नाशिकमहानगरपालिका,नाशिक
मुख्यलेखापरिक्षकयांचेकार्यालय,
जा.क्र/मुलेप/डेस्क-४/९४५ /२०२४,
दिनांक - २६/०२/२०२४.

प्रति,
मा. आयुक्त तथा प्रशासक (स्थायी समिती)
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विषय :- नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (CITYLINK) विभागाचे सन २०२२-२३ या आर्थिक वर्षाचे वार्षिक लेख्यांचा लेखा परिक्षण अहवाल.

संदर्भ :- १) महाराष्ट्र शासन नगरविकास परिपत्रक के. लोलेस २०१६/प्र.क्र.०३/नवि-३१दि. २२/०१/२०१६.

२) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/१५७/२०२३ दि. १३/०४/२०२३.

३) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क-१६/६६०/२०२३ दि. १७/०८/२०२३

४) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/६९८/२०२३ दि. २७/०९/२०२३

५) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/६९९/२०२३ दि. २७/०९/२०२३

६) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/९१८/२०२३ दि. १२/०२/२०२३

७) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/९१९/२०२३ दि. १२/०२/२०२३

८) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/९२०/२०२३ दि. १२/०२/२०२३

९) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/डेस्क/९२१/२०२३ दि. १४/०२/२०२३

१०) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/ ९३१/२०२३ दि. १६/०२/२०२३

११) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/ ९३२/२०२३ दि. १६/०२/२०२३

१२) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/ ९३३/२०२३ दि. १६/०२/२०२३

१३) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/ ९३४/२०२३ दि. १६/०२/२०२३

१४) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/९३५/२०२३ दि. २०/०२/२०२३

१५) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./मुलेप/वशि/९३६/२०२३ दि. २०/०२/२०२३

१६) मा. मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (सिटीलिक) यांचे कार्यालयाचे पत्र जा.क्र.सिटीलिंक/लेखा व वित्त/३०/२०२४ दिनांक २३/०२/२०२४.

१७) मा. मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (सिटीलिक) यांचे कार्यालयाचे पत्र जा.क्र.सिटीलिंक/लेखा व वित्त/३१/२०२४ दिनांक २३/०२/२०२४.

१८) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र/मुलेप/डेस्क-४/ ९४४/२०२४, दिनांक - २३/०२/२०२४.

नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (CITYLINK) विभागाचे सन २०२२-२३ या आर्थिक वर्षातील जमा-खर्चाचि तपासणी केली असता खालील आक्षेपित बाबी आढळुन आल्या असुन, विभागास सदर आक्षेपांचे अनुपालन सादर करणे संदर्भ क्र. २ ते १४ व १८ अन्वये कळविले होते, परंतु विभागाने संदर्भ क्र. १६ व

१७ अन्वये सादर केलेला खुलासा विचारात घेवून उर्वरीत बाबत कोणतीही कार्यवाही अथवा खुलास न केल्याने सदरचे आक्षेप कायम करणेत येत आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ६६(२०) नुसार महानगरपालिकेस स्वेच्छानिर्णयानुसार परिवहनाच्या सोयी संघटीत करणे, सुस्थीतीत राखणे किंवा त्यांनी व्यवस्था पहाणे या बाबींसाठी वेळोवेळी पुर्णत: किंवा अंशत: तरतुद करता येईल. शहर बस वाहतुक मनपाने चालविणेचा मा. महासभा ठराव क्र. ९१ दिनांक २०/०७/२०१७ अन्वये कंपनी कायद्यानुसार कंपनी स्थापन करणेस मंजुरी देणेत आली असुन, बस सेवा सुरु क्रणेस मंजुरी देणेत आली आहे. तसेच मा. स्थायी समिती ठराव क्र. २५८ दिनांक १७/०९/२०१९ अन्वये मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ५९६ दिनांक २८/०२/२०२० अन्वये बस सेवा प्रत्यक्ष सुरु करणेस मंजुरी देण्यात आली आहे.

सन २०२२-२३ चे परिवहन (CITYLINK) विभागाचे वार्षिक लेख्यांचे (जमा-खर्च) लेखापरिक्षण केले असता खालील प्रमाणे अहवाल सादर करणेत येत आहे.

१) सन २०२२-२३ जमा खर्चाची संक्षिप्त आकडेवारी तपशिल पुढील प्रमाणे आहे:-

विभागाने पत्राद्वारे सादर केलेली जमा बाजु

अ. क्र.	तपशिल	तरतुद र. रु.	प्रत्यक्ष जमा र. रु
१.	तिकिट विक्री	६१,५१,१४,४६५/-	६४,९०,७०,७८७/-
२.	पास विक्री	७,३८,७८,९३५/-	७,५२,३७,५९८/-
३.	दंड वसुली	--	४,२१,५३,३३८/-
४.	ई-निविदा शुल्क	--	२३,४६१/-
५.	ठेविवर मिळणारे व्याज	--	८४,००,५९४/-
	एकुण रक्कम रुपये	६८,८९,९३,४००/-	७७,४८,८५,७७८/-

वरील प्रमाणे विभागाने जा.क्र.सिटीलिंक/लेखा व वित्त/३१/२०२४ दिनांक २३/०२/२०२४ चे पत्रान्वये जमा बाजुची माहिती उपलब्ध करुन दिलेली आहे. वरील तक्त्यावरुन असे निदर्शनास येते की, तिकीट विक्री व पास विक्री पासुन मिळणारे मुळ उत्पन्न र. रु. ६४,९०,७०,७८७/- इतके असुन, अंदाज मात्र र. रु. ६१,५१,१४,४६५/- इतक्या रक्कमेचा होता. असे प्रथम दर्शनी निदर्शनास येते.

