिक पडताळणी करून साहित्य सुस्थितीत

असल्याची खात्री केली जात नाही.

4. नाशिक महानगरपालिकेत कार्यरत अधिकारी वर्गास महानगरपालिका कार्यालयीन कामासाठी महानगरपालिकेच्या मालकीची वाहने उपलब्ध करून दिली आहेत. याबाबत प्रत्येक वाहनासाठी वर्षभरामध्ये जास्तीत जास्त किती लिटर डिझेल वापराबाबतच्या मर्यादा वटवून देण्यात आलेल्या नाहीत. गरजेनुसार प्रत्येक वाहनांच्या जास्तीत जास्त वापरण्याच्या मर्यादा ठरवून दिल्यास प्रशासकीय खर्च नियंत्रणात ठेवणे शक्य होते. तरी याबाबत महानगरपालिकेने धोरण ठरविणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 249/2013 दिनांक 13.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

214

यांत्रिकी मोटार दुरुस्ती व खत प्रकल्प विभागातील कामांमधील उणिवांबाबत.

अ. क्र.	कामाचा तपशिल	प्रशासकीय मंजूरी	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	प्रदान केलेली रक्कम रुपये	लेखाशिर्ष	शेरा
1	टाटा मेक इंडिका / इंडिगो वाहनांची दुरुस्ती कामे करणे व स्पेअर पार्ट्सचा पुरवठा करणे एकूण 30 वाहने	महासभा ठराव क्रमांक 1619 दिनांक 20.11.2009 रुपये 6 लाख	मंजूरी आदेश क्रमांक 731 दिनांक 29.7.2010 प्राकलन दरापेक्षा 0.5 टक्के कमी दराने	605299 प्रगती सर्व्हिसेस सेंटर प्रा.लि. नाशिक	वाहन दुरुस्ती	
2	मनपा जेसीबी क्रमांक 7645/2126/8134/2117 करिता आवश्यक स्पेअर पार्टस् खरेदी करण्याबाबत	महासभा ठराव क्रमांक 121 दिनांक 3.9.2007	मुळ आदेश 1302 दिनांक 24.10.2007 पुनर्प्रयायी आदेश क्रमांक 2325 दिनांक 31.3.2011 रुपये 715253/- प्राकलन दरावर 8	715253 मे.हरी ओम ट्रेडिंग कंपनी	वाहन दुरुस्ती	खरेदी प्रक्रिया पूर्ण केल्यावर दिनांक 1.4.2011 रोजी करारनामा केला आहे.

			टक्के कमी दराने व व्हॅट 12.5 टक्के			
3	मनपा एच.एम.टी. ट्रॅक्टर दुरुस्ती कामी स्टोअर्स पार्ट्सचा पुरवठा करणे.	-	क्रमांक 1193 दिनांक 30.10.2010 क्रमांक 2258 दिनांक 29.12.2011	31987 शिवशक्ती ट्रॅक्टर, नाशिक	वाहन दुरुस्ती	
4	मनपा हुंडाई मेक वाहनांचे स्टोअर्स पार्ट्सचा पुरवठा करणे	महासभा ठराव क्रमांक 452 दिनांक 19.9.2008	आयुक्त यांचे मंजूरी क्रमांक 1136 दिनांक 16.10.2011	290011 मे. पंचवटी ऑटो, नाशिक	वाहन दुरुस्ती	
5	मनपा वाहनांकरीता ब्रेक पार्ट्सचा पुरवठा करणे	महासभा ठराव क्रमांक 1619 दिनांक 20.11.2009	आयुक्त आदेश क्रमांक 1435 दिनांक 29.11.2010	34298	वाहन दुरुस्ती	
6	टाटा मेक वाहनांकरीता स्टोअर्स पार्ट्सची खरेदी करणे. 407/709/807/ 1109/1210/ 1613/2515/ट्रक/डि.आय./207/ जीप	महासभा ठराव क्रमांक 1540 दिनांक 20.11.2009	आयुक्त आदेश क्रमांक 937 दिनांक 21.8.2010	303743 कांचन मोटर्स, नाशिक	वाहन दुरुस्ती	
7	जेसीबी मेक वाहनांकरीता स्टोअर्स पार्ट्सचा पुरवठा करणे	महासभा ठराव क्रमांक 845 दिनांक 1.1.2009 रुपये 10 लाख	आदेश क्रमांक 2261 दिनांक 9.2.2011 प्राकलन दरावर 5 टक्के जादा दराने	343369	खत प्रकल्प मशिनरी दुरुस्ती	
			एकूण खर्च	2323960		

यांत्रिकी मोटार दुरुस्ती व खत प्रकल्प विभागातील कामांची तपासणी केली असता, खाली नमुद केलेल्या उणीवा व वित्तीय अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1. अ.क्र. 1 मधील कामांमध्ये टाटा मेक इंडिका / इंडिका कार वाहनांसाठी दुरुस्ती करण्यासाठी आवश्यक असणा-या स्टोअर पार्टची खरेदी निविदा न मागविता दिनांक 29.7.2010 च्या मंजूर दराने केली आहे. मुळ प्रशासकीय मंजूरी रुपये 6 लाख व रुपये 5 लाखाची असतांना रुपये 12 लाखापेक्षा जास्त साहित्याची खरेदी केली आहे. साहित्य वापराबाबत साठा रजिस्टर, हिस्ट्रीशीट ठेवण्यात आले आहे. वाहन दुरुस्तीबाबत जॉब कार्ड दुरुस्ती अहवाल लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाले नाही. जुने काढण्यात आलेल्या स्टोअर्स पार्ट्सची नोंद डिसमॅटल रजिस्टरवर घेण्यात आलेली नाही

- कंपनीच्या अधिकृत दरसूचीप्रमाणे दर जास्त नाहीत, याची खात्री केलेली दिसून येत नाही. कंत्राटदारास एकाच मंजूर दराने सतत 2-3 वर्षे पुरवठा करणे कसे शक्य होते, याचे समर्थन नस्तीमध्ये केलेले दिसून येत नाही. स्टोअर्स पार्टस्ट खरेदी करून दिसून येत नाही. स्टोअर्स पार्टस्ट खरेदी करून नंतर कार्यालयात मंजूरी घेतली आहे. कंत्राटदाराच्या बिजकावर साहित्य सुस्थितीत प्राप्त झाल्याचे व त्याची नोंद साठा नोंदवहीत घेतल्याचे प्रमाणपत्र कार्यकारी अभियंता यांत्रिकी यांनी नमूद केले नाही.
2. अ.क्र. 2 मध्ये नमूद केलेल्या जेसीबी मशिन स्टोअर्स पार्टस् खरेदी निविदा न मागविता दिनांक 24.10.2007 च्या मंजूर दरानुसार केली आहे. आधी गरजेनुसार साहित्य खरेदी करून कार्यालयात मंजूरीचा प्रस्ताव आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 2325 दिनांक 31.3.2011 नुसार मंजूर करून घेतला आहे. प्रशासकीय मान्यता महासभा ठराव क्रमांक 1302 दिनांक 24.10.2007 नुसार रुपये 4 लाख असतांना रुपये 11 लाखाची खरेदी केली आहे. साहित्य वापराबाबत हिस्ट्री शीट ठेवण्यात आलेले नाही. खरेदी केलेले स्टोअर्स पार्टस्ट संबंधित वाहनांना दुरुस्ती करून लावल्याबाबत जॉब कार्ड, कामाचा अहवाल उपलब्ध झाला नाही. जुने स्टोअर्स पार्टस्ची नोंद डिसमेंटल साहित्य नोंदवहीमध्ये घेतलेली नाही व त्यांची लिलावाने विक्री केलेली दिसून येत नाही.
 3. कंत्राटदार मे. हरिओम ट्रेडिंग कंपनी, नाशिक यांना प्राकलन दराच्या 8 टक्के कमी दराने सन 2007-2008 पासून अधिकृत कंपनीचे स्टोअर्स पार्टस् पुरवठा करणे कसे शक्य आहे यांचे समर्थन नस्तीमध्ये केलेले दिसून येत नाही.
 4. अ.क्र. 3 मध्ये नमूद केलेल्या कामांतून खरेदी केलेल्या स्टोअर्स पार्टस्चे हिस्ट्रीशीट ठेवण्यात आले नाही. संबंधित वाहनांच्या दुरुस्तीबाबत जॉब कार्ड, काम पूर्ण केल्याबाबतचा अहवाल उपलब्ध झाला नाही. सन 2008 मधील ठराव सन 2011-2012 पर्यंत वैध आहे किंवा कसे याबाबत अभिप्राय द्यावा.
 5. अ.क्र. 4 मधील कामांमध्ये खरेदी करण्यात आलेले हुडाई मेक वाहनांचे स्टोअर्स पार्टस् वापराचा तपशिल, हिस्ट्रीशीट उपलब्ध झाले नाही. ज्या वाहनांचे दुरुस्तीचे काम केले आहे. त्यांचे जॉब कार्ड, काम केल्याचा अहवाल उपलब्ध झाला नाही. जुन्या साहित्याची नोंद डिसमेंटल नोंदवहीत घेण्यात आलेली नाही.
 6. अ.क्र. 5 मध्ये वाहनांकरीता ब्रेक पार्टस्ची खरेदी करण्यात आली आहे. प्राकलनाच्या शेड्यूल बी मध्ये स्टोअर्स पार्टस् कोणत्या दर्जाचे, स्पेसिफिकेशन आय.एस.आय., सार्क दर्जा याबाबत उल्लेख नाही. मुळ प्रमाणक उपलब्ध झाले नाही.
 7. अ.क्र. 6 नुसार टाटा मेक वाहनांकरीता स्टोअर्स पार्टस् खरेदी करण्यात आले आहे. खरेदी केलेले पार्टस् हे कोणत्या वाहनांकरीता वापरण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल व हिस्ट्रीशीट उपलब्ध झाले नाही. वापरलेल्या जुन्या स्टोअर्स पार्टस्चे डिसमेंटल रजिस्टर ठेवण्यात आलेले नाही. बिजकावर साहित्य सुस्थितीत प्राप्त झाल्याचे व जमा नोंदीबाबत प्रमाणपत्र नमूद केलेले नाही. कंपनीचे दरपत्रक संचिकेसोबत आढळून आले नाही. त्यामुळे बिजकात दर्शविलेले दर योग्य असल्याची खात्री करता आली नाही. रुपये 3,04,644/- एवढ्या रक्कमेचे स्टोअर्स पार्टस् खरेदी करून कार्यालयात मंजूरीचा प्रस्ताव मंजूर केला आहे.
 8. अ.क्र. 7 मधील काम जेसीबी मेक वाहनांकरीता स्टोअर्स पार्टस्चा पुरवठा करणे या कामाचे मुळ अंदाजपत्रक नस्तीमध्ये उपलब्ध झाले नाही. स्टोअर्स पार्टस्ची किंमत सर्व करांसहीत (व्हॅटसह) देणे आवश्यक असतांना एम.आर.पी. व त्यावरील व्हॅट 12.5 टक्के वेगवेगळा दर्शविला आहे. स्टोअर्स पार्टस्ची नोंद साठा नोंदवहीत घेतल्याचे व साहित्य वापराबाबत वाहनांची हिस्ट्रीशीट जॉब कार्ड, काम पूर्ण केल्याबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. वापरलेल्या साहित्याचे डिसमेंटल नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 235/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले

असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2323960/-

215	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत पंचवटी विभागात शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे.या कामातील अनियमिततेबाबत ,

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थानअभियान (केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के ,लाभार्थी हिस्सा सरासरी 11 टक्के व उर्वरित 9 टक्के म.न.पा.हिस्सा) अंतर्गत पंचवटी विभागात शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे या कामाची पडताळणी केली असता उपरोक्त कामाबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1	कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान अभियान अंतर्गत पंचवटी विभागात शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे
2	प्रशासकिय मान्यता क्रमांक	1)महासभा ठराव क्र 611 दि.16/11/2005 व क्रमांक 09 दिनांक 17/04/2006 ठराव क्र.867 दि.01/01/2009 मा.केंद्र शासन दिनांक 29/10/2006
3	तांत्रिक मान्यता क्रमांक	नाही
4	अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये	रु. 1,88,520/-प्रति सदनिका + रु.6,250/-प्रति तात्पुरते निवास
5	लेखाशिर्ष	J.N.N.U.R.M. शहरी गरिबांसाठी साठी मुलभूत सुविधा पुरविणे व घरे बांधणे
6	निविदा / दरपत्रक प्रकार	बी -१
7	जाहीर निविदा	तिसरी वेळ नोटीस क्रमांक 2/2007-08
8	जाहिरात प्रसिध्दी (वृत्तपत्र व दिनांक)	दै. सकाळ व दै.लोकमत व टाईम्स ऑफ इंडिया मेट्रो एडिशन .दि 04/08/2009.
9	निविदा विक्री कालावधी	दि.06/08/09 ते दि.13/08/09 मुदत दि14/08/2009
10	निविदा उघडल्याचा दि.व प्राप्त निविदा	दि.17/08/2009 (प्राप्त निविदा 2)

11	न्यूनतम निविदा	मे. पवार - पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. रु.38,33,11,610/- (रु 3,24,999/-प्रती सदनिका रु.49,13,050/-मुलभूत सुविधा व रु.1,43,99,610/-तात्पुरते निवास)
12	निविदा स्वीकृती	स्थायी समिती ठराव क्र 926 दि.15/02/2010
13	मकतेदाराचे नाव व स्वीकृत निविदा दर	मे. पवार - पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. रु.38,33,11,610 (रु 3,24,999/-प्रती सदनिका, रु.49,13,050/-मुलभूत सुविधा व रु.1,43,99,610/-तात्पुरते निवास)
14	कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	क्र. 273/401/2010 दिनांक 18/03/2010
15	कामाची मुदत	24 महिने दि. 18/03/2012 पर्यंत
16	मुदतवाढ	महासभा ठराव क्रमांक 1369 दिनांक 02/01/2012 नुसार दिनांक 31/12/2013 पर्यंत
17	काम पूर्ण दिनांक	काम अपूर्ण
18	मोजमाप पुस्तिका क्रमांक	क्रमांक 1925, 2905, 2906,2908
19	कामावर झालेला एकुण खर्च (रूपये)	रु.30,33,24,288/- (तारांकित दर फरका सह)
20	प्रदान रक्कम रूपये	- 1 ते 18 धावते देयक रु 30,33,24,288/-

उपरोक्त पंचवटी विभाग मजूरवाडी ,संजयनगर,व वाल्मिकनगर येथे 1120 सदनिका बांधणे साठी प्रती सदनिका दर,मुलभूत सुविधा व तात्पुरते निवास स्थान साठी दर मागविणे करिता प्रथम निविदा दिनांक 17/01/2010 रोजी प्रसिद्ध केली असता 4निविदा प्राप्त झाल्या, ई निविदा प्रसिद्ध करण्या साठी फेरनिविदा दिनांक 13/05/2009 रोजी प्रसिद्ध केली असता विहित मुदतीत 2 निविदा प्राप्त झाल्याने तिसरीवेळ फेरनिविदा दैनिक सकाळ ,लोकमत व टाईम्स ऑफ इंडिया मध्ये दिनांक 04/08/2009 रोजी प्रसिद्ध करण्यात आली. त्यानुसार 2 निविदा प्राप्त झाल्या. त्यापैकी न्यूनतम निविदा धारक मे. पवार-पाटकर कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.नाशिक यांची 1120 सदनिकांसाठी रु 36,39,98,880/- (रु.3,24,999/- प्रती सदनिका) मुलभूत सुविधांसाठी रु.49,13,050/- व 320 युनिट तात्पुरत्या निवासासाठी रु.1,43,99,680/- (प्रति कॅम्प रु.44,499/-) एकूण 1120 सदनिकांसाठी रु. 38,33,11,610/- असे होते. सदरचे प्राप्त दर हे चालू दरसूची नुसार 4.45 टक्के कमी येत असल्याने ते स्वीकृत करण्यात आले व त्यांना कार्यदेश देण्यात आला .

निविदेनुसार पंचवटी विभागातील मजूरवाडी ,संजयनगर,व वाल्मिकनगर येथे 1120 सदनिका 25 चौ.मी.(270चौ.फुट)बांधीव मिळकत त्यामध्ये 1बहुउद्देशीय खोली ,1स्वयंपाक घर ,न्हाणी घर व शौचालय आर.सी.सी.तळ मजला अधिक 4 मजले 1.50 मी.रुंदीचा सामाईक पॅसेज व 1.20 मी.रुंदीचा जिना ई. सह मुलभूत सुविधा रस्ते, पाणीपुरवठा, पथदीप व गटार व 320 तात्पुरते निवासा सह रु.38,33,11,610/- खर्चा पैकी शासन मान्यता रु.21,09,02,400/- पेक्षा जादा रक्कम रु. 17,24,09,210/- म.ना.पा निधीतून करण्या साठी मान्यता देण्यात आली. तसेच मंजूर रक्कमेनिधी पैकी केंद्र शासन 50 टक्के राज्य शासन 30 टक्के म.न.पा.निधी 9टक्के व

लाभार्थी सहभाग (मागासवर्गीय, इतर मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक यांना 10टक्के व उर्वरित सर्वसाधारण प्रवर्ग घटकांनी 12 टक्के) सरासरी 11टक्के असा आहे तसेच मक्तेदारास कामाचे प्रगती नुसार मंजूर रक्कमेच्या टक्केवारीत रक्कम अदा करावयाची आहे

. उपरोक्त कामाचे , निविदा नस्ती, मोजमाप पुस्तिका इ.ची पडताळणी करून झालेला खर्च रक्कम रु.30,33,24,288/- तारांकित दर फरक रु.97,44,961/-सह) बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर योजनेच्या मार्गदर्शक सूचना दिनांक 25/06/2007 मधील मुद्दा क्रमांक 21 नुसार लाभार्थीना सदर घरकुलाचा लाभ विना मोबदला देता येणार नाही सर्वसाधारण लाभार्थीना 12 टक्के व मागासवर्गीय इतर मागासवर्गीय, अ.जा./अ.ज.,शा.अपंग आणि इतर कमकुवत घटक लाभार्थीना 10 टक्के सहभाग आवश्यक असून असतांना लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत सदर घरकुलासाठी लाभार्थी निवड अंतिम झालेली नसून लाभार्थी सहभागाची रक्कम जमा करून घेण्यात आलेली नाही.महासभा ठराव क्रमांक 981 दिनांक 07/02/2009 नुसार सदर लाभार्थी सहभागाची रक्कम मनपा ने भरावी अथवा रक्कम भरणा करून त्याची वसुली घरपट्टी मधून 10 ते 15 वर्षांच्या मुदतीत वसूल करावी यांस मंजूरी देण्यात आली. तसेच महासभा ठराव क्रमांक 409 दिनांक 19/12/2012 नुसार 22 टक्के रक्कम घरकुल वाटप करतांना व उर्वरीत रक्कम मासिक / वार्षिक टप्प्याटप्प्याने 10 वर्षात वसूल करण्यास सुधारित मान्यता देण्यात आलेली आहे. सदर लाभार्थी सहभाग वसुली बाबतच्या घेतलेल्या सुधारित निर्णयाबाबत शासनाचे मार्गदर्शन प्राप्त केल्याचे दिसून येत नाही
2. सदर कामत टाईप A मध्ये 80 सदनिकांची एक या प्रमाणे 10 इमारतीचे टाईप B मध्ये 60 सदनिकांची एक या प्रमाणे 2 इमारती व टाईप C मध्ये 40 सदनिकांची एक या प्रमाणे 5 इमारती बांधकाम करावयाचे असतांना मोजमाप पुस्तिकेत नमूद व प्रदान केलेल्या देयकानुसार टाईप A मधील एका इमारतीचे काम प्रथम मजल्या पर्यंतच झालेले आहे.व इतर इमारती पूर्ण झालेल्या नाहीत . वाढीव मुदतीत ही कामाची गती राखण्यात आलेली नाही तसेच मक्तेदारावर कोणतीही दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
3. प्राप्त निविदा दर हे चालू दरसूची 2008-09 नुसार 4.45 टक्के कमी असल्याचे नमूद करून निविदा स्वीकृत करण्यात आलेली आहे. तथापि तसे सविस्तर अंदाजपत्रक नस्ती सोबत जोडण्यात आलेले नाही
4. तिसरी वेळ ई निविदा माग्विण्यत आल्याचे नमूद आहे तथापि ई निविदा अहवाल नस्ती सोबत जोडण्यात आलेला नाही .
5. सदर कामासाठी कामाच्या प्रगती नुसार निश्चित केलेल्या टक्केवारी प्रमाणे प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे प्रत्यक्ष वापरलेले गौण खनिज चा तपशील उपलब्ध होत नाही . मक्तेदारास कार्यादेश दिनांक 2009 रोजी देण्यात आलेला असल्याने महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना दिनांक 15.12.2006 नुसार रुपये 35.34 प्र.घ.मी.दराने आवश्यक आहे. सदर कामासाठी वापरलेल्या गौण खनिजाची परिगणना करून - "0853 गौण खनीज" या शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.
6. सदर योजना 7 वर्षांचे कालावधीत पूर्ण होणे आवश्यक होते त्यास दिनांक 31/03/2014 पर्यंत २ वर्षांची मुदतवाढ दिनांक 19/07/2012 रोजी देण्यात आल्याचे नमूद आहे. वाढीव मुदतीत योजना पूर्ण होणे आवश्यक आहे

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 291/2013 दिनांक 07.10.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

216	तपोवन सिवरेज प्लांट साठी जागा संपादन करण्यात म.चे झालेले नुकसान रु.पां.न. -/384478702

विधी विभागाचे सन 2011-12 च्या लेखापरिक्षणाबाबत खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या नियोजित भुयारी गटार योजना व गोदावरी कृती आराखड्यांतर्गत तपोवन सिवरेज ट्रीटमेंट प्लांट बांधणेकरीता जागा संपादन करण्यासाठी महासभेने ठराव क्र.1592 दि.19.12.1995 अन्वये मंजूरी दिली. त्याप्रमाणे संबंधित जमीन मालका कडून जागेचा ताबा दि.25.1.2002 रोजी प्राप्त केला. तथापि जमिन मालकांनी प्रचलित बाजारदराप्रमाणे वाढीव रकमेची मागणी म.न.पा.कडे केल्याने भू संदर्भ क्र.132/2002 ते 141/2002 बाबत जिल्हा न्यायालयाने दि.18.4.2011 रोजी नाशिक म.न.पा. च्या विरुद्ध निकाल देवून म.न.पा.स दि.24.1.2002 ते दि.23.1.2003 या कालावधीसाठी 9% दराने आणि दि.24.1.2003 ते 23.1.2010 या कालावधीसाठी व त्यापूढे रकमा अदा करेपर्यंत 15% व्याज अदा करण्याचे आदेश दिले. त्याप्रमाणे सदर प्रकरणी रु.38,44,78,702/- एवढे व्याज देय होत असल्याचे उप जिल्हाधिकारी भूसंपादन क्र.2 नाशिक यांनी त्यांचे पत्र क्र.उजिभूसंक्र 2/ केस नं.4.98/कावि/315/12 दि.29.10.2012 अन्वये नाशिक म.न.पा.स कळविले असल्याचे संचिकेवरून दिसून आले. त्यानंतर अॅड. श्रीपारख. यांनी वरिष्ठ न्यायालयात अपील करु नये असा सल्ला दिला होता. मात्र नाशिक मने.पा.न. उच्च तसेच सर्वोच्च न्यायालयात अपिल केलेसदरील. प्रकरणी दोन्ही न्यायालयात विरुद्ध निकाल लागलेला आहे. परिणामी उच्च तसेच सर्वोच्च न्यायालयात याप्रकरणी झालेला खर्च वाया गेलेला असून वाढीव रक्कम व त्यावरील व्याज 40 कोटीच्या पुढे गेलेले आहे. सदरील दायित्वापासून महानगरपालिकेस कोणतीही सूट किंवा सवलत प्राप्त झालेली नाही. त्यामुळे मचे.पा.न. मोठे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. सदर प्रकरणी प्रत्येक न्यायालयात झालेला संबंधित वकीलांच्या फीसह संपूर्ण खर्च लेखा परिक्षणास सादर करण्याबाबत तसेच याबाबत मने.पा.न. केलेली संपूर्ण कार्यवाही अभिप्रायसह सादर करण्याबाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 185 दिनांक 12-08-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु. 384478702

217	भू संदर्भ क्र.248/04 ते 266/04 मधील नुकसान रु. 47246994/-

विधी विभागाच्या वेगवेगळ्या प्रकल्पासाठी जमीन संपादन करण्याच्या सन 2011-12 तील संचिकाचे लेखापरीक्षण करण्यात आले त्याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

मौजे चेहडी शिवारातील स.नं.110 पै 111पै,112 पै,114 पै.116 पै. मधील क्षेत्र हे सिव्हरेज ट्रिटमेंट प्लांट साठी जागा संपादन करण्यासाठी विशेष भूमी संपादन अधिकारी क्र.2 नाशिक यांचे कार्यालयामार्फत भूसंपादन प्रस्ताव केस नं.9/98 कार्यान्वित होता. विशेष भूमी संपादन अधिकारी क्र.2 नाशिक यांच्याकडून सदरचे क्षेत्र संपादित करण्यात आले. तथापि जमिन मालक केरु पुंजा ताजनपुरे व इतर यांनी जमिनीचा ताबा दिल्यानंतर वाढीव नुकसान भरपाईची रक्कम मिळण्यासाठी जिल्हा न्यायालय नाशिक येथे दावा दाखल केला. जिल्हा न्यायालयाने जमिनीची नूकसान भरपाईची किंमत व्याजासह वाढवून दिल्याने ती दि.21/6/2012 पर्यंत रु.4,44,65,392/- एवढी जिल्हा न्यायालयात जमा करण्यासाठी दि.14.12.2011 रोजी आदेश दिले. सदर निर्णयाविरुद्ध नाशिक मने.पा.न. अपील क्र.1374 ते 1392/2012 उच्च न्यायालयात सादर केले. मात्र उच्च न्यायालयाने नाशिक मस.पा.न. वर नमूद केलेली रक्कम 16 आठवड्यांच्या आत जमा करण्याचे आदेश दिले. सबब संबंधीत विधी सल्लागाराने उच्च न्यायालयात अपिल करण्याचा दिलेला सल्ला हा उचित नव्हता हे स्पष्ट होते. सबब सदर प्रकरणी आणखी तज्ञ विधीज्ञाचा सल्ला घेणे आवश्यक होते. परिणामी न्यायालयाने दिलेल्या आदेशाप्रमाणे रु.4,72,46,994/- एवढी रक्कम न्यायालयात किंवा उपजिल्हाधिकारी (भूसंपादन) क्र.2 नाशिक यांच्या कार्यालयात जमा करण्यासाठी म.न.पा. स उपजिल्हाधिकारी यांनी त्यांच्या दि.17/4/2013 च्या पत्रान्वये कळविले असल्याचे संचिकेवरून दिसून आले. सदर प्रकरणी देखील म.न.पा. चे मोठे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबत जिल्हा न्यायालय, उच्च न्यायालयामध्ये झालेल्या संबंधित वकिलाच्या फी सह संपूर्ण खर्च लेखा परिक्षणास देण्यात आला नाही. तपोवन सिवरेज प्लांट प्रकरणात न्यायालयाचा निर्णय म.न.पां. च्या विरुद्ध जाऊन देखील सदरील भू संपादनाच्या या प्रकरणात उच्च न्यायालयात अपिल करून वकिलांच्या फी व अन्य खर्चावर नाहक खर्च करून म.न.पां. चे नुकसान केलेले आहे तसेच याबाबत मने.पा.न. केलेली संपूर्ण कार्यवाही अभिप्राय सह सदर सादर करण्या बाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 185 दिनांक 12-08-2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु. 4,72,46,994/-

218	भू संपादन मौजे पंचक लँड रेफरन्स 305/03 ते 312,314/03 ते 317/03,351 आणि 352/03 श्रीमहादू. चिमा बोराडे व इतर जिल्हा न्यायालयात वाढीव मोबदला मिळण्याबाबत. नुकसान रु. 14178584

पंचक येथील जमीन सर्व्हे क्र.305/03 ते 312,314/03 ते 317/03, 351,352 ह्या न्यायालयीन प्रकरणांची तपासणी करण्यात आली. सदर प्रकरणी खालील प्रमाणे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. नारोड. विभागातील मौजे पंचक शिवारातील स.न.6,7,8 मधील क्षेत्र सिवेज ट्रिटमेंट प्लाटसाठी दि.20/4/2002 रोजी नाशिक मनपाने विशेष भूसंपादन अधिकारी क्र.2 नाशिक यांच्यामार्फत ताबा प्राप्त केला. मात्र जमिन मालकाने वाढीव रक्कम मिळण्यासाठी जिल्हा न्यायालयात दावा दाखल केला. सदर प्रकरणी न्यायालयाने दि.29/4/2011 रोजी निर्णय

दिलेला असून न्यायालयाने व्याजासह र.रु.54,96,678/- जमा करण्याचे आदेश दिले. रक्कम जमा न केल्यास 15% दराने व्याजासह रक्कम अदा करण्याचा निर्णय न्यायालयाने दिला. व्याजाची परिगणना करून दि.19/10/2011 पर्यंत रु.1,38,24,144/- एवढी रक्कम होत असल्याचे संचिकेवरून दिसून आले. मात्र नाशिक मने.पा.न. रु.29,43,038/- एवढी रक्कम न्यायालयात जमा करण्याची कार्यवाही केल्याची संबंधित नस्तीवरून दिसून आले. तरी सदर प्रकरणी पुढे काय कार्यवाही केली याबाबत माहिती देण्यात आली नाही.यापूर्वीच्या जमीन संपादनाच्या प्रकरणात न्यायालयीन निर्णय मच्या.पा.न. विरोधात जावून देखील उच्च न्यायालयातील कायदेशीर सल्लागार श्रीगांगल. यांनी उच्च न्यायालयात अपील करण्यासाठी दिलेला सल्ला हा उचित व महानगरपालिकेच्या हिताचा नव्हता. मने.पा.न. त्रयस्थ विधीज्ञाची सल्ला मसलत न करता उच्च न्यायालयात अपील केले व त्यासाठी रु.3,54,440/- च्या मुद्रांकासह विधीज्ञाच्या फीसाठी मोठ्या प्रमाणात खर्च केल्याचे उपलब्ध संचिकेवरून आढळून आले. सदर प्रकरणाची सद्यस्थिती: व या प्रकरणी वकील फीसह आतापर्यंत झालेला खर्च याची माहिती देण्यात आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र .185/2013 दिनांक 12.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रुपये : 1,41,78,584/-

विधी विभागातील संकीर्ण न्यायप्रविष्ट प्रकरणांची तपासणी करण्यात आली त्याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) पेलिकन पार्क रे.न.मु.573/2003

नाशिक महद्दीतील.पा.न. मोरवाडी गावाजवळील 17 एकर क्षेत्रफळाची जागा विकसीत करण्यासाठी पुर्णा ऍम्ब्युझमेंट या मक्तेदारास देण्यात आली मात्र सदर मक्तेदाराने करारनाम्यातील अटी व शर्तीचा भंग केल्याने सदरील जागा म.न.पा. ने पुनः आपल्या ताब्यात घेतली. मक्तेदाराने सदरील जागा विकसीत करण्यासाठी रु.1,80,00,000/- रुचे. कर्ज सदरील जागा तारण ठेवून घेतले होते. असे महाराष्ट्र स्टेट फिनान्शीअल कॉर्पोरेश्याच्या दि.12/9/97 च्या पत्रावरून दिसून आले. सदर बाबत म.न.पा. ने केलेल्या कार्यवाहीचा तपशिल तसेच कनिष्ठ न्यायालयाने म.न.पा. च्या बाजूने निर्णय दिला असला तरी मक्तेदाराने वरिष्ठ जिल्हा न्यायालयात अपील केल्याने सदर प्रकरणाची सद्यः स्थिती व सदर प्रकरणी झालेला संपूर्ण खर्च वकीलाच्या फी सह लेखा परिक्षणास सादर केला नाही

2) श्रीयोगेश. मधूकर घोडे यांनी एक जनहित याचिका उच्च न्यायालयात दाखल केली आहे. सदरील जनहित याचिकेप्रमाणे उद्द्यान विभागाने नाशिक म.न.पा. कार्यक्षेत्रातील 14 कारज्यांना विहीत पध्दतीचा अवलंब न करता मोठ्या प्रमाणात खर्च केलेला आहे. याबाबत सद्य स्थिती आणि खर्चाचा तपशिल देण्यात आला नाही

3) शासनाच्या दि.6/7/2005 च्या शासन निर्णयानुसार सर्व म.न.पा. ने दिवनोंद पध्दतीने लेखे ठेवणे बंधनकारक केलेले आहे. त्यासाठी नाशिक म.न.पा. ने दि.18/3/2005 रोजी प्राप्त केलेल्या निविदेतून मे. मॅसकॉट. सी इंडिया प्रा.लि., नाशिक या मक्तेदाराची सदरील कामासाठी निवड केली. मात्र त्यानंतर करारनाम्यातील अटीव शर्तीचा भंग केल्याने त्याचा करार रद्द करण्यात आला. परिणामी मक्तेदाराने सिनिअर डिव्हिजन नाशिक येथील जिल्हा न्यायालयात म.न.पा. विरुध्द दावा दाखल केला. सदर दाव्याची सद्यस्थिती व आतापर्यंत झालेला खर्च तसेच संदर्भात मक्तेदारास नाशिक म.न.पा. ने किती रक्कम अदा केली याची माहिती लेखा परिक्षणास देण्यात आली नाही

4) याशिवाय सन 2011-12 मध्ये जिल्हा न्यायालय, उच्च तसेच सर्वोच्च न्यायालयात दाखल झालेली व नाशिक म.न.पा. विरुध्द गेलेल्या दाव्यांची संख्या व प्रत्येक दाव्यामध्ये वकील फीसह झालेल्या एकूण खर्च याची माहिती लेखा परिक्षणास देण्यात आली नाही सदर बाबत अर्ध समास जापन क्रमांक 185 दिनांक 12-08-2013 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

घनकचरा व्यवस्थापनांतर्गत महानगरपालिकेच्या खत प्रकल्पांमध्ये वापरल्या जाणा-या व यांत्रिकी कार्यशाळेतील विविध वाहने व मशिनरीसाठी खालीलप्रमाणे साहित्य खरेदी करण्यात आले आहे.

अ. क्र.	साहित्याचे नाव	प्रशासकीय मंजूरी	आयुक्त मंजूरी आदेश	अदा रक्कम	लेखाशिर्ष
1	विविध प्रकारचे ऑईल खरेदी करणे	महासभा ठराव क्रमांक 1528 दिनांक 10.12.2010	1013 दि.22.7.2011 मे.साई इंडस्ट्रीअल ल्युब्स,नाशिक	4,97,264	खतप्रकल्प डिझेल खरेदी
2	महानगरपालिका खत प्रकल्प येथील अनुक्रमे 1 ते 4 रोबोटकरिता टायर, ट्यूब, फ्लॅप खरेदी करणे		975 दि.18.6.2011 लावीन टायर्स, नाशिक	44,046	मशिनरी दुरुस्ती
3	खतप्रकल्प येथील वाहनांकरीता विविध प्रकारच्या बॅट-यांचा पुरवठा करणे	महासभा ठराव क्रमांक 713 दि.21.7.2011 ठराव क्र.933 दि.8.9.2011	609 दि.15.7.2010	2,63,935 मे.लक्ष्मी बॅटरिज, नाशिकरोड, नाशिक	मशिनरी दुरुस्ती
4	महानगरपालिका वाहनांकरीता विविध प्रकारचे टायर, ट्यूब खरेदी करणे.	महासभा ठराव क्रमांक 973 दि.29.9.2011	2411 दि.11.1.2012 कंपनी दरानुसार	9,92,500 मे. कमल कारलाईन्स प्राइव्हेट लिमिटेड	टायर/ट्यूब, बॅटरी खरेदी यांत्रिकी कर्मशाळा
5	महानगरपालिका खतप्रकल्पासाठी बायोक्लचर खरेदी करणे	महासभा ठराव क्रमांक 1528 दि.10.12.2011 प्राकलन रुपये 20 लाख	1222 दि.2.9.2011 2132 दि.23.12.2011	3,08,546 मे.अपूर्वा इंडस्ट्रीअल कापॅरिशन, नाशिक	खत कल्चर खरेदी

वरिल साहित्यांची खरेदी राज्य किंवा केंद्र शासनाने केलेल्या दर करारानुसार न करता खुल्या बाजारातून निविदा मागवून केली आहे.

अ.क्र. 1 नुसार रुपये 4,97,264/- एवढ्या रक्कमेच्या विविध प्रकारच्या ऑईलची खरेदी केली आहे. सदर खरेदीच्या नोंदींचे साठा रजिस्टर वापराचा तपशिल, लॉगबुक इत्यादी उपलब्ध झाले नाही. कंत्राटदाराच्या टॅक्स इनव्हाईसवर साहित्य बरोबर व सुस्थितीत प्राप्त झाल्याचे प्रमाणपत्र नमुद केलेले नाही.

अ.क्र. 2 च्या कामामध्ये खरेदी केलेल्या टायर, ट्यूब यांचा मेक नमुद केलेला नाही. टायरची साईज, स्पेसिफिकेशन नमुद नाही.

टायर, ट्यूब वापराचा तपशिल जुन्या टायरची झालेली धाव याची नोंद डिसमेंटल रजिस्टरवर घेतलेली नाही. जुन्या टायर वापराचा लिलावाबाबतचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

अ.क्र. 3 मधील कामामध्ये विविध प्रकारच्या वाहनांकरिता लागणा-या बॅट-यांची खरेदी राज्य शासन किंवा केंद्र शासनाच्या दरकरारानुसार खरेदी न करता या पूर्वीच्या मंजूर दराने आदेश क्रमांक 607 दिनांक 15.7.2010 अन्वये खरेदी केले आहेत. कोणत्या कंपनीच्या बॅट-या खरेदी करावयाच्या आहेत, त्यांचा मेक नमुद केलेला नाही. जुन्या बॅट-यांची किंमत नव्या बॅटरीच्या रक्कमेतून कमी करण्यात आल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही. बॅटरीचे दर बाजारभावाप्रमाणे किंवा कंपनीच्या अधिकृत दरापेक्षा जास्त नसल्याची खात्री केलेली दिसून येत नाही. बॅटरी वापराचा तपशिल हिस्ट्रीशीटसह उपलब्ध झाला नाही.

अ.क्र. 4 मधील कामामध्ये खरेदी करण्यात आलेल्या टायर, ट्यूब, बॅटरी यांची एकच निविदार प्राप्त झाली असतांना दराचा लिफाफा उघडण्यात आला आहे. निविदेस दोन वेळा मुदतवाढ देण्यात आलेली नाही. टायर, ट्यूब, बॅटरी यांचा वापराचा लेखा हिस्ट्रीशीट इत्यादी उपलब्ध झाले नाही. खरेदी केलेले साहित्य बाजारभावाशी सुसंगत व वाजवी असल्याची खात्री केलेली नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 248/2013 दिनांक 13.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

221	खत प्रकल्पाकडील अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याबाबत.

घनकचरा व्यवस्थापनांतर्गत कच-यावर प्रक्रिया करून विल्हेवाट लावण्याकामी सन 2001 पासून खत निर्मितीचा प्रकल्प सुरू असून तयार होणा-या खतांची विक्री केली जात आहे. खत प्रकल्पाच्या संबंधित खालील अभिलेखे वारंवार मागणी करूनही व प्रत्यक्ष खतप्रकल्पाच्या साईट व कार्यालयास भेट देऊनही उपलब्ध न झाल्यामुळे त्यांचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

सन 2011-2012 अखेर खत प्रकल्पांतर्गत असलेली एकूण वाहने त्याचा रजिस्ट्रेशन क्रमांकासह तपशिल / खरेदी केलेल्या सर्व वाहनांचा तपशिल. उदाहरणार्थ :- खरेदीचा दिनांक, किंमत इत्यादी

सन 2011-2012 मधील सर्व वाहने, संयंत्रे, जनरेटर यांचे लॉगबुक, हिस्ट्रीशीट, डिझेल वापर इत्यादी

खत प्रकल्पांतर्गत ऑर्गेनिक मॅल्टपासून इंधन, विटा व खडीपासून बांधकाम विटा तयार करण्याचे संयंत्रे बसविण्यात आली आहे. पॅलेटस् (विटा) तयार करण्यासाठी 10 कोटी व खडी व वाळू इत्यादीसाठी 2.1 कोटी रुपयांचा प्रकल्प अहवाल जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय शहरी पुनरुत्थान योजने अंतर्गत पूर्ण केला आहे. त्याबाबतची मुळ नस्ती, झालेला खर्च, एजन्सी, आजपर्यंत झालेले उत्पादन इत्यादी बाबतचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

खत प्रकल्प विभागाने सन 2010-2011 च्या महानगरपालिकेच्या वार्षिक वृतांतामध्ये खत प्रकल्पावरील सर्व आर.डी.एफ. व इनर्ट प्रोसेसिंग मशिनरी सुरू करता आली नसल्याचे नमुद केले आहे. तसेच कर्मचारी संख्येअभावी काही वाहने वापरात नसल्याने बंद स्थितीत असल्याचे नमुद केले आहे. मार्च 2012 अखेर बंद स्थितीत असलेल्या वाहनांचा व इतर मशिनरी यांचा तपशिल खालील विहित नमुन्यात मागणी केला असता, माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

अ. क्र.	वाहन क्रमांक / मशिनरीचा तपशिल	खरेदी किंमत	बंद स्थितीत केव्हा पासून आहे तो दिनांक	कारणे

खत प्रकल्पामध्ये जमा होणारा कचरा, प्रतिदिन कचरा, वर्षनिहाय आलेला एकूण कचरा, खतप्रकल्पाची प्रतिदिन क्षमता, प्रोसेस न होणारा कचरा त्याबाबतची विल्हेवाट इ. पाहता खतप्रकल्प पूर्ण क्षमतेने चालविला जात नसून जमा होणा-या सर्व घनकच-यावर प्रक्रिया केली जात नाही असे दिसून येते.

केंद्र शासनाच्या पर्यावरण व वन मंत्रालयामार्फत नागरी घनकचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम 2000 हे दिनांक 25 सप्टेंबर 2000 रोजी अधिसूचित करण्यात आले आहेत. या नियमान्वये सर्व नागरी संस्थांना शहरामध्ये घनकचरा इतरत्र टाकण्यावर बंदी करणे, कच-याच्या निर्मितीच्या ठिकाणीच वर्गीकरण व साठवणूक न करणे, घरोघरी कचरा संकलन करून त्याची वाहतूक करणे, पुनर्वापर योग्य कच-यावर कंपोस्टिंग किंवा विहित केलेल्या पध्दतीने प्रक्रिया करणे, ज्या कच-यावर कोणतीही प्रक्रिया करणे शक्य नाही. अशा प्रक्रियेतून निघणा-या निरुपयोगी कच-याची विल्हेवाट शास्त्रोक्त पध्दतीने विकसित केलेल्या भूमी भराव क्षेत्रात करणे सक्तीचे करण्यात आले आहे.

शासन निर्णय, नगरविकास विभाग क्रमांक घकव्य/1006/प्र.क्र.53/नावि 16/ मंत्रालय, मुंबई दिनांक 26.10.2006 नुसार राज्यात नागरी घनकचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम 2000 ची प्रभावी अंमलबजावणी करण्यासाठी सर्व महानगरपालिकांना घनकचरा व्यवस्थापनातील 9 बाबींबाबत कालबद्ध कार्यक्रम आणून देण्यात आला असून त्याची मुदत डिसेंबर 2006 पर्यंत होती. परंतु अद्यापही खालील बाबींवर कार्यवाही, नाशिक महानगरपालिकेने केली नसल्याचे दिसून येते. प्रत्येक कचरा निर्मात्याने आपापल्या जागेत कशा पध्दतीने कचरा साठवावा, कचरा निर्मितीच्या ठिकाणी वर्गीकरण करणे, याबाबतची कार्यवाही करणे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 237/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

222	नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागामध्ये सन 2011-12 मध्ये स्थायी पदावरील व एकत्रित वेतनावरील कर्मचाऱ्यांकरिता पावसाळी (प्रावरणे) रेनकोट व रबरी गमबूट, कट शूज खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागामध्ये सन 2011-12 मध्ये स्थायी पदावरील व एकत्रित वेतनावरील कर्मचाऱ्यांना पावसाळी (प्रावरणे) रेनकोट व रबरी गमबूट, कट शूज खरेदीसाठी स्थायी समिती ठराव क्रमांक 700 दिनांक 15.7.2011 नुसार रुपये 58,40,790 या खरेदीस मंजूरी देण्यात आली आहे. तसेच म.न.पा. सर्वसाधारण सभा (महासभा) ठराव क्रमांक 813 दिनांक 20.7.2010 नुसार रुपये 46 लाख एवढ्या खरेदीस प्रशासकीय मान्यता दिली आहे. खरेदी प्रक्रियेबाबतची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता / उणीवा आढळून आल्या आहेत.

1. महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना पावसाळी (प्रावरणे) रेनसूट, रेनकोट, गमबूट खरेदीची निविदा प्रक्रिया राबविण्यापूर्वी स्थानिक बाजारातून विक्रेत्यांकडून प्रावरणांचे नमुने व दर मागवून कोणत्या मेक व कंपनीचे प्रावरणे खरेदी करावयाची आहेत, यांची निश्चिती संबंधित विभाग प्रमुखांची गणवेश पसंती समिती नेमण्यात येवून व त्यांनी

स्थानिक अधिकृत विक्रेत्याकडून प्राप्त झालेले नमुने व दर यांची पाहणी केल्यावर खरेदीची पुढील कार्यवाही केली आहे. पसंत केलेल्या नमुन्यांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

- अ) जेन्टस् रेनकोट (कोट / पॅट टोपीसह रंग खाकी व नेव्ही ब्ल्यू) व मेक टॉप इन टाऊन ट्विन स्टार या मेकचे
- ब) लेडीज रेनकोट (लेडीज डिझाईन प्रिंटेड पॅटर्न टोपीसह) मेक - टॉप इन टाऊन ग्रेट आऊटर चेअर
- क) गम्बुट - आय.एस.आय.मार्क मेक - अरविंद फुट वेअर / टारझन
- ड) ऑल सिझन ऑक्सफर्ड फोम लेदर शूज - मेक ऑल सिझन ऑक्सफर्ड फोम लेदर शूज.

निविदेमध्ये खरेदी करावयाचे साहित्यांचे स्पेसिफिकेशन, दर्जा, साईज, कलर व अन्य तांत्रिक बाबी नमूद करून निविदा मागविणे आवश्यक असताना निविदेमध्ये ठराविक कंपनीचा मेक असलेली हिवाळी प्रावरणे खरेदीबाबत तपशील नमूद करून खरेदी प्रक्रिया पूर्ण केली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक निविदांचा लाभ घेता आला नाही. ठराविक कंपनीकडून हिवाळी प्रावरणे खरेदी करावयाच्या निर्णयामुळे इतर स्पर्धक हिवाळी प्रावरणे तयार करणाऱ्या उत्पादकांना निविदेमध्ये भाग घेता आला नाही व त्यामुळे झालेली खरेदी ही स्पर्धात्मक व वाजवी दराने झाली आहे, असे म्हणता येणार नाही.

2. शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाखंस-1088/(2512)/उद्योग-6 दिनांक 2 जानेवारी 1992 नुसार शासनाचे सदर साहित्यासाठी दरकरार केले असताना दरकरारावर साहित्य खरेदी न करता निविदा प्रक्रिया राबवून खुल्या बाजारातून खरेदी केली आहे. तसेच महाराष्ट्र शासनाचा अधिकृत उपक्रम लिडकॉम यांचेकडून गम्बुटची खरेदी केलेली नाही.

3. उपरोक्त दिनांक 2 जानेवारी 1992 च्या शासन निर्णयातील नियम क्रमांक 8.3(अ) नुसार निविदेचा कालावधी कमीत कमी 3 आठवडे देणे आवश्यक असताना दिनांक 23.5.2011 ते 6.6.2011 एवढा ठेवण्यात आला आहे.

4. महासभेने ठराव क्रमांक 813 दिनांक 20.7.2010 (सन 2010-11) साठी प्रशासकीय मंजूरी दिली असताना प्रत्यक्ष खरेदी सन 2011-12 साठी केली आहे. सन 2011-12 साठी महासभेची फेरमंजूरी घेतलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 13/2013 दिनांक 18.03.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5951094/-

223	नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाचे सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे उणीवा निदर्शनास आल्या आहेत.

भांडार विभागाने वेळोवेळी दरपत्रके मागवून खालीलप्रमाणे 6 नोट मोजणी व तपासणी मशीन खरेदी केल्या आहेत.

नोट मोजणी व तपासणी मशीन खरेदीचा तपशील

अ.क्र.	खरेदीचा तपशील	कोणासाठी	पुरवठादार	रक्कम	शेरा
1	नोट मोजणी तपासणी मशीन	विभागीय	मे. एंप्रोप्राईट	28,500	दरपत्रके मागवून

	Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	कार्यालय नाशिक पूर्व	सोल्युशन नाशिक		खरेदी मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र. 2461/ 31.1.2012
2	नोट मोजणी तपासणी मशीन Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	सिडको विभागीय कार्यालयासाठी	मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक	28,500	दरपत्रके मागवून आदेश क्र. 2462/31.1.2012
3	नोट मोजणी तपासणी मशीन Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	सातपूर विभागीय कार्यालयासाठी	मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक	28,500	दरपत्रके मागवून आदेश क्र. 2460/31.1.2012
4	नोट मोजणी तपासणी मशीन Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	नाशिक रोड विभागीय कार्यालयासाठी	मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक	28,500	आदेश क्र. 2459/31.1.2012
5	नोट मोजणी तपासणी मशीन Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	पंचवटी विभागीय कार्यालयासाठी	मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक	28,500	आदेश क्र. 2567/ 1.3.2012
6	नोट मोजणी तपासणी मशीन Fully Automatic Maxsell Mx Soi (Advance) high speed fake note detector counter	विभागीय कार्यालय नाशिक पश्चिम	मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक	28,500	आदेश क्र. 2566/ 1.3.2012
			एकूण 6 नग	171,000	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाखंस-1088/(2512)/उद्योग-6 दिनांक 2 जानेवारी 1992 मधील तरतूदीप्रमाणे रुपये 50,000/- वरील साहित्य खरेदीसाठी निविदा मागविणे आवश्यक असताना प्रत्येक वेळी दरपत्रके मागवून एकाच पुरवठाधारकाकडून 6 नग नोट मोजणी व तपासणी मशीन खरेदी केल्या आहेत. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.
2. सर्व नोट मोजणी व तपासणी मशीनची खरेदी मार्च 2012 मध्ये केली आहे. निविदा प्रक्रिया वळण्यासाठी विभागीय कार्यालयानिहाय दरपत्रके मागवून मे. ऍप्रोप्राईट सोल्युशन नाशिक या एकाच पुरवठाधारकाकडून खरेदी केली आहे.
3. त्यामुळे उपरोक्त शासन निर्णय दिनांक 2.1.1992 नुसार प्रचलित खरेदीच्या कार्यपद्धतीचे पालन झालेले नाही व स्पर्धात्मक दराचा लाभ मिळाला नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 12/2013 दिनांक 18.03.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 171800/-

224	नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना गणवेश साहित्य खरेदीतील अनियमिततेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 चे लेखापरीक्षण सुरु केले असून भांडार विभागाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालील नमूद केलेल्या उणीवा आढळून आल्या आहेत.

अ) नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना गणवेश साहित्य खरेदीकामी महासभा ठराव क्रमांक 644 दिनांक 21.6.2010 अन्वये प्रशासकीय मान्यता रुपये 33 लाख रुपयांना घेतलेली आहे. सदर गणवेश कापड खरेदीसाठी 'पसंत समिती' स्थापन करून गणवेश पसंत समितीने स्थानिक बाजारातून मागविलेल्या कापड नमुन्यांनी पाहणी करून निवडलेल्या मेकच्या कापडाची खरेदी प्रक्रिया निविदा मागवून केली आहे. सदरच्या खरेदी प्रक्रियेस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 60 दिनांक 28.4.2011 नुसार रुपये 32,30,277/- एवढ्या रकमेस मान्यता दिली आहे.

खरेदी केलेले कापड व त्याचा तपशील इ. सोबत जोडलेल्या विवरणपत्राप्रमाणे असून जा.क्र.मनपा/मभा/वशि/36/2011 दि. 13.5.2011 नुसार पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक रोड यांना रुपये 5,19,787/- व मे. एम.बी.ट्रेडींग कंपनी नाशिक रोड यांना जा.क्र.मनपा/मभा/वशि/35/2011 दिनांक 13.5.2011 नुसार रुपये 25,91,897/- चा पुरवठा आदेश दिला आहे.

गणवेश खरेदीचा तपशील

अ. क्र.	कापडाचा तपशील	परिमाण	दर प्रति मीटर/नग	एकूण रक्कम	शेरा
1	सुटींगज कापड 1) खाकी सुटींगज मेक रिड ऍन्ड टेलर कंपनी क्वालिटी न. 30400 मिस्टल	7300 मीटर	207	1511100	मे.एम.बी. ट्रेडींग कं., नाशिकरोड
2	नेव्ही ब्ल्यू सुटींगज मेक रेमंड बोनांजा क्वालिटी न. 4030011894	410 मी.	261	107010	मे.एम.बी. ट्रेडींग कं., नाशिकरोड
3	शर्टींगज कापड सफेद शर्टींगज मेक रेमंड - प्रिस्टाईल	38 मी.	181	6878	मे.एम.बी. ट्रेडींग कं., नाशिकरोड
4	स्पाय ब्ल्यू शर्टींगज मेक मोरारजी मिल्स - केडी गोल्ड फाईन	795 मी.	59/70	47461	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
5	काठेवाडी परकरासाठी प्रिंटेड कापड (प्रत्येक 13 मीटरचे) मेग बालार फॅब्रिक्स सुपर	3250 मी. (250 नग)	66/90	217425	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
6	पेटीकोटसाठी रंगीत व सफेद कापड सफेद मेक डायमंड चंदन	3800 मी.	54	205200	श्री. एस.बी. ट्रेडींग कं., नाशिकरोड
7	ब्लाऊजपीससाठी रंगीत व सफेद कापड मेक - मफतलाल प्रियाकुंज	2850 मी.	75	213750	श्री. एस.बी. ट्रेडींग कं., नाशिकरोड

8	गणवेश साड्या 5 मीटर काठेवाडी पध्दतीची प्रिंटेड साडी मेक पंकज टेक्स्टाईल्स नंदिनी	250 नग	295/50	73875	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
9	3 मी. काठेवाड पध्दतीची प्रिंटेड ओढणी पंकज टेक्स्टाईल्स नंदिनी	250 नग	127/10	31775	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
10	6 वार प्रिंटेड साडी लांबी 5050 मी. मेक विम्लॉन साडी- फ्रेंच कॅप	1075 नग	411	441825	मे.एम.बी. ट्रेडिंग कं., नाशिकरोड
11	9 वार प्रिंटेड साडी लांबी 8.25 मी. मेक विम्लॉन साडी- सुचित्रा स्लॅब	285 नग	585/30	166810	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
12	6 वार सफेद साडी (निळी किनार) लांबी 8.25 मी. मेक विम्लॉन साडी- सुचित्रा स्लॅब फ्रेंच कॅप	435 नग	411	178785	मे.एम.बी. ट्रेडिंग कं., नाशिकरोड
13	9 वार सफेद साडी (निळी किनार) लांबी 8.25 मी. मेक विम्लॉन साडी- सुचित्रा स्लॅब	30 नग	585/30	17559	मे.पारख सेल्स कॉर्पोरेशन, नाशिक
14	6 वार खाकी साडी काळी किनार (ब्लाऊज पिससह) लांबी 5.50 मीटर मेक लेजर सिफॉन	24 नग	451	10824	मे.एम.बी. ट्रेडिंग कं., नाशिकरोड
			एकूण	3230277	

यामध्ये खालीलप्रमाणे उणीवा आहेत.

- गणवेश साहित्याची खरेदीसाठी निविदा प्रक्रिया राबविण्यापूर्वी स्थानिक विक्रेते / वितरक यांचेकडून प्राप्त झालेले नमुने व दर यामधून खरेदी करावयाच्या साहित्याचा मेक / कंपनी यांची निवड केली आहे. निविदेमध्ये खरेदी करावयाच्या साहित्याचे स्पेसीफिकेशन, दर्जा, साईज, कलर व अन्य तांत्रिक बाबी नमूद करून निविदा मागविणे आवश्यक असताना ठराविक कंपनीचा मेक असलेला उदा. रिड ऍन्ड टेलर मेक साहित्याची निविदा मागवून खरेदी केली आहे. त्यामुळे अन्य कापड उत्पादक / विक्रेते यांना खरेदी प्रक्रियेत भाग घेता आला नाही. स्पर्धा मर्यादीत झाल्यामुळे वाजवी स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस मिळू शकला नाही.
- शासनमान्य संस्था मे. महाराष्ट्र राज्य हातमाग महामंडळ, नागपूर, महाराष्ट्र शासन वस्त्रोद्योग महामंडळ महाटेक्स यांचेकडून शासन मंजूर दराने खरेदी करणे आवश्यक असताना निविदा मागवून खरेदी केली आहे. शासनमान्य दरामुळे खरेदी न केल्यामुळे उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2002/(2990)/उद्योग-6 मंत्रालय, मुंबई दिनांक 4.2.2003 नुसार वित्तीय अनियमितता झाली आहे.
- खरेदी केलेल्या गणवेश कापडाची दर्जाबाबतची चाचणी तपासणी शासन मान्यताप्राप्त संस्थेकडून करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 25/2013 दिनांक 22.04.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3230277/-

225	नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना देय असलेले स्वेटर्स खरेदीतील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 च्या लेखापरीक्षणात भांडार विभागाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालील नमूद केलेल्या उणीवा आढळून आल्या आहेत.

अ) नाशिक महानगरपालिकेतील गणवेशपात्र स्त्री व पुरुष कर्मचाऱ्यांना देय असलेले स्वेटर्स जाहिर निविदा मागवून खरेदी करण्यासाठी महासभा ठराव क्रमांक 551 दिनांक 21.6.2010 अन्वये रुपये 19,17,000/- एवढ्या खर्चास प्रशासकीय मंजूरी दिली असून प्रशासकीय मंजूरी दिली असून स्थायी समिती ठराव क्रमांक 332 दिनांक 7.5.2011 नुसार वाढीव खर्च धरून रुपये 24,91,770/- एवढ्या खर्चास मंजूरी दिली आहे. इ.टॅंडरद्वारे खरेदीची प्रक्रिया राबवून वर्क ऑर्डर क्रमांक म.भा./व.शि./47/11 दिनांक 9.6.2011 नुसार खालील खरेदी करण्यात आली आहे.

अ. क्र.	तपशील	संख्या	दर	एकूण खर्च
1	जेन्टस् स्वेटर नेव्ही ब्ल्यू मेक खोसला केएनआयटी	3300 नग - मक्तेदार मे. पोद्दार ऍन्ड कं. नंदिनी	513	1692900
2	पोलिस पॅटर्न / आर्मी पॅटर्न नेव्ही ब्ल्यू मेक खोसला केएनआयटी	170 नग - मक्तेदार मे. पोद्दार ऍन्ड कं. नंदिनी	555	94350
3	पोलिस पॅटर्न / आर्मी पॅटर्न खाकी रंग मेक खोसला केएनआयटी	160 नग - मक्तेदार मे. पोद्दार ऍन्ड कं. नंदिनी	555	88800
4	पोलिस पॅटर्न / आर्मी पॅटर्न खाकी रंग (स्त्रियांसाठी) मेक खोसला केएनआयटी	15 नग - मक्तेदार मे. पोद्दार ऍन्ड कं. नंदिनी	590	8850
5	लेडीज स्वेटर नेव्ही ब्ल्यू मेक खोसला केएनआयटी	1040 नग - मक्तेदार मे. जस्मिन ट्रेसस नाशिक	549	570960
		एकूण		2455860

सदरच्या खरेदी प्रक्रिया नस्तीचे अवलोकन केले असता यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून

आल्या आहेत.

1. वरील नमूद केलेल्या साहित्याची निविदा प्रक्रिया राबविण्यापूर्वी स्थानिक बाजारातील विक्रेत्यांकडून / वितरकांकडून नमुने व दर मागवून कोणत्या मेक व कंपनीचे हिवाळी प्रावरणे खरेदी करावयाचे आहेत, याची निश्चिती संबंधित विभागप्रमुखांची पसंती समिती नेमण्यात येवून व समितीने स्थानिक विक्रेते / वितरक यांचेकडून प्राप्त झालेले नमुने व दर यांची पसंती केल्यानंतर निविदा प्रक्रिया राबवून निविदेमध्ये ठराविक मेक / उत्पादकाची हिवाळी प्रावरणे खरेदीबाबत कार्यवाही केली आहे.

निविदेमध्ये खरेदी करावयाच्या साहित्यांचे स्पेसीफिकेशन, कापडाचा दर्जा, साईज, कलर व अन्य तांत्रिक बाबी नमूद करून निविदा मागविणे अवश्यक असताना ठराविक कंपनीचा मेक असलेली उदा. खोसला मेक निविदा मागविल्या आहेत. त्यामुळे हिवाळी प्रावरणे तयार करणाऱ्या सर्व उत्पादकांना स्पर्धेत भाग घेता आले नाहीत. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस घेता आला नाही.

2. शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाखंस-1088/(2512)/उद्योग-6 दिनांक 2 जानेवारी 1992 नुसार निविदेचा कालावधी कमीत कमी 3 आठवडे देणे आवश्यक असताना 15 दिवसांचा ठेवण्यात आला आहे.

3. महासभेने ठराव क्रमांक 551 दिनांक 21.6.2010 नुसार सन 2010-11 साठी मंजूरी दिली असताना प्रत्यक्षात खरेदी 2011-12 मध्ये करण्यात आली आहे. सन 2011-12 मध्ये महासभेची फेरमंजूरी घेतलेली नाही.

4. खरेदी केलेल्या साहित्याची गुणवत्ता चाचणी तपासणी शासनमान्य प्रयोगशाळेतून करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 24/2013 दिनांक 22.04.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2455860/-

226	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन या वित्तिय वर्षातील छपाई विभागातील निवडक 12-2011 त्यामध्ये ,अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता/नस्तीआढळून आलेल्या उणीवांबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-12 या वित्तिय वर्षातील छपाई विभागातील निवडक नस्ती/अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवा / आक्षेप खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

अ) पावती बुके, चलन बुके, नोटीस बुके, विविध प्रकारची रजिस्टरे, विविध प्रकारचे फॉर्म्स, पदाधिकारी / सदस्य दिवाळी भेट कार्ड / व्हीजीटींग कार्ड, लेटरहेड, निमंत्रणपत्रिका, हॅंडबिल इ. छपाईसाठी रुपये 100 लाख एवढ्या रकमेच्या प्रस्तावास महासभा ठराव क्रमांक 1112 दिनांक 29.5.2009 अन्वये प्रशासकीय मंजूरी दिली आहे. त्यानुसार छपाई कामासाठी इ-निविदा प्रक्रियांद्वारे दिनांक 6.8.2010 रोजी जाहिर निविदा काढून मुदतीत 4 निविदा प्राप्त झाल्या असून न्युनतम दरास स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1267/दिनांक 7.1.2010 नुसार रुपये 50 लाख रकमेस स्थायी समितीने मंजूरी दिली आहे. सदरच्या स्थायी समितीच्या प्राप्त मंजूरीनुसार खालील विवरणपत्रानुसार विभागाने मंजूर निविदा वार्षिक दरानुसार छपाईचे रुपये

44,56,708/- चे काम सन 2011-12 या वर्षात केलेले आहे.

अ. क्र.	छपाईचा तपशील	पुरवठादार	अदा रक्कम	आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक	स्थायी समिती ठराव	शेरा
1	जकात मार्गस्थ दाखला बुके सा.1/8 ABC पास एक बाजू छपाई	मे.इम्प्रीट नाशिक	139800	09/7.1.2011	1267/ 7.1.2011	
2	जकात डिकलरेशन फॉर्म छपाई	मे.इम्प्रीट नाशिक त्रिमुर्ती फाईन आर्ट राका प्रिंटर्स मे.इम्प्रीट नाशिक मे.इम्प्रीट नाशिक मे. राका प्रिंटर्स मे.इम्प्रीट नाशिक मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट	115200 22010 5760 57600 57600 46080 57600 25022	10/6.4.2011 रक्कम रु.6,92,840/-	1267/ 7.1.2011	
			526672			
3	नगरसेवक यांना नवीन वर्षासाठी लागणारे लेटरहेड छपाई	गणेश एन्टरप्रायजेस,नाशिक	76608	11/6.4.2011 रक्कम 1,11,888/-	220/ 7.1.2011	
			76608			
4	जकात विभागास लागणारे विविध प्रकारची पावती बुके व रजिस्टर छपाईबाबत.	मे. राका प्रिंटर्स मे. राका प्रिंटर्स मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. राका प्रिंटर्स मे.इम्प्रीट नाशिक	143100 157960 32100 96300 128400 78070 48510	08/6.4.2011 रुपये 8,76,525/-	1267/ 7.1.2011	
			684440			
5	वैद्यकीय आर 13-14 मातासेवा नोंदवही पुस्तिका छपाई	मे.इम्प्रीट ऑफसेट प्रिंटर्स अँड प्रोसेसर	46020	07/6.4.2011 रुपये 7,83,920/-	1267/ 7.1.2011	
6	सर्व विभागास लागणारे विविध प्रकारचे रजिस्टर छपाई	गणेश एन्टरप्रायजेस मे. राका प्रिंटर्स मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे.इम्प्रीट नाशिक मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट	148530 149285 158650 67200 53500 17200 6200	07/6.4.2011 रुपये 7,83,920/-	1267/ 7.1.2011	

		श्री गणेश एन्टरप्रायजेस मे.इम्प्रीट नाशिक मे.गणेश मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे.इम्प्रीट नाशिक	9950 11505 1650			
			669690			
7	सर्व विभागास लागणारी विविध प्रकारची पावती पुस्तके छपाई	मे. राका प्रिंटर्स मे. राका प्रिंटर्स मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. राका प्रिंटर्स मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे.इम्प्रीट नाशिक मे.इम्प्रीट नाशिक मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट राका प्रिंटर्स मे. त्रिमुर्ती फाईन आर्ट इम्प्रीट नाशिक	184871 43925 29250 4851 103190 13000 61510 48750 32500 12530 81250 31345 45340 1212 45035 29130	6/6.4.2011 रुपये 8,30,430/-	1267/ 7.1.2011	
			767689			
8	वार्ड क्र. 56 मधील विविध विकास कामांचे निमंत्रण पत्रिका छपाई	मे. सम्यक प्रिंटर्स	20976	520/26.5.2011	1267/ 7.1.2011	
			20976			
9	वार्ड क्र. 22 व 50 विविध विकास कामांची निमंत्रण पत्रिका छपाई	मे. गणेश एंटरप्रायजेस	33349	527/26.5.2011 रु.34,729/-	1267/ 7.1.2011	
			33349			
10	सभापती, गटनेते, सभागृह नेते, स्थायी समिती सदस्य यांचे लेटरहेड, व्हीजीटींग कार्ड व पाकीटे छपाई	मे. इम्प्रीट नाशिक	206555	562/10.6.2011 रु.2,36,375/-	1267/ 7.1.2011	

			206555			
11	विविध प्रकारचे फॉर्म्स व रजिस्टर छपाई	मे. इम्प्रिंट नाशिक मे. इम्प्रिंट नाशिक मे. इम्प्रिंट नाशिक राका प्रिंटर्स गणेश एन्टरप्राईजेस राका प्रिंटर्स त्रिमुर्ती फाईन आर्ट	44773 18025 20113 43225 79159 35829 40777	558/10.6.2011 रु. 2,95,324/-	1267/ 7.1.2011	
			281901			
12	नगरसेवकांचे लेटरहेड छपाई करणेबाबत	श्री गणेश एन्टरप्राईजेस	157997	561/10.6.2011	1267/ 7.1.2011	
13	वार्ड क्र. 92 मधील 2 चौकांचा नामकरण सोहळा कार्यक्रमाची निमंत्रण पत्रिका छापणे	त्रिमुर्ती फाईन आर्ट	11260	559/10.6.2011	301/13.8.2009 (2008-09 च्या मंजूर दरानुसार)	
14	सन 2005-06 चे वार्षिक वृत्तांत छपाई	मे. इम्प्रिंट नाशिक	28480	882/5.7.2011	1267/ 7.1.2011	
15	वार्ड क्र. 51 कार्यक्रम निमंत्रण पत्रिका छपाई करणे	गणेश एन्टरप्राईजेस	31792	1155/2.9.2011 रु.31,792/-	1267/ 7.1.2011	
16	सर्व विभागास लागणारे रजिस्टर / पावतीपुस्तके व फॉर्म छपाई करणे	राका प्रिंटर्स श्री गणेश एन्टरप्राईजेस मे.त्रिमुर्ती फाईन आर्ट मे. इम्प्रिंट नाशिक मे. इम्प्रिंट नाशिक	101252 32244 23199 31550 41299	1217/2.9.2011 रु.2,52,063/-	1267/ 7.1.2011	
			229544			
17	नगरसेवक लेटरहेड छपाईबाबत	मे.गणेश एन्टरप्राईजेस	70642	1559/25.10.2011	1267/ 7.1.2011	
18	जनगणना 2011 चे प्रशस्तीपत्र छपाई	मे.गणेश एन्टरप्राईजेस	33840	1563/25.10.2011 रु.33,840/-	1267/ 7.1.2011	
19	सदस्य यांचे वार्डातील भूमीपूजन व उद्घाटन सोहळा निमंत्रण पत्रिका छपाई	मे.गणेश एन्टरप्राईजेस	95023	1561/25.10.2011 रु.95,023/-	1267/ 7.1.2011	
20	सर्व विभागास लागणारे फॉर्म, बुके, रजिस्टरे व स्टेशनरी छपाई	त्रिमुर्ती फाईन आर्ट राका प्रिंटर्स	76018 97384 43367	1558/25.10.2011 रु.4,13,473/-		

		मे. इम्प्रिंट नाशिक मे.गणेश एन्टरप्राईजेस रवि एन्टरप्राईजेस मे. साई राकेश पेपर ट्रेक	41204 2000 59965			
			319838			
21	नाशिक मनपा 5 वर्षाचा वार्षिक वृत्तांत छपाई करणे	मे. इम्प्रिंट नाशिक	166580	2053/13.12.2011 रु. 166580/-	1267/ 7.1.2011	
			166580			
22	मा.पदाधिकारी व सदस्य यांचे वार्डातील विविध कामांचे उद्घाटन कामकाजाच्या निमंत्रण पत्रिका छपाई करणेबाबत.	मे.गणेश एन्टरप्राईजेस	175202	2404/2.1.2012 रु.1,75,202/-	1267/ 7.1.2011	
23	मा.पदाधिकारी व सदस्य यांचे वार्डातील विविध कामांचे उद्घाटन कामकाजाच्या निमंत्रण पत्रिका छपाई करणेबाबत.	मे.गणेश एन्टरप्राईजेस त्रिमुर्ती फाईन आर्ट	192522 44500	2602/28.3.2012 रु.2,27,022/-	1267/ 7.1.2011	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. निविदेतील अटी व शर्तीनुसार छपाई करून घेताना कागदाचा दर्जा योग्य आहे किंवा कसे याची पडताळणी शासकीय / निमशासकीय संस्थेकडून करण्यात आलेली नाही. पावती पुस्तके छपाईसाठी अे ग्रेड मिलचा पेपर रंगीत पावतीसाठी 45 जी.एस.एम. कागद व पांढऱ्या पावतीसाठी 54 जी.एस.एम. कागद व्हाईट क्रीम वेव्ह पेपर वापरावयाचा आहे. पुस्तिका छपाईसाठी 200 जी.एस.एम. कार्डशीट आतील पाने 70 जी.एस.एम., 210 जी.एस.एम. सिनाट आर्ट कार्ड आतील पाने 70 जी.एस.एम. बल्लारपूर मॅपलिथो पेपर एक रंगात छपाई लुज फॉर्मस् कागदासह छपाई साईज 23" x 36" वेस्ट कोस्ट लेजर पेपर 10 जी.एस.एम. 20" x 30" बल्लारपूर मॅपलिथो पेपर 70 जी.एस.एम. निमंत्रण पत्रिका 210 जी.एस.एम. पाकीटे छपाई 80 जी.एस.एम. बल्लारपूर मॅपलिथो टॅंडर फार्म (भाग-3) कागदासह छपाई व रजिस्टर बाईडींग बल्लारपूर मॅपलिथो पेपर 70 जी.एस.एम., वेस्ट कोस्ट लेजर पेपर 100 जी.एस.एम..

वरील स्पेसिफिकेशनप्रमाणे कागदाचा दर्जा शासकीय / निमशासकीय संस्थेकडून तपासून घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

2. नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2009/प्र.क्र.148/ नवि-26/मंत्रालय, मुंबई दिनांक 22.1.2010 नुसार सदस्यांचे मानधन रुपये 7,500/- प्रमाणे देण्यात येत आहे. या मानधनामध्ये दुरध्वनी, टपाल, लेखनसामुग्री या बाबींवर

होणाऱ्या खर्चाचा अंतर्भाव आहे. असे असतानाही वर नमुद विवरणपत्रातील अ.क्र.3,9,10,12,13,14,17,19,22,23 नुसार पदाधिकारी, सदस्य यांचे लेटरहेड छपाई, व्हीजीटींग कार्ड व पाकीटे छपाई, कार्यक्रम निमंत्रण पत्रिका छपाईसाठी रुपये 10,85,450/- एवढी रक्कम खर्च केल्याचे दिसून येते. याबाबत विभागाने धोरण ठरविणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 85/2013 दिनांक 20.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4456708/-

227 सुरक्षा विभागामध्ये देण्यात जाणारा जादा कामाच्या मोबदल्या बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात सुरक्षा विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यात खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

सुरक्षा विभागामध्ये खाली नमूद केलेल्या तपशिलानुसार सुरक्षा कर्मचारी यांना दुसरा व चवथा शनिवार व सार्वजनिक सुटीच्या दिवशी कार्यालयीन कामे करून घेतल्यास व पर्यायी सुटी न उपभोगता आल्यास जादा कामाचा मोबदला देणेबाबत आयुक्त मनपा नाशिक यांचे परिपत्रक क्र आस्था 2008/5/23.दि/200/980/वशी/नुसार मंजुरी दिली आहे.मध्ये खालीलप्रमाणे जादा कामाचा मोबदला प्रदान केली आहे 12/2011 सन .

अनुक्रमांक	कामाचा महिना	देयकाची एकूण रक्कम रुपये) (
1	डिसेंबर 2010	176997
2	जानेवारी 2010	105141
3	फेब्रुवारी 2011	258009
4	मार्च 2011	161891
5	एप्रिल 2011	431935
6	जानेवारी 2011	64425
7	मार्च 2011	50089
8	एप्रिल 2011	6763
9	मे 2011	171800
10	जून 2011	126616
11	जुलै 2011	177090
12	ऑगस्ट 2011	226168
13	ऑक्टोबर 2011	427295

14	डिसेंबर 2011	201324
	एकूण	2585543

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) आयुक्त मनपा नाशिक यांचे उपरोक्त दि 2008/5/23 .च्या मंजूर आदेशानुसार अर्ध्या तासाची सुटी सोडून आठवड्यामध्ये 40तास काम करणे आवश्यक आहे 40 .तासापेक्षा जास्त काम व सार्वजनिक सुटीच्या दिवशी काम केल्यास जादा तासांचा मोबदला देय आहेपरंतु सुरक्षाविभाग मधील सुरक्षारक्षक व अन्य कर्मचारी यांचे . सोबत .कामाचे तास असतांना त्या नंतर जादा कामाचा मोबदला देय आहे 48 सप्ताहामध्येनमुद केलेल्या देयकामध्ये दुसरा व चवथा शनिवार या दिवशी केलेल्या कामाचा मोबदला दिला आहेविभागाने याबाबतीत प्रचलित . .नियम व सेवाशर्ती यावरून खात्री करून अभिप्राय नमुद करावेत

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 259/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

228	इंटीग्रेटेड ॲप्लीकेशन पद्धतीच्या संगणक कार्यप्रणाली कार्यान्वित करणेमधील होणाऱ्या- विलंबाबाबत.

जवाहरलाल नेहरू पुनर्निर्माण अभियानांतर्गत नाशिक महानगरपालिकेस ई-गव्हर्नसमध्ये बंधनकारक सुधारणा करण्यासाठी आस्थापना विषयक बाबी, मटेरियल मॅनेजमेंट (भांडार) यांचा लेखा विभागाशी संलग्नता करणे या तीन मोड्यूलसचे संगणकीकरण करण्यासाठी इंटीग्रेटेड प्लीकेशन कार्यप्रणाली विकसित करण्यासाठी जाहिर ई-निविदा मागविण्यात आली असून याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	Designing, development, implementation of Bilingual web base software as per detailed scope of work i) multiuser accounting software u 1 no. ii) multiuser application software u 1 no. iii) multiuser application software for inventory management u 1 no. iv) Data entry for double entry v) Facility management, service book, inventory
2	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्रमांक 302, दिनांक 26.6.2007 मास्टर प्लॅन रुपये 8.53 कोटी
3	स्थायी समिती मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1225 दि.28.12.2010
4	निविदा विक्री	दिनांक 6.9.2010 ते 15.9.2010 अंतिम स्विकृतीची तारीख 12.10.2010 निविदा पूर्व बैठक दिनांक 21.9.2010
5	प्राप्त निविदा	1) मे. सि.एम.सी. लि. मुंबई

		2) मे. झेंसार टेक्नॉलॉजी, पुणे 3) मे. टाटा कन्सल्टेन्सी सर्व्हिसेस, मुंबई																				
6	पात्र निविदाकार व दिलेला दर	1) मे. झेंसार टेक्नॉलॉजी, पुणे रुपये 6,55,56,400/- 2) मे. सी.एम.सी. लि. मुंबई रुपये 7,94,49,263/-																				
7	न्युनतम दर	1) मे. झेंसार टेक्नॉलॉजी, पुणे Part A i) Designing, development, implementation of Bilingual web base software as per details scope of work <table><tr><td>Multiple accounting 1 no.</td><td>Rs.10253800</td></tr><tr><td>Application software for H.R. Department 1 no.</td><td>Rs.10253800</td></tr><tr><td>Application software for inventory management u 1 no.</td><td>Rs.10253800</td></tr><tr><td>Data entry for double entry, Employee Record, Service book, Asset Details, Stock Inventory 1 no.</td><td>Rs.10253800</td></tr></table> Part B Facility management period appoint 6 expert on daily basis 216 man x 87,500 = 1,89,00,000 Part C <table><tr><td>Blade server as per detail specification 1 no.</td><td>1800000</td></tr><tr><td>Network enabled bio-metric devices with all the accessories 100 no. 100 x 60000/-</td><td>6000000</td></tr><tr><td>Thermal printed smart cards along with photograph of employee 10000 no. 10000 x 150</td><td>1500000</td></tr><tr><td>Inbuilt double battery backup 100 no. 100 x 5700/-</td><td>570000</td></tr><tr><td>Sql server 2008 enterprise edition single processor 1 no. 1 x 1100000/-</td><td>1100000</td></tr><tr><td>Total</td><td>65556400</td></tr></table>	Multiple accounting 1 no.	Rs.10253800	Application software for H.R. Department 1 no.	Rs.10253800	Application software for inventory management u 1 no.	Rs.10253800	Data entry for double entry, Employee Record, Service book, Asset Details, Stock Inventory 1 no.	Rs.10253800	Blade server as per detail specification 1 no.	1800000	Network enabled bio-metric devices with all the accessories 100 no. 100 x 60000/-	6000000	Thermal printed smart cards along with photograph of employee 10000 no. 10000 x 150	1500000	Inbuilt double battery backup 100 no. 100 x 5700/-	570000	Sql server 2008 enterprise edition single processor 1 no. 1 x 1100000/-	1100000	Total	65556400
Multiple accounting 1 no.	Rs.10253800																					
Application software for H.R. Department 1 no.	Rs.10253800																					
Application software for inventory management u 1 no.	Rs.10253800																					
Data entry for double entry, Employee Record, Service book, Asset Details, Stock Inventory 1 no.	Rs.10253800																					
Blade server as per detail specification 1 no.	1800000																					
Network enabled bio-metric devices with all the accessories 100 no. 100 x 60000/-	6000000																					
Thermal printed smart cards along with photograph of employee 10000 no. 10000 x 150	1500000																					
Inbuilt double battery backup 100 no. 100 x 5700/-	570000																					
Sql server 2008 enterprise edition single processor 1 no. 1 x 1100000/-	1100000																					
Total	65556400																					
8	मंजूर दर	वाटाघाटी करून रुपये 64956400/- सुधारीत ठेकेदारास मंजूरी प्राप्त कामाचा आदेश no./NMC/C-Cell/21/2010 Dt.30.12.2010 कार्यकारी अभियंता (नियोजन) यांचे स्वाक्षरीने																				
9	प्रदान केलेली रक्कम	4th R.A.bill Rs. 1,31,71,306/- मापन पुस्तक क्रमांक 2051 पृष्ठ क्रमांक 4 ते 15																				
10	लेखाशिर्ष	संगणकीकरण																				

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.भाखंस-1088/(2522)/उद्योग -6, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 2.1.1992 नुसार

तीन पात्र निविदा धारक असतांनाच दराचा लिफाफा उघडणे आवश्यक असतांना दोन पात्र निविदा असतांना दराचा लिफाफा उघडून निविदा प्रक्रिया पूर्ण केली आहे. तीन पात्र निविदाकार नसल्यामुळे निविदेस मुदतवाढ देणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही न केल्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस झाला आहे, असे म्हणता येणार नाही. मक्तेदाराशी केलेला करारनामा व कामाच्या आदेशामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे खालीलप्रमाणे संगणकीकरणाचे काम पूर्ण करावे, असे नमुद केले आहे.