विभागाने पत्राद्वारे सादर केलेली खर्च बाजु

अ. क्र.	तपशिल	तरतुद र. रु.	प्रत्यक्ष खर्च र. रु
१.	भाडे संकलन एजन्सी	१३,४८,१३,६२७	९,१९,३५,०३५
२.	**बस संचालन आणि देखभाल**	१,२२,७९,२८,०८०	१,२४,७५,३६,९२४
३.	वाहतुक व्यवस्थापन प्रणाली	१,१८,७५,२३६	९२,२६,९९६
४.	मन्युष्यबळ एजन्सी	२,३६,३०,८६९	२,४४,१७,५९४
५.	प्रकल्प सल्लागार	१,९१,९०,३४०	१,२३,०१,५७५
६.	बाल पोषण अधिभार	४८,०८,२५५	३१,८४,७१९

अ. क्र.	तपशिल	तरतुद र. रु.	प्रत्यक्ष खर्च र. रु
७.	प्रवासी कर	२,१६,४६,९४०	१,९५,६०,४४३
८.	वेतन	८२,८०,०००	६०,५८,१८३
९.	बँक शुल्क	-	६४९
१०.	कंपनी ऑडिट फी	३५,८३६	२७,१७८
११.	मुद्रण आणि स्टेशनरी	१२,६०,०००	७,५७,१७०
१२.	विज बिल	३,६०,०००	४,५०,०३०
१३.	व्यावसायिक शुल्क	-	१९,००,९२३
१४.	जीएसटी खर्च	२२,१०,२७,०५५	२,५२,२९,८२१
१५.	इंटरनेट आणि टेलीफोन	३,६०,०००	२,५८,१५५
१६.	स्थिर मालमत्तेवरील घसारा	-	१३,९३७
१७.	कार्यालयीन खर्च अग्रीम	३,६०,०००	१,०३,६६८
१८.	प्रवास खर्च	३,००,०००	३९,७४८
१९.	लेखा खर्च	२,०६,४५३	१,८१,४४०
२०.	प्रशासकीय खर्च	-	१७,३२४
	एकुण रक्कम रुपये	**१,६७,६०,८२,६९१**	**१,४४,३२,०१,५१२**

वरील प्रमाणे विभागाने जा.क्र.सिटीलिंक/लेखा व वित्त/३१/२०२४ दिनांक २३/०२/२०२४ चे पत्रान्वये खर्च बाजुची माहिती उपलब्ध करुन दिलेली आहे. त्यानुसार एकुण झालेला खर्च र. रु. १,४४,३२,०१,५१२/- इतका असुन, मुळ उत्पन्न जमा मात्र र. रु. ७७,४८,८५,७७८/- इतकेच आलेले आहे. म्हणजेच र. रु. ७७,४८,८५,७७८/- इतक्या मोठ्या प्रमाणात तोटा झालेला आहे.

२) परिवहन मधुन होणारे उत्पन्न व खर्चाबाबत :-

परिवहन विभागामार्फत बस सेवा प्रत्यक्ष दिनांक ०८/०७/२०२१ पासुन सुरु झाली असुन सन २०२२-२३ अखेर दिनांक ३१/०३/२०२३ पावेतो रक्कम रुपये१,४४,३२,०१,५१२/-इतका खर्च झाल्याचे नमुद आहे. मात्र परिवहन विभागाचे प्रत्यक्ष उत्पन्न दंडासह रक्कम रुपये ७६,६४,८५,१८४/- (विना व्याज) इतके दर्शविणेत आले. म्हणजेच रक्कम रुपये ६७,६७,१६,३२८/- इतक्या मोठ्याप्रमाणात परिवहनातुन मनपास तोटा झालेला आहे. सदरची सेवा जरी जनहितासाठी असली, तरी देखील ना-नफा-ना-तोटा या तत्वावर चालविणे आवश्यक आहे. एकुण उत्पन्नापेक्षा ४६% इतक्या मोठ्या प्रमाणात जादा खर्च (तोटा) झालेला असून, सदर बाब मनपाचे हितावह नाही,

सदर तोटा भरुन काढणेसाठी उपाययोजना / नियोजन तसेच उत्पन्नाचे स्त्रोत उदा. जाहिताती, डिजिटल जाहिराती व इतर स्त्रोताद्वारे परिवहन विभागाचे उत्पन्नावाढीबाबत प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.

३) जनरल कॅश बुक न ठेवले बाबत:-

मुनिसिपल अकौंट कोड प्रकरण ४ मधील नियम ३२ (१) नुसार जनरल कॅश बुक ठेवून प्रत्येक वित्तीय वर्षाच्या व्यवहारांचे अभिलेखे अचुकपणे राहण्यासाठी सर्वसाधारण रोकड वही ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच प्राप्त झालेल किंवा वितरीत झालेले सर्व व्यवहार नमुद करतांना सर्व पावत्या, प्राप्त रोख किंवा चेकद्वारे झालेल्या सर्व व्यवहारांचा नोंदी दररोज कालक्रमानुसार नोंदविणे आवश्यक आहे. प्रत्येक व्यवहाराची जनरल कॅश (बुक) नोंदवही रोखपालाच्या सहिनिशी बंद करुन व तीचा रोजच्या रोज जमाखर्च ताळमेळ करुन, शिल्लक रक्कम काढण्यात आली असेल तर लेखा प्रमुखाकडुन त्याची पडताळणी करुन मुख्याधिका-याच्या स्वाक्षरीने प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाने त्यानुसार लेखे ठेवुन कार्यवाही केलेली नाही.