Part I u Design, Development Implementation & Data Entry Work u within 9 months from the date of work order.

Part II u Implementation of application module within 3 months after completion of part u I works

Part III u Maintainance & updatation period copperation support & facility management 48 months after completion of part I & II

वरील नियोजित वेळापत्रकानुसार Part-I दिनांक 30.9.2011 व Part-II दिनांक 31.12.2011 रोजी पूर्ण होणे आवश्यक असतांना अद्यापपर्यंत Part-I मधील कामे पूर्ण झालेली नाहीत. काम नियोजित वेळेपेक्षा दिड वर्षे मागे राहिले आहे. याबाबतची कारणे नमुद करावीत. सदर कार्यप्रणाली पूर्णपणे कार्यान्वित न झाल्यास JNNURM अंतर्गत समाविष्ट असलेल्या अन्य योजनांचे अनुदान महानगरपालिकेस प्राप्त होणार नाहीत. सदर संगणकीय कार्यप्रणाली कार्यान्वित होण्यास उशीर झाल्यास त्यासाठी झालेला खर्च व्यर्थ होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

निविदेतील अट क्रमांक 11 नुसार कामाचा विमा काढणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 256/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

229

अँटीव्हायरस सॉफ्टवेअरचे अपग्रेडेशन करणे या कामाबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेतील राजीव गांधी भवन, सर्व विभागीय कार्यालये, जकात नाके, घरपट्टी, पाणीपट्टी विभाग, उप कार्यालये इत्यादी ठिकाणी 500 संगणक एकमेकांशी वायरलेस नेटवर्क यंत्रणेद्वारे राजीव गांधी भवन येथील मुख्य सर्व्हरवर जोडणी केली आहे. संगणकामध्ये अँटीव्हायरस सॉफ्टवेअर अपग्रेडेशन करणे कामी निविदा प्रक्रिया पूर्ण केली असून तिचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

1	कामाचे नाव	Upgradation of Quick Heal Antivirus software for clients & servers Quick Heal Admin. Console 4.2 & above quantity 500 no. (For three year)
2	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्रमांक 302 दिनांक 20.6.2007
3	स्थायी समिती मंजूरी	ठराव क्रमांक 883 दिनांक 8.12.2010 रुपये 19,15,750/-
4	निविदा	निविदा विक्री दिनांक 27.9.2010 ते 1.10.2010

		निविदा स्विकृती दिनांक 7.10.2010 प्राप्त निविदा u 3
5	न्युनतम निविदा	मे. आर. डी. डेटा सिस्टिमस्, नाशिक रुपये 19,75,000/- (500 no. x रुपये 3,950/- = 19,75,000/- वरिल किंमतीमध्ये ण्टीव्हायरस सॉफ्टवेअर अपग्रेडेड करून तीन वर्षे सॉफ्टवेअरची देखभाल दुरुस्ती करून संगणक व्हायरस फ्री ठेवणेचा समावेश आहे.
6	मंजूर दर	न्युनतम मक्तेदार मे. आर. डी. डेटा सिस्टीम, नाशिक यांचेशी वाटाघाटी करून 3 टक्के कमी केले आहेत. त्यानुसार मंजूर दर रुपये 19,15,750/-
7	प्रदान रक्कम	1st RA Bill u Rs. 928550.50 2nd RA Bill u Rs.1244250.50 Deduct 3% Fehate Rs. 373275.50 Total Rs. 126922.50 Less 1st RA Rs. 900402 Net Rs. 306520

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

मुंबई महानगरपालिका प्रांतिक अधिनियम 1949 मधील तरतुदीनुसार 7 दिवसांचा निविदा विक्री कालावधी ठेवणे आवश्यक असतांना दिनांक 27.9.2010 ते 1.10.2010 असा 4 दिवसांचा निविदा विक्री कालावधी ठेवला आहे.

पहिले धावत्या देयकातून मक्तेदाराने वाटाघाटीनंतर दिलेली 3 टक्के रिबेट रक्कम रुपये 27,848/- कमी न करता रक्कम अदा केली आहे व दुस-या धावत्या देयकातून पहिल्या देयकाची रक्कम रुपये 928250/- वजा करण्याऐवजी रुपये 900402/- एवढी (3 टक्के रिबेट वगळून) वजा केली आहे. रुपये 27848/- एवढी वसूली मक्तेदाराच्या पुढील देयकातून करण्यात यावी.

इलेक्ट्रॉनिक व संगणक सॉफ्टवेअर, हार्डवेअरच्या साहित्यांच्या किंमती या निर्मितीच्या वर्षापासून पुढील वर्षामध्ये कमी होण्याचा कल असतो.

तीन वर्षासाठी अशा पध्दतीने करारनामा केल्यामुळे कमी दराचा लाभ महानगरपालिकेस होऊ शकला नाही. सदरील दर कंपनीच्या दरपत्रकानुसार, बाजारभावाप्रमाणे असल्याची खात्री विभागाने केलेली दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 255/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

230	संगणक यंत्रणेसाठी वार्षिक देखभाल व दुरुस्ती (AMC) करणेबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील संगणक यंत्रणेसाठी वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करार (AMC) निविदा प्रक्रियेद्वारे तीन वर्षासाठी करण्यात आला आहे. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	तपशिल	राजीव गांधी भवन व विभागीय कार्यालयातील संगणक देखभाल व दुरुस्तीचे काम	नाशिक महानगरपालिकेतील जकात नाके व घरपट्टी विभागातील हार्डवेअर व सॉफ्टवेअर देखभाल व दुरुस्तीचे काम
1	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्रमांक 302 दिनांक 20.6.2007	महासभा ठराव क्रमांक 302 दिनांक 20.6.2007
2	आयुक्त यांचे मंजूरी आदेश	आदेश क्रमांक 10 दिनांक 27.2.2009 रुपये 9,93,795/- मे.आर.डी.डाटा सिस्टिम,नाशिक	आदेश क्रमांक 11 दिनांक 27.2.2009 रुपये 908700/- मे. आर.डी.डाटा सिस्टिम, नाशिक
3	कालावधी	तीन वर्षे	तीन वर्षे
4	कामाचा आदेश	No/NMC/C-Cell/13/ 2009 Dt. 2.3.2009	No/NMC/C-Cell/14/2009 Dt. 2.3.2009
5	प्रदान रक्कम	9th RA Bill Rs.8,04,609/-	9th RA Bill Rs.5,49,205/-
6	निविदा प्रक्रिया	15.1.2009 रोजी प्रसिध्दी	15.2.2009 रोजी प्रसिध्दी
7	प्राप्त निविदा	5 निविदा पात्र निविदा 4	7 निविदा पात्र निविदा 4
8	न्युनतम दर	मे.आर.डी.डाटा सिस्टिम, नाशिक रुपये 1046100/- वाटाघाटी 4 टक्के दर कमी करून दिले. रु.993795/-	मे. आर.डी. डाटा सिस्टिम, नाशिक रुपये 908700/-

9 कामाची व्याप्ती खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशिल	राजीव गांधी भवन	जकाते नाके व घरपट्टी
1	Server	7	11
2	Desktop P.C.	234	90
3	Laptop	7	99
4	80 col. Printer (D.M.)	34	-
5	132 com printer (dot mat)	102	34
6	Laser printer	92	-
7	Desk jet printer	14	-
8	Plotter printer	1	-
9	Line printer	5	6
10	UPS 500/600 VA	280	13
11	UPS 1VA	6	15
12	UPS 5 KVA	3	7
13	Scanner AG size	3	-
14	Scanner A-O size	1	-
15	Operating software and application software for octroi & property tax	-	90
16	Wireless local land network	-	lumsun

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्रत्येक संगणकाचे / मशिनरीचे हिस्ट्रीशिट (इतिहास पुस्तक) ठेऊन त्यात केलेल्या सर्व देखभाल दुरुस्तीबाबतच्या नोंदी घेणे आवश्यक आहे. परंतु अशा नोंदी ठेवल्या नसल्यामुळे कंत्राटदाराने केलेली देखभाल व दुरुस्तीची कामे, नवीन बसविण्यात आलेले स्टोअर्स व पार्टस् इत्यादी कामे अचुक व बरोबर असल्याची खात्री कशी केली, याचा बोध होत नाही. तक्रारीची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

करारनाम्यातील अट क्रमांक 18, 19 नुसार कामगार नुकसान भरपाई कायदा, किमान वेतन कायद्यानुसार किमान वेतन देणे याबाबतच्या तरतुदींचे पालन केल्याबाबतची पडताळणी केलेली दिसून येत नाही.

जकात विभागातील Server 5 no., Desktop 39 no., 80 coin Printer 78 no., 132 coin printer 5 no. व UPS 1 no. हे सन 2011-2012 मध्ये जकात ठेकेदारास वापरण्यास दिले असल्याचे सांगण्यात आले. सदर संगणक / मशिनरी यांचे भाड्याची वसूली जकात ठेकेदारांकडून केलेली नसल्याचे दिसून येते.

करारनाम्यातील अट क्रमांक 7(2) नुसार सर्व संगणक हे कंत्राटदाराने व्हायरस फ्री ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु यासाठी महानगरपालिकेचे यापूर्वीच एजन्सी नेमली असल्यामुळे याबाबतचा कामाची व पूर्णवृत्ती होऊन दुबार खर्च झाल्याची शक्यता नाकारता येणार नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 254/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

231	संगणक संच, लेझर प्रिंटर खरेदीबाबत.

नाशिक महानगरपालिका निवडणूकीसाठी खालील तपशिलाप्रमाणे संगणक साहित्याची खरेदी महानगरपालिकेने केली आहे.			
अ. क्र.	तपशिल	संगणक संच HP Intel Core 2010 u core i3-530 processor 320gb HDD	लेझर प्रिंटर Samsung ML-1674 A-1 Size
1	प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्रमांक 302 दिनांक 20.7.2007	महासभा ठराव क्रमांक 302 दिनांक 20.7.2007
2	मंजूरी	आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 2509 दिनांक 8.2.2012 रुपये 543915 15 नग x रु.36261/- केंद्र शासनाच्या दर करारावर (DGS&D)	आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 2548 दिनांक 31.1.2012 दरपत्रके मागवून खरेदी 25 नग x Rs. 5800/- = 145000/-
3	कामाचा आदेश	No/NMC/C-Cell/5/2012 Dt. 31.1.2012 कार्यकारी अभियंता	No/NMC/C-Cell/16/2012 Dt. 31.1.2012 कार्यकारी अभियंता संगणक

		संगणक	
4	प्रदान रक्कम व मक्तेदार	रु.543915/- व्हॅट व जकातीसह MIS आर.डी. डाटा सिस्टीम, नाशिक	रु.145000/- मे. अल्कॉमप, नाशिक सिस्टीम प्रा. लि. नाशिक

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

संगणक संच 15 नग रुपये 5,43,915/- ची खरेदी दर कराराची मुदत संपल्यानंतर केली आहे. नविन दर करारातील दर या दरकरारापेक्षा कमी असल्यास मक्तेदारास नवीन दरकराराप्रमाणे दर आकारण्यात येईल. या अटीवर खरेदी केली आहे. दरकरार संपुष्टात आला असतांना त्याच मक्तेदाराकडून खरेदी करणे अयोग्य आहे. कारण दरकरारातील इतर अटी व शर्तीचे पालन करणे मक्तेदारावर बंधनकारक राहत नसून भविष्यात साहित्याचा दर्जा व अन्य अटी व शर्तीबाबत वाद निर्माण झाल्यास ती पाळणे हे सर्वश्री मक्तेदारावर अवलंबून राहून महानगरपालिकेस नुकसान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. रुपये 5,18,013/- ची खरेदी ही विना निविदा केलेली आहे. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस मिळू शकलेला नाही.

संगणक संचाची जकातीची 4 टक्के रक्कम रुपये 19,924/- मक्तेदारास प्रदान केली आहे. परंतु तेवढी रक्कम जकातीपोटी भरणा केल्याची खात्री विभागाने केलेली दिसून येत नाही. जकात भरल्याची पावती नस्तीमध्ये आढळून आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 252/2013 दिनांक 20.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

232	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेच्या उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांचे / नोंदवह्यांचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उणीवा बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेतील सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेच्या उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांचे / नोंदवह्यांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आल्या आहेत.

शहरी समाज विकास नेटवर्क या घटकांतर्गत खालीलप्रमाणे रक्कम खर्च करण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	समाजविकास संस्थेचे नांव	रक्कम	प्र.क्र. / दिनांक
1	नारीशक्ती समाजविकास संस्था	656000	132/26.3.2012
2	नवसंजीवनी समाजविकास संस्था	403100	132/26.3.2012
3	पंचवटी समाजविकास संस्था	444000	132/26.3.2012
4	गायत्री समाजविकास संस्था	371000	132/26.3.2012
5	गोदावरी समाजविकास संस्था	359200	132/26.3.2012

6	गौतमी समाजविकास संस्था	423200	132/26.3.2012
7	सुविधा समाजविकास संस्था	202800	132/26.3.2012
8	लक्ष्य समाजविकास संस्था	332000	132/26.3.2012
9	लक्ष्य समाजविकास संस्था	674300	132/26.3.2012
	एकूण	3865600	

याबाबत उणीवा खालीलप्रमाणे आहेत.

- वरील समाजविकास संस्थांना रुपये 100/- प्रती सभासद याप्रमाणे अनुदान देण्यात आलेले आहे. संस्थेच्या अनुदान मागणी प्रस्तावासोबत सभासद कुटुंबांची यादी, बी.पी.एल. क्रमांक इ. तपशील उपलब्ध झाला नाही.
 - कोणत्या शेजार समूह समितीचे पदाधिकारी या समाजविकास संस्थेच्या कार्यकारी मंडळात आहेत, याचा तपशील उपलब्ध झाला नाही. तसेच समूह संघटक, शासकीय संस्थेचे प्रतिनिधी, बँकेचे प्रतिनिधी यांना संस्थेमध्ये निमंत्रित म्हणून सहभागी करून घेतले असल्यास त्याबाबतचा तपशील उपलब्ध झालेला नाही.
 - सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेच्या मार्गदर्शक सूचनांमध्ये नमूद केल्यानुसार जबाबदाऱ्या व कामे प्राप्त अनुदानातून संस्थेने केल्या किंवा नाही याचे पर्यवेक्षण प्रकल्प अधिकारी यांनी केलेले आढळून आले नाही.
 - समाजविकास संस्थेच्या सभा, प्रोसिडींग बुक, संस्थेने राबविलेले उपक्रम, केलेला खर्च, कॅश बुक इ.बाबत प्रकल्प कार्यालयाकडून तपासणी करण्यात आली असल्यास त्याचा तपशील उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.
- उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 222/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.
- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3865000/-

233	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजनेच्या वेगवेगळ्या घटकांतर्गत लाभार्थ्यांना केलेल्या अर्थसहाय्याबाबत व योजनेच्या लेख्यांमधील अनियमितेबाबत.

सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेतील विविध घटकांतर्गत लाभार्थ्यांना केलेल्या अर्थसहाय्याबाबतची प्रकरणे तपासली असता, त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आल्या आहेत.

अ) शहरी स्वयंरोजगार कार्यक्रम (USEP) व शहरी महिला स्वयंसहाय्यता कार्यक्रम (USEP) या घटकांतर्गत सन 2011-12 या वर्षात अनुक्रमे 15.71 लाख व 115.87 लाख एवढी रक्कम लाभार्थ्यांना सबसिडी नागरी गरीबांना स्वयंरोजगार सुरु करण्यासाठी वाटप करण्यात आली आहे. सन 2011-12 मध्ये (USEP) अंतर्गत 83 लाभार्थ्यांना व (UWSP) अंतर्गत 335 महिला गटांना लाभ देण्यात आला आहे, याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- (USEP) व (UWSP) अंतर्गत उभारण्यात आलेल्या लहान व्यवसायांमध्ये कर्ज व सबसिडीच्या सहाय्याने खरेदी केलेल्या मालमत्तेचे / साहित्याची पडताळणी केली जात नसल्याचे दिसून येते. (ASSET VERIFICATION) त्यामुळे दिलेली सबसिडीची

रक्कम व तिचा वापर हा गरजू लाभार्थ्यांच्या उत्पन्नात वाढ होण्यासाठीच झाला आहे व योजनेचा उद्देश सफल झाल्याची पडताळणी केलेली दिसुन येत नाही. तसेच लाभार्थ्यास यापुर्वी या योजनेतुन लाभ दिला किंवा कसे या तपशिलाची लाभार्थी नियंत्रण नोंदवही ठेवली नसल्याने याची पडताळणी करता आली नाही. विभाग प्रमुख / प्रकल्प अधिकारी यांनी अशी पडताळणी करुन द्वार लाभ दिला नसल्याचे प्रमाणित करावे.

ब). (UWSP) व (T & C) अंतर्गत 497 महिला बचतगटाना सन 2011-12 मध्ये रुपये 51 लाख एवढा फिरता निधी (Revolving Fund) वितरीत करण्यात आला आहे, याबाबत खालील अभिप्राय आहेत.

1. सदरचा फिरता निधी हा सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजनेच्या मार्गदर्शक तत्वाच्या परिच्छेद क्रमांक 5.3 मध्ये नमूद केलेल्या प्रयोजनाकरीता खर्च केला किंवा कसे याची तपासणी प्रकल्प अधिकारी यांचेकडून केली जात नसल्याचे दिसून आले आहे. एक वर्षावरील महिला बचत गटांना फिरता निधी देण्यापूर्वी त्यांच्या झालेल्या सभा, सभासदांनी जमा केलेली वर्गणी, बँक पासबुक, बचतीबाबतचा नियमितपणा, सभासदांना प्रशिक्षण देण्याबाबत गटाने केलेली कार्यवाही इ.बाबत प्रकल्प कार्यालयाने तपासणी न करता रक्कम वितरीत केलेली आहे.

क) सन 2011-12 मध्ये योजनेचे कॅशबुक ठेवण्यात आलेले नाहीत. (Journal Account) रोजकीर्द व जर्नल लेजर अकाऊंट ठेवण्यात आलेले नाही. कॅशबुकमध्ये दर्शविलेली शिल्लक घटकनिहाय दर्शविलेली नाही. संचालक नगरपालिका प्रशासन यांना पाठविलेले एम.आय.एस. विवरणपत्रे मधील घटकनिहाय शिल्लक व बँकेतील शिल्लक व कॅशबुकमधील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतला जात नाही. जडसंग्रह साहित्याची नोंदवही ठेवलेली नाही. धनादेश साठा नोंदवही, धनादेश वितरण नोंदवही, अग्रिम नोंदवही, वार्षिक लेखे (Income & Expenditure Account, Receipt & Payment Account) ठेवलेले नाहीत. योजनेचे लेखा विभागाने डे बुक ठेवलेले आहे, परंतु राष्ट्रीय म्युनिसिपल मॅन्युअल परिच्छेद क्र. 5 (3) मधील विहित नमुन्यात कॅशबुक ठेवण्यात आलेले नाही.

ड) सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेचे सनदी लेखापालांचे लेखापरीक्षण अहवाल, अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल व महालेखापाल कार्यालय, मुंबई यांचे लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध झाले नाहीत.

इ) सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेतर्गत सन 2009-10, 2010-11 व 2011-12 मध्ये अनुक्रमे रुपये 129.07 लाख, रुपये 163.08 लाख व रुपये 221.24 लाख एवढा खर्च झाला असून झालेल्या खर्चाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे जिल्हा नागरी विकास यंत्रणेकडे पाठविण्यात आलेली नाहीत.

ई) महिला व बालकल्याण (UWSP) अंतर्गत सन 2011-12 मध्ये 115.87 लाख रुपये खर्च केला आहे. महिला बचत गटांची ठराविक कर्जे प्रकरणे तपासली असता खालील सभासदांची नावे व दारिद्र्यरेषा क्रमांक, प्रमाणपत्रातील नाव यामध्ये तफावत असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	बचतगटाचे नांव	तपशील
1	संत गजानन महिला बचत गट, नांदूरगांव	सभासद - सौ.मेघा शिवाजी निमसे प्रमाणपत्रावर - मेघा अर्जुन निमसे क्र.2/37/35002
2	सरगम महिला विकास गट	सभासद - यास्मीन जाकीर पठाण प्रमाणपत्रावर - जस्मीन जाकीर पठाण क्र.2/37/18294
3	शिवलिला महिला विकास गट, अवधूतवाडी नाशिक	सभासद - शोभाताई बादल कातारी प्रमाणपत्रावर - शोभाताई बादल खतरी क्र.1/37/5141

4	भूमिका महिला बचत गट गणेशवाडी पंचवटी	सभासद - सुवर्णा मनोज गांगुर्डे प्रमाणपत्रावर - साधना मनोज गांगुर्डे क्र. 1/37/6673
5	गोपाळ महिला बचतगट तलाठी ऑफीसजवळ	सभासद - सुमन बाळू ठाकरे प्रमाणपत्रावर - आशा बाळू ठाकरे क्र. 2/37/14613
6	संत पंढरीनाथ महिला विकास गट, फुलेनगर	सभासद - शितल पंडीत निकुळे प्रमाणपत्रावर - शितल किशोर निकुळे क्र. 2/37/29767
7	श्री दत्त महिला विकास गट बाईज टाऊनसमोर	सभासद - संगिता ज्ञानेश्वर राऊत प्रमाणपत्रावर - संगिता नाना राऊत क्र. 1/37/ सभासद - किर्ती नाना शिंदे प्रमाणपत्रावर - किर्ती रंगनाथ शिंदे क्र. 2/37/2/927 क्र. 2/37/26194
8	कृष्णाई महिला विकास गट नांदूरगांव नाशिक	सभासद - वैशाली अरुण भालके प्रमाणपत्रावर - वत्सला प्रभाकर भालवे क्र. 2/37/36678 सभासद - कविता दिपक सूर्यवंशी प्रमाणपत्रावर - कमलाबाई सहादू सूर्यवंशी क्र. 2/37/23865

वरीलप्रमाणे नावात बदल असून याबाबत योग्य तो लाभार्थी बरोबर असल्याची खात्री करावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 223/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

234	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना अखर्चित अनुदानाबाबत

अ) सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेचे सन 2011-12 चे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अनुदानाची रक्कम अखर्चित असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	घटक	शिल्लक रक्कम (रुपये)
1	शहरी स्वयंरोजगार कार्यक्रम USEP	159.12 लाख
2	शहरी महिला स्वयंसहायता कार्यक्रम UWSP T & C	92.65 लाख 3.30 लाख
3	शहरी गरीबांसाठी प्रशिक्षण कार्यक्रम STEP-UP	60.31 लाख
4	आस्थापना खर्च	10.76 लाख
	एकूण	326.14 लाख

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. रुपये 326.14 लाख एवढा निधी अखर्चित आहे. शहरी गरीबांसाठी प्रशिक्षण कार्यक्रमांतर्गत सन 2009-10 पासून कोणताही खर्च केलेला नाही. शहरी गरीबांना स्वतःचा व्यवसाय करता यावा, नोकरी रोजगार मिळावा म्हणून त्याचे कौशल्य वाढविण्यासाठी प्रशिक्षण देणे आवश्यक असताना असे एकही प्रशिक्षण देण्यात आलेले नाही व दिलेले भौतिक उद्दीष्ट 4304 पैकी निरंक उद्दीष्ट साध्य केले आहे.
2. शहरी स्वयंरोजगार कार्यक्रमांतर्गत रुपये 92.65 लाख निधी अखर्चित असून दिलेल्या 376 उद्दीष्टांपैकी 83 प्रकरणे एवढे उद्दीष्ट साध्य केले आहे.

वरीलप्रमाणे रुपये 326.14 लाख एवढा निधी अखर्चित असल्यामुळे योजनेचा लाभ शहरी गरीब दारिद्र्य रेषेखालील जनतेला मिळू शकला नाही व योजनेच्या लाभापासून गरजू लाभार्थ्यांस वंचित रहावे लागले आहे.

- ब) सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेच्या मार्च 2012 अखेरच्या ए.आय.एस.नुसार मनपा स्तरावर रुपये 3,25,64,000/- एवढा निधी शिल्लक दर्शविला असून लेखा शाखेने ठेवलेल्या डे बुक नोंदवहीनुसार रुपये 51813819.84 एवढी शिल्लक दर्शविली आहे. रुपये 51813819.84 या रकमेचा योजनेच्या घटकनिहाय व व्याजाची रक्कम किती आहे, याचा तपशील उपलब्ध झाला नाही. एम.आय.एस.मधील घटकनिहाय शिल्लक रक्कम व डे बुकनुसार शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतलेला नाही. रुपये 51813819.84 या शिल्लक रकमेतून रुपये 51137847/- एवढ्या रक्कम मुदतीच्या ठेवीमध्ये गुंतविण्यात आली आहे. गुंतवणूकीची मुदत ठेवी प्रमाणपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध झाली नाहीत. गुंतवणूकीचा लेखा उपलब्ध झाला नाही.
- क) खालील लाभार्थ्यांसाठी दिलेल्या धनादेशाची रक्कम बँकेकडेच पडून असल्याचे दिसून येते. सदर धनादेश संबंधित बँकेकडून परत येवूनही सुवर्ण जयंतीच्या योजनेच्या बँक खात्यात जमा करण्यात न आल्यामुळे लेख्याबाहेर रक्कम रुपये 22600/- राहिल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	धनादेश क्र./दि.	रक्कम	
1	स्टेट बँक ऑफ इंडीया शाखा क्र.1469	310580/31.3.2005	10000	एकविरा महिला बचत गट
2	कॉर्पोरेशन बँक	240011/16.7.2004	7200	सु.ज.श.रो.योजना
3	कॉर्पोरेशन बँक	24009/16.7.2004	5400	सु.ज.श.रो.योजना
		एकूण	22600	

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 224/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

235 वेगवेगळे दिवस साजरे करण्याच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.

महानगरपालिके तर्फे वर्षभरात 5 ते 6 वेगवेगळे दिवस साजरे केले जातात. त्यासाठी मोठ्या प्रमाणात खर्च केला जातो.

सदरील दिवस दरवर्षी साजरे केले जातात. त्यासाठी मोठ्या प्रमाणात खर्च केला जातो. यादिवशी प्रामुख्याने

भेटवस्तू, नाश्ता, जेवण, मंडप डेकोरेशन, साउंडसिस्टीम, छपाई, बॅनर्स, फोटो, व्हिडीओ, सांस्कृतिक कार्यक्रम व इतर आकस्मिक खर्च यावर खर्च केला जातो. सदरील खर्च एकाच पुरवठा धारकाकडून सेवा किंवा वस्तू खरेदी करून केला जात असल्याचे लेखा परिक्षणात दिसून आले. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) शासन निर्णय दि. 92/1/2. परिच्छेद क्र(फ) 8.3. अन्वये रु-50000. पेक्षा जादा खरेदी असल्यास त्यासाठी जाहीर निविदा प्राप्त करून त्याप्रमाणे खर्च करणे आवश्यक आहे. मात्र सदर प्रकरणी 2,00,000 ते 4,00,000/- पर्यंतच्या कोणत्याही बाबीवरील खर्चासाठी जाहीर निविदा न मागविता केवळ दरपत्रके प्राप्त करून खर्च केल्याचे दिसून आले. सदर बाब अतिशय गंभीर असून यामध्ये अनियमितता झालेली आहे.

अ. क्र.	साजरा केलेला दिवस	खर्चाची बाब	रक्कम	शेरा
1	11 जुलै 2011	जेवण	1,22,000/-	दरपत्रके
2	14 नोव्हेंबर 2011	जेवण, भेटवस्तू	1,90,000/- 90,000/-	-----"
3	8 सप्टेंबर 2011	गौरवपत्र जेवण	50,525/- 1,12,675/-	-----"
4	19 नोव्हेंबर 2011	सांस्कृतिक कार्यक्रम अल्पोहार	1,24,500/- 77,000/-	-----"

वरील खर्च जाहीर निविदा न मागविता दरपत्रकावर केलेला असल्याने तो आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. जाहीर निविदा न मागविता केवळ स्थानिक दरपत्रके प्राप्त करून खर्च केला असल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ मस.पा.न. झालेला नाही. पर्यायाने मचे.पा.न. मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान झालेले आहे शिवाय प्रत्येक खर्चासाठी वार्षिक दर करार करून व कोणत्याही दिवसासाठी अग्रीम न काढता खर्च करणे आवश्यक होते. मात्र तसे न करता मोठ्या प्रमाणात खर्चाची उधळपट्टी केलेली दिसून आली.

2) सदरील दिवस साजरे करण्यासाठी संबंधित प्रकल्प अधिकारी आवश्यक ती रक्कम अग्रीम म्हणून आहरित करून स्वतः कडे ठेवत असल्याचे व त्यातून ते खर्च करीत असल्याचे आढळून आले. ही बाब गंभीर अनियमितता आहे. खालील नमुद केलेल्या निवडक बाबींवरील खर्च दरपत्रकावर केलेला आहे.

3) 11 जुलै 2011 आदर्श माता व जागतिक लोकसंख्या दिन साजरा करण्यात आला. मात्र आदर्श माता या साठी महिला व बालकल्याण समिती यांची कोणतीही लिखित शिफारस संचिकेत दिसून आली नाही.

4) 14/11/2011 बालदिनासाठी 18 सामाजिक संस्थामधील 1200 बालकांसाठी 1050 बॅगा खरेदी केल्या. मात्र भेटवस्तू स्विकारणाऱ्यांची संख्या 919 असल्याचे दिसून आले. त्यामुळे उर्वरित 131 बॅगा शिल्लक असल्याचे दिसून येते.

5) मेसोनी. ग्लास अँड नॉव्हेल्टी यांच्याकडून 25 गुणवंतांना वाटप करण्यासाठी 15 भेटवस्तू खरेदी केल्या. 25 गुणवंतांना 15

भेटवस्तू कशाप्रकारे वाटप केल्या व प्रत्यक्षात त्यांना कंपास वाटल्याने 15 भेटवस्तूचा खर्च रु. 15075/- व्यर्थ झालेला आहे .सदरील दिवशी 40 शाल रु. 7725/- खरेदी केल्या. मात्र त्याची नोंद साठा नोंदवहीत घेतली नसल्याचे दिसून आले.

6) जागतिक साक्षरता दिन दि2011/9/8. रोजी 13 भेटवस्तू (मुर्ती) प्रत्यक्षात कोणास वितरीत केल्या त्याची नोंद साठा नोंदवहीत दिसून आली नाही.

7) प्रकल्प अधिकारी यांनी 4,00,000/- अग्रीम प्रमाणक क्र10502. दि2011/11/19. अन्वये घेतला होता एकूण. खर्च रु. 329523/- होवून रु.77477/- प्रकल्प अधिकारी यांनी एक महिना उशीराने म्हणजेच दि2011/12/23. रोजी म.न.पा.स परत केले. सदर बाब गंभीर आहे.

8) अंगणवाडी सेविका,मदतनीस यांना मानधन अदा करण्यासाठी रु3,00,00,000 अनुदान प्राप्त झाले होते. मात्र 12-2011. मध्ये एकूण 3,55,86,855/- एवढा खर्च झाल्याने रु. 5586855/- साठी वाढीव तरतूद सुधारीत अंदाजपत्रकात केली किंवा कसे याची माहिती देण्यात आली नाही शासन निर्णय क्रसंकि.र्ण 2005/प्र.क्र.154/05-नवि-20 दि30.12.2006. अन्वये महिला व बालकल्याण कार्यक्रमानुसार वेगवेगळ्या योजना राबविणे आवश्यक आहे. मात्र नाशिक म.न.पा. ने त्याप्रमाणे कोणताही खर्च सन 2011-12 मध्ये न केल्याने व केवळ सकस आहार आणि वेगवेगळे दिवस साजरे करणे या बाबींवर खर्च केल्याने 5 टक्के खर्चाची मर्यादा देखील पूर्ण केलेली नाही. ही अतिशय गंभीर बाब आहे. लेखा परिक्षण वर्षात कोणतीही प्रशिक्षणाची योजना न राबविल्याने महिला सक्षमीकरण तसेच बालकल्याण करण्याच्या शासनाच्या धोरणाची पूर्णपणे पायमल्ली केलेली आहे. तसेच संकीर्ण बाबी पैकी दिनांक 14-11-2011 च्या कार्यक्रमातील 32 भेटवस्तु शिल्लक असल्याचे म्हटले आहे. मात्र त्या संग्रह नोंदवहीत आणि भांडारात प्रत्यक्ष शिल्लक आहे किवा कसे याची तपासणी करता आली नाही. विभागाने योग्य ते स्पष्टीकरण केलेले नसल्याने वरील आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहेत.

वेगवेगळे दिवस साजरे करण्यासाठी केलेला खर्च कोणतीही जाहीर निविदा न मागविता केला असल्याने सन 2011-12 या वर्षातील रु. 1333242/- चा खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र 124/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन खर्च रु. 6920097/-

236	दादासाहेब फाळके स्मारक येथील खर्चाची मूळ नस्ती, उपप्रमाणके, मंजूरी आदेश, मापन पुस्तके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न होणे बाबत.

अ) सन 2011-12 मध्ये दादासाहेब फाळके स्मारक जमा निधीतून खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

अ. क्र.	प्रमाणक क्र./दिनांक	रक्कम	तपशील

1	02/18.4.2011	1691412	मे.कृष्णाई सर्व्हिसेस, नाशिक फाळके स्मारक स्वच्छता व देखभाल देयक
2	03/21.4.2011	146710	मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं. प्रा.लि.नाशिक
3	05/5.5.2011	199155	सद्गुरु स्वामी समर्थ म.बा.सोसा. कर्बींग स्टोन लावणे
4	06/13.5.2011	940872	आर.के.प्लॅनर्स, नाशिक
5	07/19.5.2011	46560	मे. गोल्डन आर्टिस्ट, नाशिक
6	08/19.5.2011	41904	मे. गोल्डन आर्टिस्ट, नाशिक
7	09/19.5.2011	88464	मे.एम.एम.कन्स्ट्रक्शन्स, नाशिक
8	10/26.5.2011	187390	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.
9	12/24.6.2011	199320	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.
10	14/6.7.2011	44739	मे.कालिका साऊंड अँड इलेक्ट्रिकल्स, नाशिक
11	15/6.7.2011	22407	मे.कालिका साऊंड अँड इलेक्ट्रिकल्स, नाशिक
12	16/18.7.2011	275000	मे. नालंदा चॅरिटेबल ट्रस्ट, नाशिक
13	17/26.7.2011	141560	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.
14	18/9.8.2011	70000	श्री. अ.आय.शेख
15	19/18.8.2011	24500	श्री. अयुब शेख
16	22/14.9.2011	562814	मे.आर.के.प्लॅनर्स एँड गार्डन मेन्टेनन्स
17	23/14.9.2011	195221	चेअरमन अस्मिता महिला बचत गट विश्रामगृह दुरुस्ती
18	24/14.9.2011	199595	चेअरमन अस्मिता महिला बचत गट विश्रामगृह दुरुस्ती
19	25/14.9.2011	250000	नालंदा चॅरिटेबल ट्रस्ट नाशिक
20	28/26.9.2011	171200	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं. नाशिक
21	39/29.10.2011	156420	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं. नाशिक
22	50/23.12.2011	194820	महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं. नाशिक
23	51/41.2012	384492	मे.भद्रकाली एन्टरप्राइजेस नाशिक
24	52/7.1.2012	47194	मे.प्रज्योत एन्टरप्राइजेस नाशिक
25	29/15.10.2011	140000	समर्थ महिला बचत गट
26	32/15.10.2011	100000	गरीब नवाज महिला बचत गट

वरील खर्चाची मूळ नस्ती, उपप्रमाणके, मंजूरी आदेश, मापन पुस्तके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाली नाहीत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 219/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6521749/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात नाशिक रोड सार्वजनिक वाचनालयाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालील उणीवा आढळून आल्या आहेत.

अ) शहरी गरीब विद्यार्थ्यांसाठी ग्रंथालयात ग्रंथ खरेदी कोड क्रमांक 664 अंतर्गत प्रमाणक क्रमांक 5848 दिनांक 26.8.2011 नुसार रुपये 10,00,000/- एवढी रक्कम जिल्हाधिकारी कार्यालय यांना कॉफी टेबल बुक या पुस्तकाच्या 1001 प्रती रुपये 999/- प्रति नग घेण्यासाठी अदा केले आहेत. सदरच्या खरेदीस स्थायी समिती ठराव क्रमांक 436/26.5.2011 नुसार मान्यता दिली असून आयुक्त मनपा नाशिक यांनी आदेश क्रमांक 942/14.7.2011 नुसार मंजूरी प्रदान केली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर ग्रंथ खरेदीसाठी रुपये 10 लाख एवढी रक्कम प्रदान करुनही अद्यापपर्यंत एकही प्रत महानगरपालिकेस प्राप्त झालेली नाही.
2. सदरची पुस्तिका कॉफी टेबल बुक जिल्हाधिकारी कार्यालय, नाशिक यांचेकडून प्रकाशित केले जाणार होते व त्याच्या प्रती महानगरपालिकेच्या 32 ग्रंथालये / अभ्यासिका, 130 प्राथमिक शाळा, 10 माध्यमिक शाळा, विभागीय कार्यालये, विद्यार्थी व सर्वसामान्य नागरीक यांचेकरीता 1001 प्रती उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे याचा लाभ विद्यार्थी, नागरीक यांना घेता आला नाही.
3. सदर पुस्तिका 10 लाख रुपये प्रदान करुन 2 वर्षांच्या दीर्घ कालावधी होवूनसुद्धा प्राप्त न झाल्यामुळे केलेला खर्च निष्फळ / व्यर्थ ठरण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

ब) सार्वजनिक वाचनालयामध्ये दिनांक 31.3.2012 रोजी 15045 एवढी पुस्तके / ग्रंथ वाचनालयाच्या पुस्तक दाखल अंक रजिस्टरनुसार शिल्लक असून सदर पुस्तकांची वार्षिक पडताळणी कार्यालयप्रमुखांना / विभागप्रमुखांनी केलेली नाही. त्यामुळे पुस्तकी शिल्लकीप्रमाणे प्रत्यक्ष पुस्तके बरोबर असल्याची खात्री विभागाने केलेली दिसुन येत नाही.

क) वाचनालयासाठी रोज 18 वर्तमानपत्रे विकत घेतली जातात. प्रत्येक महिन्यासाठी अंदाजे 35 ते 40 किलो रद्द जमा होत असते. परंतु जमा होणाऱ्या रद्दीची लिलावाने विक्री केल्याचे दिसून येत नाही. सन 2011-12 चा पेपर जमा/विक्रीचा लेखा ठेवलेला नाही.

ड) महानगरपालिकेच्या इंद्रकुड पंचवटी नाशिक येथील पंचवटी सार्वजनिक अभ्यासिकेसाठी रुपये 2 लाख रुपयांची पुस्तके खरेदी करणेसाठी उच्च स्थायी समिती ठराव क्रमांक 753/21.10.2010 व आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 512 दिनांक 23.5.2011 नुसार दीप बुक सेंटर, नाशिक यांचेकडून रुपये 2 लाखाची पुस्तके प्रकाशकनिहाय सूट वजा जाता खरेदी केली असून रुपये 197669/- एवढ्या रकमेचे प्रदान केले आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर पुस्तकांची खरेदी सन 2008-09 च्या मंजूर दराने केली आहे. रुपये 50000/- वरील खरेदीसाठी निविदा मागविणे आवश्यक असताना 2008-09 च्या मंजूर दराने खरेदी केली आहे. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाला नाही.
2. आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक 512 दिनांक 23.5.2011 नुसार सदर 762 पुस्तकांवर मनपाची मालकी राहिल. सदर पुस्तके वर्षअखेरीस सुस्थितीत शिल्लक असल्याची पडताळणी केली जात नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 213/2013 दिनांक 20.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबतचा प्राप्त खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1200000/-

238	दादासाहेब फाळके स्मारक व बुध्दविहार नाशिक येथील साफसफाई व उद्यान देखभालीचे कामातील उणिवांबाबत.

सन 2011-12 चे लेखापरीक्षण केले असून त्यामध्ये खालील उणीवा आढळून आल्या आहेत.

अ) दादासाहेब फाळके स्मारक व बुध्दविहार नाशिक येथील साफसफाई व उद्यान देखभालीचे काम खालील विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे सन 2011-12 मध्ये बचत गटांना दिले असून रुपये 33,63,956/- एवढा खर्च केला आहे. सदर कामास महासभा ठराव क्रमांक 1050 दिनांक 17.10.2011 नुसार मान्यता आहे.

दादासाहेब फाळके स्मारक व बुध्दविहार साफसफाई व उद्यान देखभालीच्या कामांचा तपशील

अ. क्र.	बचतगटाचे नांव	कामाचे नाव	प्रभाग समिती ठराव	मंजूरी आदेश	प्राकलन	कार्यादेश	अदा रक्कम	कालावधी
1	न्यु बिस्मिला महिला बचत गट	फाळके स्मारक येथे दैनंदिन देखभालीसाठी 16 कर्मचारी इतके मनुष्यबळाचा पुरवठा करणे	65/26.4.2011 नवीन नाशिक	379/11.5.2011 आयुक्त मनपा नाशिक	450000 75000x 6 महिने	123/2011/ 30.12.2011 कार्यकारी अभियंता युगयो मनपा नाशिक	452000	18.5.2011 ते 17.11.2011
2	शिवलिंग महिला बचत गट	बुध्दविहार व परिसर येथील साफसफाई करण्याबाबत	69/26.4.2011	377/11.5.2011	360000	कार्यकारी अभियंता युगयो मनपा नाशिक	448000	18.5.2011 ते 17.11.2011
3	नरेंद्र माऊली	फाळके स्मारक भाग	67/26.4.2011	--	420000	12/2011 दि.13.5.2011	522652	18.5.2011 ते 17.11.2011

	महिला बचत गट	क्र.2 उत्तरभाग उ.ान देखभाल करणे						1
4	क्रांती महिला बचत गट	बुध्दविहाराची उद्यानविषय क कामे करणे	66/26.4.201 1	380/11.5.201 1	420000	121/2011 दि.30.12.201 1	522652	18.5.2011 ते 31.12.201 1
5	सम्राट महिला बचत गट	फाळके स्मारक भाग 1 दक्षिण उद्यानविषय क देखरेख करण्याबाबत	68/26.4.201 1	376/11.5.201 1	420000	121/2011 दि.30.12.201 1	522652	18.5.2011 ते 31.12.201 1
6	मे.पद्मश्री महिला बचत गट	फाळके स्मारक भाग 3 दक्षिण भागाची साफसफाई करणेबाबत	64/26.4.201 1	375/11.5.201 1	360000	14/2011 दि.13.5.2011	448000	18.5.2011 ते 17.11.201 1
7	शिवशक्ती महिला बचत गट	फाळके स्मारक भाग- 2 उत्तरभागाची साफसफाई करणे	70/26.4.201 1	373/11.5.201 1	360000	15/2011 दि.13.5.2011	448000	18.5.2011 ते 17.11.201 1
						एकूण	336395 6	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महिला बचत गटाकडून दरपत्रके मागवून प्राकलन दराने कामे दिली आहेत. महानगरपालिकेने सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजनेतर्गत दारिद्र्य रेषेखालील महिला बचत गटांना यासाठी विचारात घेण्यात आले नाही.
2. परिसरातील उद्यान व हिरवळीस नियमित पाणी देणे, निंदणी, पुरवणी करणे, अनावश्यक गवत, तणाचे नियंत्रण ठेवणे, शोभीवंत झाडाचे संवर्धन, कृषी औषधाची फवारणी, आवश्यक तेथे लाल माती टाकणे व साफसफाईची दैनंदिन कामे व्यवस्थित व योग्य पध्दतीने करण्यात आली किंवा कसे याबाबतचे पर्यवेक्षण केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
3. साफसफाई व देखभाल व दुरुस्तीच्या कामांमध्ये हलगर्जीपणा आढळून आल्यास रुपये 500/- ते रुपये 1000/- दंड

आकारणे इ. बाबत कामाच्या अटी व शर्तीमध्ये असतना अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली दिसून आली नाही.

4. बचत गटातील सभासदांना / कामगारांना किमान वेतन कायदा 1948 नुसार किमान मोबदला देणे, कामगार कल्याणअंतर्गत येणारे दायित्व स्वीकारणे, विमा संरक्षण इ. बाबींचे पालन झाले किंवा कसे हे दिसून येत नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 220/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

239	नाशिक शहरातील जलतरण तलाव संबंधित माहिती व अभिलेखे लेखापरिक्षण पथकास उपलब्ध करून दिले बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 च्या लेखापरिक्षणा अंतर्गत नाशिक शहरातील जलतरण तलाव संबंधित खालील नमूद केलेल्या उणीवा आढळून आल्या आहेत.

1. नाशिक, नाशिकरोड, सिडको, सातपुर, पंचवटी या तरण तलावा पासून सन 2011-12 मध्ये प्राप्त झालेले उत्पन्न रु. 9198510/- एवढे असून तरणतलाव देखभाल व दुरुस्तीसाठी व आस्थापना यावर एकूण रु. 3927553/- एवढा खर्च झालेला आहे. उत्पन्नापेक्षा खर्च मोठ्या प्रमाणावर होत आहे. ना नफा ना तोटा या तत्वावर मनपाने सेवा देणे आवश्यक आहे. उत्पन्न वाढीसाठी उपाययोजना कराव्यात.

2. पंचवटी जलतरण तलाव खाजगी तत्वावर श्री.वर्ल्ड ऑफ स्पोर्ट्स, शिक्षण व सांस्कृतिक संस्था, नाशिक या संस्थेला चालविण्यास दिला असल्याचे सांगण्यात आले. सदर जलतरणतलावाची मुळ नस्ती, संस्थेशी केलेला करारनामा, वार्षिक भाडे इ. लेखापरिक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 59/2013 दिनांक 10.06.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

240	यशवंतराव चव्हाण तारांगण व विज्ञान केंद्र, नाशिक येथील संबंधित नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.

यशवंतराव चव्हाण तारांगण व विज्ञान केंद्र नाशिकबाबत खालील माहिती संबंधित नस्ती लेखापरिक्षणामध्ये उपलब्ध झाली नाही.

- सन 2011-12 मध्ये केलेला एकूण खर्च व मिळालेले उत्पन्न.
- तारांगण व विज्ञान केंद्र हे किती दिवसांपासून बंद आहे, याचा तपशील व काढणे.
- तारांगण व विज्ञान केंद्राची मूळ नस्ती, तारांगण चालविणाऱ्या संस्थेसोबत केलेला करारनामा.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 221/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता त्याबाबत कोणतेही अभिप्राय लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

241

क्रिडा विभागामध्ये साहित्य खरेदीमधील उणीवांबाबत.

अ) क्रिडा विभागाकडील निवडक साहित्य खरेदी प्रकरणांची तपासणी केली असता खाली नमुद केल्याप्रमाणे साहित्य खरेदी करण्यात आली आहे.

अ. क्र.	दिनांक	रक्कम रुपये	आदेश क्रमांक	कंत्राटदाराचे नाव	साहित्याचा तपशिल
1	5.1.2012	37,800	आयुक्त यांचे आदेश क्र.1906 दि.2.12.2011 कार्यान्तर मंजूरी	मे.जाधव मार्बल अॅण्ड सन्स,नाशिक	स्मृतीचिन्हे खरेदी 70 नग x रु.500/- व 7 टक्के वॅट साईज 7 x 10 इंच
2	25.8.2011	42,500	आयुक्त यांचे आदेश क्र.1989 दि.7.12.2011	मे.जाधव मार्बल अॅण्ड सन्स,नाशिक	स्मृतीचिन्हे खरेदी 10" x 8" अॅक्रोलिक शिट 17 नग X रु.2500 = 42500
3	15.12.2011	24,960	उपआयुक्त (मु.नि.क.स.) क्रमांक 10 दि.27.1.2012	मे.जाधव मार्बल अॅण्ड सन्स, नाशिक	उद्घाटनाचे सन्मानचिन्हे 7 नग x रु.3200 = 24192/- व 8 टक्के वॅट
4	-	24,960	उपआयुक्त (मुनिकस)	मे.जाधव मार्बल अॅण्ड सन्स,नाशिक	बिटको हॉस्पिटल नुतनीकरण सन्मानचिन्हे तयार करणे 20 नग x रु.1300 = 24960/-
5	7.4.2011	24,750	उपआयुक्त (मुनिकस) क्रमांक 4 दि.7.4.2011	मे. विक्रान्त आर्टिस्ट, नाशिक	स्मृतीचिन्हे तयार करणे. तामिळनाडू शिष्टमंडळ, स्वागत व समारंभासाठी
6	22.6.2011	11,093	आयुक्त आदेश क्रमांक 675 दि.22.6.2011	अॅन आहिरराव आर्ट,नाशिक	फ्लॅक्स व होल्डिंगची कामे

7	22.6.2011	1,48,178	आयुक्त आदेश क्रमांक 676 दि.22.6.2011	अॅन आहिरराव आर्ट,नाशिक	फ्लॅक्स व होल्डिंगची कामे
8	22.6.2011	0	आयुक्त आदेश क्रमांक 677 दि.22.6.2011	अॅन आहिरराव आर्ट,नाशिक	फ्लॅक्स व होल्डिंगची कामे
9	5.7.2011	1,40,293	आयुक्त आदेश क्रमांक 889 दि.5.7.2011	अॅन आहिरराव आर्ट,नाशिक	फ्लॅक्स व होल्डिंगची कामे
	एकूण	4,54,534			

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अ.क्र. 1 ते 5 मधील स्मृतीचिन्हे / सन्मानचिन्हे या साहित्यावर रुपये 1,54,970/- एवढा खर्च दरपत्रके मागवून केलेला आहे. रुपये 50,000/- वरील खरेदीस ई-निविदांद्वारे खरेदी आवश्यक आहे. वर्षभरात लागणा-या स्मृतीचिन्हे व सन्मानचिन्हे यांची एकत्रित निविदा काढून वार्षिक दर मंजूर करून घेणे आवश्यक आहे. असे न करता प्रत्येकवेळी दरपत्रके मागवून खरेदी केली आहे. निविदा न मागविल्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस झाला नाही.

अ.क्र. 6 ते 9 रुपये 2,99,564/- एवढ्या रक्कमेचे फ्लॅक्स व होल्डिंगची कामे आवश्यकतेनुसार विना निविदा केली आहेत. सदर फ्लॅक्स व होल्डिंगची बिजके / उपप्रमाणकांमध्ये दर्शविलेल्या साहित्याचा वापर महानगरपालिकेच्या लोकहितार्थ कामासाठी झाल्याचे प्रमाणित केलेले नाही. निविदा प्रक्रिया राबवून साहित्याचा वार्षिक दर मंजूर न केल्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा लाभ महानगरपालिकेस झाला नाही.

ब) महानगरपालिकांनी खेळ, संघ दत्तक घेणे व क्रिडांगणावर दरवर्षी 5 टक्के रक्कम खर्च करण्याबाबत. –

3. नगरविकास विभाग परिपत्रक क्रमांक जीईएन-1098/प्र.क्र.21/98/नावि-24, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 9.3.1998 अन्वये महानगरपालिकांनी आपल्या वार्षिक खर्चापैकी किमान 5 टक्के खर्च क्रिडाक्षेत्रासाठी करावे, असे बंधन आहे. नाशिक महानगरपालिकेने क्रिडाक्षेत्रासाठी विविध लेखाशिर्षांमधून एकूण किती रक्कम खर्च केली, याचा तपशिल क्रिडा विभागाला देता आला नाही. सन 2011-2012 मधील खर्च, सन 2011-2012 असलेल्या खर्चाचा अनुशेष इत्यादी तपशिल प्राप्त करून अनुशेष शिल्लक राहणार नाही, याची दक्षता घ्यावी.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 250/2013 दिनांक 13.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

242 अग्नी सुरक्षा निधीचा लेखा ठेवणेबाबत व जडसंग्रह पडताळणी करण्याबाबत.

अ) अग्नीशमन विभागामध्ये जमा होणारे अग्नीशमन शुल्क, छाननी तपासणी शुल्क, व्यवसायाकरीता ना हरकत दाखला, दाखला नुतनीकरण, आग विझविण्याचा दाखला शुल्क, फायर रेस्क्यू चार्जस व अन्य शुल्कासाठी स्वतंत्र बँकेत खाते

उघडून अग्नी सुरक्षा निधीमध्ये जमा केले जाते.

31.3.2012 अखेर अग्नीसुरक्षा निधीच्या डे बुकमध्ये रुपये 6,41,80,122/- एवढी शिल्लक असून त्यापैकी रुपये 6,35,00,000/- एवढी रक्कम स्टेट बँक ऑफ इंडीयाच्या मुदत ठेवीमध्ये गुंतविण्यात आली आहे. सदर मुदत ठेवीचे प्रमाणपत्र तपासणीसाठी उपलब्ध झाले नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

अग्नी सुरक्षा निधीमध्ये जमा होणाऱ्या ट्रेझरी रकमेचा भरणा ट्रेझरीमध्ये केला जातो. प्रत्येक जमा रकमेकरीता पावती दिली जाते व चलनाने रक्कम बँकेत खात्यावर जमा केली जाते. अग्नीशमक निधीमध्ये जमा होणाऱ्या रकमेची पावती पुस्तके लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाली नाहीत. माहे मार्च 2012 या महिन्यातील जमा रकमा बँकेत भरलेल्या चलनावरून तपासण्यात आला आहे. अग्नीसुरक्षा निधीसाठी स्वतंत्र पावती पुस्तके ठेवली नसल्याचे सांगण्यात आले. ट्रेझरी विभागाच्या इतर जमा रकमांसोबत त्यांचा भरणा घेतला जातो. चलनावरसुद्धा पावती पुस्तक क्रमांक नमूद केला आहे. परंतु रक्कम नमूद केलेली नाही. तरी विभागाने याबाबत अग्नीसुरक्षा निधीमध्ये जमा झालेली रक्कम बरोबर व अचूक असल्याबाबत ताळमेळ घ्यावा व सोयीच्या दृष्टीने स्वतंत्र पावती पुस्तके ठेवण्यात यावीत.

अग्नीसुरक्षा निधीचे डे बुक ठेवले आहे. परंतु राष्ट्रीय लेखा संहितेमध्ये नमूद केलेल्या विहित नमुन्यात कॅशबुक ठेवलेले नाही.

ब) जंगम मालमत्ता नोंदवहीची तपासणी केली असता विभागप्रमुखांनी दरवर्षी जूनअखेर जडसंग्रह साहित्य / जंगम मालमत्ताची प्रत्यक्ष पडताळणी करून साहित्य पुस्तकी शिलकीप्रमाणे बरोबर व सुस्थितीत असल्याचे प्रमाणपत्र दिलेले नाही. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 232/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

243	नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 या वित्तिय वर्षातील नवीन नाशिक विभागाच्या लेखापरीक्षणात, त्यामध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 या वित्तिय वर्षाचे नवीन नाशिक विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता, खालील उणीवा / आक्षेप आढळून आले आहेत.

- विविध कर विभागातील एकत्रित भरणा रजिस्टरचे अवलोकन केले असता सन 2011-12 मध्ये रुपये 1,45,07,754/- एवढी रक्कम विधि जमेच्या लेखाशीर्षांतर्गत जमा झाल्याचे दिसून येते. जमेच्या कीर्दीमध्ये बऱ्याच ठिकाणी खाडाखोडी व उपरीलेखन केलेले आहे. विभागीय अधिकारी यांना जमा नोंदी तपासून बरोबर असल्याचे प्रमाणित केलेले नाही.
- बाजार फी उत्पन्न रुपये 7,12,836/-, सिनेमा / नाट्यगृह शें कर रुपये 1,38,780/-, जाहिरातीवरील कर रुपये 5,55,149/-, रस्त्यावर सामान ठेवणे व मंडप फी रुपये 2,00,500/- शहरातील केरकचरा खत विक्री रुपये 15,34,095/-, इमारत परवाना फी रुपये 1,85,650/- बेसमेंट चार्जस रुपये 9,99,123/- इ.च्या जमा पावती पुस्तके व कीर्दी लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आल्या नाहीत.
- नवीन नाशिक विभागातील म.न.पा.मालकीच्या समाजमंदिर, व्यायामशाळा व अभ्यासिका, खुल्या जागा तसेच विविध संस्थेस वाटपाचा आदेश, ठराव क्रमांक व करारनामा यांचा तपशील उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

4. स्लम विभागामध्ये सन 2011-12 अखेर रुपये 41,91,123/- एवढी एकत्रित सेवा शुल्काची थकबाकी आहे. थकबाकी वसूल न झाल्यामुळे मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर नुकसान होत आहे. थकबाकी वसूलीबाबत केलेली कार्यवाही नमूद करावी. सन 2011-12 रुपये 1,01,353/- एवढी अल्प वसूली केली आहे. सन 2011-12 चे डिमांड रजिस्टरमधील नोंदीअखेर शिल्लकेसह अद्ययावत करून प्रमाणित केलेले नाही.
5. विभागामध्ये विविध प्रकारचे कर, जागा भाडे, जन्म-मृत्यू नोंद प्रमाणपत्र फी, विवाह नोंदणी फीसाठी पावती पुस्तके महानगरपालिकेच्या छपाई विभागातून आणली जातात.
तसेच जन्म-मृत्यू प्रमाणपत्रे, पाणीपट्टी, घरपट्टी यांचेकरीता संगणकीय स्टेशनरी (पावत्या) आणल्या जातात. छपाई विभागातून आणलेली पावतीपुस्तके व संगणकीय छपाईच्या कोऱ्या पावती व जन्म-मृत्यू, विवाह नोंदणी कोरी प्रमाणपत्रे यांचा लेखा / साठा नोंदवही नगरपरिषद लेखासंहिता नियम 152 नुसार ठेवण्यात आलेली नाही. पूर्ण झालेली पावती पुस्तके रेकॉर्ड विभागात जमा केली जात नाही.
6. म.न.पा. महसूली जमा बाजू कर स्वरूपात वसूल होणाऱ्या रकमांची आकस्मिक तपासणी विभागप्रमुखाकडून केली जात नाही.
7. ट्रेझरी विभागाची सन 2011-12 मधील जमा रकमांची कीर्द व बँकेला भरणा केलेल्या रकमांच्या पावत्या / चलने, बँक पासबुक, बँक ताळमेळ इ. चा लेखा लेखापरीक्षणामध्ये उपलब्ध झाला नाही. तो उपलब्ध करून देण्यात यावा.
8. नवीन नाशिक विभागीय कार्यालयाच्या हद्दीत विविध मोबाईल सेवा देणाऱ्या कंपन्यांचे मोठ्या प्रमाणावर मोबाईल टॉवर उभारण्यात आले आहेत. विभागातील एकूण मोबाईल टॉवरची संख्या, त्यांची केलेली घरपट्टी आकारणी व त्यांचे करारनामे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. ते उपलब्ध करून देण्यात यावे.
9. दिव्या ऍडलॅब या सिनेमागृहाच्या घरपट्टी आकारणीबाबतची व शो टॅक्सची नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावी.
10. सेवा कर, सरकारी शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, इमारत गावे, खुल्या जागा फी, लायसन्स फी, जाहिरात कर इ.च्या मागणी नोंदवह्या / डिमांड रजिस्टर सन 2010-11 पासून अपूर्ण अवस्थेत आहेत. लेखे 2011-12 अखेर अद्ययावत करण्यात आलेले नाहीत.
11. नवीन नाशिक विभागातील कर आकारणीची रिव्हिजन प्रत्येक चार वर्षांनी करून त्याची नोंद रिव्हिजन रजिस्टरमध्ये करण्यात आलेली नाही. सन 1998-99 या वर्षापासून मिळकतीचे रिव्हिजन न केल्यामुळे मनपास मिळकतीपासून प्राप्त उत्पन्न कमी मिळत आहे.
12. मोटार स्टॅंड फी (कोड क्रमांक 142), कत्तलखाना फी व बिफ स्टॉल्स फी कोड क्रमांक 131, उद्यानापासून मिळणारे उत्पन्न कोड क्रमांक 124 इ. ची वसूली करण्यात आलेली नाही.
13. विभागीय कार्यालय नवीन नाशिक यांचे कार्यालयामध्ये असलेल्या जडसंग्रह साहित्याची नोंदवही / डेडस्टॉक रजिस्टर लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावे. कार्यालय प्रमुखाने जडसंग्रह साहित्याची वार्षिक पडताळणी करून तसे प्रमाणपत्र दिलेले नाही.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 130/2013 दिनांक 25.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 चे लेखापरीक्षणांतर्गत नाशिकरोड विभागीय कार्यालयाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालीलप्रमाणे उणीवा आढळून आल्या.

अ) नविन नाशिक विविध कर विभागातील जागा लायसेन्स फी, मांडणी जागा लायसेन्स फी, पाणीपट्टी, मालमत्ता कर व इतर थकबाकी खालीलप्रमाणे आहे.

(माहे मार्च 2012 अखेर)

अ. क्र.	तपशिल	रक्कम रुपये
1	जागा लायसेन्स सर्व्हिस टॅक्स, शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, इमारत जागा भाडे, लायसेन्स फी, सर्व्हिस टॅक्स, शिक्षण कर, रोजगार हमी कर	4,60,60,312 9,91,941 16,57,689 4,14,043
	एकूण	4,91,23,985
2	मांडणी जागा लायसेन्स फी	15,96,121
3	मांडणी जागा लायसेन्स फी	67,67,194
4	इतर लायसेन्स व परवानगी फी	3,86,210
	एकूण	87,49,525
5	स्पेशल वॉटर मिटर विभाग पाणीपट्टी	4,13,30,910
6	घरपट्टी विभाग शहरी / ग्रामीण नाशिकरोड	3,75,42,172
	एकूणात एकूण	13,67,46,592

मार्च 2012 अखेर वरीलप्रमाणे रुपये 13,67,46,592/- एवढी थकबाकी वसूल न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान होत आहे. याबाबत थकबाकीची रक्कम त्वरीत वसूल होणे आवश्यक आहे. कारण थकबाकी वसूल न झाल्यामुळे महानगरपालिकेस खुल्या बाजारातून व्याजाने कर्जे घेऊन विकास कामे करावी लागत आहेत.

ब) झोपडपट्टी (स्लम) विभागातील थकबाकी वसुलीबाबत.

शासन निर्णय क्रमांक गवसु-1220/प्र.क्र.364/(2)/झोपसु-1, दिनांक 3.5.2003 अन्वये नाशिकरोड विभागातील 18 झोपडपट्टी भागांची एकत्रित सेवा शुल्काची माहे मार्च 2012 अखेर रुपये 73,84,923/- एवढी थकबाकी असल्याचे दिसून येते. सदर रक्कम वेळच्या वेळी वसूल न झाल्यामुळे महानगरपालिकेचे नुकसान होत आहे. थकीत रक्कम वसुलीची कार्यवाही करावी.

एकत्रित सेवा शुल्कामध्ये सेवाशुल्क 40 टक्के + प्रशासकीय आकार 20 टक्के + भुईभाडे 40 टक्के आहे. शासनाच्या मालकीचे भुईभाडे 40 टक्के रक्कम रुपये 1,71,000/- (सन 2011-2012 च्या वसुलीपैकी) शासनजमा केल्याचे दिसून येत नाही. ते चलनाने शासनजमा करण्यात यावे.

क) नाशिकरोड विभागातील ट्रेझरीमध्ये विविध कर विभागातील व अन्य विभागातील दिवसअखेर जमा होणारी सर्व रक्कम दुस-या दिवशी दि नाशिकरोड देवळाली व्यापारी सहकारी बँकेत सुभाषरोड शाखेतील सेव्हिंग बँक खाते क्रमांक 782 मध्ये भरणा केली जाते. दिनांक 31.3.2012 अखेर कॅशबुकप्रमाणे रुपये 3,88,38,676/- एवढी बँकेत शिल्लक आहे. सदर सेव्हिंग खात्यावर नियमानुसार 3 किंवा 4 टक्के व्याज मिळणे आवश्यक असतांना बँकेने कोणतेही व्याज महानगरपालिकेस दिलेले नाही. सन 2011-2012 प्रत्येक महिन्यातील अखेरच्या दिवशी खालीलप्रमाणे शिल्लक रक्कम बँकेत असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	महिना	रक्कम रुपये	अ.क्र.	महिना	रक्कम रुपये
1	एप्रिल 2012	1,05,71,630	7	ऑक्टोबर 2012	1,27,59,759
2	मे 2012	95,29,484	8	नोव्हेंबर 2012	1,72,83,855
3	जून 2012	70,06,458	9	डिसेंबर 2012	1,52,07,507
4	जुलै 2012	1,29,33,007	10	जानेवारी 2013	1,59,65,150
5	ऑगस्ट 2012	1,11,68,317	11	फेब्रुवारी 2013	98,02,962
6	सप्टेंबर 2012	1,30,26,809	12	मार्च 2013	3,88,33,737

वरिलप्रमाणे बँकेकडे मोठ्या प्रमाणावर रक्कम जमा होत असून बँकेने व्याजाचे प्रदान न केल्यामुळे अंदाजे 4 ते 5 लाख रुपयांचे महानगरपालिकांचे नुकसान झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी व्याजाची परिगणना करून सर्व व्याज बँकेकडून वसूल करावे.

ड) विभागीय कार्यालय, नाशिकरोड विभागातील मिळकतीचे कर आकारणीबाबतचे रिव्हिजन प्रत्येक चार वर्षांनी करून तशी नोंद रिव्हिजन रजिस्टरमध्ये घेणे आवश्यक असतांना सन 1998-1999 पासून मिळकतीचे रिव्हिजन करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस मिळकतीपासून मिळणारे उत्पन्न कमी मिळत आहे व महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे. याबाबत कार्यवाही होणे गरजेचे आहे.

इ) मालमत्ता कराचे शहरी व ग्रामीण विभागातील डिमांड रजिस्टरमधील सन 2011-2012 च्या सुरुवातीच्या शिल्लका या मागील वर्षाच्या डिमांड नोंदवहीवरून बरोबर व अचूक घेण्यात आल्याची तपासणी करून प्रमाणपत्र विभागीय अधिकारी यांनी दिलेले नाही.

ई) महानगरपालिकेची एकूण समाजमंदिरे, व्यायामशाळा, व्यायाम साहित्य, अभ्यासिकेसाठी पुस्तके इत्यादी संस्थेस / व्यक्तीस देणेत आली आहेत. संस्थेस / व्यक्तीस किती कालावधीसाठी देणेत आली आहेत, घेतलेली डिपॉझिट रक्कम, भाडे, पाणी बिले, लाईट बिले, देखभाल दुरुस्ती महानगरपालिकेने करावयाची कि संस्थेने करावयाची आहे. मुळ करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार कार्यवाही झाली काय इत्यादी पडताळणीकामी मुळ संचिकेसह करारनामा व अभिलेखे उपलब्ध झाली नाहीत. मुळ करारनाम्यामधील अटी व शर्तीनुसार याबाबत कार्यवाही होते किंवा कसे याबाबत विभागीय कार्यालयाने नियंत्रण व निगरानी ठेवणे गरजेचे आहे.

फ) महानगरपालिकेच्या विभागीय कार्यालयातील तसेच उद्यान, बांधकाम, विद्युत, मोटार यांत्रिकी, अतिक्रमण, पाणीपुरवठा, ड्रेनेज, आरोग्य या विभागाकडून मोठ्या प्रमाणात दरवर्षी निरुपयोगी भांडार वस्तु जमा होत असतात. सदर जमा वस्तूंची चोरी होत असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. सदर भंगार / निरुपयोगी साहित्याची विगतवारी करून वापरण्याजोग्या साहित्यांचा वापर करून उर्वरित साहित्याचे निर्लेखन करून लिलाव पध्दतीने विक्री करणे आवश्यक आहे.

याबाबत संबंधित खात्यांना कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच विभागीय कार्यालयातील सर्व

खात्यामधील जंगम मालमत्ता व जडसंग्रह साहित्याची वार्षिक पडताळणी जून अखेर विभागीय अधिकारी व संबंधित खाते प्रमुखांनी करून साहित्य बरोबर व सुस्थितीत असल्याचे प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 251/2013 दिनांक 13.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

245	मालमत्ता कराची दर चार वर्षांनंतर फेरआकारणी कर (रिव्हिजन)णे बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2011-2012 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विभागीय कार्यालय नाशिक रोडनवीन , नाशिक व नाशिक पश्चिम या कार्यालयाचे लेखापरीक्षण केले असून, मालमत्ता करांची आकारणी नोंदवहीचे तपासणी करतांना दर चार वर्षांनी फेरआकारणी मागील यापूर्वी .वर्षापासून केलेली नसल्याचे दिसून आले आहे 15ते 12 मालमत्ता करांचे रिव्हिजन कोणत्यावर्षी केले आहेमालमत्ता करांची .त्या वर्षाचा तपशील उपलब्ध झाला नाही . पुनआकारणी न केल्यामुळे मनपाचे मोठ्या प्रमाणावरील उत्पनाची हानी होत आहे

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 266/2013 दिनांक 25.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

246	उद्याने व खुल्या जागेमध्ये विविध प्रकारची खेळणी व बेंचेस तयार करून बसविणे, या कामातील अनियमितेबाबत.

नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध उद्याने व खुल्या जागेमध्ये विविध प्रकारची खेळणी व बेंचेस तयार करून बसविण्यासाठी स्थायी समिती ठराव क्र. 1410 दिनांक 8.5.2008 नुसार 7 मक्तेदारांचे वार्षिक दर मंजूर करण्यात आले आहे. सदरच्या मंजूर दरानुसार खालील विवरणपत्रामध्ये नमूद केलेल्या व तपासलेल्या 17 कामांवर रुपये 47,27,187/- एवढा खर्च केला आहे.

उद्याने व खुल्या जागा खेळणी व बेंचेस बसविणे कामांचे विवरणपत्र

अ. क्र.	कामाचे नांव	स्थायी समिती मान्यता	प्रभाग समिती ठराव क्र.	आयुक्त मंजूरी	लेखाशीर्ष	मक्तेदाराचे नांव	प्रदान रक्कम रुपये	मापन पुस्तक क्रमांक
1	नाशिकरोड वॉर्ड क्र.67 मधील प्रकाश नगर	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	52/30.6.3010	1935/ 25.1.2010	नगरसेवक निधी	दिपक एजन्सी नाशिक	197147	2209/ 58-59

	उद्यान, पार्थ सोसायटीजवळील उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे							
2	पंचवटी वॉर्ड क्र.15 मधील कृष्णनगर उद्यानात खेळणी बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	1410/8.5.2008	595/ 13.6.2011	नगरसेवक निधी	दिपक एजन्सी नाशिक	168270	1265/ 152- 153
3	पंचवटी वॉर्ड क्र.7 मध्ये विविध ठिकाणी खेळणी बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	106/13.7.2010	1942/ 25.1.2011	उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	दिपक एजन्सी नाशिक	499297	1508/ 164- 165
4	पंचवटी वॉर्ड क्र. 20 मधील बुरकुले नगर मधील उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	117/13.7.2010	1886/ 25.1.2011	उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	दिपक एजन्सी नाशिक	197142	2274/ 87-88
5	पंचवटी वॉर्ड क्र.7 यशोदानगर उद्यान, बाणगंगा सोसायटी, स्वामीनगर उद्यान खेळणी बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	426/19.3.2010	1864/ 25.1.2011	नगरसेवक निधी	--	198101	2274/ 30-31
6	नाशिक मनपा वॉर्ड क्र.25 मध्ये परिसर सुशोभीकरण करून बेंच बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	जिनिस/क-12/ स.स.पा./5023/ 2011दि.19.12.11 जिल्हाधिकारी कार्या.नाशिक	2276/ 30.12.2011	आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रम	सिध्दटेक इंडस्ट्रीज नाशिक	291652	--
7	पंचवटी वॉर्ड क्र.2 मधील सावरकरनगर उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	157/28.6.2011	1307/ 17.9.2011	उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	दिपक एजन्सी नाशिक	496846	2240/ 41 ते 43

8	नाशिक पश्चिम वॉर्ड क्र. 48 सिद्धार्थनगर उद्यान खेळणी बसविणे	ठराव क्र.1410/ 8.5.2008	--	1928/ 25.1.2011	नगरसेवक निधी		197871	1508- 184, 2214- 32
9	पंचवटी वॉर्ड क्र.20 मधील मधुबन कॉलनीमधील उद्यानात खेळणी बसविणे	1410/ 8.5.2008	123/13.7.2011	1890/ 25.1.2011	नगरसेवक निधी	दिपक एजन्सीज नाशिक	197294	2274/ 89-90
10	पंचवटी विभागातील वॉर्ड क्र.20 मधील जाधव कॉलनी उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	1410/ 8.5.2008	118/13.7.2010	1911/ 25.1.2011	नगरसेवक निधी	दिपक एजन्सीज नाशिक	197147	2274/ 93-94
11	पंचवटी वॉर्ड क्र.20 मधील दिप्ती सोसायटी समोरील उद्यानात खेळणी व बेंचेस बसविणे	1410/ 8.5.2008	120/13.7.2010	1884/ 25.1.2011	नगरसेवक निधी	दिपक एजन्सीज नाशिक	195759	2274/ 67-68
12	पंचवटी वॉर्ड क्र.11 मधील महालक्ष्मी नगर उद्यान, विधातेनगर उद्यान व विविध ठिकाणी बेंचेस बसविणे	1410/ 8.5.2008	510/30.9.2011	1977/ 5.12.2011	इतर विकास निधी	दिपक एजन्सीज नाशिक	197294	2254/ 158
13	पंचवटी वॉर्ड क्र.7 मधील विद्यानगर, रामकृष्णनगर, मखमलाबाद	1410/ 8.5.2008	604/23.3.2011	763/ 27.6.2011	उद्यान विकास	दिपक एजन्सीज नाशिक	493991	1311/ 130 ते 133

	परिसर, खेळणी व बेंचेस बसविणे							
14	पंचवटी वॉर्ड क्र.4 मध्ये विविधा उद्यानात खेळणी बसविणे	1410/8.5.2008	155/28.6.2011	1951/5.12.2011	उद्यान विकास	दिपक एजन्सीज नाशिक	199906	2274/162-163
15	नाशिकरोड विभागातील वॉर्ड क्र.33 मध्ये उद्यानात विविध ठिकाणी बेंचेस बसविणे	1410/8.5.2008	173/31.7.2010	1899/25.1.2011	उद्यान विकास	दिपक एजन्सीज नाशिक	197294	2274/71-72
16	ना.रोड वॉर्ड क्र.97 मधील संगमेश्वर नगर उद्यानात व इतर ठिकाणी खेळणी बसविणे	1410/8.5.2008	401/6.10.2010	1943/25.1.2011	उद्यान विकास	मे. साई इंडस्ट्रीज	206351	841/93-94
17	ना.रोड वॉर्ड क्र.99 मधील मनपाच्या विविध खुल्या जागेत बेंच बसविणे	1410/8.5.2008	535/10.12.2010	536/27.5.2011	इतर विकास निधी	दिपक एजन्सीज नाशिक	195825	2274/97-98
						एकूण	4327187	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. स्थायी समितीच्या सन 2008-09 मधील मंजूर वार्षिक दरानुसार सन 2011-12 मध्ये खरेदी करण्यात आली आहे. स्थायी समितीच्या सन 2008-09 च्या वार्षिक दर मंजूरी आदेशामध्ये 7 मक्तेदारांच्या दरांना मंजूरी दिली असताना जास्तीत जास्त कामे दिपक एजन्सीज, नाशिक यांना दिली आहेत. (विवरणपत्रातील 47,27,187/- रु.च्या कामापैकी रुपये 34,25,889/- ची कामे)

सन 2008-09 चे वार्षिक मंजूर दराने सन 2011-12 मध्ये खरेदी करताना शासन निर्णय क्र.भाखं-स-1088/2522/उद्योग-6 दिनांक 2.1.1992 मधील परिशिष्ट सात नुसार पुनःप्रत्ययी आदेश हे मूळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिनेपर्यंत (म्हणजे जून 2010 पर्यंत) देता येतात. तसेच बाजारातील दर / किमती मूळ आदेशापेक्षा कमी होणारा नसतील किंवा स्थिर आहेत किंवा प्रमाणीकृत आहेत, याची शहानिशा करणे आवश्यक असताना व याबाबतची टिपणी संबंधित कागदपत्रासह खरेदी करणाऱ्या समितीपुढे सादर करणे गरजेचे असताना अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

2. उद्यानात बसविण्यात आलेल्या खेळण्या व बेंचेस हे अंदाजपत्रकात नमूद केलेल्या स्पेसीफिकेशनप्रमाणे, योग्य त्या दर्जाचे व वजनाचे असल्याचे दर्जात्मक तपासणी केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत नाही.
3. उद्यान विभागाने सन 2011-12 मध्ये उद्यानात नवीन खेळणी बसविणे या लेखाशीर्षातून रुपये 1,79,62,915/-, उद्यान विकास या लेखाशीर्षातून रुपये 27,89,934/- असा एकूण रुपये 2,07,52,849/- एवढा खर्च केला आहे. (यामध्ये नगरसेवक निधीतून केलेला खर्चाची माहिती उपलब्ध न झाल्यामुळे धरण्यात आलेली नाही.) एवढा खर्च सन 2011-12 मध्ये निविदा न मागविता सन 2008-09 च्या मंजूर वार्षिक दराने केला आहे. त्यामुळे वरीलप्रमाणे केलेला खर्च वाजवी व स्पर्धात्मक दराने झाला असे म्हणता येणार नाही.
4. विवरणपत्रामध्ये नमूद केलेल्या कामांचे प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व मोजमाप पुस्तके (MB) लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध झाले नाहीत.
5. केंद्र व राज्य शासनाने उद्यानातील खेळणीबाबत करार अस्तित्वात असल्याची खात्री न करता कामे केली आहेत. उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 225/2013 दिनांक 31.08.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4327187/-

247	उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षणात खालील नमूद केलेल्या खर्चाची मूळ नस्ती, प्रमाणके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध न करून दिले बाबत.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2011-12 चे लेखापरीक्षणा अंतर्गत उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील नमूद केलेल्या खर्चाची मूळ नस्ती, प्रमाणके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिली नाहीत.

अ.क्र.	कामाचा तपशील	खर्च रक्कम	लेखाशीर्ष
1	वृक्षारोपण करणे (बचत गटामार्फत)	26910446	वृक्षनिधी कोड क्र. 666
2	सातपूर वॉर्ड क्र.51 मधील वसंत कानेटकर वनोद्यान दुसरा टप्पा देखभाल करणे	1260000	उद्यान देखभाल व दुरुस्ती कोड क्र.730
3	वीज देयके	4073380	वीज देयके कोड क्र.696
4	उद्यान विकास संकेतांक क्र. 596 खालील प्रमाणक क्र. 13951 दि. 4.12.2012	5234138	उद्यान विकास संकेतांक क्र. 596
	एकूण	37477964	

वरील खर्चाच्या मूळ नस्ती, प्रमाणके, उपप्रमाणके, मापन पुस्तके व इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षणामध्ये वारंवार मागणी करूनही उपलब्ध झाली नाहीत. त्यामुळे झालेला खर्च रुपये 37477964/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 230/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता,

त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष - वृक्षनिधी

आक्षेपाधीन रक्कम . रु. 37477964/-

248	वृक्षरोपण व वृक्षरोपे तयार करण्याकरीता एलई.पी.डी.एल. पध्दतीच्या कुंड्या खरेदी करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.