४) बँकेने व्यवहारांवर चार्जेस वसुल केले बाबत :-

बँकेमधुन वेळोवेळी झालेल्या व्यवहारांवर बँकेने विभागाचे बँक खाते मधुन रक्कम रुपये ६४९/- इतकी रक्कम शुल्क आकारणी केली असुन, सदरची रक्कम मनपा खात्यामधुन कपात केली आहे. अशा प्रकारचे कोणतेही शुकक मनपास लागु नसलेने सदरची रक्कम मनपचे खात्यावर जमा करणेबाबत विभागाने बँकेकडे पाठपुरावा करुन, रक्कम मनपा खाती जमा होईल याबाबत कार्यवाही करणेत यावी.

५) परिवहन सेवेसाठी नेमलेल्या मक्तेदारांकडुन वसुल केलेल्या दंडाच्या बाबत:-

अ.क्र.	मक्तेदाराचे नांव	माहे	CNG करिता दंड र. रु.	Disel करिता दंड र. रु.	एकुण दंड र. रु.
१.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	मे २०२२	१,६०,५४०.००	१९,०१९.००	१,७९,५५९.००
२.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	जुन २०२२	२४,८२,०१९.९३	७,६३,२६४.५१	३२,४५,२८४.४४
३.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	ऑगस्ट २०२२	३,७२,१४१.०५	६५,६०५.५५	४,३७,७४६.६०
४.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	सप्टेंबर २०२२	७,२३,६१२.७९	१,३४,४१७.४५	८,५८,०३०.२४
५.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	सप्टेंबर २०२२	६,६८,९७४.३५	६८,९८९.१०	७,३७,९६३.४५
६.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	ऑक्टोंबर २०२२	४,१८,६७४.५९	८९,४३६.१९	५,०८,११०.७८
७.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	ऑक्टोंबर २०२२	५,११,७६२.६९	५७,४३५.७३	५,६९,१९८.४२
८.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	नोव्हेंबर २०२२	५,७८,४४५.००	१,२५,५७७.००	७,०४,०२२.००
९.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	नोव्हेंबर २०२२	४,५६,५२०.९५	७९,४४५.९५	५,३५,९६६.९०
१०.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	डिसेंबर २०२२	८,६०,४३६.००	१,८६,५३८.००	१०,४६,९७४.००
११.	सिटी लाईफ ट्रावेल्स	डिसेंबर २०२२	२,७३,८५१.००	८५,६२४.००	३,५९,४७५.००

अ.क्र.	मक्तेदाराचे नांव	माहे	CNG करिता दंड र. रु.	Disel करिता दंड र. रु.	एकुण दंड र. रु.
१२.	ट्रावेलिंगटाईम मोबिलिटी इं.प्रा.लि	मार्च २०२३	९४,३९,६४४.००	१६,४०,४८३.००	१,१०,८०,१२७.००

वरील प्रमाणे परिवहन सेवेकरीता नेमलेल्या मक्तेदाराकडुन अनुक्रमे वाहन चालक (ड्रायव्हर) गैरहजर, गणवेश परिधान न करणे, बस चालवितांना भ्रमणध्वनी वापर, मद्यसेवन करुन बस चालविणे, बस लाईट बंद व इतर बाबी साठी तसेच टिकीटाद्वारे झालेला भरणा कमी करणे, उशिरा भरणा करणे, टिकीट न देणे व इतर, वेतन उशिरा करणे, EPF व ESIC कपात न भरणे अशा अनेक बाबींची पुर्तता / पालन न केल्यास अटी-शर्ती नुसार दंडाची आकारणी करणेत येते. निविदा अटी-शर्तीचे पालन न करणे ही अनियमितता वारंवार होणे उचित नाही. या बाबत विभागाने योग्य ती दक्षता घेणेत यावी.

६) सिटी लिंक (परिवहन) पासचा उशिराने भरणा केले बाबत:-

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
१.	२५-०६-२०२२	१,००,३७४	२७-०६-२०२२	१
२.	०१-०७-२०२२	१,४०२	०५-०७-२०२२	३
३.	०७-०६-२०२२	१,५४०	०९-०६-२०२२	१
४.	१२-०६-२०२२	८१०	१७-०६-२०२२	४
५.	२८-०९-२०२२	४८,४८८	३०-०९-२०२२	१
६.	२८-०९-२०२२	४५,९३२	३०-०९-२०२२	१
७.	२८-०९-२०२२	३२,२७८	३०-०९-२०२२	१
८.	२८-०९-२०२२	३१,१६८	३०-०९-२०२२	१
९.	२८-०९-२०२२	३१,८७८	३०-०९-२०२२	१
१०.	२८-०९-२०२२	१,८०,३२०	३०-०९-२०२२	१
११.	२९-०९-२०२२	३९,७५०	०१-१०-२०२२	१
१२.	२९-०९-२०२२	५३,९२४	०१-१०-२०२२	१
१३.	२९-०९-२०२२	४७,४०६	०१-१०-२०२२	१
१४.	२९-०९-२०२२	२७,७५२	०१-१०-२०२२	१
१५.	२९-०९-२०२२	२४,३००	०१-१०-२०२२	१
१६.	२९-०९-२०२२	१,५५,८८०	०१-१०-२०२२	१
१७.	२०-०९-२०२२	१,२८०	०१-१०-२०२२	१०
१८.	३०-०९-२०२२	३७,८४८	०३-१०-२०२२	२
१९.	३०-०९-२०२२	५८,४८०	०३-१०-२०२२	२
२०.	३०-०९-२०२२	५९,८०८	०३-१०-२०२२	२
२१.	३०-०९-२०२२	३८,९१२	०३-१०-२०२२	२
२२.	३०-०९-२०२२	१,५६,२३०	०३-१०-२०२२	२
२३.	११-११-२०२२	३६,६५०	१५-११-२०२२	१
२४.	११-११-२०२२	९५,४७०	१५-११-२०२२	१
२५.	११-११-२०२२	८५,१५६	१५-११-२०२२	१
२६.	११-११-२०२२	९६,८९२	१५-११-२०२२	१
२७.	११-११-२०२२	१,९८,०७२	१५-११-२०२२	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
२८.	१२-११-२०२२	२७,४४०	१५-११-२०२२	१
२९.	१२-११-२०२२	६६,७४२	१५-११-२०२२	१
३०.	१२-११-२०२२	६०,३३४	१५-११-२०२२	१
३१.	१२-११-२०२२	६३,४४०	१५-११-२०२२	१
३२.	१२-११-२०२२	५४,४७२	१५-११-२०२२	१
३३.	१२-११-२०२२	२,५१,९६६	१५-११-२०२२	१
३४.	१२-११-२०२२	२४,१६६	१५-११-२०२२	१
३५.	११-११-२०२२	१६,५४८	१५-११-२०२२	१
३६.	११-११-२०२२	७४,१३६	१५-११-२०२२	१
३७.	२८-११-२०२२	३७,८१८	३०-११-२०२२	१
३८.	२८-११-२०२२	५९,११८	३०-११-२०२२	१
३९.	१९-११-२०२२	४०,०३२	२२-११-२०२२	१
४०.	१९-११-२०२२	४३,५२६	२२-११-२०२२	१
४१.	१९-११-२०२२	१,३२,१९५	२२-११-२०२२	१
४२.	१९-११-२०२२	२७,२५६	२२-११-२०२२	१
४३.	१९-११-२०२२	४५,४२६	२२-११-२०२२	१
४४.	१९-११-२०२२	२२,७५२	२२-११-२०२२	१
४५.	१८-११-२०२२	११,६२२	२२-११-२०२२	१
४६.	२२-११-२०२२	६४,६०४	२४-११-२०२२	१
४७.	२२-११-२०२२	६४,२३२	२४-११-२०२२	१
४८.	२२-११-२०२२	१,५३,९१२	२४-११-२०२२	१
४९.	२२-११-२०२२	४०,४९६	२४-११-२०२२	१
५०.	२२-११-२०२२	७०,१४२	२४-११-२०२२	१
५१.	२३-११-२०२२	५१,२४०	२५-११-२०२२	१
५२.	२३-११-२०२२	६१,१७८	२५-११-२०२२	१
५३.	२३-११-२०२२	४८,१५६	२५-११-२०२२	१
५४.	२३-११-२०२२	७४,९६६	२५-११-२०२२	१
५५.	२३-११-२०२२	५७,४६२	२५-११-२०२२	१
५६.	२४-११-२०२२	३६,५५४	२८-११-२०२२	३
५७.	२४-११-२०२२	४४,२०८	२८-११-२०२२	३
५८.	२४-११-२०२२	६१,६०५	२८-११-२०२२	३
५९.	२४-११-२०२२	३४,२३०	२८-११-२०२२	३
६०.	२४-११-२०२२	१,०५,२९४	२८-११-२०२२	३
६१.	२५-११-२०२२	४२,८५८	२९-११-२०२२	१
६२.	२५-११-२०२२	३७,५१४	२९-११-२०२२	१
६३.	२५-११-२०२२	३८,८०६	२९-११-२०२२	१
६४.	२५-११-२०२२	१३,५३८	२९-११-२०२२	१
६५.	२५-११-२०२२	६२,३५४	२९-११-२०२२	१
६६.	२६-११-२०२२	३३,१०६	२९-११-२०२२	१
६७.	२६-११-२०२२	१९,१५०	२९-११-२०२२	१
६८.	२६-११-२०२२	३७,४७६	२९-११-२०२२	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
६९.	२६-११-२०२२	४३,०५२	२९-११-२०२२	१
७०.	२६-११-२०२२	६१,०८४	२९-११-२०२२	१
७१.	२८-११-२०२२	४७,४९६	३०-११-२०२२	१
७२.	२८-११-२०२२	३९,१६२	३०-११-२०२२	१
७३.	२८-११-२०२२	१,३०,९८२	३०-११-२०२२	१
७४.	२९-११-२०२२	४२,८३२	०१-१२-२०२२	१
७५.	२९-११-२०२२	३८,३५०	०१-१२-२०२२	१
७६.	२९-११-२०२२	१७,०२०	०१-१२-२०२२	१
७७.	२९-११-२०२२	४१,८४८	०१-१२-२०२२	१