कामाचे नांव	वृक्षरोपण व वृक्षरोपे तयार करण्याकरीता एल.एल.डी.पी.ई पध्दतीच्या कुंड्या खरेदी करणे
प्रशासकीय मंजूरी	महासभा ठराव क्र.1505/11.8.2009 रक्कम रुपये 49,99,755/- वृक्ष प्राधिकरण समिती ठराव क्र. 168 दि.13.8.2010
वित्तीय मंजूरी	स्थायी समिती ठराव क्र. 608/ 23.6.2011 3770 nos. x 265 = 999030/-
मंजूर दर	रोटोमॅटीक कं.प्रा.लि. 10 टक्के कमी दराने रुपये 265 प्रति नग 3770 nos x 265 = 999050
कार्यादेश	क्र. उद्यान/कक्ष-1/2011 दि.7.7.2011
करारनामा	4.7.2011
प्रदान रक्कम	रुपये 990050/- 3770 नग
मोजमाप पुस्तक क्र.	2252/64

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. खरेदी करण्यात आलेल्या 3770 नग एल एल डी पी ई पध्दतीच्या कुंड्या साठा रजिस्टरमध्ये घेण्यात आल्या आहे. परंतु त्याचा वापराचा तपशील मागणीपत्र, पोचपावत्या इ. आढळून आल्या नाहीत. त्यामुळे कुंड्यांचा वापर वृक्षरोपे तयार करण्यासाठीच झाला आहे, याची खात्री करता आली नाही.
 2. कुंडीचा वरचा भाग 30 सें.मी., तळाचा भाग 23.5 सें.मी. व 26 सें.मी. व कुंडीची जाडी 2 एमएम व सरासरी वजन 800 ग्रॅम असल्याची तपासणी केलेली दिसून येत नाही.
 3. महासभेचा ठराव 11.8.2009 चा आहे. स्थायी समितीची वित्तीय मंजूरी 3.6.2011 ची आहे. निविदा प्रक्रिया 16.6.2008 ते 21.6.2008 रोजी राबविली आहे. निविदा प्रक्रिया व महासभेचा ठराव व प्रत्यक्ष खरेदी यात मोठा विलंब झाला आहे. निविदा ही 180 दिवसांसाठी वैध धरली जाते.
- उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 234/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

249	प्रशासकीय मान्यता मिळालेल्या दोन लाखांच्या आतील कामे मान्यता प्राप्त सोसायटींना वाटप करणेबाबत.

उद्यान विभागातील 3 उद्यान देखभाल दुरुस्ती, वृक्ष प्राधिकरणांकडील कामे, उद्यान विकास या लेखाशिर्षाअंतर्गत रुपये 2 लाखाची कामे विना निविदा अंदाजपत्रकीय दराने देण्याबाबत स्थायी समिती ठराव क्रमांक 641 दिनांक 18.7.1996 नुसार नोंदणीकृत मजूर सहकारी संस्थांना नियुक्त केलेल्या कामकाज वाटप समितीला प्राधिकृत केले आहे.

सन 2011-2012 मध्ये कामकाज वाटप समितीने खालीलप्रमाणे रुपये 2 लाखांच्या आतील कामे मान्यताप्राप्त नोंदणीकृत मजूर सहकारी संस्थांना मा. आयुक्त यांनी स्थापन केलेल्या समितीमार्फत कामाचे वाटप प्राकलन दराने निविदा न मागविता दिली आहे.

अ. क्र.	कामकाज वाटप समितीचा बैठकीचा दिनांक	वाटप केलेली कामे	आदेश क्रमांक	आदेश दिनांक
1	24.8.2011	86	1315	17.9.2011
2	7.9.2011	113	1314	17.9.2011
3	26.9.2011	141	1912	2.12.2011
4	3.5.2011	152	581	10.6.2011
5	8.12.2011	162	2211	27.12.2011
	एकूण	654		

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

शासन निर्णय, सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्रमांक सिएटी-01/105/ प्र.क्र.26/इमारती-2, मंत्रालय, मुंबई व मजूर सहकारी संस्था, सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता व पात्र नोंदणीकृत नियमित कंत्राटदार यांना अनुक्रमे 33 टक्के, 33 टक्के व 34 टक्के कामे द्यावयाची आहेत. सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता व मजूर सहकारी संस्था यांना निविदा न मागविता कामे वाटप करावयाची आहेत. वाटप करावयाची कामे काम वाटप सभेच्या सात दिवस अगोदर वेबसाईट / नोटीस बोर्डावर ठेवण्यात येऊन त्यांचे वाटप लॉटरी पद्धती करणे आवश्यक आहे. काम वाटप करतांना लॉटरी पद्धती वाटप करणे आवश्यक आहे. मजूर सहकारी संस्थांना रोस्टर पद्धतीने देणे आवश्यक आहे. परंतु सदरचे रोस्टर रजिस्टर तपासणीसाठी उपलब्ध करून दिलेले नाही.

कामकाज वाटप समितीने कामाचे वाटप करतांना कोणती पद्धत अवलंबविली आहे, याचा तपशिल मिळू शकला नाही. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 238/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

1. वृक्ष संरक्षकांची जडसंग्रह नोंदवही (डेड स्टॉक रजिस्टर) न ठेवलेबाबत.

वृक्ष / रोपे लागवडीसाठी दरवर्षी मोठ्या प्रमाणावर वृक्ष संरक्षकाची खरेदी उद्यान विभागाकडून केली जाते. खरेदी करण्यात आलेल्या वृक्ष संरक्षकांची विभागाने जडसंग्रह नोंदवही ठेवलेली नाही. मागील आजपर्यंत केलेली खरेदी, चालु वर्षातील खरेदी, विभागीय कार्यालयांना केलेले वाटप यांचा अद्ययावत एकत्रित लेखा उद्यान विभागाने ठेवलेला नाही. तसेच विभागातील कार्यालयांनी त्यांच्याकडील संग्रह नोंदवह्या तपासणीसाठी सादर केलेल्या नाहीत. केवळ दोन विभागांनी संग्रह नोंदवह्या तपासणीसाठी सादर केल्या होत्या. मात्र त्यामध्ये आवक - जावक आणि शिल्लक यांच्या घेतलेल्या नोंदी योग्य त्या कागदपत्रासह तपासणीस सादर केला नाही. तसेच विहित प्रपत्रात नोंदवही ठेवण्यात न आल्याने त्यातील अखेरची शिल्लक तपासता आली नाही. आजअखेर एकूण किती वृक्ष संरक्षक खरेदी केले आहेत, त्यांची संख्या, प्रत्यक्ष लावण्यात आलेल्या व अस्तित्वात असलेल्या वृक्ष संरक्षकांची संख्या यांची पडताळणी केलेली नाही. कमी आढळून आलेल्या वृक्ष संरक्षकांच्या बाबत कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही. परिणामी आजपर्यंत शिल्लक असलेल्या वृक्ष संरक्षकांच्या संख्येची पडताळणी करता आलेली नाही.

2. मोजमाप पुस्तकांची साठा नोंदवही न ठेवणेबाबत.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग पुस्तिका परिशिष्ट 24 नुसार मोजमापे घेण्याबद्दलचे व मोजमापे नोंदवही ठेवल्याबद्दलचे नियम दिले आहे. मोजमाप पुस्तकांची साठा नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. एकच मोजमाप पुस्तके ब-याच वर्षासाठी केला जातो. मोजमाप पुस्तकांची ताळमेळ घेऊन सर्व पुस्तके कोरी व वापरलेली यांची पडताळणी केली जात नाही. वापरलेली पूर्ण झालेली पुस्तके विभागाकडे जतन करण्यासाठी पाठविली जात नाही. याबाबत सर्व पडताळणी करून सर्व मोजमाप पुस्तके पुस्तकी शिल्लकीप्रमाणे अस्तित्वात असल्याची खात्री करावी.

3. प्रत्येक उद्यान / कारंजा / जॉगिंग ट्रॅक यावर केलेल्या खर्चाचे इतिहास नोंदवही (हिस्ट्री शीट) ठेवणेबाबत.

महानगरपालिकामार्फत मोठ्या प्रमाणावर नविन उद्याने विकसित केली आहे व अस्तित्वातील उद्यानांचे नुतनीकरण केले जाते. सद्यस्थितीत 400 पेक्षा अधिक उद्याने, जॉगिंग ट्रॅक व कारंजे कार्यरत असून त्याचा देखभाल व दुरुस्तीची कामे केली जातात. त्यामुळे अशा स्थळांची इतिहास पुस्तके (हिस्ट्री शीट) ठेवून त्यात प्रकल्पाचे नाव, क्षेत्रफळ, त्यावर लावलेली रोपे, वृक्ष, जंगम मालमत्ता, दरवर्षी होणारा खर्च, देखभाल व दुरुस्ती करणारी संस्था इत्यादी माहिती संकलित करावी. त्यामुळे प्रत्येक उद्यानावर होणारा खर्च कळण्यास व याबाबतचे नियोजन करणे सोयीचे होईल. एखाद्या कामाची दुबार रक्कम चुकून अदा होणेबाबत दक्षता घेता येईल.

4. जंगम मालमत्ता व साठा नोंदवहीमधील साहित्याची विभागप्रमुखाने पडताळणी करणेबाबत.

उद्यान विभागाने दरवर्षी जून अखेर जडसंग्रह / जंगम साहित्याची व सप्टेंबर व मार्च या महिन्याअखेर जडसंग्रह व्यतिरिक्त साठा साहित्याची (कॅड्युमेबल) यांची पडताळणी करून पडताळणीच्या निष्कर्षासह प्रमाणपत्र वरिष्ठांना पाठविणे आवश्यक आहे. परंतु अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

5. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीस विद्युत खर्चाच्या बिलाबाबत इलेक्ट्रिसिटी इयुटी अदाईबाबत.

दि बॉम्बे इलेक्ट्रिसिटी इयुटी ऍक्ट 1958 चे कलम 3(2)(ए)(1)(1 ए) अन्वये विद्युत वापर करणा-या ग्राहकांकडून त्यांचे विद्युत वापराच्या एकूण देयकावर विद्युत अधिभार (इयुटी) आकारण्यात येते. परंतु महाराष्ट्र शासनाच्या निवासी उपयोगाकरीता वापरात येणा-या इमारती व महानगरपालिका यांच्या पथदिप, पाणीपुरवठा, मलनिःसारण, दवाखाने,

रुग्णालये इत्यादी सार्वजनिक उपक्रमासाठी वापरण्यात येणा-या विद्युत खपासाठी इलेक्ट्रिसिटी इयुटीसह देयके केली जात असल्याचे निदर्शनास आले आहे. याबाबत महानगरपालिकेचे अंतर्गत लेखापरीक्षण व महालेखापाल कार्यालय, मुंबई यांनी याबाबत आक्षेप नोंदविण्यात आले आहेत.

तरी याबाबत दक्षता घेऊन सदर विद्युत शुल्काची रक्कम प्रदान होणार नाही. याबाबत खात्री करूनच देयके अदा करावीत व यापूर्वी प्रदान केलेली रक्कम परिगणित करून त्यांचे समायोजन पुढील देयकांची प्रदाने करतांना करण्यात यावे. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 241/2013 दिनांक 10.09.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

251

इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) करण्या बाबत.

मुंबईप्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 265 (अ) नुसार कोणत्याही इमारतीस भोगवटा प्रमाणपत्र दिल्यापासून 30 वर्षांचा कालावधी समाप्त झाला असेल अशा इमारतीचा मालक किंवा भोगवटादार यांनी महानगरपालिकेच्या अधिका यांकडून-इमारत मानवी वस्तीसाठी योग्य आहे या प्रयोजनासाठी बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र घेणे बंधनकारक केले आहे.

अधिनियमकलम 265 (अ)(3) नुसार भोगवटादाराने असे प्रमाणपत्र न घेतल्यास आयुक्त यांचे आदेशानुसार बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र सादर करण्याचे निर्देश इमारतीच्या मालकाला किंवा भोगवटादाला देता येतील. कलम (अ) 4 नुसार इमारतीच्या मालकाकडून दोषनिवारक दुरुस्त्या करण्यात येतील. पोटकलम 6 नुसार जर मालक / भोगवटादार उक्त कालावधीच्या आत दोषनिवारक दुरुस्त्या करण्यास कसुर केल्यास आयुक्तांना त्या दोषनिवारक दुरुस्त्या करता येतील व अशा दुरुस्त्यांवर आयुक्ताने केलेला त्यांची मागणी केल्यानंतर तीस दिवसांच्या आत भरणा न केल्यास मालमत्ता कराच्या थकबाकी प्रमाणे मालक / भोगवटदाराकडून वसूल केला जाईल. उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 100/2013 दिनांक 09.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

182	निम्न संवर्गास उच्च वेतनश्रेणी दिल्याबाबत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या कर्मचाऱ्यांची- निवडक सेवापुस्तके तपासण्यात आली त्यातील दिनांक 1.1.86, दि. 1.1.96, आणि दिनांक 1.1.2006 च्या वेतन आयोगाप्रमाणे केलेली वेतननिश्चिती तपासण्यात आली त्याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

महानगरपालिका सभा ठराव क्रमांक 335 दिनांक 20.12.1994 अन्वये पारित केलेल्या ठरावा मध्ये मंजूर केलेल्या करारातील अट क्र. 1 मध्ये नाशिक महानगरपालिकेत काम करीत असलेल्या सर्व कर्मचाऱ्यांना- त्यांच्या विद्यमान वेतन श्रेणीत दिनांक 31/12/1985 रोजी असलेल्या मूळ वेतनामध्ये 10% वाढ देऊन त्यांचे दिनांक 1/1/1986 चे मुळ वेतन निश्चित करण्यात येईल व त्याप्रमाणे सुधारित वेतनश्रेणीत वेतन निश्चिती करण्यात येईल व पुढील सर्व वेतन निश्चिती शासनाचे वेळोवेळी नेमल्या जाणाऱ्या- आयोगाच्या शिफारशीनुसार स्विकारण्याचे तत्व मान्य करण्यात येईल असे स्पष्ट केलेले आले. मात्र नाशिक म.पा.न. ने वरील ठरावाच्या पूर्णपणे विरुद्ध कार्यवाही करून सर्व संवर्गाच्या वेतनश्रेण्यामध्ये सरसकट 10% वाढ करून प्रत्येक संवर्गाला उन्नत वेतनश्रेणी मंजूर केली व तसा प्रस्ताव शासनास सादर करून उच्च वेतनश्रेण्या दिनांक 1-1-86 ,1-1-1996 ,आणि 1-1-2006 रोजी मंजूर करून घेतल्याचे निदर्शनास आले आहे. वर नमुद केलेल्या महासभेच्या ठरावात पुढील सर्व वेतनश्रेण्या त्या त्या वेळेच्या आयोगाप्रमाणे स्विकारणे महानगरपालिकेस बंधनकारक होते मात्र उन्नत वेतनश्रेण्या मंजूर करून त्याप्रमाणे वेतन व भत्ते अदा केले गेल्याने महानगरपालिकेचे मोठे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. विकास कामासाठी निधीची कमतरता असतांना व महानगरपालिकेवर मोठे कर्ज असतांना अशा प्रकारे उच्च वेतनश्रेण्या देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करण्यात आले नाही नगरविकास विभागाच्या दिनांक 29/5/1998 च्या खुलासा वजा पत्रात देखील केवळ 10% प्रत्येक कर्मचाऱ्याच्या- वेतनात वाढ देऊन त्याप्रमाणे सुधारित वेतन श्रेणीत वेतन निश्चित करण्याचे आदेश महानगरपालिकेस देण्यात आले होते.

मात्र त्या प्रमाणे कार्यवाही न करता प्रत्येक संवर्गास लगतची उच्च वेतनश्रेणी मंजूर करून त्या प्रमाणे वेतन व भत्ते अदा केले आहेत या बाबत फेर प्रस्ताव स (ग्रेड वेतन 2400 कनिष्ठ लिपिक .उदा) सादर करून शासनाचे आदेश प्राप्त करावेत.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास जापन क्र. 113/2013 दिनांक 24.07.2013 निर्गमित करण्यात आले असता, त्याबाबत प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

अनुपालन व पोहोच

या लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेपांवरील अनुपालन अहवाल, महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार, हा अहवाल प्राप्त झाल्यापासून चार महिन्यांचे आत, आयुक्त, म.न.पा., नाशिक यांच्या स्वाक्षरीने पाठवावे. तत्पुर्वी हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याचा दिनांक नमुद करून पोहोच पाठवावी.



सहसंचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

प्रत अग्रेषित - जा.क्र.स्था18/ब/अहवाल/नाशिक/32 दि 13.1.2014

- 1) मा. प्रधान महालेखापाल (लेखापरीक्षा) एक, 101 महर्षी कर्वे रोड, मुंबई.
- 2) मा. प्रधान महालेखापाल (लेखापरीक्षा) दोन, नागपूर.
- 3) मा. प्रधान सचिव-2 , नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई 32.
- 4) मा. सचिव, (लेखा व कोषागारे) महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, मंत्रालय, मुंबई 32.
- 5) मा. संचालक, नगरपालिका प्रशासन संचालनालय वरळी, मुंबई.
- 6) मा. विभागीय आयुक्त, नाशिक.
- 7) मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, कोकण भवन, नवी मुंबई.
- 8) सह संचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, रायगड भवन (3 प्रती)
- 9) अभिलेख कक्ष, संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, रायगड भवन, नवी मुंबई.

सहसंचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 1 अ

सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे महानगरपालिका निधीचे जमा व खर्चाचे मुख्य लेखाशिर्षनिहाय विवरणपत्र

आकडे - रु. लाखात

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
1	2	3	4
	जमा बाजु गोषवारा		
	प्रारंभिक शिल्लक		5009.24
अ)	महानगरपालिका दर व कर		57014.19
ब)	विशेष अधिनियमान्वये वसुली		2.42
क)	म.न.पा. उपयोगिता सेवा व कर आकारणी		5639.27
ड)	अनुदाने / अंशदाने		1583.82
इ)	संकिर्ण		2480.76
	एकुण जमा 'अ'		66720.46
	अंदाजपत्रक 'क' जमा		5533.9
	अंदाजपत्रक 'प' जमा		190.02
	एकुण जमा 'अ', 'क' व 'प'		72444.38
फ)	इतर उचल परत जमा		6142.02
	एकुण एकंदर जमा		78586.4
	प्रारंभिक शिल्लकेसह एकुण जमा		83595.64
	खर्च बाजु गोषवारा		
अ)	सामान्य प्रशासन व वसुलीबाबत खर्च		10804.89
ब)	सार्वजनिक सुरक्षतता		3361.78
क)	सार्वजनिक आरोग्य व सोई		18189.21
ड)	सार्वजनिक शिक्षण		624.46
इ)	अनुदाने		23.38
फ)	संकिर्ण		9073.33
	एकुण खर्च 'अ'		42077.05
	अंदाजपत्रक 'क' महसुली खर्च		6107.3
	अंदाजपत्रक 'प' महसुली खर्च		3267.65
	एकुण खर्च 'अ', 'क' व 'प' (महसुली खर्च)		51452
	भांडवली खर्च 'अ', 'क' व 'प'		23248.31
	एकुण खर्च (महसुली व भांडवली)		74700.31
ह)	इतर उचल रकमा		4128.23
	एकुण एकंदर खर्च		78828.54
	अखेर शिल्लक		4767.1

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	एकुण एकंदर		83595.64
	प्रारंभिक शिल्लक	100	5009.24
	अ) महानगरपालिका दर व कर		
1	जमिन, इमारती यावरील कर	108	3154.8
2	मध्यवर्ती सरकारच्या इमारतीवरील सेवा आकार (सर्व्हीस चार्ज)	112	24.2
3	विशेष स्वच्छता विषयक कर	113	1.83
4	अग्निशामक कर	114	231.19
5	सेसपुल	115	0.04
6	सर्वसाधारण स्वच्छता कर	116	357.1
7	घनकचरा व्यवस्थापन सेवाशुल्क (मनपा निधीतून जमा)	285	0.9
8	पथ कर	117	316.57
9	वृक्ष संवर्धन कर	119	120.63
10	शिक्षण कर	120	206.9
11	जकात	109	173.37
12	जकात (अभिकर्ता)	287	52355.68
13	जकातीपोटी दंडाची रक्कम वसूल करणे	106	0
14	सिनेमा, नाटगृह, सर्कशी, जत्रा व इतर प्रयोग व प्रदर्शन यावरील कर	110	12.04
15	जाहिरातीवरील कर	111	58.94
	एकुण-अ		57014.19
	ब) विशेष अधिनियमान्वये वसुली		
1	कोंडवाडे	121	0.03
2	भेसळ प्रतिबंधक लायसन्स फी	122	2.39
	एकुण- ब		2.42
	क' चे तपशिल		
	मनपा उपयोगिता सेवा व कर आकारणी व्यतरीक्त शक्तीपासून मिळणारा महसुल		
1	इमारत व गाळे खुल्या जागा प्रिमियम मोबदला, हस्तांतरण फी, पालीका बाजार, ट्रक टर्मिनस सह	123	464.96
2	उद्यानापासून मिळालेले उत्पन्न / अॅम्युझमेंट चार्जेस	124	3.35
3	वाचनालय फी अभ्यासिका	126	2.05

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
4	सार्वजनिक बाजार पेठेच्या मालाचे विक्रीकरीता वापरकरण्यासाठी मालमांडणीच्या अधिकारासाठी फी	130	100.81
5	मनपा कत्तलखान्यात कत्तलिसाठी आणलेल्या प्राण्यांवरील कत्तल फी व भाडे	131	2.15
6	इतर लायसेन्स फी	132	20.42
7	मंडप व सामान ठेवण्याची फी	133	25.05
8	इमारत परवाना फी (स्क्रुटीनी फी)	134	349.57
9	ले आऊट फी व अतिरिक्त वर्गणी कमर्शियल परपज	135	0
10	शहर नियोजन विकास फी (बेटरमेंट चार्जस टी-1 व टीपी-2)	136	18.53
11	विकास शुल्क	137	3408.43
12	अनाधिकृत बांधकाम (बाल्कनी बंद, अवैद्य भोगवटा, प्लीथ तडजोड फी) (हार्डशिप वगळून)	138	1032.26
13	नोटीस फी (मनपा) व्याज	139	24.28
14	वॉरंट फी (मनपा) व्याज	140	7.23
15	करावरील व्याज फी	141	0.06
16	मोटर स्टॅण्ड फी	142	0.12
17	सर्व नाटगृह, टाऊन हॉल व सभागृह	143	69.53
18	कुत्र्यावरील कर व बॅच विक्री	144	0.34
19	जैविक कचरा विल्हेवाट व त्या बाबीपासून उत्पन्न - रॉयल्टी	243	99.25
20	गुंठेवारी (विकास शुल्क)	246	9.75
21	वॉटर पार्क पासून मिळणारे उत्पन्न	254	0.01
22	स्व. यशवंतराव चव्हाण तारांगण व सायन्स सेंटर फी	274	1.12
	एकुण- क		5639.27
	ड' चे तपशिल अनुदाने व अंशदाने		
	1) शासनाकडून		
1	करमणूक कर अनुदान	147	13.83
2	माय. शिक्षण अनुदान	148	0
3	कुष्ठरोग अनुदान	149	0
4	रस्ते बांधणी व त्याचे परिक्षण	150	687.68
5	टोल गॅट	151	0
6	मोठा निवासी जागा असलेल्या इमारतीवरील कर अनुदान (नुकसान भरपाई)	264	0
7	विशेष अनुदान	282	0
8	सिन्नर एम.आय.डी.सी. कडून	221	0

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	2) इतर सुखसोई		
1	न्यायालयीन अंशदान	153	5.91
2	शेतीसारा व बिनशेतीसारा अनुदान	154	44.62
3	शिक्षण व रोजगार हमी करावरील रिबेट	155	7.17
4	मलेरिया अनुदान	156	277.94
	3) इतर प्रयोजनासाठी		
1	लोकल फंडसेस	166	246.92
2	डी.पी.डी.सी. कडून शहर सुधारणाकामी अनुदान	167	226.9
3	ट्रॅफिक सिग्नल अनुदान	169	0
4	इतर प्रयोजनासाठी अनुदाने	172	6.02
5	सिंहस्थ अनुदाने	225	0
6	पल्स पोलिओ अनुदाने	224	0
7	वित्तआयोगाचे शिफारसीनुसार स्थानिक संस्थांना मिळणारे अनुदान	235	0
8	पाणी टंचाई निवारणासाठी अनुदान	233	0
9	जनगणना अनुदान	107	66.83
	एकुण- ड		1583.82
	इ) संकिर्ण		
1	मनपा गुंतवणुकीवरील व्याज	177	277.42
2	करा व्यतिरीक्त साफसफाईच्या कामा दाखल मिळणाऱ्या रकमा	178	6.9
3	प्रतलिपी व ताडून पाहण्याची फी	179	8.54
4	खत विक्री	180	15.33
5	जुन्या भांडारची व रद्दी विक्री	181	5.75
6	मनपा विहित फॉर्म, टेंडर फॉर्म, मतदार याद्या इ.विक्री/नौकाविहार	182	29.11
7	स्विमिंग पुल फी	184	89.45
8	अतीक्रमण निर्मुलन आकार	185	3.91
9	इतर उत्पन्न	186	381.7
10	इंडिया बुल	298	0
11	रस्ते रुंदीकरण	299	0
12	परिवहन सेवा अधिभार	105	0
13	निवारा सुधार योजना कर्ज वसुली	187	0
14	नाशिक उत्सव प्रायोजकामार्फत जमा	191	0
15	साफसफाई दंडादाखल मिळणाऱ्या रकमा	234	6.51

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
16	साफसफाई दाखल दंडात्मक रॉयल्टी	102	
17	अग्निशमन दाखला फी.	238	1.57
18	सर्व्हिस टॅक्स	244	27.88
19	फाळके स्मारक निधितून जमा	241	0.05
20	गोदावरी कृती योजना / सुवर्ण जयंती आस्थापना खर्च भरपाई	247	0
21	म.न.पा. मालमत्ता नुकसान भरपाई दाखल	250	0
22	राष्ट्रीयकृत बँक कॅश क्रेडीट	251	0
23	कर्जरोखे	281	0
24	बॉन्ड	104	0
25	शासकिय भुईभाडे	253	10.5
26	11 वा वित्त आयोग निधिकडून जमा	256	0
27	मोफत अंत्यविधी योजना	257	6.36
28	विवाह नोंदणी फी	263	8.09
29	बांधकाम खर्चावर आधारीत उपकर	283	1601.69
30	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान (आस्थापना खर्च भरपाई जमा)	260	0
31	मोबाईल टॉवर फी	294	0
32	महिला व्यवसाय प्रशिक्षण शुल्क	295	0
33	मनपा भुखंड बी.ओ.टी. तत्वावर देणे	296	0
34	धनादेश वटवणावळ फी / दंड	297	0
	एकुण इ		2480.76
	फ) इतर उचल परत जमा		
1	मुदत बाह्य अनामत जमा	190	2907.67
2	कर्मचारी वर्गास सणासाठी दिलेला अॅडव्हान्स जमा	194	195.79
3	कर्मचारी वर्गास वाहन खरेदीस दिलेल्या कर्जाऊ रकमा जमा	195	64.31
4	कर्मचारी वर्गास घरबांधणीस दिलेल्या कर्जाऊ रकमा जमा	196	616.37
5	कर्मचारी वर्गास संगणक खरेदीसाठी दिलेला अॅडव्हान्स जमा	261	22.63
6	मक्तेदार व अन्य सर्व अॅडव्हान्स जमा	197	1012.2
7	डिजीटल मिटर विक्री	236	24.47
8	मुदत बाह्य धनादेश जमा	249	6.31
9	सिमेंट विक्री	199	0
10	स्टील विक्री	200	0
11	सरकारी शिक्षणकर जमा	205	736.94
12	रोजगार हमीकर जमा	206	109.11

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
13	इतर जमाखर्च	207	69.47
14	निवासी कर	208	26.8
15	सरकारी शिक्षण कर नोटीस फी / व्याज	275	6.21
16	सरकारी शिक्षण कर वॉरंट फी	276	2.1
17	रोजगारहमीकर नोटीस फी / व्याज	277	0
18	रोजगारहमीकर वॉरंट फी	278	0
19	निवासीकर नोटीस फी / व्याज	279	0
20	निवासीकर वॉरंट फी	280	0
21	बांधकाम खर्चावर आधारित उपकरावरील रिबेट	284	14.15
22	जकात (अभिकर्ता) छपाई (पावती बुके व इतर) खर्च जमा	288	84.57
23	जकात नाके (अभिकर्ता) इमारत भाडे	289	190
24	जकात नाके (अभिकर्ता) विज खर्च जमा	290	0
25	जकात नाके (अभिकर्ता) पाणी बिल खर्च जमा	291	0
26	जकात नाके (अभिकर्ता) दुरध्वनी खर्च जमा	292	0.55
27	जकात नाके (अभिकर्ता) मनपा कर्मबाबतरी सेवा खर्च (आस्थापना खर्च) जमा	293	52.37
	एकुण- फ		6142.02
	अंदाजपत्रक 'क' जमा		5533.9
	अंदाजपत्रक 'प' जमा		190.02
	एकुण जमा		78586.4
	प्रारंभिक शिल्लकेसह एकुण जमा		83595.64
	खर्च बाजू		
	अ-1) सामान्य प्रशासन व वसुलीबाबत खर्च		
	1) मा. नगरसचिव कार्यालय"		
1	स्थायी आस्थापना	310	280.23
2	स्वागत समारंभ / इ.खर्च	311	5
3	मा.सभासदांना मानान	312	130.39
4	मा.महापौर यांबाबत व्ययनियमन भत्ता	313	0
5	आकस्मिक खर्च	314	104.04
6	महापौर परिषद वर्गणी	316	0
7	वॉर्ड कमिटी	317	0.63
8	प्रवास खर्च	318	0.84
	एकुण खर्च अ-1		521.13

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	अ-2) मा. आयुक्त यांचे कार्यालय		
	1-अ) स्थायी आस्थापना		
1	मा.आयुक्त कार्यालय (समन्वय कक्ष)	322	118.04
2	उपआयुक्त व सहाय्यक आयुक्त (प्र. व कर.)	323	6.51
3	सामान्य प्रशासन	324	128.38
4	जनसंपर्क	326	20.16
5	कामगार कल्याण	327	76.75
6	भांडार स्था.अ.	328	14.63
7	नोंदणी बटवडा	329	42.4
8	रेकॉर्ड विभाग	330	56.05
9	कोर्ट विभाग	331	18.97
10	सुरक्षा स्था.अ.	332	352.36
11	जाहिरात व प्रसिदी	334	160.4
12	कामगार कल्याण व कल्याण निधी व अर्थसहाय्य करणे	335	25.91
13	प्रवास भत्ता	337	2.69
14	पेन्शन खर्च	338	3500
15	नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना	863	0
16	पोस्टेज खर्च	339	1.2
17	कर्मबाबतरी गणवेश	341	125.49
18	स्टेशनरी	342	12.78
19	दावे खटले / प्रलंबीत दावे दिवाणी न्यायालयसह	344	41.22
20	सभा समारंभ	345	20.39
21	आकस्मिक खर्च	346	1.08
22	कलम 67(क) अन्वये घ्यावयाची वि.आ./तातडीची कामे	622	0
23	कर्मबाबतरी गौरव (प्रशिक्षणासह)	623	0
24	गुणवंत कामगार गुणगौरव सोहळा	652	0.71
25	तदर्थ (समायोजन) (सानुग्रह)	653	800.88
26	महापुरुषांच्या जयंत्या, मिरवणुका, सजावट इ.साठी बक्षिस योजना / पालखी सोहळा	654	0
27	कर्मचारी 6 वा वेतन आयोग फरक	669	1831.05
28	जनगणना	673	81.08
29	सामाजिक, आर्थिक व जात सर्वेक्षण	893	0
30	आधार प्रकल्प	874	1.66
31	यशदा प्रशिक्षण वर्गणी (अधिकारी / पदाधिकारी प्रशिक्षण)	763	0
32	सामुहिक विमा योजना	805	39.72

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
33	शासन मान्य सुरक्षा मंडळ कर्मबाबतरी खर्च	844	18.31
34	सुरक्षा यंत्रणा देखभाल	868	0.28
35	सुरक्षा रक्षक आधुनिक प्रशिक्षण	877	0
36	रजा प्रवास भत्ता सवलत	321	0
37	मनपा सेवेत असतांना दुर्दैवी घटना घडल्यास वारसांना आधार योजना	887	0
38	विविध पदांची भरती प्रक्रीया राबविणे खर्च	894	0
39	स्व. यशवंतराव चव्हाण जन्मशताब्दी मोहोत्सव	901	0
40	बालिका जन्मोत्सव - एक मुलगी झाल्यानंतर ऑपरेशन केल्यास रु. 5000/- मा. स्थायी समितीनुसार तसेच रु. 25000/- महासभेनुसार व दोन मुलीनंतर ऑपरेशन केल्यास रु. 10000/-	902	0
	एकुण खर्च 1-अ		7499.1
	2-अ) आपतकालीन कक्ष		
1	स्थायी आस्थापना	895	0
2	नागरीकांना आपतकालीन माहितीपुस्तक / अनुषंगीक खर्च	845	0
3	आपत्तीनिवारण उपाययोजना प्रशिक्षण राबविणे व इतर	846	17.53
4	आपत्कालीन परिस्थिती आपदग्रस्तांना तातडीची मदत / सहायता देणे	813	0.02
5	पुर नियंत्रण कक्ष	854	0.95
6	आकस्मिक खर्च	848	0
7	कुंभमेळा - विविध उपक्रम	896	0
	एकुण खर्च 2-अ		18.5
	3-अ) निवडणूक विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	857	0
2	निवडणूक खर्च	343	306.09
3	आकस्मिक खर्च	858	0
	एकुण खर्च 3-अ		306.09
	अ-3) विभागीय कार्यालय		
	1) स्थायी आस्थापना		
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	349	45.3
2	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पुर्व)	615	0.28
3	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	625	71.85
4	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पश्चिम)	626	0.32
5	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	350	64.4

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
6	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पंचवटी)	616	0.43
7	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	351	39.07
8	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (ना.रोड)	617	0.42
9	सातपुर विभाग स्थायी आस्थापना	352	39.65
10	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (सातपुर)	618	0.46
11	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	353	51.84
12	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (नविन नाशिक)	619	0.05
13	आकस्मिक खर्च (सुरक्षा विभाग)	354	0.08
	एकुण खर्च अ-3		314.15
	अ-4 लेखा विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	356	236.72
2	आकस्मिक खर्च	357	0.84
3	संगणक स्टेशनरी, साहित्य व सॉफ्टवेअर खरेदी	358	0.85
4	पाई खा	360	149.94
5	गहाणखत नोंदणी खर्चाबाबत परतावा	361	0.03
6	फ्रिज बेनेफीट टॅक्स	809	0
7	व्दिनोद पद्धत कार्यान्वित करणे	812	24.68
8	किरकोळ परतावा (कर्मबाबतरी पगार / सर्व अग्रीम)	876	1.46
	एकुण खर्च अ-4		414.52
	अ-5 लेखा परिक्षण विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	363	212.36
2	आकस्मिक खर्च	364	0.08
	एकुण खर्च अ-5		212.44
	अ-6 संगणक कक्ष		
1	स्थायी आस्थापना	366	23.8
2	संगणक साहित्य दूरुस्ती, देखभाल व इतर अनुषंगीक खर्च	367	7.93
	एकुण खर्च अ-6		31.73
	अ-7 कर वसुली जकात विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	369	290.62
2	आकस्मिक खर्च	370	0.58
3	जकात परतावा	371	21.16

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
4	जकात नाके विज बीले	684	0
5	पाणी बीले	685	0
6	जकात मुशाहिरा	808	0
7	जकात डाटा एन्ट्री व संगणकीय कामे	906	0
	एकुण खर्च अ-7		312.36
	अ-8 घरपट्टी विभाग		
	1) स्थायी आस्थापना		
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	374	138.92
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	642	123.77
3	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	375	138.54
4	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	376	151.04
5	सातपुर विभाग स्थायी आस्थापना	377	100.86
6	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	378	171.84
7	शिक्षणकर व रोजगार हमी कर रिफंड	379	0
8	संगणकाबाबत वापर करणे	380	5.32
9	एकत्रिक कर रिफंड व रिबेट / आकस्मिक खर्च	381	18.51
10	अभय योजना ट्रिब्युनल मानान	835	0
	एकुण खर्च अ-8		848.8
	अ-9 विविध कर व बाजार वसुली		
	1) स्थायी आस्थापना		
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	384	119.91
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	628	49.41
3	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	385	64.7
4	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	386	48.6
5	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	388	39.24
6	इतर व किरकोळ रिफंड/ अनुदान परतावा	389	1.42
7	पाणी बीले	686	1.15
8	विज बीले	687	1.64
9	विविध कर विभागाचे संगणकीकरण करणे	898	0
	एकुण खर्च अ-9		326.07
	अ) - (1 ते 9) एकुण खर्च		10804.89
	ब-1) सार्व. सुरक्षितता		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	1) अग्निशामक दल		
1	स्थायी आस्थापना	391	577.41
2	आकस्मिक खर्च	392	3.29
3	कर्मबाबतरी प्रशिक्षण खर्च	393	7
4	विज बीले	688	4.69
5	पाणी बीले	689	2.9
6	अपघाती विमा	732	2.23
	एकुण ब-1		597.52
	ब-2) विद्युत व्यवस्था विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	395	452.45
2	आकस्मिक खर्च	396	0.11
3	विजेचे दिवे, केबल व सामुग्री खरेदी	397	354.05
4	विज खर्च	398	1498.16
5	टेलिफोन खर्च	399	54.91
6	ब्लिंक्र्स (वाहतुक नियंत्रण देखभाल)	401	7.05
7	सार्व.उत्सवानिमीत्त सार्वजनिक ठिकाणी रोषणाई व दैनंदिन हार घालणे	402	7.11
8	रस्त्यावरील पोल हलविणे/ कोटेशन / मिटर	629	278.27
9	पथदिप देखभाल (नविन)	707	34.78
10	एनर्जी सेव्हींग परतावा	775	4.16
	एकुण ब-2		2691.05
	ब-3) मोकट, बेवारस व पिसाळलेल्या कुऱ्यांचे निर्बीजीकरण करणे	403	73.21
	एकुण ब-3		73.21
	ब(1 ते 3) एकुण खर्च		3361.78
	क-1) सार्व. आरोग्य विभाग		
	1) स्थायी आस्थापना		
1	आरोग्य आ.यांचे कार्यालय	406	154
2	नाशिक विभाग (पुर्व)	407	1036.52
3	नाशिक विभाग (पश्चिम)	630	826.99
4	पंचवटी विभाग	408	661.88
5	ना.रोड विभाग	409	882.66
6	सातपुर विभाग	410	329.26

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
7	नविन नाशिक विभाग	411	365.2
8	भेसळ प्रतिबंधक कार्यालय	412	15.4
9	कत्तलखाने	413	8.85
10	जन्म-मृत्यु	414	4.66
11	कोंडवाडा	415	7.78
12	गंगा देखभाल	416	14.19
13	रॅट विभाग	417	13.41
14	मलेरिया	420	185.75
15	आरोग्य स्टोअर विभाग	421	12.36
16	भेसळ पृथःकरण	423	0.3
17	डिझेल दाहिनी दुरुस्ती	424	0
18	व्हिल बरोज दुरुस्ती	425	0
19	झाडु, पाटा, फावडे व उंदीर पिंजरे इ.खरेदी	426	14
20	जंतु नाशक खरेदी	427	26.29
21	डास निर्मुलन	430	245.05
22	आकस्मिक खर्च	431	5.12
23	केरकचरा वाहतुक	428	995.64
24	वैरण खरेदी	429	0.33
25	जैविक कचरा विल्हेवाट	704	106.6
26	विज बीले (सुलभ शौचालय)	690	87.08
27	पाणी बीले	691	0
28	डास निर्मुलन जाळ्या बसविणे	706	0
29	मोफत अंत्यसंस्कार योजना	765	68.84
30	सफाई कामगार मोफत शारीरिक तपासणी व औषाधोपचार	855	6.77
31	गोदाघाट साफसफाई	776	4.44
32	संत गाडगे बाबा नागरी स्वच्छता अभियान	782	0.52
33	शहरातील रस्ते यांत्रिकी पद्धतीने सफाई करणे	881	0
	एकुण खर्च क-1		6079.89
	क-2) शहरी आरोग्य सेवा केंद्र		
1	स्थायी आस्थापना	433	238.16
2	एकात्मिक बाल विकास योजना	434	0
3	प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम (आर.सी.एच. फेज-2)	849	29.26
4	आकस्मिक खर्च	435	0
	एकुण खर्च क-2		267.42