७८.	२९-११-२०२२	१,०१,५७०	०१-१२-२०२२	१
७९.	०३-१२-२०२२	६४,७९६	०६-१२-२०२२	१
८०.	०३-१२-२०२२	५१,३८८	०६-१२-२०२२	१
८१.	०३-१२-२०२२	१,३९,८५२	०६-१२-२०२२	१
८२.	०३-१२-२०२२	६६,४४८	०६-१२-२०२२	१
८३.	०३-१२-२०२२	३५,०२८	०६-१२-२०२२	१
८४.	०५-१२-२०२२	९७,००२	०७-१२-२०२२	१
८५.	०६-१२-२०२२	७०,६९२	०८-१२-२०२२	१
८६.	०६-१२-२०२२	७३,४१६	०८-१२-२०२२	१
८७.	०६-१२-२०२२	१,७२,८७४	०८-१२-२०२२	१
८८.	०६-१२-२०२२	७१,३२२	०८-१२-२०२२	१
८९.	०९-१२-२०२२	३३,२९६	१३-१२-२०२२	१
९०.	०९-१२-२०२२	५१,४८२	१३-१२-२०२२	१
९१.	०९-१२-२०२२	३३,५६८	१३-१२-२०२२	१
९२.	०९-१२-२०२२	६५,३८०	१३-१२-२०२२	१
९३.	०९-१२-२०२२	१,२१,२१२	१३-१२-२०२२	१
९४.	१०-१२-२०२२	४८,८१०	१३-१२-२०२२	१
९५.	१०-१२-२०२२	५३,५६०	१३-१२-२०२२	१
९६.	१०-१२-२०२२	३३,९२०	१३-१२-२०२२	१
९७.	१०-१२-२०२२	५६,६५६	१३-१२-२०२२	१
९८.	१०-१२-२०२२	१,३६,६६०	१३-१२-२०२२	१
९९.	१३-१२-२०२२	७८,८०२	१५-१२-२०२२	१
१००.	१३-१२-२०२२	६७,९८२	१५-१२-२०२२	१
१०१.	१३-१२-२०२२	२,०५,३२४	१५-१२-२०२२	१
१०२.	१३-१२-२०२२	७०,४१६	१५-१२-२०२२	१
१०३.	१३-१२-२०२२	४४,११२	१५-१२-२०२२	१
१०४.	१३-१२-२०२२	३४,४७८	१५-१२-२०२२	१
१०५.	१७-१२-२०२२	४५,३५६	२०-१२-२०२२	१
१०६.	१७-१२-२०२२	४९,३१८	२०-१२-२०२२	१
१०७.	१७-१२-२०२२	३६,७४८	२०-१२-२०२२	१
१०८.	१७-१२-२०२२	५३,४५२	२०-१२-२०२२	१
१०९.	१७-१२-२०२२	१,३०,८४८	२०-१२-२०२२	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
११०.	१९-१२-२०२२	७८,२१४	२१-१२-२०२२	१
१११.	१९-१२-२०२२	९०,४९०	२१-१२-२०२२	१
११२.	१९-१२-२०२२	३६,६५०	२१-१२-२०२२	१
११३.	१९-१२-२०२२	१,६०,५६४	२१-१२-२०२२	१
११४.	१९-१२-२०२२	७४,९६६	२१-१२-२०२२	१
११५.	२०-१२-२०२२	४९,७०२	२२-१२-२०२२	१
११६.	२०-१२-२०२२	५४,६१४	२२-१२-२०२२	१
११७.	२०-१२-२०२२	१,४६,९४४	२२-१२-२०२२	१
११८.	२०-१२-२०२२	६४,६८४	२२-१२-२०२२	१
११९.	२०-१२-२०२२	५१,७२४	२२-१२-२०२२	१
१२०.	२३-१२-२०२२	२८,१२०	२७-१२-२०२२	१
१२१.	२३-१२-२०२२	२८,१००	२७-१२-२०२२	१
१२२.	२३-१२-२०२२	५४,९००	२७-१२-२०२२	१
१२३.	२३-१२-२०२२	३०,५००	२७-१२-२०२२	१
१२४.	२३-१२-२०२२	२८,१७०	२७-१२-२०२२	१
१२५.	२४-१२-२०२२	३१,७०४	२७-१२-२०२२	१
१२६.	२४-१२-२०२२	३९,०६२	२७-१२-२०२२	१
१२७.	२४-१२-२०२२	७२,०९६	२७-१२-२०२२	१
१२८.	२४-१२-२०२२	३५,६८६	२७-१२-२०२२	१
१२९.	२४-१२-२०२२	२५,४९२	२७-१२-२०२२	१
१३०.	२६-१२-२०२२	८०,५९६	२८-१२-२०२२	१
१३१.	२६-१२-२०२२	५४,४१२	२८-१२-२०२२	१
१३२.	२६-१२-२०२२	३८,६०६	२८-१२-२०२२	१
१३३.	२६-१२-२०२२	५८,६९६	२८-१२-२०२२	१
१३४.	२६-१२-२०२२	१,३१,५८६	२८-१२-२०२२	१
१३५.	२६-१२-२०२२	२८,३९२	२९-१२-२०२२	२
१३६.	२७-१२-२०२२	४३,७७८	२९-१२-२०२२	१
१३७.	२७-१२-२०२२	७३,५०४	२९-१२-२०२२	१
१३८.	२७-१२-२०२२	४६,३४६	२९-१२-२०२२	१
१३९.	२७-१२-२०२२	८२,६१८	२९-१२-२०२२	१
१४०.	२८-१२-२०२२	५६,३१०	३०-१२-२०२२	१
१४१.	२८-१२-२०२२	४६,४८४	३०-१२-२०२२	१
१४२.	२८-१२-२०२२	३६,०५०	३०-१२-२०२२	१
१४३.	२८-१२-२०२२	६०,०१२	३०-१२-२०२२	१
१४४.	२८-१२-२०२२	९७,३०२	३०-१२-२०२२	१
१४५.	२९-१२-२०२२	४५,८६६	३१-१२-२०२२	१
१४६.	२९-१२-२०२२	३३,२०६	३१-१२-२०२२	१
१४७.	२९-१२-२०२२	३४,६४६	३१-१२-२०२२	१
१४८.	२९-१२-२०२२	५३,९३०	३१-१२-२०२२	१
१४९.	२९-१२-२०२२	८३,६८०	३१-१२-२०२२	१
१५०.	३०-१२-२०२२	१७,५४४	०२-०१-२०२३	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
१५१.	३०-१२-२०२२	४२,१८४	०२-०१-२०२३	१
१५२.	३०-१२-२०२२	५५,३५८	०२-०१-२०२३	१
१५३.	३०-१२-२०२२	३९,३०२	०२-०१-२०२३	१
१५४.	३०-१२-२०२२	३५,६३२	०२-०१-२०२३	१
१५५.	३१-१२-२०२२	३७,८६२	०२-०१-२०२३	१
१५६.	३१-१२-२०२२	२९,५४४	०२-०१-२०२३	१
१५७.	३१-१२-२०२२	८०,६२०	०२-०१-२०२३	१
१५८.	३१-१२-२०२२	४७,०३६	०२-०१-२०२३	१
१५९.	३१-१२-२०२२	३६,२४८	०२-०१-२०२३	१
१६०.	०२-०१-२०२३	१,०६,७२०	०४-०१-२०२३	१
१६१.	०२-०१-२०२३	६८,०८६	०४-०१-२०२३	१
१६२.	०२-०१-२०२३	७६,८०८	०४-०१-२०२३	१
१६३.	०३-०१-२०२३	८४,४८२	०५-०१-२०२३	१
१६४.	०३-०१-२०२३	६०,१५४	०५-०१-२०२३	१
१६५.	०२-०१-२०२३	८५,५९४	०४-०१-२०२३	१
१६६.	०२-०१-२०२३	१,८८,६८६	०४-०१-२०२३	१
१६७.	०३-०१-२०२३	८३,८७४	०५-०१-२०२३	१
१६८.	०३-०१-२०२३	४९,४७८	०५-०१-२०२३	१
१६९.	०३-०१-२०२३	१,६५,५६०	०५-०१-२०२३	१
१७०.	०४-०१-२०२३	५७,२१०	०६-०१-२०२३	१
१७१.	०४-०१-२०२३	६०,३५४	०६-०१-२०२३	१
१७२.	०४-०१-२०२३	१,२०,४३६	०६-०१-२०२३	१
१७३.	०४-०१-२०२३	६७,६६८	०६-०१-२०२३	१
१७४.	०४-०१-२०२३	६६,७०६	०६-०१-२०२३	१
१७५.	०५-०१-२०२३	५९,७७२	०७-०१-२०२३	१
१७६.	०५-०१-२०२३	३९,४०८	०७-०१-२०२३	१
१७७.	०५-०१-२०२३	४१,८६०	०७-०१-२०२३	१
१७८.	०५-०१-२०२३	५६,८६२	०७-०१-२०२३	१
१७९.	०५-०१-२०२३	१,०७,१४२	०७-०१-२०२३	१
१८०.	०७-०१-२०२३	२,९८,६४०	१०-०१-२०२३	१
१८१.	०९-०१-२०२३	४,६१,९३६	११-०१-२०२३	१
१८२.	१०-०१-२०२३	३,१७,५०४	१२-०१-२०२३	१
१८३.	११-०१-२०२३	३,०८,७२४	१३-०१-२०२३	१
१८४.	१३-०१-२०२३	१,८०,०५०	१७-०१-२०२३	१
१८५.	१४-०१-२०२३	२,१४,८०८	१७-०१-२०२३	१
१८६.	१६-०१-२०२३	३,५१,४७०	१८-०१-२०२३	१
१८७.	१७-०१-२०२३	२,६९,२५६	१९-०१-२०२३	१
१८८.	१८-०१-२०२३	२,२९,८५६	२०-०१-२०२३	१
१८९.	२०-०१-२०२३	१,५७,००४	२३-०१-२०२३	२
१९०.	२१-०१-२०२३	१,०७,५३२	२४-०१-२०२३	१
१९१.	२३-०१-२०२३	२,११,१०२	२५-०१-२०२३	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
१९२.	२५-०१-२०२३	१,१३,६४६	३०-०१-२०२३	३
१९३.	२७-०१-२०२३	१,७५,३६६	३१-०१-२०२३	३
१९४.	२८-०१-२०२३	१,९२,९५३	३१-०१-२०२३	१
१९५.	३०-०१-२०२३	३,६२,५७८	०१-०२-२०२३	१
१९६.	३१-०१-२०२३	३,९५,६६६	०२-०२-२०२३	१
१९७.	०१-०२-२०२३	३,५७,४५९	०३-०२-२०२३	१
१९८.	०२-०२-२०२३	३,७९,५४८	०४-०२-२०२३	१
१९९.	०३-०२-२०२३	३,०५,८५४	०६-०२-२०२३	२
२००.	०४-०२-२०२३	३,१४,३६०	०७-०२-२०२३	१
२०१.	०६-०२-२०२३	५,८७,०८९	०८-०२-२०२३	१
२०२.	०८-०२-२०२३	४,३९,९५९	१०-०२-२०२३	१
२०३.	०९-०२-२०२३	३,६१,६८४	१३-०२-२०२३	३
२०४.	१०-०२-२०२३	३,५४,६४६	१४-०२-२०२३	१
२०५.	११-०२-२०२३	३,०२,८८४	१४-०२-२०२३	१
२०६.	१३-०२-२०२३	५,४२,१६४	१५-०२-२०२३	१
२०७.	१४-०२-२०२३	४,३१,८५४	१६-०२-२०२३	१
२०८.	१५-०२-२०२३	३,८४,६९८	१७-०२-२०२३	१
२०९.	१६-०२-२०२३	३,८२,३५६	२०-०२-२०२३	३
२१०.	१७-०२-२०२३	२,४८,५४७	२१-०२-२०२३	१
२११.	१८-०२-२०२३	९२,६९०	२१-०२-२०२३	१
२१२.	२०-०२-२०२३	६,०१,३८६	२२-०२-२०२३	१
२१३.	२१-०२-२०२३	४,८७,७०८	२३-०२-२०२३	१
२१४.	२२-०२-२०२३	३,५२,२४४	२४-०२-२०२३	१
२१५.	२३-०२-२०२३	२,२५,७६०	२७-०२-२०२३	३
२१६.	२४-०२-२०२३	१,६२,९०४	२८-०२-२०२३	१
२१७.	२५-०२-२०२३	१,६९,१७४	२८-०२-२०२३	१
२१८.	२७-०२-२०२३	३,४८,०९२	०१-०३-२०२३	१
२१९.	२८-०२-२०२३	२,७७,५२४	०२-०३-२०२३	१
२२०.	०२-०३-२०२३	३,२०,२८०	०४-०३-२०२३	१
२२१.	०३-०३-२०२३	२,९६,०६८	०६-०३-२०२३	२
२२२.	०४-०३-२०२३	२,०९,९६४	०८-०३-२०२३	२
२२३.	०७-०३-२०२३	१,३२,६३२	०९-०३-२०२३	१
२२४.	०६-०३-२०२३	२,५३,४३०	०९-०३-२०२३	१
२२५.	०८-०३-२०२३	४,४१,६८८	१०-०३-२०२३	१
२२६.	०९-०३-२०२३	३,६६,६२२	१३-०३-२०२३	३
२२७.	१०-०३-२०२३	२,६१,८६६	१४-०३-२०२३	१
२२८.	११-०३-२०२३	२,८६,६७०	१४-०३-२०२३	१
२२९.	१३-०३-२०२३	४,४६,४५८	१५-०३-२०२३	१
२३०.	१४-०३-२०२३	४,११,१५१	१६-०३-२०२३	१
२३१.	१५-०३-२०२३	३,९६,०२३	१७-०३-२०२३	१
२३२.	१६-०३-२०२३	२,८७,९८६	१८-०३-२०२३	१