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	क-3) दवाखाने रुग्णालये		
	1) स्थायी आस्थापना		
1	जे.डी.सी.बिटको रुग्णालय	438	795.44
2	गाडगे महाराज अँलो. दवाखाना	439	16.4
3	मायको अँलो. दवाखाना (टक्करमाळ)	440	64.09
4	चौक मंडई दवाखाना	442	0
5	मल्हारगेट दवाखाना	443	14.94
6	मायको प्रसुतीगृह सातपुर	444	71.47
7	गाडगे महाराज प्रसुतीगृह	445	0
8	इंदिरागांधी प्रसुतीगृह व रुग्णालय पंचवटी	446	253.65
9	मुलतानपुरा प्रसुतीगृह	447	48.26
10	जिजामाता प्रसुतीगृह	448	72.4
11	ललीताशास्त्री प्रसुतीगृह	449	13.06
12	सावित्रीबाई फुले प्रसुतीगृह	450	32.07
13	मोबाईल दवाखाना पंचवटी	451	17.09
14	मोबाईल दवाखाना सातपुर	452	2.88
15	मोबाईल दवाखाना ना.रोड	453	3.64
16	उपनगर दवाखाना	454	48.39
17	दसक पंचक प्रसुतीगृह व दवाखाना	455	52.27
18	पिंपळगांव खांब दवाखाना	456	17.07
19	नविन नाशिक दवाखाना	457	19.52
20	मोरवाडी दवाखाना	458	91.86
21	डॉक्टरांचे मानधन	459	7.67
22	आकस्मिक खर्च	460	5.33
23	कथडा रुग्णालय	678	347.37
24	विज बीले	692	43.8
25	पाणी बीले	693	2.82
26	गंगापूर दवाखाना	714	42.02
27	महा. हौ.बोर्ड दवाखाना (सातपूर)	807	0
28	आण्णा शास्त्री दातार रुग्णालय मेनरोड	859	0
29	स्त्रीभ्रूणहत्या थांबविणे यासाठी जनजागरण मोहीम राबविणे	891	0
30	मनपा रुग्णालय कंत्राय पद्धतीने दैनंदिन साफसफाई स्वच्छता करणे	907	0
	एकुण खर्च क-3		2083.51

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	क-4) सार्व. बांधकाम विभाग		
1	स्थायी आस्थापना (मध्यवर्ती कार्या.)	463	213.5
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	464	166.61
3	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	632	101.31
4	पंचवटी स्थायी आस्थापना	465	174.41
5	ना.रोड स्थायी आस्थापना	466	132.5
6	सातपुर स्थायी आस्थापना	467	103.68
7	नविन नाशिक स्थायी आस्थापना	468	96.19
8	टेलिफोन डकिंग (रस्ते दुरुस्ती)	633	0
9	साहित्य व हत्यारे खरेदी	469	0
10	आकस्मिक खर्च	470	4.79
11	इमारती दुरुस्ती	471	427.85
12	रस्ते दुरुस्ती	472	5616.03
13	पूल व सांडवे दुरुस्ती	473	3.87
14	कारंजे दुरुस्ती	474	0
15	संडास व मुताऱ्या दुरुस्ती	475	80.33
16	ट्रॅफीक आयलॅंड दुरुस्ती	476	0
17	पुतळे दुरुस्ती	477	0.92
18	स्मशान दुरुस्ती	864	7.81
19	महसुली इतर विकास कामे	885	0
20	महसुली स्वेच्छा निधि	886	0
21	नाशिक (पुर्व) विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	799	26.62
22	नाशिक (पश्चिम) विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	800	31.76
23	पंचवटी विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	801	11.74
24	नाशिक रोड विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	802	16.31
25	नविन नाशिक विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	803	22.53
26	सातपूर विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	804	30.44
27	वीज बीले	715	58.86
28	पाणी बीले	716	3
29	फाळके गौरव समारंभ (नाशिक उत्सव)	762	0
30	जे.एन.एन.यु.आर.एम.	819	0.38

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
31	वाहतुक नियंत्रण कक्ष	880	0
	एकुण खर्च क-4		7331.44
	क-5) नगररचना विभाग		
1	स्थायी आस्थापना	479	159.94
2	आकस्मिक खर्च	480	0.52
	एकुण खर्च क-5		160.46
	क-6) अतिक्रमण विभाग		
1	नाशिक (उप-आयुक्त)	483	147.71
2	पंचवटी	484	10.13
3	नविन नाशिक	485	66.36
4	गलिच्छ वस्ती स्थायी आस्थापना	486	82.73
5	वेतन भरपाई	663	0
6	शासकिय भुई भाडे	773	0
7	आकस्मिक खर्च (अत. मोहिमेअंतर्गत ट्रक व क्रेन भाडे)	806	4.24
	एकुण खर्च क-6		311.17
	क-7) मिळकत व्यवस्थापन		
1	स्थायी आस्थापना (भुमापनसह)	488	42.61
2	शेतसारा व बिनशेतसारा	489	30.02
3	सिटी सर्व्हे करणे	490	25
4	इमारत व जागा भाडे	634	0.25
5	आकस्मिक खर्च	814	0.19
	एकुण खर्च क-7		98.07
	क-8) मोटार व वहाने देखभाल		
1	स्थायी आस्थापना	492	165.14
2	यंत्रे, मोटारी व वहाने दुरुस्ती	493	48.84
3	पेट्रोल व डिझेल / गाडी भाडे	494	111.04
4	रजिस्ट्रेशन व इन्शुरन्स फी	495	25.47
5	टायर, टुब बॅट-या खरेदी	496	4.51
6	वाहनांच्या घसाऱ्यापोटी घसारा निधित रक्कम वर्ग करणे	497	7
7	विज बीले	694	0.71
8	पाणी बीले	695	0

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
9	आकस्मिक खर्च	810	0.51
10	भाडेपट्टीने वाहने लावणे / व वाहनप्रतीपूर्ती देणेख	823	0
	एकुण खर्च क-8		363.22
	क-9) बगीचे व्यवस्था		
1	अस्थायी आस्थापना	635	0
2	स्थायी आस्थापना	499	646.41
3	आकस्मिक खर्च	500	1.78
4	ट्रिगार्ड कंपाऊंड	501	0
5	रोपे खरेदी	502	0
6	औषो, खते, हत्यारे खरेदी व दुरुस्ती	503	0.93
7	उद्यान व्यवस्था व खेळणी दुरुस्ती	504	8.08
8	विज बीले	696	40.31
9	पाणी बीले	697	3.12
10	उद्यान देखभाल	730	110.49
	एकुण खर्च क-9		811.12
	क-10) सर्व नाटगृहे व तारांगण		
1	स्थायी आस्थापना	507	44.74
2	आकस्मिक खर्च (20% सवलत सह)	508	3.61
3	विज बीले	698	28.24
4	पाणी बीले	699	0.74
5	नाटगृह देखभाल व दुरुस्ती	872	1.17
6	नाटगृह साफसफाई खर्च (बचत गटा मार्फत)	873	1.4
	एकुण खर्च क-10		79.9
	क-11) तरणतलाव व्यवस्था		
1	स्थायी आस्थापना	510	84.52
2	आकस्मिक खर्च	511	0
3	विज बीले	700	59.67
4	पाणी बीले	701	8.77
5	तरणतलाव देखभाल दुरुस्ती	777	29.43
	एकुण खर्च क-11		182.39
	क-12) खत प्रकल्प		

अ.नं.	लेखाशिरष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
1	स्थायी आस्थापना	717	178.99
2	विद्युत बिले	718	21.04
3	पाणी बिले	719	0.69
4	डिझेल	720	116.87
5	मशिनरी दुरुस्ती	721	50.41
6	कल्चरर आणि सॅनिट्रीट	722	3.09
7	खताकरीता गोण्या / पिशव्या खरेदी	723	0
8	इन्शुरन्स फी.	724	15
9	रिफ्युजल विल्हेवाट / सल्लागार फी	725	0.16
10	खतप्रकल्प देखभाल व दुरुस्ती	875	1.92
	एकुण खर्च क-12		388.17
	क-13) प्रदुषण नियंत्रण कक्ष		
1	स्थायी आस्थापना	740	0
2	प्रयोग शाळा	741	5.14
3	विज बिले	742	0
4	पाणी बिले	743	0.04
5	आकस्मीक खर्च	744	0
	एकुण खर्च क-13		5.18
	क-14) क्रीडा विषयक बाबी		
1	महापौर चषक	315	0
2	क्रीडा साहित्य व सांस्कृ.कार्य / लोक शिक्षण व क्रीडा स्पर्धा	336	20.54
3	क्रीडांगणे दुरुस्ती	865	2.9
4	जॉर्गींग ट्रॅक दुरुस्ती	833	3.83
	एकुण खर्च क-14		27.27
	क-15) मृत जनावरे दाहिनी		
1	स्थायी आस्थापना	750	0
2	विज बिले	751	0
3	पाणी बिले	752	0
4	डिझेल खर्च	753	0
5	आकस्मीक खर्च	754	0
6	दाहिनी दुरुस्ती	778	0
	एकुण खर्च क-15		0

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	एकुण खर्च क (1 ते 15)		18189.21
	ड-1) सार्वजनिक शिक्षण		
1	हायस्कूल स्थायी आस्थापना	515	260.94
2	ग्रंथालये स्थायी अस्थापना	522	7.47
3	बंद पडलेल्या मनपा शाळा नामवंत खाजगी शैक्षणिक संस्थांना बाबतलविणेसाठी देणे	869	0
	एकुण खर्च ड-1		268.41
	ड-2) महिला व बालकल्याण विभाग व स्वयंरोजगार कार्यक्रम (5%)		
1	अस्थायी अस्थापना (अंगणवाडी)	645	355.82
2	अंगणवाडी फर्निचर व साहित्य	517	0
3	अंगणवाडी आकस्मिक खर्च	637	0.23
	एकुण खर्च ड-2		356.05
	ड-3) आरोग्य प्रशिक्षण केंद्र		
1	स्थायी आस्थापना	733	0
2	फर्निचर	734	0
3	आकस्मिक खर्च	735	0
4	लायब्ररी	736	0
5	विज बिले	737	0
6	पाणी बिले	738	0
	एकुण खर्च ड-3		0
	एकुण खर्च - ड (1 ते 3)		624.46
	इ) अनुदाने		
1	सार्वजनिक संस्थांना अनुदान देणे	523	23.38
2	कुसुमाग्रज प्रतिष्ठाण बांधकाम खर्च अनुदान	739	0
	एकुण खर्च - इ		23.38
	फ) संकिर्ण		
1	कर्जावरील व्याज / स्टॅम्प ड्युटी	524	14.29
2	कर्ज मुदलाची परतफेड	525	7.05
3	घसारा निधिला रक्कम देणे	527	10
4	ट्री ऑथॉरिटी फंड	530	196.16

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
5	कर्ज रोखे अनुषंगीक खर्च	647	0
6	वृक्ष निधी अंशदान	666	219.83
7	फाळके स्मारक निधी	726	0
8	सर्व्हिस बाबतर्जेस	748	0
9	भविष्य निर्वाह निधीला व्याजापोटी रक्कम देणे	862	0
10	11 वे वित्त आयोगाचे निधी रक्कम वर्ग करणे. (मनपा हिस्सा)	781	0
11	राष्ट्रीयकृत बँक कर्जावरील व्याज	779	0
12	राष्ट्रीयकृत बँक कर्ज मुद्दल परतफेड	780	0
13	जे.एन.एन.यु.आर.एम. 30% मनपा हिस्सा वर्ग करणे	818	8626
14	रिव्हॉल्वींग फंडाकडे वर्ग	822	0
15	मलनिःसारण शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	878	0
16	घनकचरा व्यवस्थापन शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	904	0
17	जलदाय व्यवस्था शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	905	0
18	धुनादेश वटवणावळ फी / दंड	882	0
19	साफसफाई दाखल दंडाडुमक रॉयल्टी परतावा	903	
	एकुण खर्च - फ		9073.33
	ग) भांडवली खर्च		
1	भांडवली खर्च (अ)		19193.22
2	भांडवली खर्च (क)		3735.33
3	भांडवली खर्च (प)		319.76
	एकुण खर्च - ग		23248.31
	ह) इतर उचल रकमा		
1	नोकरांना सणासाठी अॅडव्हान्स देणे	534	214.64
2	नोकरांना वाहन खरेदीसाठी कर्ज देणे	535	47.88
3	नोकरांना घरबांधणीसाठी कर्जाऊ रक्कम देणे	536	510.76
4	कर्मचारी वर्गास संगणक खरेदीसाठी अॅडव्हान्स देणे	817	3
5	अॅडव्हान्स देणे	537	142.68
6	सिमेंट खरेदी	539	0
7	डांबर खरेदी	541	0
8	शिक्षणकर सरकारी खजिन्यात जमा करणे	544	704.54
9	रोजगार हमीकर सरकारी खजिन्यात जमा करणे	545	91.89
10	निवासी कर	546	24.85
11	इतर जमा खर्च	547	162.79

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
12	व्यपगत सह परतावा	549	630.76
13	सर्व्हिस टॅक्स सरकारी खजिन्यात जमा करणे	745	24.1
14	डिजीटल मिटर खरेदी	746	0
15	मुदत बाह्य धनादेश प्रदान	747	6.28
16	वेतन राखिव निधीकडे रक्कम वर्ग करणे	665	0
17	सरकारी शिक्षण कर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	837	0.25
18	सरकारी शिक्षण कर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	838	0
19	रोजगार हमीकर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	839	0
20	रोजगार हमीकर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	840	0
21	निवासी कर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	841	0
22	निवासी कर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	842	0
23	बांधकाम खर्चावर आधारित उपकर सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	850	1513.81
24	फाळके स्मारक निधीकडील रक्कम वर्ग करणे	884	50
	एकुण खर्च - ह		4128.23
	एकुण खर्च		69453.59
	अंदाजपत्रक 'क' महसुली खर्च		6107.3
	अंदाजपत्रक 'प' खर्च		3267.65
	एकुण एकंदर		78828.54
	अखेर शिल्लक		4767.1
	एकुण एकंदर भाग एक		83595.64
	भांडवली खर्च "अ"		
	अ) विद्युतीकरण		
1	पथदीप	576	798.8
2	उद्यान	577	0
3	इमारती	578	76.78
4	सिग्नल्स	579	21.24
5	दुरवनी	580	0.91
6	नविन कारंजे बसविणे	581	25.79
7	ले आउट डिपॉझिट मधुन करावयाची कामे / वि.शुल्क	582	87.06
8	विभागीय कार्यालय व मनपा शाळा येथे विजरोधक यंत्रणा बसविणे	892	0
	एकुण - अ		1010.58
	ब) सार्वजनिक बांधकाम		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
1	इमारती बांधणे	584	1270.68
2	रस्ते बांधणे	585	5323.69
3	संडास व मुताज्या बांधणे / सुलभ शौचालय / आवास योजनेसह	586	283.35
4	पुल व सांडवे बांधणे	587	54.94
5	आयलॅंड बांधणे महत्वाचे रस्ते सुशोभीत करणे / रविवार कारंजासह	588	37.41
6	स्मशान बांधणे व पुरक साहित्य खरेदी	589	135.57
7	क्रीडांगणे तयार करणे / क्रीडा संकूल बांधणे / व्यायाम शाळा / क्रीडा विषयक	590	88.89
8	गोदावरी नदी परीसर सुधारणा	591	16.99
9	पुतळे व संत जनार्दन स्वामी व दादासाहेब फाळके स्मारक / बौद्ध स्मारक	593	75.67
10	विशेष अनुदान	594	79.62
11	जमिन संपादन	595	2503.33
12	जमिन संपादन (सिंहस्थाकरीता)	899	0
13	उद्यान विकास / खुल्या जागा संरक्षणासह	596	849.68
14	उद्यानात नविन खेळणी बसविणे	834	164.7
15	वाहने यंत्रे, गाडा व साहित्य खरेदी	597	49.81
16	डी.पी.डी.सी. अनुदानातून शहर विकास कामे	599	176.85
17	पालिका बाजार	600	0
18	इतर विकास कामे (कामे संबंधीत लेखाशिर्षाकडे वर्ग)	601	4884.27
19	सिंहस्थ कामे	657	0
20	अग्निशामक दलाकरीता यंत्रे व साहित्य खरेदी	672	64.59
21	झोपडपट्टी सुधार योजना	676	0
22	डेड स्टॉक (वॉटर प्युरिफाईड योजनेसह)	340	17.25
23	तरणतलाव साधने व साहित्य खरेदी	512	0
24	स्वेच्छा निधी	682	127.9
25	संगणकीकरण करणे व जी.आय.एस. प्रणाली विकसीत करणे	755	151.03
26	प्राणी संग्रालय बांधणे	756	0
27	खुल्या जागांचे संरक्षण करणे	757	159.29
28	मृत जनावरे दाहिणी / साहित्य खरेदी	758	0
29	आरोग्य विभाग व्हिल बरोज साहित्य खरेदी / प्लॅस्टिक घमेले / डस्टबीन खरेदी	866	4.88
30	स्टोअर सामान, हत्यार खरेदी	565	0.62
31	मागासवर्गीय वस्तीत कल्याणकारी विकास योजना राबविणे (5%)	598	1660.38
32	ना. पुर्व प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	785	0

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
33	ना. पश्चिम प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)"	786	0
34	पंचवटी प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	787	0
35	ना. रोड प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	788	0
36	सातपुर प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	789	0
37	नविन नाशिक प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	790	0
38	फाळके स्मारक / बौद्ध स्मारक परिसर विकसीत करणे / लेझर शो उभारणी	791	0
39	नाशिक इंजिनिअरींग क्लस्टर	815	0
40	परिवहन सेवा	843	0
41	मेट्रो रेल्वे / लोकल रेल्वे प्रकल्प / हेलीपॉड	851	0
42	सुरक्षा व्यवस्था (सी.सी.टी.व्ही. कॅमेरे / हेलमेट / जाळ्या बॅरेकेट / इतर साहित्य खरेदी)	852	0
43	कचऱ्यापासून वीज निर्मिती / घनकचरा व्यवस्थापन	816	0
44	दवाखाने - नविन उपकरणे व साहित्य खरेदी करणे / मॉलिक्युलर डायग्नॉस्टिक रेफरेन्स लॅबॉरेटरी सह	861	1.25
45	13 वा वित्त आयोगाअंतर्गत उर्जा बचत योजना अमलबजावणी मनपा सहभाग	890	0
46	डिफर पेमेंट	870	0
47	बोटींग क्लब	871	0
	एकुण - ब		18182.64
	एकुण भांडवली खर्च ('अ' व 'ब')		19193.22
	'क' अंदाजपत्रक जमा.		
1)	जललाभ कर	209	238.29
2)	मलनिःसारण कर	210	555.62
3)	जलदाय व्यवस्थेमुळे मिळालेल्या रकमा		
1	पाणी बिला पोटी (बिगर मिटर)	212	0.21
2	नळाव्दारे पाणी पुरवठा (मिटर)	213	3672.83
3	मलनिःसारण शुल्क (मनपा निधीकडून वर्ग)	286	0.04
4	पाण्याबाबत नळ जोडण्याची फी	214	6.13
5	टँकरव्दारे पाणीपुरवठा/एम.एस.ई.बी.	215	0.34
6	रोड डॅमेज फी	216	853.04
7	प्लंबर लायसेन्स फी	218	0.1
8	ड्रेनेज जोडणी फी	219	207.3
9	भुयारी गटार योजना निधी मधुन जमा	220	0

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
10	गोदावरी कृती योजना निधीकडून जमा	228	0
11	भुयारी गटार योजना शासकीय अनुदान	232	0
12	पा.पु. शासकीय अनुदाने	173	0
13	कर्जाऊ निधीतील शिल्लक रकमेतुन जमा	252	0
14	जलदाय व्यवस्था शुल्क (मनपा निधीकडून वर्ग)	103	0
	एकुण एकंदर - 'क' अंदाजपत्रक जमा.		5533.9
	महसुली खर्च		
	अ) जलदाय व्यवस्था वितरण		
1	स्थायी आस्थापना (वितरण)	552	955.95
2	पंपींग फिल्ट्रेशन स्थायी आस्थापना	553	86.17
3	पंचवटी पंपींग स्थायी आस्थापना	554	189.86
4	चेहडी पंपींग स्थायी आस्थापना	555	151.08
5	नाशिक स्थायी आस्थापना (पुर्व)	556	95.45
6	नाशिक स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	639	47.76
7	पंचवटी स्थायी आस्थापना	557	82.27
8	नाशिक रोड स्थायी आस्थापना	558	74.27
9	सातपुर स्थायी आस्थापना	559	67.28
10	नविन नाशिक स्थायी आस्थापना	560	59.41
11	आकस्मिक खर्च	561	2.6
12	अस्थायी आस्थापना	640	0
13	मशिनरी व पंपाची कार्यक्षमता वाढविणे	562	66.42
14	इमारती व पाण्याच्या टाक्या दुरुस्ती	563	73.9
15	यंत्र सामुग्री घसाऱ्यापोटी घसारानिधीत जमा करणे	564	5
16	पंपींग स्टेशनची विद्युत बिले व मशिनसाठी ऑईल खरेदी	566	1897.96
17	शासकीय पाणी बिले	567	514.98
18	पाईप लाईन दुरुस्ती	712	249.58
19	केमीकल खरेदी	727	199.19
20	बोअरींग व इले. पंप दुरुस्ती	728	14.22
21	पाणी पुरवठा केंद्राची देखभाल व दुरुस्ती	729	33.89
22	वॉटर मीटर बाबतर्जेस रिफंड / जमाखर्च	811	0.06
23	वॉटर मिटर विभागाचे संगणकीकरण करणे	897	0
	एकुण खर्च - अ		4867.3
	ब) मलनिःसारण व्यवस्था		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
1	स्थायी आस्थापना	569	425.82
2	यांत्रिकी	570	44.49
3	मलशुद्धीकरण केंद्र देखभाल	571	63.8
4	मलवाहिका दुरुस्ती	668	254.17
5	पाणी बीले	702	0.7
6	विज बीले	703	255.98
7	केमिकल खरेदी	820	1.2
8	डिझेल व ऑईल खरेदी / एक्सप्रेस फिटर लाईन	821	16.4
9	आकस्मिक खर्च (भु.ग.यो.)	879	3.3
10	गोदावरी नदी व उपनद्यांना मिळणारे नाल्यांमाील सांडपाणी अडविणे, वळविणे / गोदावरी विकास आराखडा	900	0
	एकुण - ब		1065.86
	क) जलनिःसारण व्यवस्था		
1	नाला दुरुस्ती / गटार दुरुस्ती	573	174.14
	एकुण - क		174.14
	एकुण 'क' महसुली		6107.3
	भांडवली खर्च "क"		
	अ) जलदाय व्यवस्था		
1	वितरण अ) नविन वितरीका टाकणे	604	1774.61
2	वितरण ब) जुन्या वितरीका बदलणे	680	15.91
3	प्रकल्प	605	934.05
4	यांत्रिकी	606	237.52
5	विकास शुल्क	641	196.28
6	वॉटर ऑडीट	792	0
7	सर्विस लेबल बॅच मार्कींग - अमलबजावणी (मनपा हिस्सा)	883	54.05
	एकुण - अ		3212.42
	ब) मलनिःसारण		
1	मलवाहिका	608	307.35
2	गोदावरी कृती योजने अंतर्गत कामे	609	0
3	यांत्रिकी	610	53.14
4	कर मुक्त कर्जरोखे मधुन मलवाहिका टप्पा II	759	0
	एकुण - ब		360.49

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
	क) जलनिःसारण		
1	जलनिःसारण व्यवस्था (गटारी बांधणे)	613	5.88
2	पावसाळी गटार योजना	749	156.54
3	कुंटूर सर्व्हे (अरियल)	760	0
4	कर मुक्त कर्जरोखे अंतर्गत पावसाळी गटार योजना	761	0
	एकुण खर्च - क		162.42
	ड) पाणी पुरवठा व जलनिःसारण (प्रभाग समिती अर्थसंकल्प)		
1	ना. पुर्व प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	793	0
2	ना. पश्चिम प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)"	794	0
3	पंचवटी प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	795	0
4	ना. रोड प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	796	0
5	सातपुर प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	797	0
6	नविन नाशिक प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	798	0
	एकुण खर्च - ड		0
	एकुण एकंदर (अ ते ड)		3735.33
	अंदाजपत्रक 'प' जमा बाजू		
	शहरी गरीबांसाठी योजना		
1	हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न	127	31.9
2	वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्न	129	91.34
3	स्टरलायझेशन बेड अनुदान	157	0
4	कुटूंब कल्याण कार्यक्रम	158	0
5	एकात्मिक बाल विकास योजना श.आ. केंद्र	162	18.8
6	झोपडपट्टी सुधारणा अनुदाने	163	0
7	गलिच्छ वस्ती सेवाकर	188	47.98
	एकुण-प जमा		190.02
	अंदाजपत्रक 'प' खर्च बाजू		
	अ) शहरी गरीबांसाठी योजना (महसुली खर्च)		
1	कुष्ठरोग निर्मुलन	418	44.19
2	रूग्ण वाहिका	419	20.72
3	औषधे खरेदी / उपकरणे देखभाल व दुरुस्ती	461	316.59

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा
4	दलित व मागासवर्गीय विद्यार्थ्यांना अंगणवाडीमार्फत संस्कार व सकस आहार देणे	521	17.16
5	आरोग्य प्रशिक्षण/व्यसनमुक्ती/साक्षरता अभियान	620	0
6	महिला व बाल कल्याण स्वयंम रोजगार प्रशिक्षण कार्यक्रम आणि इतर कार्यक्रम (5%)	643	13.33
7	दारिद्र निर्मुलन सुधार योजना	681	0
8	सार्व. संडास मक्ता पदतीने स्वच्छ करणे	713	0.39
9	मनपा क्षेत्रात समोह सल्ला मार्गदर्शक केंद्र बाबतलविणे	731	0
10	अंध / अपंग / व्यवस्थापन	836	0
11	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक सुविधा पुरविणे (मनपा हिस्सा)	516	2836.1
12	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल लायब्ररी	520	0
13	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता वृत्तपत्र खरेदी	636	3.04
14	शहरी गरीब विद्यार्थी व मनपा ग्रंथालयासाठी ग्रंथ खरेदी	664	15.24
15	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल विज खर्च	708	0.61
16	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल पाणी खर्च	709	0.01
17	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल टेलीफोन खर्च	710	0.27
18	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता संगणक व प्रयोग शाळा	711	0
19	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता मायमिक शाळा क्रीडा स्पर्धा / सांस्कृतिक कार्यक्रम	783	0
20	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता विद्यार्थी शिष्यवृत्ती	784	0
21	मनपा क्षेत्रातील वियाथ्यांना शिष्यवृत्ती देणे	888	0
22	मायमिक शाळेतील गरीब विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरविणे	853	0
23	अंगणवाडीतील शहरी गरीब विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरविणे	856	0
	एकुण-प-अ महसुली खर्च		3267.65
	ब) शहरी गरीबांसाठी योजना व महिलांसाठी अर्थसंकल्पीय तरतुद (जेंडर बजेट) - भांडवली खर्च		
1	शहरी गरिबांना मुलभुत सुविधा पुरविणे (जे.एन.एन.यु.आर.एम.5%)	860	311.41
2	अंध व अपंग योजना / हॉर्कर्स झोन / खोका मार्केट	766	0
3	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल फर्निचर व साहित्य, इ.	518	8.35
4	महिलांसाठी विशेष विकास कामे	867	0
	एकुण-प-ब भांडवली खर्च		319.76

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 1 ब

महानगरपालिकेचे दि. 31/3/12 अखेर मत्ता व दायित्व विवरणपत्र

अ.क्र.	दायित्व	रक्कम (रु.)	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम (रु.)
	एकूण			एकूण	

सदरहु माहिती उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 2

सन 2011-12 या वित्तीय वर्षाचे शासकीय अनुदानाचे जमा व खर्चाचे विवरणपत्र

आकडे-रक्कम (रु.लाखात)

अ.क्र.	अनुदानाचे नांव	मंजूरी आदेश क्र. व दि.	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधानशिर्ष	दि. 1/4/11 रोजी शिल्लक अनुदान रक्कम (रु.)	सन 11-12 मधील प्राप्त अनुदान रक्कम	एकूण उपलब्ध अनुदान	सन 11-12 मधील केलेला खर्च (रु.)	शिल्लक अनुदान रक्कम (रु.)	सन 12-13 मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम (रु.)	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम (रु.)	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	खासदार निधी		जिल्हा नियोजन अधिकारी,नाशिक	खासदार निधी	8.49 लक्ष	4.95	13.44	निरंक	13.44	13.44	निरंक	
2	गोदावरी कृती योजना निधी		केंद्र शासन-वन व पर्यावरण मंत्रालय	गोदावरी कृती योजना	28.1	निरंक	28.1	निरंक	28.1	28.1	निरंक	
3	दलित वस्ती सुधारणा योजना निधी		मा.नगर विकास विभाग- मा.जिल्हाधिकारी कार्यालय,नाशिक	दलित वस्ती सुधारणा निधी	निरंक मागोल शिल्लक- 187.39 बचत खाते व्याजासहित	निरंक	187.39	63.53	128.33	128.33	निरंक	
5	आमदार निधी		जिल्हा नियोजन अधिकारी	आमदार निधी	निरंक	192.79	192.79	निरंक	192.79	192.79	निरंक	
6	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार निधी		मा.नगर विकास विभाग- मा.जिल्हाधिकारी कार्यालय,नाशिक	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार निधी	250.54	244.67	495.21	223.78	271.43	271.43	निरंक	
7	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार निधी- अनुसूचित जाती		मा.नगर विकास विभाग- मा.जिल्हाधिकारी कार्यालय,नाशिक	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार निधी-अनुसूचित जाती	40	निरंक	40	7.41	32.59	32.59	निरंक	
8	बालिका समृद्धी योजना निधी		नगर विकास विभाग- जिल्हाधिकारी कार्यालय,नाशिक	बालिका समृद्धी योजना निधी	2.63	निरंक	निरंक	निरंक	2.63	2.63	निरंक	
9	सुलभ शौचालय योजना निधी		राज्य शासन,जिल्हाधिकारी कार्यालय, नाशिक	सुलभ शौचालय निधी	102.43	निरंक	102.43	निरंक	102.43	102.43	निरंक	
10	इन्फॉर्मेशन सिस्टीम इप्रुव्हमेंट प्लान		मा.राज्य शासनाकडुन	इन्फॉर्मेशन सिस्टीम इप्रुव्हमेंट प्लान	31.08	31.08	62.16	77.64	0	77.64	निरंक	
11	गोदाघाट परिसर विकास	-	केंद्र शासन	-	82.92	1015.88		1150.21	560.24		निरंक	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
12	पाणी पुरवठा योजना	-	केंद्र शासन	-	104.58	500.43		36.29	130.25		निरंक	
13	भुयारी गटार योजना-1	-	केंद्र शासन	-	215.88	1558.83		1388.26	1311.07		निरंक	
14	भुयारी गटार योजना-2	-	केंद्र शासन	-	2365.09	859		3409.13	1064.36		निरंक	
	जेएनएनयुआरएम ची माहिती											
1	घनकचरा व्यवस्थापन	-	केंद्र शासन	-	7.61	271.05	-	27.79	7.29	-	निरंक	
2	पावसाळी गटार योजना	-	केंद्र शासन	-	2413.5	0	-	6718.67	45.86	-	निरंक	
3	घरकुल योजना चुंचाळे-1,2,3	-	केंद्र शासन	-	307.41	1546.7	-	346.13	1659.78	-	निरंक	
4	घरकुल योजना पंचवटी	-	केंद्र शासन	-	236.1	293.98	-	1256.67	290.28	-	निरंक	
5	घरकुल योजना वडाळा	-	केंद्र शासन	-	353.09	195.99	-	591.59	67.41	-	निरंक	
6	घरकुल योजना चुंचाळे-1	-	केंद्र शासन	-	932.81	250.43	-	346.45	930.34	-	निरंक	
7	घरकुल योजना ना. पुर्व/ पश्चिम/नवीन ना.शिवाजीवाडी	-	केंद्र शासन	-	436.83	479.08	-	1232.48	654.71	-	निरंक	
8	घरकुल योजना नाशिकपश्चिम	-	केंद्र शासन	-	169.16	0	-	0	177.1	-	177.1	
9	घरकुल योजना नाशिकरोड	-	केंद्र शासन	-	839.08	0	-	0	878.78	-	878.78	
10	घरकुल योजना सातपुर	-	केंद्र शासन	-	146.77	0	-	0	153..59	-	निरंक	
11	गोदाघाट परिसर विकास	-	केंद्र शासन	-	82.92	1015.88	-	1150.21	560.24	-	निरंक	
12	पाणी पुरवठा योजना	-	केंद्र शासन	-	104.58	500.43	-	36.29	130.25	-	निरंक	
13	भुयारी गटार योजना-1	-	केंद्र शासन	-	215.88	1558.83	-	1388.26	1311.07	-	निरंक	
14	भुयारी गटार योजना-2	-	केंद्र शासन	-	2365.09	859	-	3409.13	1064.36	-	निरंक	

टिप-जेएनएनयुआरएम अंतर्गत निर्धीमध्ये 50 टक्के अनुदान केंद्रशासनाकडून व 20 टक्के अनुदान राज्यशासनाकडून आणि 30 टक्के व जादा निविदा रक्कम मनपा निधीमध्ये समाविष्ट आहे.

विवरणपत्र क्र. 3

महापालिकेने घेतलेल्या व सन 2011-12 या वित्तीय वर्षात थकीत असलेल्या कर्ज रकमांचे विवरणपत्र

आकडे - रक्कम (रु)

अ.क्र.	कर्जाचा तपशिल	कर्जाचे प्रयोजन	कर्जाची रक्कम	कर्ज प्राप्त दिनांक	व्याजाचा दर	परताव्याचा अवधी	सरकारने हमी घेतलेली आहे काय?	दि. 1/4/11 रोजी शिल्लक कर्ज		सन 11-12 मधील परतफेड		दि. 31/3/12 रोजी शिल्लक कर्ज		शेरा
								मुद्दल	व्याज	मुद्दल	व्याज	मुद्दल	व्याज	
1	2	3	4	5	6	7	8	9 अ	9 ब	10 अ	10 ब	11 अ	11 ब	12
1	पाणी पुरवठा योजना	पाणी पुरवठा योजना	56 लाख	15.5.1987	10.25	22 वर्षे	होय	509090	39137	254545	26091	254545	13046	
2	पाणी पुरवठा योजना	पाणी पुरवठा योजना	75 लाख	19.4.1988	10.25	22 वर्षे	होय	681820	52415	340909	34943	340911	17472	
3	पाणी पुरवठा योजना	पाणी पुरवठा योजना	6.35 लाख	2.6.1989	10.25	22 वर्षे	होय	57720	4437	28864	2958	28856	1479	
4	पाणी पुरवठा योजना	पाणी पुरवठा योजना	11.26 लाख	4.4.1990	10.25	22 वर्षे	होय	102360	7869	51182	5246	51178	2623	
5	पाणी पुरवठा योजना	पाणी पुरवठा योजना	6.39 लाख	30.3.1991	12	22 वर्षे	होय	58100	5229	29045	3486	29055	1743	
6	विकास योजना	विकास योजना	1 कोटी	20.1.1992	12	20 वर्षे	होय	10000000	1200000	10000000	1200000	0	0	
												704545	36363	

नाशिक महानगरपालिका नाशिक
मुल्य निर्धारण कर संकलन विभाग
विवरणपत्र क्र. 4

'सन 2009-10, सन 2010-11 व सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील करांची येणे वसुली व थकबाकी दर्शविणारे विवरणपत्र'

अ.क्र.	वर्ष	कराचे नांव	बजेट कोड	मागणी			वसुली			थकबाकी			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
				मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण		
1		2		3 अ	3 ब	3 क	4 अ	4 ब	4 क	5 अ	5 ब	5 क	6	7
1	2009-10	सर्व साधारण कर	108	2379.3	2511.61	4890.9	852.37	1780.29	2632.66	1526.92	731.32	2258.24	53.83	
		आगनिवारण कर	114	137.02	191.02	328.04	52.27	133.66	185.93	84.75	57.36	142.11	56.68	
		वृक्ष संवर्धन कर	119	99.46	95.52	194.98	32.6	66.7	99.3	66.86	28.82	95.68	50.93	
		स.स्वच्छता कर	116	298.69	286.53	585.22	96.33	199.65	295.99	202.36	86.87	289.23	50.58	
		जललाभ कर	209	196.84	191.02	387.86	64.84	133.27	198.11	132	57.75	189.76	51.08	
		मलनिःसारण लाभ कर	210	1219.56	477.6	1697.16	157.89	332.27	490.16	1061.67	145.33	1207	28.88	
		पथकर	117	311.58	286.53	598.11	94.04	199.05	293.09	217.54	87.48	305.02	49	
		मनपा शिक्षण कर	120	211.64	191.02	402.67	62.63	132.52	195.14	149.02	58.5	207.52	48.46	
		नळपट्टी टायमिंग	212	271.45	291.15	562.6	74.32	60.76	135.08	197.13	230.39	427.52	24.01	
		विशेष स्वच्छता कर	113	7.64	2.27	9.91	0.81	0.61	1.42	6.83	1.66	8.49	14.33	
		सर्व्हिस चार्जस	112	111.13	28.44	139.57	2.7	18.79	21.5	108.43	9.65	118.07	15.4	
		सेसपूल	115	0.33	0.4	0.73	0	0.01	0.01	0.33	0.4	0.73	0.68	
		नोटीस फी (मनपा)	139	181.72	0	181.72	36.02	6.03	42.05	145.7	-6.03	139.67	23.14	
		वॉरंट फी (मनपा)	140	47.73	0	47.73	7.28	0.45	7.73	40.45	-0.45	40	16.19	
		करांवरील व्याज	141	0.27	0	0.27	0.13	0	0.13	0.15	0	0.15	46.36	
		सरकारी शिक्षण कर	205	825.47	706.34	1531.81	212.41	496.76	709.17	613.06	209.57	822.63	46.3	
		नोटीस फी (सरकारी)	275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		रोजगार हमी कर	206	141.88	103.14	245.02	29.49	78.88	108.36	112.4	24.26	136.66	44.22	
		नोटीस फी (सरकारी)	277	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		निवासी कर	208	12.82	26.01	38.83	6.16	21.79	27.95	6.66	4.23	10.89	71.96	
		नोटीस फी (सरकारी)	279	0	0	0	9.84	2.4	12.24	-9.84	-2.4	-12.24	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	280	0	0	0	1.32	0.06	1.38	-1.32	-0.06	-1.38	0	
		इतर	186	5.07	0	5.07	1.68	1.21	2.89	3.39	-1.21	2.18	56.94	
		एकूण		6459.6	5388.6	11848.2	1795.11	3665.16	5460.27	4664.49	1723.44	6387.93	46.09	

अ.क्र.	वर्ष	कराचे नांव	बजेट कोड	मागणी			वसुली			थकबाकी			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
				मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण		
1		2		3 अ	3 ब	3 क	4 अ	4 ब	4 क	5 अ	5 ब	5 क	6	7
	2010-11	सर्व साधारण कर	108	1918.96	2124.44	4043.4	852.66	1809.37	2662.03	1066.3	315.07	1381.37	65.84	
		आगनिवारण कर	114	122.22	161.59	283.8	57.35	135.65	193	64.87	25.93	90.8	68.01	
		वृक्ष संवर्धन कर	119	79.17	80.8	159.97	32.85	67.72	100.57	46.32	13.08	59.4	62.87	
		स.स्वच्छता कर	116	239.63	451.63	691.25	96.88	370.66	467.54	142.74	80.97	223.71	67.64	
		जललाभ कर	209	157.64	161.59	319.22	65.25	135.04	200.28	92.39	26.55	118.94	62.74	
		मलनिःसारण लाभ कर	210	402.47	807.91	1210.38	159.87	565.97	725.84	242.6	241.94	484.54	59.97	
		पथकर	117	250.81	242.37	493.18	94.62	195.37	289.99	156.19	47	203.19	58.8	
		मनपा शिक्षण कर	120	169.9	161.59	331.48	62.66	128.92	191.58	107.24	32.67	139.91	57.79	
		नळपट्टी टायमिंग	212	3.56	209.17	212.73	6.52	122.52	129.04	-2.96	86.65	83.69	60.66	
		विशेष स्वच्छता कर	113	2.35	0.87	3.22	1.81	0.62	2.43	0.55	0.25	0.79	75.37	
		सर्व्हिस चार्जस	112	23.51	28.02	51.54	1.25	18.46	19.71	22.26	9.56	31.83	38.25	
		सेसपुल	115	0.55	0.38	0.93	0.36	0.01	0.37	0.19	0.38	0.56	39.44	
		नोटीस फी (मनपा)	139	119.34	0	119.34	28.95	1.04	29.99	90.39	-1.04	89.36	25.13	
		वॉरंट फी (मनपा)	140	31.71	0	31.71	6.56	0.01	6.57	25.15	-0.01	25.14	20.73	
		करांवरील व्याज	141	0.23	0	0.23	0.03	0.01	0.03	0.2	-0.01	0.2	14.56	
		सरकारी शिक्षण कर	205	661.68	598.53	1260.21	210.41	462.95	673.36	451.26	135.59	586.85	53.43	
		नोटीस फी (सरकारी)	275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		रोजगार हमी कर	206	113.18	95.14	208.32	32.66	62.23	94.89	80.52	32.91	113.44	45.55	
		नोटीस फी (सरकारी)	277	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		निवासी कर	208	11.66	23.98	35.63	6.16	20.07	26.22	5.5	3.91	9.41	73.59	
		नोटीस फी (सरकारी)	279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		इतर	186	4.97	0	4.97	1.3	0.4	1.71	3.66	-0.4	3.26	34.36	
		एकूण		4313.52	5148	9461.52	1718.13	4097.02	5815.15	2595.39	1050.98	3646.37	61.46	

अ.क्र.	वर्ष	कराचे नांव	बजेट कोड	मागणी			वसुली			थकबाकी			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
				मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण		
1		2		3 अ	3 ब	3 क	4 अ	4 ब	4 क	5 अ	5 ब	5 क	6	7
	2011-12	सर्व साधारण कर	108	2946.48	2855.23	5801.71	81.85	2095.21	2177.05	2864.64	760.02	3624.66	37.52	
		आगनिवारण कर	114	199.22	216.61	415.83	44.57	153.44	198.02	154.65	63.16	217.81	47.62	
		वृक्ष संवर्धन कर	119	121.74	108.31	230.06	134.41	76.63	211.04	-12.67	31.68	19.01	91.74	
		स.स्वच्छता कर	116	370.35	324.9	695.25	89.12	229.2	318.32	281.23	95.7	376.93	45.79	
		जललाभ कर	209	242.74	216.61	459.35	224.18	153.09	377.27	18.55	63.52	82.07	82.13	
		मलनिःसारण लाभ कर	210	625.07	541.56	1166.63	133	380.8	513.8	492.06	160.76	652.83	44.04	
		पथकर	117	389.69	324.9	714.59	88.39	227.97	316.35	301.3	96.94	398.24	44.27	
		मनपा शिक्षण कर	120	264.63	216.61	481.24	0.9	151.79	152.69	263.73	64.81	328.55	31.73	
		नळपट्टी टायमिंग	212	3.1	0	3.1	1.23	0	1.23	1.88	0	1.88	39.55	
		विशेष स्वच्छता कर	113	7.62	2.07	9.69	3.11	0.68	3.79	4.51	1.39	5.9	39.1	
		सर्व्हिस चार्जस	112	50	28.44	78.44	0.04	18.24	18.28	49.96	10.2	60.16	23.3	
		सेसपुल	115	0.76	0.4	1.15	24.42	0.01	24.42	-23.66	0.39	-23.27	2121.77	
		नोटीस फी (मनपा)	139	150.39	0	150.39	7.19	0	7.19	143.2	0	143.2	4.78	
		वॉरंट फी (मनपा)	140	48.87	0	48.87	0.06	0.06	0.12	48.81	-0.06	48.75	0.25	
		करांवरील व्याज	141	0.27	0	0.27	318.55	0	318.55	-318.28	0	-318.28	0	
		सरकारी शिक्षण कर	205	1065.54	807.95	1873.49	0	568.5	568.5	1065.54	239.45	1304.99	30.34	
		नोटीस फी (सरकारी)	275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	276	0	0	0	50.66	0	50.66	-50.66	0	-50.66	0	
		रोजगार हमी कर	206	189.89	130.71	320.6	0	90.25	90.25	189.89	40.46	230.35	28.15	
		नोटीस फी (सरकारी)	277	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	278	0	0	0	10.99	0	10.99	-10.99	0	-10.99	0	
		निवासी कर	208	21.1	31.18	52.28	0	26.7	26.7	21.1	4.48	25.58	51.06	
		नोटीस फी (सरकारी)	279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		वॉरंट फी (सरकारी)	280	0	0	0	1.35	0	1.35	-1.35	0	-1.35	0	
		इतर	186	6.1	0	6.1	2387.52	0.4	2387.92	-2381.42	-0.4	-2381.81	39118.57	
		एकूण		6703.57	5805.47	12509.04	2387.52	4172.97	6560.49	4316.05	1632.5	5948.55	52.45	

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 5

महानगरपालिकेने दिलेल्या व दि. 31/3/12 अखेर थकीत कर्ज व आगाऊ रक्कम दर्शविणारे विवरणपत्र

आकडे - रक्कम (रु.)