अ.क्र.	भरणा दिनांक	भरणा रक्कम रु.	भरणा केल्याचा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस
२३३.	१७-०३-२०२३	२,४५,३४४	२०-०३-२०२३	२
२३४.	१८-०३-२०२३	२,४२,०४८	२१-०३-२०२३	२
२३५.	२०-०३-२०२३	३,९३,३७८	२३-०३-२०२३	२
२३६.	२१-०३-२०२३	२,७०,०३२	२४-०३-२०२३	१
२३७.	२३-०३-२०२३	४,४५,६४४	२७-०३-२०२३	३
२३८.	२४-०३-२०२३	२,३६,६०६	२८-०३-२०२३	१
२३९.	२५-०३-२०२३	२,०९,७३४	२८-०३-२०२३	१
२४०.	२७-०३-२०२३	२,५५,७८०	२९-०३-२०२३	१
२४१.	२८-०३-२०२३	३,५६,९२२	३१-०३-२०२३	२
२४२.	३१-०३-२०२३	२,१३,१९२	०५-०४-२०२३	२

परिवहन बससाठी पासद्वारे जमा होणारी रक्कमेचा भरणा बँकेत वेळच्या वेळी करणे आवश्यक आहे. दररोज जमा होणारी रक्कम लगतच्या दुस-या दिवशी किंवा सुट्टी असल्यास लगतच्या दुस-या दिवशी करणे अपेक्षित असतांना वरील प्रमाणे भरणा उशिरा केलेला आहे.

सदर भरण्याबाबतच्या अनियमित्ता वारंवार होणे उचित नाही. पासचा भरणा बँकेत करणेबबत विभागाने अनियमितता केली असल्याचे निदर्शनास येते.

७) नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. सन २०२२-२०२३ चे देयकाबाबत..

मक्तेदाराचेनांव :- मे. बॉस सिक्युरिटी अॅन्ड सर्व्हिसेस, मनुष्यबळ पुरविणे बाबत.