अ.क्र.	कर्जाचा/आगाऊ रकमेचा प्रकार	मागणी			वसुली सन 2011-12			थकबाकी (दि.31/3/12 अखेर)			शेरा
		मागील	सन 11-12 मधील प्रदान	एकूण	मुद्दल	व्याज	एकूण	मुद्दल	व्याज	एकूण	
1	2	3 अ	3 ब	3 क	4 अ	4ब	4 क	5 अ	5 ब	5 क	6
1	घरकर्ज	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
2	वाहनकर्ज	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

टिप-नाशिक महानगरपालिकेतील कायम स्वरूपी कर्मचा-यांना गृहकर्ज व दुचाकी वाहन खरेदीसाठी कर्जाऊ रक्कम ऍग्रीम म्हणून देण्यात येतात.जे कर्मचारी सेवा निवृत्त होतात त्यांचे उपदान रक्कमेतुन शिल्लक राहिलेली कर्जाची रक्कम वसुल करणेत येते.तसेच त्यांचे मासिक वेतनातुन व्याजासह हप्ता रक्कम कपात करुन कर्जाची परतफेड करुन घेणेत येते त्यामुळे कर्जाऊ रक्कम शिल्लक राहत नाही.संपूर्ण रक्कमेची वसुली होत असते कर्ज परत फेडीची मर्यादा 15 वर्षांची आहे त्यामुळे कर्जाची संपूर्ण वसुली भविष्यात करणेत येते.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 6 अ

महानगरपालिकेने दिलेल्या व दि. 31/3/12 अखेर प्रलंबित अग्रीम रक्कमा दर्शविणारे विवरणपत्र

आकडे - रक्कम (रु.)

अ.क्र.	सन	अग्रीमाचा प्रकार							शेरा
		सण अग्रीम	धान्य अग्रीम	वैद्यकीय	कर्मचारी यांना कार्यालयीन कामासाठी व प्रवासभत्ता	मक्तेदार	इतर	एकूण	
1	2	3 अ	3 ब	3 क	3 ड	3 इ	3 ई	4	5
	सन 2000 पुवीचे	-	-	-	12,50,093/-	35,87,043	28,63,420/-	77,00,656/-	
	2001-2009	-	-	-	35,28,111/-	3,57,59,411/-	91,45,000/-	4,84,32,522/-	
	2009-10	-	-	-	3,77,400/-	-	-	3,77,400/-	
	2010-11	-	-	-	6,69,773/-	-	-	6,69,773/-	
	2011-12	1,07,32,000/-	-	-	6,01,805/-	-	-	1,13,33,805/-	
	एकूण	1,07,32,000/-	-	-	64,27,182/-	3,93,46,454/-	1,20,08,520/-	6,85,14,156/-	

टिप-सन ऍग्रीमची उर्वरित रक्कम सन 2012-2013 मध्ये दरमहाचे वेतनातुन वसुल करणेत आली असुन आज अखेर सन 2011-12 या सन अग्रीमपोटी दिलेल्या रक्कमेची थकबाकी निरंक आहे.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 6 ब

दि. 31/3/12 अखेर प्रलंबित अनामत (ठेव) रक्कमा दर्शविणारे विवरणपत्र

आकडे - रक्कम (रु.)

अ.क्र.	सन	अनामत रकमेचा प्रकार						शेरा
		सुरक्षा				इतर	एकुण	
1	2	3 अ	3 ब	3 क	3 ड	3 इ	4	5
	सन 2009 पुर्वीचे	5,61,88,954/-	-	-	-	-	5,61,88,954/-	
	2009-10	15,03,64,439/-	-	-	-	-	15,03,64,439/-	
	2010-11	15,57,43,374/-	-	-	-	-	15,57,43,374/-	
	2011-12	19,78,39,839/-	-	-	-	-	19,78,39,839/-	
	एकूण	56,01,36,606/-					56,01,36,606/-	

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 7

महापालिकेने दि. 31/3/12 अखेर कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामाची यादी.

आकडे रक्कम रु. लक्ष

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	संगणक संकेतांक	अपूर्ण कामांची संख्या	रक्कम
1	पथदीप विद्युतीकरण	576	113	843.99
2	उद्यान विद्युतीकरण	577	2	10.25
3	इमारत विद्युतीकरण	578	13	43.53
4	सिग्नल विद्युतीकरण	579	7	37.4
5	नविन कारंजा बसविणे	581	6	61.12
6	ले-आऊट डिपॉझिट	582	18	80.98
7	इमारत बांधणे	584	134	3038.45
8	रस्ते बांधणे	585	314	16947.42
9	संडास व मुता-या बांधणे	586	14	421.11
10	पुल व सांडवे बांधणे	587	7	298.6
11	आयलॅण्ड बांधणे	588	4	42.29
12	स्मशान सुधारणा	589	7	164.34
13	क्रिडांगणे तयार करणे	590	5	81.78
14	गोदावरी परिसर सुधारणा	591	2	50.71
15	पुतळे स्मारके उभारणे	593	21	482.07
16	विशेष अनुदान	594	6	269.49
17	उद्यान विकास	596	205	1702.81
18	उद्यानात खेळणी व बँचेस बसविणे	834	30	101.12
19	डी.पी.डी.सी. अनुदानातुन शहर विकास कामे	599	44	294.71
20	पालिका बाजार	600	3	390.55
21	स्वेच्छा निधी	682	2	2.53
22	संगणक कक्ष	755	9	505.24
23	खुल्या जागा	757	114	592.17
24	मागासवर्गीय वस्तीत कल्याणकारी विकास कामे	598	189	6282.84
25	वितरण व्यवस्था	604	96	1907.69
26	जुन्या वितरिका बदलणे	680	0	0
27	जलदाय व्यवस्था (प्रकल्प)	605	15	3512.9
28	जलदाय व्यवस्था (यांत्रिकी)	606	50	276.31

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	संगणक संकेतांक	अपूर्ण कामांची संख्या	रक्कम
29	विकास शुल्क	641	6	72.42
30	मलवाहिका	608	45	316.78
31	गोदावरी कृती योजना	609	2	19.31
32	मलनिस्सारण व्यवस्था (यांत्रिकी)	610	12	127.76
33	गटारी बांधणे	613	11	166.99
34	कै.दादासाहेब फाळके स्मारक	791	13	93.51
35	वृक्षारोपण करणे	666	39	617.07
36	13 वा वित्त आयोग	890	5	622.14
37	पावसाळी गटार योजना जनरल निधी अंतर्गत कामे	749	1	125.9
38	भुयारी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.)		13	2484.54
39	भुयारी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.-पॅकेज 2)		41	9394.41
40	पाणी पुरवठा प्रकल्प (J.N.N.U.R.M.)		6	161.06
41	पी.एम.सी.चार्जस (J.N.N.U.R.M.)		6	539.87
42	पावसाळी गटार योजना (J.N.N.U.R.M.)		72	6808.59
43	गोदावरी नदीला घाट बांधणे व परीसर सुधारणा करणे (J.N.N.U.R.M.)		6	2527.07
44	घनकचरा व्यवस्थापन (J.N.N.U.R.M.)		2	143.98
45	शहरी गरीबांना मुलभुत सुविधा पुरविणे (J.N.N.U.R.M.)		7	23092.01
46	करमुक्त कर्जरोखे अंतर्गत कामे	759	5	350.17
47	महिलांसाठी विशेष विकास कामे	867	0	0
48	इन्फर्मेशन सिस्टिम इंप्रुव्हमेंट प्लॅन (स्वतंत्र निधि अंतर्गत)		2	7.13
49	शहरी गरीबांना मुलभुत सुविधा पुरविणे म.न.पा.5% मधुन (J.N.N.U.R.M.)		10	2355.41
	एकूण		1734	88468.52

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8

दि. 31/3/12 अखेर महानगरपालिकेने गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	बँकेचे नांव	गुंतवणूक केलेली रक्कम (रु.)	मंजूरी प्राधिकार (ठराव क्र. व दिनांक)	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	शेरा

सदरहु माहिती उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.

विवरणपत्र क्र. 9

वसुलपात्र व आक्षेपाधीन रकमांचा तपशिल

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
1	0	0
2	0	0
3	1984573	0
4	10571868	202178
5	0	0
6	436997	23043
7	458572	10887
8	4913929	32712
9	4180710	12236
10	2155484	181729
11	0	19928
12	3275174	59591
13	358841	19308
14	22832594	769995
15	602775	188557
16	589578	30175
17	12547331	423366
18	21055105	187267
19	9560581	138831
20	9015220	40056
21	3109154	70833
22	5512150	47328
23	11017132	74539
24	3516708	64376
25	601936	23579
26	10567156	39345
27	9332188	44062
28	100031494	876801
29	5601795	198784
30	3106242	146093
31	9445412	120005
32	3879466	164611
33	7122654	463550

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
34	2569292	14518
35	7015695	217104
36	6706583	38245
37	1559465	25834
38	476831	24104
39	12063959	739363
40	1483608	61632
41	273075	37287
42	21598450	788525
43	732634	48201
44	893024	19334
45	762022	19625
46	153996	44666
47	502678	43997
48	454689	144072
49	189523	8657
50	215766	29840
51	1177793	50175
52	1091062	6307
53	1385166	54765
54	995637	1619
55	656063	6718
56	465742	8202
57	1265980	19121
58	2755299	69592
59	715372	49480
60	668795	1769
61	1893146	2180
62	808827	2300
63	1640055	48988
64	457290	10994
65	1556383	43146
66	724904	18806
67	3565497	32788
68	4144087	117235
69	5151852	285321
70	3026163	49568

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
71	4255049	61047
72	3034713	334674
73	2303349	68971
74	9565768	122529
75	2063350	63287
76	1966553	150513
77	5549379	123576
78	4817537	13281
79	2934280	53966
80	3891918	59057
81	755327	12827
82	1555797	206379
83	382503	8563
84	1368035	19612
85	4173451	709175
86	4094887	71385
87	4003886	57177
88	3853648	86274
89	4070829	122563
90	2640756	39864
91	419257	11348
92	2455079	67143
93	534546	24112
94	2341509	51265
95	195888	3385
96	3947237	302413
97	726525	22389
98	860714	8694
99	2581870	26079
100	0	14228
101	2033978	27831
102	0	56189
103	0	66435
104	1220927	187712
105	1747772	112385
106	783710	218806
107	1213443	39609

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
108	1428265	52683
109	0	26267
110	0	4076829
111	0	3102400
112	0	20641312
113	0	7525663
114	0	3525510
115	0	131400
116	0	171292
117	0	552160
118	0	4487032
119	0	2071332
120	0	1349771
121	0	11639692
122	0	89624
123	0	1576055
124	0	10400
125	0	44834
126	20559309	467796
127	96118440	1975685
128	38865575	603412
129	45038036	1029974
130	113492942	3443978
131	21901615	613007
132	199920783	6821274
133	94782185	1931887
134	8598016	565748
135	95750004	1540928
136	94696666	3279634
137	44710184	175834
138	92197078	2330308
139	101000000	1781050
140	11978385	304991
141	4045858	246617
142	656002970	2114774
143	0	469806
144	2656046	26828

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
145	0	26203
146	0	533089
147	0	676776
148	0	1022878
149	0	132918
150	0	443950
151	0	408000
152	0	9508953
153	814769	16455
154	249480	2520
155	68983679	0
156	0	0
157	0	0
158	0	0
159	0	0
160	0	0
161	0	0
162	0	0
163	0	0
164	0	0
165	0	0
166	0	0
167	0	0
168	0	0
169	0	0
170	0	0
171	0	0
172	0	0
173	0	0
174	9015245	0
175	0	0
176	366405520	0
177	333913164	0
178	0	0
179	6821170	0
180	1792210	0
181	836000	0

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
182	1398000	0
183	1668191	0
184	0	0
185	0	0
186	0	0
187	0	0
188	724925	0
189	0	0
190	0	0
191	0	0
192	0	0
193	0	0
194	0	0
195	2153333	0
196	0	0
197	0	0
198	0	0
199	0	0
200	0	0
201	0	0
202	0	0
203	0	0
204	0	0
205	0	0
206	0	0
207	0	0
208	0	0
209	0	0
210	0	0
211	0	0
212	0	0
213	0	0
214	2323960	0
215	0	0
216	384478702	0
217	47246994	0
218	14178584	0

परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम (रु.)	वसुलपात्र रक्कम (रु.)
219	0	0
220	0	0
221	0	0
222	5951094	0
223	171800	0
224	3230277	0
225	2455860	0
226	4456708	0
227	0	0
228	0	0
229	0	0
230	0	0
231	0	0
232	3865000	0
233	0	0
234	0	0
235	6920097	0
236	6521749	0
237	1200000	0
238	0	0
239	0	0
240	0	0
241	0	0
242	0	0
243	0	0
244	0	0
245	0	0
246	4327187	0
247	37477964	0
248	0	0
249	0	0
250	0	0
251	0	0
252	0	0
	3520846711	115052115

परिशिष्ट क्र. 1

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	जमा बाजु गोषवारा					
	प्रारंभिक शिल्लक		5009.24			
अ)	महानगरपालिका दर व कर		58275.5	57014.19	251.66	1512.97
ब)	विशेष अधिनियमान्वये वसुली		2.65	2.42	0	0.23
क)	म.न.पा. उपयोगिता सेवा व कर आकारणी		6251.65	5639.27	2.26	614.64
ड)	अनुदाने / अंशदाने		1893.53	1583.82	31.85	341.56
इ)	संकिर्ण		2571.05	2480.76	38.85	129.14
	एकुण जमा 'अ'		68994.38	66720.46	324.62	2598.54
	अंदाजपत्रक 'क' जमा		6178.25	5533.9	0	0
	अंदाजपत्रक 'प' जमा		256	190.02	1.98	67.96
	एकुण जमा 'अ', 'क' व 'प'		75428.63	72444.38	326.6	2666.5
फ)	इतर उचल परत जमा		7249.15	6142.02	94.33	1201.46
	एकुण एकंदर जमा		82677.78	78586.4	420.93	3867.96
	प्रारंभिक शिल्लकेसह एकुण जमा		87687.02	83595.64		
	खर्च बाजु गोषवारा					
अ)	सामान्य प्रशासन व वसुलीबाबत खर्च		11786.07	10804.89	1.53	982.71
ब)	सार्वजनिक सुरक्षतता		3793	3361.78	10.5	441.72
क)	सार्वजनिक आरोग्य व सोई		19747.8	18189.21	29.76	1588.35
ड)	सार्वजनिक शिक्षण		635	624.46	0	10.54
इ)	अनुदाने		30	23.38	0	6.62
फ)	संकिर्ण		9440.56	9073.33	16.16	383.39
	एकुण खर्च 'अ'		45432.43	42077.05	57.95	3413.33
	अंदाजपत्रक 'क' महसुली खर्च		6872	6107.3	0	764.7
	अंदाजपत्रक 'प' महसुली खर्च		4617	3267.65	0	1349.35
	एकुण खर्च 'अ', 'क' व 'प' (महसुली खर्च)		56921.43	51452	57.95	5527.38
	भांडवली खर्च 'अ', 'क' व 'प'		25329.72	23248.31	13.89	2089.3
	एकुण खर्च (महसुली व भांडवली)		82251.15	74700.31	71.84	7616.68
ह)	इतर उचल रकमा		5160.15	4128.23	0	1031.92
	एकुण एकंदर खर्च		87411.3	78828.54	71.84	8648.6
	अखेर शिल्लक		275.72	4767.1		
	एकुण एकंदर		87687.02	83595.64		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	प्रारंभिक शिल्लक	100	5009.24	5009.24		
	अ) महानगरपालिका दर व कर					
1	जमिन, इमारती यावरील कर	108	4190	3154.8		1035.2
2	मध्यवर्ती सरकारच्या इमारतीवरील सेवा आकार (सर्व्हीस चार्ज)	112	44	24.2		19.8
3	विशेष स्वच्छता विषयक कर	113	4.5	1.83		2.67
4	अग्निशामक कर	114	265	231.19		33.81
5	सेसपुल	115	1	0.04		0.96
6	सर्वसाधारण स्वच्छता कर	116	475	357.1		117.9
7	घनकचरा व्यवस्थापन सेवाशुल्क (मनपा निधीतून जमा)	285	1	0.9		0.1
8	पथ कर	117	475	316.57		158.43
9	वृक्ष संवर्धन कर	119	180	120.63		59.37
10	शिक्षण कर	120	265	206.9		58.1
11	जकात	109	200	173.37		26.63
12	जकात (अभिकर्ता)	287	52115	52355.68	240.68	
13	जकातीपोटी दंडाची रक्कम वसूल करणे	106	0	0		
14	सिनेमा, नाट्यगृह, सर्कशी, जत्रा व इतर प्रयोग व प्रदर्शन यावरील कर	110	10	12.04	2.04	
15	जाहिरातीवरील कर	111	50	58.94	8.94	
	एकुण-अ		58275.5	57014.19	251.66	1512.97
	ब) विशेष अधिनियमान्वये वसुली					
1	कोंडवाडे	121	0.25	0.03		0.22
2	भेसळ प्रतिबंधक लायसन्स फी	122	2.4	2.39		0.01
	एकुण- ब		2.65	2.42	0	0.23
	क' चे तपशिल					
	मनपा उपयोगीता सेवा व कर आकारणी व्यतरीक्त शक्तीपासुन मिळणारा महसुल					
1	इमारत व गाळे खुल्या जागा प्रिमियम मोबदला, हस्तांतरण फी, पालीका बाजार, ट्रक टर्मिनस सह	123	800	464.96		335.04

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
2	उद्यानापासून मिळालेले उत्पन्न / अॅम्युझमेंट चार्जेस	124	2	3.35	1.35	
3	वाचनालय फी अभ्यासिका	126	2	2.05	0.05	
4	सार्वजनिक बाजार पेठेच्या मालाचे विक्रीकरीता वापरकरण्यासाठी मालमांडणीच्या अधिकारासाठी फी	130	100	100.81	0.81	
5	मनपा कत्तलखान्यात कत्तलिसाठी आणलेल्या प्राण्यांवरील कत्तल फी व भाडे	131	5	2.15		2.85
6	इतर लायसेन्स फी	132	25	20.42		4.58
7	मंडप व सामान ठेवण्याची फी	133	25	25.05	0.05	
8	इमारत परवाना फी (स्क्रुटीनी फी)	134	350	349.57		0.43
9	ले आऊट फी व अतिरिक्त वर्गणी कमर्शियल परपज	135	12	0		12
10	शहर नियोजन विकास फी (बेटरमेंट चार्जेस टी- 1 व टीपी-2)	136	80	18.53		61.47
11	विकास शुल्क	137	3500	3408.43		91.57
12	अनाधिकृत बांधकाम (बाल्कनी बंद, अवैद्य भोगवटा, प्लॅथ तडजोड फी) (हार्डशिप वगळुन)	138	1100	1032.26		67.74
13	नोटीस फी (मनपा) व्याज	139	30	24.28		5.72
14	वॉरंट फी (मनपा) व्याज	140	10	7.23		2.77
15	करावरील व्याज फी	141	0.15	0.06		0.09
16	मोटर स्टॅण्ड फी	142	5	0.12		4.88
17	सर्व नाटगृह, टाऊन हॉल व सभागृह	143	70	69.53		0.47
18	कुत्र्यावरील कर व बॅच विक्री	144	0.5	0.34		0.16
19	जैविक कचरा विल्हेवाट व त्या बाबीपासून उत्पन्न - रॉयल्टी	243	110	99.25		10.75
20	गुंठेवारी (विकास शुल्क)	246	12	9.75		2.25
21	वॉटर पार्क पासून मिळणारे उत्पन्न	254	8	0.01		7.99
22	स्व. यशवंतराव चव्हाण तारांगण व सायन्स सेंटर फी	274	5	1.12		3.88
	एकुण- क		6251.65	5639.27	2.26	614.64
	ड' चे तपशिल अनुदाने व अंशदाने					
	1) शासनाकडून					

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
1	करमणूक कर अनुदान	147	30	13.83		16.17
2	माय. शिक्षण अनुदान	148	1	0		1
3	कुष्ठरोग अनुदान	149	0.03	0		0.03
4	रस्ते बांधणी व त्याचे परिक्षण	150	700	687.68		12.32
5	टोल ग्रांट	151	0.1	0		0.1
6	मोठा निवासी जागा असलेल्या इमारतीवरील कर अनुदान (नुकसान भरपाई)	264	1.5	0		1.5
7	विशेष अनुदान	282	0	0		
8	सिन्नर एम.आय.डी.सी. कडून	221	65	0		65
	2) इतर सुखसोई					
1	न्यायालयीन अंशदान	153	2	5.91	3.91	
2	शेतीसारा व बिनशेतीसारा अनुदान	154	50	44.62		5.38
3	शिक्षण व रोजगार हमी करावरील रिबेट	155	25	7.17		17.83
4	मलेरिया अनुदान	156	250	277.94	27.94	
	3) इतर प्रयोजनासाठी					
1	लोकल फंडसेस	166	250	246.92		3.08
2	डी.पी.डी.सी. कडून शहर सुधारणाकामी अनुदान	167	226.9	226.9		
3	ट्रॅफिक सिग्नल अनुदान	169	5	0		5
4	इतर प्रयोजनासाठी अनुदाने	172	200	6.02		193.98
5	सिंहस्थ अनुदाने	225	0	0		
6	पल्स पोलिओ अनुदाने	224	12	0		12
7	वित्तआयोगाचे शिफारसीनुसार स्थानिक संस्थांना मिळणारे अनुदान	235	0	0		
8	पाणी टंचाई निवारणासाठी अनुदान	233	0	0		
9	जनगणना अनुदान	107	75	66.83		8.17
	एकुण- ड		1893.53	1583.82	31.85	341.56
	इ) संकिर्ण					
1	मनपा गुंतवणुकीवरील व्याज	177	250	277.42	27.42	
2	करा व्यतिरिक्त साफसफाईच्या कामा दाखल मिळणाऱ्या रकमा	178	7	6.9		0.1

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
3	प्रतलिपी व ताडून पाहण्याची फी	179	10	8.54		1.46
4	खत विक्री	180	25	15.33		9.67
5	जुन्या भांडारची व रद्दी विक्री	181	10	5.75		4.25
6	मनपा विहित फॉर्म, टेंडर फॉर्म, मतदार यादया इ.विक्री/नौकाविहार	182	50	29.11		20.89
7	स्विमिंग पुल फी	184	95	89.45		5.55
8	अतीक्रमण निर्मुलन आकार	185	5	3.91		1.09
9	इतर उत्पन्न	186	450	381.7		68.3
10	इंडिया बुल	298	0	0		
11	रस्ते रुंदीकरण	299	0	0		
12	परिवहन सेवा अधिभार	105	0	0		
13	निवारा सुधार योजना कर्ज वसुली	187	0	0		
14	नाशिक उत्सव प्रायोजकामार्फत जमा	191	0	0		
15	साफसफाई दंडादाखल मिळणाऱ्या रकमा	234	7	6.51		0.49
16	साफसफाई दाखल दंडात्मक रॉयल्टी	102				
17	अग्निशमन दाखला फी.	238	8	1.57		6.43
18	सर्व्हिस टॅक्स	244	20	27.88	7.88	
19	फाळके स्मारक निधितून जमा	241	0.05	0.05		
20	गोदावरी कृती योजना / सुवर्ण जयंती आस्थापना खर्च भरपाई	247	1	0		1
21	म.न.पा. मालमत्ता नुकसान भरपाई दाखल	250	1	0		1
22	राष्ट्रीयकृत बँक कॅश क्रेडीट	251	0	0		
23	कर्जरोखे	281	0	0		
24	बॉन्ड	104	0	0		
25	शासकिय भुईभाडे	253	10	10.5	0.5	
26	11 वा वित्त आयोग निधिकडून जमा	256	0	0		
27	मोफत अंत्यविधी योजना	257	5	6.36	1.36	
28	विवाह नोंदणी फी	263	9	8.09		0.91
29	बांधकाम खर्चावर आधारित उपकर	283	1600	1601.69	1.69	
30	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुर्ननिर्माण अभियान (आस्थापना खर्च भरपाई जमा)	260	1	0		1
31	मोबाईल टॉवर फी	294	1	0		1
32	महिला व्यवसाय प्रशिक्षण शुल्क	295	1	0		1
33	मनपा भुखंड बी.ओ.टी. तत्वावर देणे	296	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
34	धनादेश वटवणावळ फी / दंड	297	5	0		5
	एकुण इ		2571.05	2480.76	38.85	129.14
	फ) इतर उचल परत जमा					
1	मुदत बाह्य अनामत जमा	190	2860	2907.67	47.67	
2	कर्मचारी वर्गास सणासाठी दिलेला अॅडव्हान्स जमा	194	198	195.79		2.21
3	कर्मचारी वर्गास वाहन खरेदीस दिलेल्या कर्जाऊ रकमा जमा	195	65	64.31		0.69
4	कर्मचारी वर्गास घरबांधणीस दिलेल्या कर्जाऊ रकमा जमा	196	625	616.37		8.63
5	कर्मचारी वर्गास संगणक खरेदीसाठी दिलेला अॅडव्हान्स जमा	261	24	22.63		1.37
6	मक्तेदार व अन्य सर्व अॅडव्हान्स जमा	197	1400	1012.2		387.8
7	डिजीटल मिटर विक्री	236	10	24.47	14.47	
8	मुदत बाह्य धनादेश जमा	249	6	6.31	0.31	
9	सिमेंट विक्री	199	0	0		
10	स्टील विक्री	200	0	0		
11	सरकारी शिक्षणकर जमा	205	1346	736.94		609.06
12	रोजगार हमीकर जमा	206	252	109.11		142.89
13	इतर जमाखर्च	207	75	69.47		5.53
14	निवासी कर	208	29	26.8		2.2
15	सरकारी शिक्षण कर नोटीस फी / व्याज	275	5	6.21	1.21	
16	सरकारी शिक्षण कर वॉरंट फी	276	1	2.1	1.1	
17	रोजगारहमीकर नोटीस फी / व्याज	277	0.1	0		0.1
18	रोजगारहमीकर वॉरंट फी	278	0.05	0		0.05
19	निवासीकर नोटीस फी / व्याज	279	23	0		23
20	निवासीकर वॉरंट फी	280	7	0		7
21	बांधकाम खर्चावर आधारित उपकरावरील रिबेट	284	16	14.15		1.85
22	जकात (अभिकर्ता) छपाई (पावती बुके व इतर) खर्च जमा	288	70	84.57	14.57	
23	जकात नाके (अभिकर्ता) इमारत भाडे	289	175	190	15	
24	जकात नाके (अभिकर्ता) विज खर्च जमा	290	0.5	0		0.5

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
25	जकात नाके (अभिकर्ता) पाणी बिल खर्च जमा	291	0.5	0		0.5
26	जकात नाके (अभिकर्ता) दुरध्वनी खर्च जमा	292	1	0.55		0.45
27	जकात नाके (अभिकर्ता) मनपा कर्मबाबतरी सेवा खर्च (आस्थापना खर्च) जमा	293	60	52.37		7.63
	एकुण- फ		7249.15	6142.02	94.33	1201.46
	अंदाजपत्रक 'क' जमा		6178.25	5533.9		
	अंदाजपत्रक 'प' जमा		256	190.02		
	एकुण जमा		82677.78	78586.4		
	प्रारंभिक शिल्लकेसह एकुण जमा		87687.02	83595.64		
	खर्च बाजू					
	अ-1) सामान्य प्रशासन व वसुलीबाबत खर्च					
	1) मा. नगरसचिव कार्यालय"					
1	स्थायी आस्थापना	310	300	280.23		19.77
2	स्वागत समारंभ / इ.खर्च	311	11	5		6
3	मा.सभासदांना मानान	312	140	130.39		9.61
4	मा.महापौर यांबाबत व्ययनियमन भत्ता	313	0.5	0		0.5
5	आकस्मिक खर्च	314	130	104.04		25.96
6	महापौर परिषद वर्गणी	316	0.5	0		0.5
7	वॉर्ड कमिटी	317	1	0.63		0.37
8	प्रवास खर्च	318	1	0.84		0.16
	एकुण खर्च अ-1		584	521.13	0	62.87
	अ-2) मा. आयुक्त यांचे कार्यालय					
	1-अ) स्थायी आस्थापना					
1	मा.आयुक्त कार्यालय (समन्वय कक्ष)	322	123	118.04		4.96
2	उपआयुक्त व सहाय्यक आयुक्त (प्र. व कर.)	323	10	6.51		3.49
3	सामान्य प्रशासन	324	130	128.38		1.62
4	जनसंपर्क	326	22	20.16		1.84
5	कामगार कल्याण	327	110	76.75		33.25

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
6	भांडार स्था.अ.	328	16	14.63		1.37
7	नोंदणी बटवडा	329	43	42.4		0.6
8	रेकॉर्ड विभाग	330	59	56.05		2.95
9	कोर्ट विभाग	331	20	18.97		1.03
10	सुरक्षा स्था.अ.	332	380	352.36		27.64
11	जाहिरात व प्रसिदी	334	240	160.4		79.6
12	कामगार कल्याण व कल्याण निधी व अर्थसहाय्य करणे	335	26	25.91		0.09
13	प्रवास भत्ता	337	3	2.69		0.31
14	पेन्शन खर्च	338	3550	3500		50
15	नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना	863	1	0		1
16	पोस्टेज खर्च	339	2	1.2		0.8
17	कर्मबाबतरी गणवेश	341	130	125.49		4.51
18	स्टेशनरी	342	20	12.78		7.22
19	दावे खटले / प्रलंबीत दावे दिवाणी न्यायालयसह	344	62	41.22		20.78
20	सभा समारंभ	345	31	20.39		10.61
21	आकस्मिक खर्च	346	2	1.08		0.92
22	कलम 67(क) अन्वये घ्यावयाची वि.आ./तातडीची कामे	622	5	0		5
23	कर्मबाबतरी गौरव (प्रशिक्षणासह)	623	2	0		2
24	गुणवंत कामगार गुणगौरव सोहळा	652	2	0.71		1.29
25	तदर्थ (समायोजन) (सानुग्रह)	653	810	800.88		9.12
26	महापुरुषांच्या जयंत्या, मिरवणुका, सजावट इ.साठी बक्षिस योजना / पालखी सोहळा	654	3	0		3
27	कर्मचारी 6 वा वेतन आयोग फरक	669	1950	1831.05		118.95
28	जनगणना	673	115	81.08		33.92
29	सामाजिक, आर्थिक व जात सर्वेक्षण	893	25	0		25
30	आधार प्रकल्प	874	15	1.66		13.34
31	यशदा प्रशिक्षण वर्गणी (अधिकारी / पदाधिकारी प्रशिक्षण)	763	5	0		5
32	सामुहिक विमा योजना	805	50	39.72		10.28

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
33	शासन मान्य सुरक्षा मंडळ कर्मबाबतरी खर्च	844	35	18.31		16.69
34	सुरक्षा यंत्रणा देखभाल	868	3	0.28		2.72
35	सुरक्षा रक्षक आधुनिक प्रशिक्षण	877	1	0		1
36	रजा प्रवास भत्ता सवलत	321	20	0		20
37	मनपा सेवेत असतांना दुर्दैवी घटना घडल्यास वारसांना आधार योजना	887	0	0		
38	विविध पदांची भरती प्रक्रीया राबविणे खर्च	894	0	0		
39	स्व. यशवंतराव चव्हाण जन्मशताब्दी मोहोत्सव	901	0	0		
40	बालिका जन्मोत्सव - एक मुलगी झाल्यानंतर ऑपरेशन केल्यास रु. 5000/- मा. स्थायी समितीनुसार तसेच रु. 25000/- महासभेनुसार व दोन मुलीनंतर ऑपरेशन केल्यास रु. 10000/-	902	0	0		
	एकुण खर्च 1-अ		8021	7499.1	0	521.9
	2-अ) आपतकालीन कक्ष					
1	स्थायी आस्थापना	895	0	0		
2	नागरीकांना आपतकालीन माहितीपुस्तक / अनुषंगीक खर्च	845	2	0		2
3	आपतीनिवारण उपाययोजना प्रशिक्षण राबविणे व इतर	846	16	17.53	1.53	
4	आपत्कालीन परिस्थिती आपदग्रस्तांना तातडीची मदत / सहायता देणे	813	1	0.02		0.98
5	पुर नियंत्रण कक्ष	854	1.5	0.95		0.55
6	आकस्मिक खर्च	848	0.5	0		0.5
7	कुंभमेळा - विविध उपक्रम	896	0	0		
	एकुण खर्च 2-अ		21	18.5	1.53	4.03
	3-अ) निवडणूक विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	857	0	0		
2	निवडणुक खर्च	343	400	306.09		93.91
3	आकस्मिक खर्च	858	5	0		5
	एकुण खर्च 3-अ		405	306.09	0	98.91

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	अ-3) विभागीय कार्यालय					
	1) स्थायी आस्थापना					
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	349	50	45.3		4.7
2	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पुर्व)	615	0.5	0.28		0.22
3	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	625	78	71.85		6.15
4	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पश्चिम)	626	4.07	0.32		3.75
5	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	350	70	64.4		5.6
6	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (पंचवटी)	616	0.5	0.43		0.07
7	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	351	41	39.07		1.93
8	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (ना.रोड)	617	0.5	0.42		0.08
9	सातपुर विभाग स्थायी आस्थापना	352	43	39.65		3.35
10	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (सातपुर)	618	0.5	0.46		0.04
11	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	353	55	51.84		3.16
12	आकस्मिक खर्च पोस्टेजसह (नविन नाशिक)	619	0.5	0.05		0.45
13	आकस्मिक खर्च (सुरक्षा विभाग)	354	2	0.08		1.92
	एकुण खर्च अ-3		345.57	314.15	0	31.42
	अ-4 लेखा विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	356	243	236.72		6.28
2	आकस्मिक खर्च	357	2	0.84		1.16
3	संगणक स्टेशनरी, साहित्य व सॉफ्टवेअर खरेदी	358	35	0.85		34.15
4	पाई खा	360	180	149.94		30.06
5	गहाणखत नोंदणी खर्चाबाबत परतावा	361	1	0.03		0.97
6	फ्रिज बेनेफीट टॅक्स	809	0	0		
7	व्दिनोद पद्धत कार्यान्वित करणे	812	30	24.68		5.32
8	किरकोळ परतावा (कर्मबाबतरी पगार / सर्व अग्रीम)	876	2	1.46		0.54
	एकुण खर्च अ-4		493	414.52	0	78.48
	अ-5 लेखा परिक्षण विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	363	220	212.36		7.64

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
2	आकस्मिक खर्च	364	1	0.08		0.92
	एकुण खर्च अ-5		221	212.44	0	8.56
	अ-6 संगणक कक्ष					
1	स्थायी आस्थापना	366	26	23.8		2.2
2	संगणक साहित्य दूरुस्ती, देखभाल व इतर अनुषंगीक खर्च	367	10	7.93		2.07
	एकुण खर्च अ-6		36	31.73	0	4.27
	अ-7 कर वसुली जकात विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	369	327	290.62		36.38
2	आकस्मिक खर्च	370	5	0.58		4.42
3	जकात परतावा	371	50	21.16		28.84
4	जकात नाके विज बीले	684	10	0		10
5	पाणी बीले	685	0.5	0		0.5
6	जकात मुशाहिरा	808	1	0		1
7	जकात डाटा एन्ट्री व संगणकीय कामे	906	0	0		
	एकुण खर्च अ-7		393.5	312.36	0	81.14
	अ-8 घरपट्टी विभाग					
	1) स्थायी आस्थापना					
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	374	141	138.92		2.08
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	642	125	123.77		1.23
3	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	375	142	138.54		3.46
4	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	376	158	151.04		6.96
5	सातपुर विभाग स्थायी आस्थापना	377	109	100.86		8.14
6	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	378	178	171.84		6.16
7	शिक्षणकर व रोजगार हमी कर रिफंड	379	5	0		5
8	संगणकाबाबत वापर करणे	380	25	5.32		19.68
9	एकत्रिक कर रिफंड व रिबेट / आकस्मिक खर्च	381	20	18.51		1.49
10	अभय योजना ट्रिब्युनल मानान	835	1	0		1
	एकुण खर्च अ-8		904	848.8	0	55.2

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	अ-9 विविध कर व बाजार वसुली					
	1) स्थायी आस्थापना					
1	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	384	126	119.91		6.09
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	628	50	49.41		0.59
3	पंचवटी विभाग स्थायी आस्थापना	385	70	64.7		5.3
4	ना.रोड विभाग स्थायी आस्थापना	386	56	48.6		7.4
5	नविन नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना	388	41	39.24		1.76
6	इतर व किरकोळ रिफंड/ अनुदान परतावा	389	15	1.42		13.58
7	पाणी बीले	686	2	1.15		0.85
8	विज बीले	687	2	1.64		0.36
9	विविध कर विभागाचे संगणकीकरण करणे	898	0	0		
	एकुण खर्च अ-9		362	326.07	0	35.93
	अ) - (1 ते 9) एकुण खर्च		11786.07	10804.89	1.53	982.71
	ब-1) सार्व. सुरक्षितता					
	1) अग्निशामक दल					
1	स्थायी आस्थापना	391	590	577.41		12.59
2	आकस्मिक खर्च	392	5	3.29		1.71
3	कर्मबाबतरी प्रशिक्षण खर्च	393	8	7		1
4	विज बीले	688	7	4.69		2.31
5	पाणी बीले	689	5	2.9		2.1
6	अपघाती विमा	732	3	2.23		0.77
	एकुण ब-1		618	597.52	0	20.48
	ब-2) विद्युत व्यवस्था विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	395	444	452.45	8.45	
2	आकस्मिक खर्च	396	1	0.11		0.89
3	विजेचे दिवे, केबल व सामुग्री खरेदी	397	450	354.05		95.95
4	विज खर्च	398	1600	1498.16		101.84
5	टेलिफोन खर्च	399	90	54.91		35.09
6	ब्लिंक्स (वाहतुक नियंत्रण देखभाल)	401	5	7.05	2.05	
7	सार्व.उत्सवानिमीत्त सार्वजनिक ठिकाणी रोषणाई व दैनंदिन हार घालणे	402	10	7.11		2.89
8	रस्त्यावरील पोल हलविणे/ कोटेशन / मिटर	629	350	278.27		71.73

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
9	पथदिप देखभाल (नविन)	707	100	34.78		65.22
10	एनर्जी सेव्हिंग परतावा	775	50	4.16		45.84
	एकुण ब-2		3100	2691.05	10.5	419.45
	ब-3) मोकाट, बेवारस व पिसाळलेल्या कुत्र्यांचे निर्बीजीकरण करणे	403	75	73.21		1.79
	एकुण ब-3		75	73.21	0	1.79
	ब(1 ते 3) एकुण खर्च		3793	3361.78	10.5	441.72
	क-1) सार्व. आरोग्य विभाग					
	1) स्थायी आस्थापना					
1	आरोग्य आ.यांचे कार्यालय	406	160	154		6
2	नाशिक विभाग (पुर्व)	407	1038	1036.52		1.48
3	नाशिक विभाग (पश्चिम)	630	838	826.99		11.01
4	पंचवटी विभाग	408	677	661.88		15.12
5	ना.रोड विभाग	409	892	882.66		9.34
6	सातपुर विभाग	410	357	329.26		27.74
7	नविन नाशिक विभाग	411	372	365.2		6.8
8	भेसळ प्रतिबंधक कार्यालय	412	16	15.4		0.6
9	कत्तलखाने	413	10	8.85		1.15
10	जन्म-मृत्यु	414	5	4.66		0.34
11	कोंडवाडा	415	8	7.78		0.22
12	गंगा देखभाल	416	15	14.19		0.81
13	रॅट विभाग	417	15	13.41		1.59
14	मलेरिया	420	192	185.75		6.25
15	आरोग्य स्टोअर विभाग	421	13	12.36		0.64
16	भेसळ पृथःकरण	423	0.5	0.3		0.2
17	डिझेल दाहिनी दुरुस्ती	424	1	0		1
18	व्हिल बरोज दुरुस्ती	425	1	0		1
19	झाडु, पाटा, फावडे व उंदीर पिंजरे इ.खरेदी	426	20	14		6
20	जंतु नाशक खरेदी	427	32	26.29		5.71
21	डास निर्मूलन	430	275	245.05		29.95
22	आकस्मिक खर्च	431	6	5.12		0.88
23	केरकचरा वाहतुक	428	1050	995.64		54.36
24	वैरण खरेदी	429	0.5	0.33		0.17

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
25	जैविक कचरा विल्हेवाट	704	110	106.6		3.4
26	विज बीले (सुलभ शौचालय)	690	100	87.08		12.92
27	पाणी बीले	691	1.5	0		1.5
28	डास निर्मूलन जाळ्या बसविणे	706	1	0		1
29	मोफत अंत्यसंस्कार योजना	765	85	68.84		16.16
30	सफाई कामगार मोफत शारीरिक तपासणी व औषाधोपचार	855	7	6.77		0.23
31	गोदाघाट साफसफाई	776	6	4.44		1.56
32	संत गाडगे बाबा नागरी स्वच्छता अभियान	782	2	0.52		1.48
33	शहरातील रस्ते यांत्रिकी पद्धतीने सफाई करणे	881	1	0		1
	एकुण खर्च क-1		6307.5	6079.89	0	227.61
	क-2) शहरी आरोग्य सेवा केंद्र					
1	स्थायी आस्थापना	433	252	238.16		13.84
2	एकात्मिक बाल विकास योजना	434	20	0		20
3	प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम (आर.सी.एच. फेज-2)	849	40	29.26		10.74
4	आकस्मिक खर्च	435	2	0		2
	एकुण खर्च क-2		314	267.42	0	46.58
	क-3) दवाखाने रूग्णालये					
	1) स्थायी आस्थापना					
1	जे.डी.सी.बिटको रूग्णालय	438	823	795.44		27.56
2	गाडगे महाराज अँलो. दवाखाना	439	18	16.4		1.6
3	मायको अँलो. दवाखाना (टक्करमाळ)	440	70	64.09		5.91
4	चौक मंडई दवाखाना	442	0	0		
5	मल्हारगेट दवाखाना	443	17	14.94		2.06
6	मायको प्रसुतीगृह सातपुर	444	78	71.47		6.53
7	गाडगे महाराज प्रसुतीगृह	445	0	0		
8	इंदिरागांधी प्रसुतीगृह व रूग्णालय पंचवटी	446	265	253.65		11.35
9	मुलतानपुरा प्रसुतीगृह	447	50	48.26		1.74
10	जिजामाता प्रसुतीगृह	448	75	72.4		2.6
11	ललीताशास्त्री प्रसुतीगृह	449	16	13.06		2.94
12	सावित्रीबाई फुले प्रसुतीगृह	450	45	32.07		12.93

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
13	मोबाईल दवाखाना पंचवटी	451	18	17.09		0.91
14	मोबाईल दवाखाना सातपुर	452	3	2.88		0.12
15	मोबाईल दवाखाना ना.रोड	453	4	3.64		0.36
16	उपनगर दवाखाना	454	55	48.39		6.61
17	दसक पंचक प्रसुतीगृह व दवाखाना	455	57	52.27		4.73
18	पिंपळगांव खांब दवाखाना	456	18	17.07		0.93
19	नविन नाशिक दवाखाना	457	21	19.52		1.48
20	मोरवाडी दवाखाना	458	98	91.86		6.14
21	डॉक्टरांचे मानधन	459	17	7.67		9.33
22	आकस्मिक खर्च	460	10	5.33		4.67
23	कथडा रुग्णालय	678	360	347.37		12.63
24	विज बीले	692	50	43.8		6.2
25	पाणी बीले	693	3	2.82		0.18
26	गंगापूर दवाखाना	714	46	42.02		3.98
27	महा. हौ.बोर्ड दवाखाना (सातपूर)	807	0	0		
28	आण्णा शास्त्री दातार रुग्णालय मेनरोड	859	20	0		20
29	स्त्रीभुणहत्या थांबविणे यासाठी जनजागरण मोहीम राबविणे	891	10	0		10
30	मनपा रुग्णालय कंत्राय पद्धतीने दैनंदिन साफसफाई स्वच्छता करणे	907	0	0		
	एकुण खर्च क-3		2247	2083.51	0	163.49
	क-4) सार्व. बांधकाम विभाग					
1	स्थायी आस्थापना (मध्यवर्ती कार्या.)	463	227	213.5		13.5
2	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पुर्व)	464	175	166.61		8.39
3	नाशिक विभाग स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	632	104	101.31		2.69
4	पंचवटी स्थायी आस्थापना	465	179	174.41		4.59
5	ना.रोड स्थायी आस्थापना	466	145	132.5		12.5
6	सातपुर स्थायी आस्थापना	467	107	103.68		3.32
7	नविन नाशिक स्थायी आस्थापना	468	97	96.19		0.81
8	टेलिफोन डकिंटिंग (रस्ते दुरुस्ती)	633	5	0		5
9	साहित्य व हत्यारे खरेदी	469	5	0		5
10	आकस्मिक खर्च	470	10	4.79		5.21
11	इमारती दुरुस्ती	471	500	427.85		72.15

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
12	रस्ते दुरुस्ती	472	6100	5616.03		483.97
13	पूल व सांडवे दुरुस्ती	473	10	3.87		6.13
14	कारंजे दुरुस्ती	474	5	0		5
15	संडास व मुताऱ्या दुरुस्ती	475	75	80.33	5.33	
16	ट्रॅफीक आयलॅंड दुरुस्ती	476	5	0		5
17	पुतळे दुरुस्ती	477	3	0.92		2.08
18	स्मशान दुरुस्ती	864	10	7.81		2.19
19	महसुली इतर विकास कामे	885	0	0		
20	महसुली स्वेच्छा निधि	886	0	0		
21	नाशिक (पुर्व) विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	799	30	26.62		3.38
22	नाशिक (पश्चिम) विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	800	32	31.76		0.24
23	पंचवटी विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	801	30	11.74		18.26
24	नाशिक रोड विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	802	30	16.31		13.69
25	नविन नाशिक विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	803	30	22.53		7.47
26	सातपूर विभागीय अधिकाऱ्यांनी करावयाची किरकोळ दुरुस्तीची कामे	804	32	30.44		1.56
27	वीज बीले	715	60	58.86		1.14
28	पाणी बीले	716	5	3		2
29	फाळके गौरव समारंभ (नाशिक उत्सव)	762	1	0		1
30	जे.एन.एन.यु.आर.एम.	819	5	0.38		4.62
31	वाहतुक नियंत्रण कक्ष	880	1	0		1
	एकुण खर्च क-4		8018	7331.44	5.33	691.89
	क-5) नगररचना विभाग					
1	स्थायी आस्थापना	479	161	159.94		1.06
2	आकस्मिक खर्च	480	1	0.52		0.48
	एकुण खर्च क-5		162	160.46	0	1.54
	क-6) अतिक्रमण विभाग					

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
1	नाशिक (उप-आयुक्त)	483	148	147.71		0.29
2	पंचवटी	484	11	10.13		0.87
3	नविन नाशिक	485	68	66.36		1.64
4	गलिच्छ वस्ती स्थायी आस्थापना	486	85	82.73		2.27
5	वेतन भरपाई	663	100	0		100
6	शासकिय भुई भाडे	773	5	0		5
7	आकस्मिक खर्च (अत. मोहिमेअंतर्गत ट्रक व क्रेन भाडे)	806	10	4.24		5.76
	एकुण खर्च क-6		427	311.17	0	115.83
	क-7) मिळकत व्यवस्थापन					
1	स्थायी आस्थापना (भुमापनसह)	488	45	42.61		2.39
2	शेतसारा व बिनशेतसारा	489	30	30.02	0.02	
3	सिटी सर्व्हे करणे	490	1	25	24	
4	इमारत व जागा भाडे	634	5	0.25		4.75
5	आकस्मिक खर्च	814	1	0.19		0.81
	एकुण खर्च क-7		82	98.07	24.02	7.95
	क-8) मोटार व वहाने देखभाल					
1	स्थायी आस्थापना	492	178	165.14		12.86
2	यंत्रे, मोटारी व वहाने दुरुस्ती	493	50	48.84		1.16
3	पेट्रोल व डिझेल / गाडी भाडे	494	172	111.04		60.96
4	रजिस्ट्रेशन व इन्शुरन्स फी	495	26	25.47		0.53
5	टायर, टुब बॅटच्या खरेदी	496	20	4.51		15.49
6	वाहनांच्या घसाऱ्यापोटी घसारा निधित रक्कम वर्ग करणे	497	7	7		
7	विज बीले	694	2	0.71		1.29
8	पाणी बीले	695	3	0		3
9	आकस्मिक खर्च	810	5	0.51		4.49
10	भाडेपट्टीने वाहने लावणे / व वाहनप्रतीपूर्ती देणेख	823	1	0		1
	एकुण खर्च क-8		464	363.22	0	100.78
	क-9) बगीचे व्यवस्था					
1	अस्थायी आस्थापना	635	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
2	स्थायी आस्थापना	499	650	646.41		3.59
3	आकस्मिक खर्च	500	5	1.78		3.22
4	ट्रिगार्ड कंपाऊंड	501	2	0		2
5	रोपे खरेदी	502	2	0		2
6	औषो, खते, हत्यारे खरेदी व दुरुस्ती	503	3	0.93		2.07
7	उद्यान व्यवस्था व खेळणी दुरुस्ती	504	15	8.08		6.92
8	विज बीले	696	45	40.31		4.69
9	पाणी बीले	697	10	3.12		6.88
10	उद्यान देखभाल	730	170	110.49		59.51
	एकुण खर्च क-9		902	811.12	0	90.88
	क-10) सर्व नाटगृहे व तारांगण					
1	स्थायी आस्थापना	507	50	44.74		5.26
2	आकस्मिक खर्च (20% सवलत सह)	508	5	3.61		1.39
3	विज बीले	698	30	28.24		1.76
4	पाणी बीले	699	2	0.74		1.26
5	नाटगृह देखभाल व दुरुस्ती	872	5	1.17		3.83
6	नाटगृह साफसफाई खर्च (बचत गटा मार्फत)	873	2	1.4		0.6
	एकुण खर्च क-10		94	79.9	0	14.1
	क-11) तरणतलाव व्यवस्था					
1	स्थायी आस्थापना	510	90	84.52		5.48
2	आकस्मिक खर्च	511	2	0		2
3	विज बीले	700	60	59.67		0.33
4	पाणी बीले	701	22	8.77		13.23
5	तरणतलाव देखभाल दुरुस्ती	777	40	29.43		10.57
	एकुण खर्च क-11		214	182.39	0	31.61
	क-12) खत प्रकल्प					
1	स्थायी आस्थापना	717	181	178.99		2.01
2	विद्युत बिले	718	30	21.04		8.96
3	पाणी बिले	719	4	0.69		3.31
4	डिझेल	720	135	116.87		18.13
5	मशिनरी दुरुस्ती	721	50	50.41	0.41	

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
6	कल्चरर आणि सॅनिट्रीट	722	10	3.09		6.91
7	खताकरीता गोण्या / पिशव्या खरेदी	723	5	0		5
8	इन्शुरन्स फी.	724	30	15		15
9	रिफ्युजल विल्हेवाट / सल्लागार फी	725	5	0.16		4.84
10	खतप्रकल्प देखभाल व दुरुस्ती	875	10	1.92		8.08
	एकुण खर्च क-12		460	388.17	0.41	72.24
	क-13) प्रदुषण नियंत्रण कक्ष					
1	स्थायी आस्थापना	740	1	0		1
2	प्रयोग शाळा	741	6	5.14		0.86
3	विज बिले	742	0.25	0		0.25
4	पाणी बिले	743	0.25	0.04		0.21
5	आकस्मीक खर्च	744	1	0		1
	एकुण खर्च क-13		8.5	5.18	0	3.32
	क-14) क्रीडा विषयक बाबी					
1	महापौर चषक	315	1	0		1
2	क्रीडा साहित्य व सांस्कृ.कार्य / लोक शिक्षण व क्रीडा स्पर्धा	336	30	20.54		9.46
3	क्रीडांगणे दुरुस्ती	865	5	2.9		2.1
4	जॉर्गींग ट्रॅक दुरुस्ती	833	5	3.83		1.17
	एकुण खर्च क-14		41	27.27	0	13.73
	क-15) मृत जनावरे दाहिनी					
1	स्थायी आस्थापना	750	1	0		1
2	विज बिले	751	0.5	0		0.5
3	पाणी बिले	752	0.1	0		0.1
4	डिझेल खर्च	753	0.1	0		0.1
5	आकस्मीक खर्च	754	0.1	0		0.1
6	दाहिनी दुरुस्ती	778	5	0		5
	एकुण खर्च क-15		6.8	0	0	6.8
	एकुण खर्च क (1 ते 15)		19747.8	18189.21	29.76	1588.35
	ड-1) सार्वजनिक शिक्षण					
1	हायस्कूल स्थायी आस्थापना	515	267	260.94		6.06

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
2	ग्रंथालये स्थायी अस्थापना	522	8	7.47		0.53
3	बंद पडलेल्या मनपा शाळा नामवंत खाजगी शैक्षणिक संस्थांना बाबतलविणेसाठी देणे	869	1	0		1
	एकुण खर्च ड-1		276	268.41	0	7.59
	ड-2) महिला व बालकल्याण विभाग व स्वयंरोजगार कार्यक्रम (5%)					
1	अस्थायी अस्थापना (अंगणवाडी)	645	357	355.82		1.18
2	अंगणवाडी फर्निचर व साहित्य	517	1	0		1
3	अंगणवाडी आकस्मिक खर्च	637	1	0.23		0.77
	एकुण खर्च ड-2		359	356.05	0	2.95
	ड-3) आरोग्य प्रशिक्षण केंद्र					
1	स्थायी आस्थापना	733	0	0		
2	फर्निचर	734	0	0		
3	आकस्मिक खर्च	735	0	0		
4	लायब्ररी	736	0	0		
5	विज बिले	737	0	0		
6	पाणी बिले	738	0	0		
	एकुण खर्च ड-3		0	0	0	0
	एकुण खर्च - ड (1 ते 3)		635	624.46	0	10.54
	इ) अनुदाने					
1	सार्वजनिक संस्थांना अनुदान देणे	523	30	23.38		6.62
2	कुसुमाग्रज प्रतिष्ठाण बांधकाम खर्च अनुदान	739	0	0		
	एकुण खर्च - इ		30	23.38	0	6.62
	फ) संकिर्ण					
1	कर्जावरील व्याज / स्टॅम्प ड्युटी	524	15	14.29		0.71
2	कर्ज मुदलाची परतफेड	525	7.05	7.05		
3	घसारा निधिला रक्कम देणे	527	10	10		
4	ट्री ऑथॉरिटी फंड	530	180	196.16	16.16	
5	कर्ज रोखे अनुषंगीक खर्च	647	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
6	वृक्ष निधी अंशदान	666	542.51	219.83		322.68
7	फाळके स्मारक निधी	726	0	0		
8	सर्व्हिस बाबतर्जेस	748	5	0		5
9	भविष्य निर्वाह निधीला व्याजापोटी रक्कम देणे	862	50	0		50
10	11 वे वित्त आयोगाचे निधी रक्कम वर्ग करणे. (मनपा हिस्सा)	781	0	0		
11	राष्ट्रीयकृत बँक कर्जावरील व्याज	779	0	0		
12	राष्ट्रीयकृत बँक कर्ज मुद्दल परतफेड	780	0	0		
13	जे.एन.एन.यु.आर.एम. 30% मनपा हिस्सा वर्ग करणे	818	8626	8626		
14	रिव्हॉल्वींग फंडाकडे वर्ग	822	0	0		
15	मलनिःसारण शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	878	0	0		
16	घनकचरा व्यवस्थापन शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	904	0	0		
17	जलदाय व्यवस्था शुल्कापोटी रक्कम वर्ग करणे	905	0	0		
18	ध्नादेश वटवणावळ फी / दंड	882	5	0		5
19	साफसफाई दाखल दंडाडुमक रॉयल्टी परतावा	903				
	एकुण खर्च - फ		9440.56	9073.33	16.16	383.39
	ग) भांडवली खर्च					
1	भांडवली खर्च (अ)		20454	19193.22	13.89	1274.67
2	भांडवली खर्च (क)		4363.72	3735.33	0	622.39
3	भांडवली खर्च (प)		512	319.76	0	192.24
	एकुण खर्च - ग		25329.72	23248.31	13.89	2089.3
	ह) इतर उचल रकमा					
1	नोकरांना सणासाठी अँडव्हान्स देणे	534	225	214.64		10.36
2	नोकरांना वाहन खरेदीसाठी कर्ज देणे	535	60	47.88		12.12
3	नोकरांना घरबांधणीसाठी कर्जाऊ रक्कम देणे	536	515	510.76		4.24
4	कर्मचारी वर्गास संगणक खरेदीसाठी अँडव्हान्स देणे	817	5	3		2

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
5	अॅडव्हान्स देणे	537	150	142.68		7.32
6	सिमेंट खरेदी	539	1	0		1
7	डांबर खरेदी	541	1	0		1
8	शिक्षणकर सरकारी खजिन्यात जमा करणे	544	1346	704.54		641.46
9	रोजगार हमीकर सरकारी खजिन्यात जमा करणे	545	252	91.89		160.11
10	निवासी कर	546	29	24.85		4.15
11	इतर जमा खर्च	547	200	162.79		37.21
12	व्यपगत सह परतावा	549	650	630.76		19.24
13	सर्व्हिस टॅक्स सरकारी खजिन्यात जमा करणे	745	25	24.1		0.9
14	डिजीटल मिटर खरेदी	746	0	0		
15	मुदत बाह्य धनादेश प्रदान	747	15	6.28		8.72
16	वेतन राखिव निधीकडे रक्कम वर्ग करणे	665	0	0		
17	सरकारी शिक्षण कर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	837	5	0.25		4.75
18	सरकारी शिक्षण कर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	838	1	0		1
19	रोजगार हमीकर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	839	0.1	0		0.1
20	रोजगार हमीकर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	840	0.05	0		0.05
21	निवासी कर नोटीस फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	841	23	0		23
22	निवासी कर वॉरंट फी सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	842	7	0		7
23	बांधकाम खर्चावर आधारित उपकर सरकारी खजिन्यात वर्ग करणे	850	1600	1513.81		86.19
24	फाळके स्मारक निधीकडील रक्कम वर्ग करणे	884	50	50		
	एकुण खर्च - ह		5160.15	4128.23	0	1031.92
	एकुण खर्च		75922.3	69453.59		
	अंदाजपत्रक 'क' महसुली खर्च		6872	6107.3	0	764.7
	अंदाजपत्रक 'प' खर्च		4617	3267.65	0	1349.35

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	एकुण एकंदर		87411.3	78828.54		
	अखेर शिल्लक		275.72	4767.1		
	एकुण एकंदर भाग एक		87687.02	83595.64		
	भांडवली खर्च "अ"					
	अ) विद्युतीकरण					
1	पथदीप	576	800	798.8		1.2
2	उद्यान	577	25	0		25
3	इमारती	578	90	76.78		13.22
4	सिग्नल्स	579	25	21.24		3.76
5	दुरवनी	580	5	0.91		4.09
6	नविन कारंजे बसविणे	581	50	25.79		24.21
7	ले आउट डिपॉझिट मधुन करावयाची कामे / वि.शुल्क	582	100	87.06		12.94
8	विभागीय कार्यालय व मनपा शाळा येथे विजरोधक यंत्रणा बसविणे	892	0	0		
	एकुण - अ		1095	1010.58	0	84.42
	ब) सार्वजनिक बांधकाम					
1	इमारती बांधणे	584	1300	1270.68		29.32
2	रस्ते बांधणे	585	5500	5323.69		176.31
3	संडास व मुताऱ्या बांधणे / सुलभ शौचालय / आवास योजनेसह	586	400	283.35		116.65
4	पुल व सांडवे बांधणे	587	65	54.94		10.06
5	आयलँड बांधणे महत्वाचे रस्ते सुशोभीत करणे / रविवार कारंजासह	588	50	37.41		12.59
6	स्मशान बांधणे व पुरक साहित्य खरेदी	589	150	135.57		14.43
7	क्रीडांगणे तयार करणे / क्रीडा संकूल बांधणे / व्यायाम शाळा / क्रीडा विषयक	590	75	88.89	13.89	
8	गोदावरी नदी परीसर सुधारणा	591	25	16.99		8.01
9	पुतळे व संत जनार्दन स्वामी व दादासाहेब फाळके स्मारक / बौध्द स्मारक	593	80	75.67		4.33
10	विशेष अनुदान	594	100	79.62		20.38
11	जमिन संपादन	595	2600	2503.33		96.67
12	जमिन संपादन (सिंहस्थाकरीता)	899	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
13	उद्यान विकास / खुल्या जागा संरक्षणासह	596	850	849.68		0.32
14	उद्यानात नविन खेळणी बसविणे	834	200	164.7		35.3
15	वाहने यंत्रे, गाडा व साहित्य खरेदी	597	60	49.81		10.19
16	डी.पी.डी.सी. अनुदानातुन शहर विकास कामे	599	200	176.85		23.15
17	पालिका बाजार	600	5	0		5
18	इतर विकास कामे (कामे संबंधीत लेखाशिर्षाकडे वर्ग)	601	5000	4884.27		115.73
19	सिंहस्थ कामे	657	1	0		1
20	अग्निशामक दलाकरीता यंत्रे व साहित्य खरेदी	672	70	64.59		5.41
21	झोपडपट्टी सुधार योजना	676	1	0		1
22	डेड स्टॉक (वॉटर प्युरिफाईड योजनेसह)	340	25	17.25		7.75
23	तरणतलाव साधने व साहित्य खरेदी	512	1	0		1
24	स्वेच्छा निधी	682	170	127.9		42.1
25	संगणकीकरण करणे व जी.आय.एस. प्रणाली विकसीत करणे	755	225	151.03		73.97
26	प्राणी संग्रालय बांधणे	756	1	0		1
27	खुल्या जागांचे संरक्षण करणे	757	175	159.29		15.71
28	मृत जनावरे दाहिणी / साहित्य खरेदी	758	1	0		1
29	आरोग्य विभाग व्हिल बरोज साहित्य खरेदी / प्लॅस्टिक घमेले / डस्टबीन खरेदी	866	5	4.88		0.12
30	स्टोअर सामान, हत्यार खरेदी	565	10	0.62		9.38
31	मागासवर्गीय वस्तीत कल्याणकारी विकास योजना राबविणे (5%)	598	1900	1660.38		239.62
32	ना. पूर्व प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	785	1	0		1
33	ना. पश्चिम प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)"	786	1	0		1
34	पंचवटी प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	787	1	0		1
35	ना. रोड प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	788	1	0		1
36	सातपुर प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	789	1	0		1

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
37	नविन नाशिक प्रभाग समिती अर्थसंकल्प ('अ' बजेट)	790	1	0		1
38	फाळके स्मारक / बौद्ध स्मारक परिसर विकसीत करणे / लेझर शो उभारणी	791	1	0		1
39	नाशिक इंजिनिअरींग क्लस्टर	815	0	0		
40	परिवहन सेवा	843	1	0		1
41	मेट्रो रेल्वे / लोकल रेल्वे प्रकल्प / हेलीपॉड	851	1	0		1
42	सुरक्षा व्यवस्था (सी.सी.टी.व्ही. कॅमेरे / हेलमेट / जाळ्या बॅरेकेट / इतर साहित्य खरेदी)	852	5	0		5
43	कचऱ्यापासून वीज निर्मिती / घनकचरा व्यवस्थापन	816	0	0		
44	दवाखाने - नविन उपकरणे व साहित्य खरेदी करणे / मॉलिक्युलर डायग्नॉस्टिक रेफरेन्स लॅबॉरेटरी सह	861	100	1.25		98.75
45	13 वा वित्त आयोगाअंतर्गत उर्जा बचत योजना अमलबजावणी मनपा सहभाग	890	0	0		
46	डिफर पेमेन्ट	870	0	0		
47	बोटींग क्लब	871	0	0		
	एकुण - ब		19359	18182.64	13.89	1190.25
	एकुण भांडवली खर्च ('अ' व 'ब')		20454	19193.22	13.89	1274.67
	'क' अंदाजपत्रक जमा.					
1)	जललाभ कर	209	300	238.29		61.71
2)	मलनिःसारण कर	210	770	555.62		214.38
3)	जलदाय व्यवस्थेमुळे मिळालेल्या रकमा					
1	पाणी बिला पोटी (बिगर मिटर)	212	1	0.21		0.79
2	नळाव्दारे पाणी पुरवठा (मिटर)	213	4000	3672.83		327.17
3	मलनिःसारण शुल्क (मनपा निधीकडून वर्ग)	286	0.05	0.04		0.01
4	पाण्याबाबत नळ जोडण्याची फी	214	6	6.13	0.13	
5	टँकरव्दारे पाणीपुरवठा/एम.एस.ई.बी.	215	1	0.34		0.66
6	रोड डॅमेज फी	216	900	853.04		46.96
7	प्लंबर लायसेन्स फी	218	0.2	0.1		0.1
8	ड्रेनेज जोडणी फी	219	200	207.3	7.3	
9	भुयारी गटार योजना निधी मधुन जमा	220	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
10	गोदावरी कृती योजना निधीकडून जमा	228	0	0		
11	भुयारी गटार योजना शासकीय अनुदान	232	0	0		
12	पा.पु. शासकीय अनुदाने	173	0	0		
13	कर्जाऊ निधीतील शिल्लक रकमेतुन जमा	252	0	0		
14	जलदाय व्यवस्था शुल्क (मनपा निधीकडून वर्ग)	103	0	0		
	एकुण एकंदर - 'क' अंदाजपत्रक जमा.		6178.25	5533.9		
	महसुली खर्च					
	अ) जलदाय व्यवस्था वितरण					
1	स्थायी आस्थापना (वितरण)	552	972	955.95		16.05
2	पंपींग फिल्ट्रेशन स्थायी आस्थापना	553	87	86.17		0.83
3	पंचवटी पंपींग स्थायी आस्थापना	554	195	189.86		5.14
4	चेहडी पंपींग स्थायी आस्थापना	555	156	151.08		4.92
5	नाशिक स्थायी आस्थापना (पुर्व)	556	100	95.45		4.55
6	नाशिक स्थायी आस्थापना (पश्चिम)	639	52	47.76		4.24
7	पंचवटी स्थायी आस्थापना	557	85	82.27		2.73
8	नाशिक रोड स्थायी आस्थापना	558	80	74.27		5.73
9	सातपुर स्थायी आस्थापना	559	68	67.28		0.72
10	नविन नाशिक स्थायी आस्थापना	560	64	59.41		4.59
11	आकस्मिक खर्च	561	5	2.6		2.4
12	अस्थायी आस्थापना	640	0	0		
13	मशिनरी व पंपाची कार्यक्षमता वाढविणे	562	150	66.42		83.58
14	इमारती व पाण्याच्या टाक्या दुरुस्ती	563	100	73.9		26.1
15	यंत्र सामुगी घसान्यापोटी घसारानिधीत जमा करणे	564	5	5		
16	पंपींग स्टेशनची विद्युत बिले व मशिनसाठी ऑईल खरेदी	566	2025	1897.96		127.04
17	शासकीय पाणी बिले	567	600	514.98		85.02
18	पाईप लाईन दुरुस्ती	712	350	249.58		100.42
19	केमीकल खरेदी	727	225	199.19		25.81
20	बोअरींग व इले. पंप दुरुस्ती	728	40	14.22		25.78
21	पाणी पुरवठा केंद्राची देखभाल व दुरुस्ती	729	40	33.89		6.11
22	वॉटर मीटर बाबतर्जेस रिफंड / जमाखर्च	811	1	0.06		0.94
23	वॉटर मिटर विभागाचे संगणकीकरण करणे	897	0	0		

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	एकुण खर्च - अ		5400	4867.3	0	532.7
	ब) मलनिःसारण व्यवस्था					
1	स्थायी आस्थापना	569	427	425.82		1.18
2	यांत्रिकी	570	50	44.49		5.51
3	मलशुद्धीकरण केंद्र देखभाल	571	150	63.8		86.2
4	मलवाहिका दुरुस्ती	668	300	254.17		45.83
5	पाणी बीले	702	5	0.7		4.3
6	विज बीले	703	300	255.98		44.02
7	केमिकल खरेदी	820	5	1.2		3.8
8	डिझेल व ऑईल खरेदी / एक्सप्रेस फिल्टर लाईन	821	30	16.4		13.6
9	आकस्मीक खर्च (भु.ग.यो.)	879	5	3.3		1.7
10	गोदावरी नदी व उपनद्यांना मिळणारे नाल्यांमांील सांडपाणी अडविणे, वळविणे / गोदावरी विकास आराखडा	900	0	0		
	एकुण - ब		1272	1065.86	0	206.14
	क) जलनिःसारण व्यवस्था					
1	नाला दुरुस्ती / गटार दुरुस्ती	573	200	174.14		25.86
	एकुण - क		200	174.14	0	25.86
	एकुण 'क' महसुली		6872	6107.3	0	764.7
	भांडवली खर्च "क"					
	अ) जलदाय व्यवस्था					
1	वितरण अ) नविन वितरीका टाकणे	604	2000	1774.61		225.39
2	वितरण ब) जुन्या वितरीका बदलणे	680	50	15.91		34.09
3	प्रकल्प	605	1050	934.05		115.95
4	यांत्रिकी	606	275	237.52		37.48
5	विकास शुल्क	641	200	196.28		3.72
6	वॉटर ऑडीट	792	25	0		25
7	सर्विस लेबल बॅच मार्कींग - अमलबजावणी (मनपा हिस्सा)	883	100	54.05		45.95
	एकुण - अ		3700	3212.42	0	487.58

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
	ब) मलनिःसारण					
1	मलवाहिका	608	350	307.35		42.65
2	गोदावरी कृती योजने अंतर्गत कामे	609	0	0		
3	यांत्रिकी	610	75	53.14		21.86
4	कर मुक्त कर्जरोखे मधुन मलवाहिका टप्पा II	759	0	0		
	एकुण - ब		425	360.49	0	64.51
	क) जलनिःसारण					
1	जलनिःसारण व्यवस्था (गटारी बांधणे)	613	25	5.88		19.12
2	पावसाळी गटार योजना	749	200	156.54		43.46
3	कुंदूर सर्व्हे (अरियल)	760	5	0		5
4	कर मुक्त कर्जरोखे अंतर्गत पावसाळी गटार योजना	761	2.72	0		2.72
	एकुण खर्च - क		232.72	162.42	0	70.3
	ड) पाणी पुरवठा व जलनिःसारण (प्रभाग समिती अर्थसंकल्प)					
1	ना. पुर्व प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	793	1	0		1
2	ना. पश्चिम प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)"	794	1	0		1
3	पंचवटी प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	795	1	0		1
4	ना. रोड प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	796	1	0		1
5	सातपुर प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	797	1	0		1
6	नविन नाशिक प्रभाग कामे (पाणी पुरवठा व जलनिःसारण)	798	1	0		1
	एकुण खर्च - ड		6	0		
	एकुण एकंदर (अ ते ड)		4363.72	3735.33	0	622.39
	अंदाजपत्रक 'प' जमा बाजू					
	शहरी गरीबांसाठी योजना					

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
1	हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न	127	35	31.9		3.1
2	वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्न	129	135	91.34		43.66
3	स्टरलायझेशन बेड अनुदान	157	0	0		
4	कुटूंब कल्याण कार्यक्रम	158	4	0		4
5	एकात्मिक बाल विकास योजना श.आ. केंद्र	162	35	18.8		16.2
6	झोपडपट्टी सुधारणा अनुदाने	163	1	0		1
7	गलिच्छ वस्ती सेवाकर	188	46	47.98	1.98	
	एकुण-प जमा		256	190.02	1.98	67.96
	अंदाजपत्रक 'प' खर्च बाजू					
	अ) शहरी गरीबांसाठी योजना (महसुली खर्च)					
1	कुष्ठरोग निर्मुलन	418	48	44.19		3.81
2	रूग्ण वाहिका	419	23	20.72		2.28
3	औषधे खरेदी / उपकरणे देखभाल व दुरुस्ती	461	450	316.59		133.41
4	दलित व मागासवर्गीय विद्यार्थ्यांना अंगणवाडीमार्फत संस्कार व सकस आहार देणे	521	20	17.16		2.84
5	आरोग्य प्रशिक्षण/व्यसनमुक्ती/साक्षरता अभियान	620	0	0		
6	महिला व बाल कल्याण स्वयंमं रोजगार प्रशिक्षण कार्यक्रम आणि इतर कार्यक्रम (5%)	643	500	13.33		486.67
7	दारिद्र निर्मुलन सुधार योजना	681	1	0		1
8	सार्व. संडास मक्ता पदतीने स्वच्छ करणे	713	1	0.39		0.61
9	मनपा क्षेत्रात समोह सल्ला मार्गदर्शक केंद्र बाबतलविणे	731	1	0		1
10	अंध / अपंग / व्यवस्थापन	836	10	0		10
11	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक सुविधा पुरविणे (मनपा हिस्सा)	516	3500	2836.1		663.9
12	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल लायब्ररी	520	5	0		5
13	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता वृत्तपत्र खरेदी	636	5	3.04		1.96

अ.नं.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड नंबर	सन 2011-12 सुधारीत अंदाज	सन 2011-12 प्रत्यक्ष आकडा	वाढ	घट
1	2	3	4	5		
14	शहरी गरीब विद्यार्थी व मनपा ग्रंथालयासाठी ग्रंथ खरेदी	664	45	15.24		29.76
15	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल विज खर्च	708	1	0.61		0.39
16	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल पाणी खर्च	709	0.5	0.01		0.49
17	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल टेलीफोन खर्च	710	0.5	0.27		0.23
18	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता संगणक व प्रयोग शाळा	711	2	0		2
19	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता मायमिक शाळा क्रीडा स्पर्धा / सांस्कृतिक कार्यक्रम	783	1	0		1
20	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता विद्यार्थी शिष्यवृत्ती	784	1	0		1
21	मनपा क्षेत्रातील विद्यार्थ्यांना शिष्यवृत्ती देणे	888	0	0		
22	मायमिक शाळेतील गरीब विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरविणे	853	1	0		1
23	अंगणवाडीतील शहरी गरीब विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरविणे	856	1	0		1
	एकुण-प-अ महसुली खर्च		4617	3267.65	0	1349.35
	ब) शहरी गरीबांसाठी योजना व महिलांसाठी अर्थसंकल्पीय तरतुद (जेंडर बजेट) - भांडवली खर्च					
1	शहरी गरिबांना मुलभुत सुविा पुरविणे (जे.एन.एन.यु.आर.एम.5%)	860	500	311.41		188.59
2	अंध व अपंग योजना / हॉकर्स झोन / खोका मार्केट	766	1	0		1
3	शहरी गरीब विद्यार्थ्यांनकरीता हायस्कूल फर्निचर व साहित्य, इ.	518	10	8.35		1.65
4	महिलांसाठी विशेष विकास कामे	867	1	0		1
	एकुण-प-ब भांडवली खर्च		512	319.76	0	192.24