दंडाचेप्रकार :- P१. मनुष्यबळ तैनात करण्यास विलंब केल्यासप्रतिदिन प्रति कर्मचारी र.रु.100/-

P२. करारानुसार पगार देण्यास विलंब प्रतिदिन प्रति कर्मचारी र.रु. 100/-

P३. वैधानिक अनुपालनामध्ये डिफॉल्टची घटना प्रति केस र.रु.300/-

P४. पगार अंतिम पेक्षा कमी रक्कम प्रदान करणे प्रति केस र.रु.500/-

अ. क्र.	कालावधी-माहे	दंड वेतन	दंड वेळेवर उपस्थीत न राहिल्याने	एकुण दंड	देण्यात आलेला GST कर
१	**एप्रिल**- 22	P२-१०००/-	P१-३००/-	१३००/-	३,११,२७०/-
२	**मे**- 22	००	००	००	३,२०,९८८/-
३	**जुन**- 22	००	००	००	३,३९,९४०/-
४	**जुलै** — 22	००	००	००	३,६९,२६६/-
५	**ऑगस्ट**- 22	P२-२६०००/-	००	२६०००/-	३,८७,८३८/-
६	**सप्टेबर**- 22	P२-८८४००/-	००	८८४००/-	३,६१,३४८/-
७	**ऑक्टो**-22	००	P१-१२०००/-	१२०००/-	३,६०,९७२/-
८	**नोव्हेबर**- 22	००	००	००	३,८७,१४०/-
९	**डिसेंबर** - 22	P३-३००/-	PF HOLD १०४६/-	१३४६/-	३,९८,०२८/-
१०	**जानेवारी** -23	P३-३९००/-	PF HOLD १०२३१/-	१४१३१/-	४,१४,०५६/-

११	**फेब्रुवारी**- 23	P३-३७००/-	PF HOLD २९२६/-	६६२६/-	४,१५,०९६/-
१२	**मार्च** - 23	००	P१-२२००/-	२२००/-	४,३०,९२८/-
	एकुण र.रु.	१,२३,३००/-	२८,७०३/-	१,५२,००३/-	४४,९६,८७०/-

1) केंद्र शासन नोटिफिकेशन नं. 12/2017 Central Tax (Rate) दि. 28/06/2017 मधील Chapter No. 99 चे अ.क्र. 3 व 4 अन्वये सदर प्रकरणी GST लागु होत नाही. मात्र विभागाने उक्त देयकान्वये एकुण र. रु. ४४,९६,८७०/- GST मक्तेदार यांना अदा केलेला आहे. सदर अदा करण्यात आलेली रक्कम मक्तेदार यांचेकडून वसुल करणेत आलेली नाही.

2) **मक्तेदार मे. बॉस कंपनी यांचे माहे डिसेंबर- 2022 , जानेवारी व फेब्रुवारी -2023 या कालावधीचे देयक नस्ती तपासणीमध्ये कर्मचारी PPF रक्कमबाबत आढळुन आलेल्या अनियमितता खालील प्रमाणे.**

मक्तेदार मे. बॉस कंपणीने माहे डिसेंबर- 2022, जानेवारी व फेब्रुवारी -2023 या कालावधीतील Line Checker/Trafic Controler एकुण- 11 कर्मचारी यांच्या वेतनात केंद्रीय भविष्य निर्वाह निधी रक्कम रु.14,203/- इतकी कमी भरणा केलेला आहे. त्यामुळेमे. पेलेडियम या संस्थेने सदर कर्मचाऱ्यी यांचा केंद्रीय भविष्य निर्वाह निधी (PPF) कमी भरणा झाल्याने सदर कर्मचाऱ्यी यांचा रक्कम रु.14,203/- रक्कमेचा (PF Hold) थांबविल्याचे निदर्शनास येते. परंतु केंद्रीय भविष्य निर्वाह निधी थांबविलेली रक्कम पुन्हा सदर कर्मचारी यांच्या केंद्रीय भविष्य निर्वाह निधी मुळ खात्यात जमा झाली आहे किंवा कसे? याबाबत अनुषंगिक लेखे पडताळणीकरणेकामी उपलब्ध झालेले नाही.

3)माहेफेब्रुवारी -2023 मे. पेलेडियमकंपणीनेसुचितकेलेलीदंड रकमेचीकपातनझाल्याबाबत.

माहे फेब्रुवारी -2023सिटी लिंक पत्र जा.क्र-170/23 दि.27/02/2023 अन्वये प्रति कर्मचारी र.रु.946/- याप्रमाणे एकुण-9कर्मचारी र.रू.8,514/-चे कपात करणे बाबत मे.बॉस सिक्युरिटी यांना सदर पत्रांन्वये सुचित करण्यात आलेले आहे. त्यानुसार मे. पेलेडियम यांचे बिल रिपोर्ट मधील टेबल क्र.8 याप्रमाणेर.रु.8,514/- कपात करणे बाबत सुचित केले असतांना, मे.बॉस सिक्युरिटी यांना देण्यात आलेल्या मुळ बिलातुन सदर रक्कमेची पॅनल्टी कपात झालेली नाही.

4)माहेजुन -2022 नस्तीतीलअनियमीततेबाबत.

माहे जुन - 2022 देयक नस्ती पडताळणी केली असता TAX Invoice – M/s BOSS Co. र.रु.20,79,046/-मे. पेलेडियम यांचे बिल रिपोर्ट प्रमाणेर.रु.22,3च8,249/- त्यानुसार बिल अदा करण्यात आलेले आहे.परंतु TAX Invoice - M/s BOSS Co. र.रु. 1,59,203/- इतक्या रक्कमेचे देयक तपासणी कामी उपलब्ध झालेले नाही.

८) तिकीटातून वसूल केलेला प्रवासी कर शासनास भरणा करुन परतावा न घेतले बाबत...

महाराष्ट्र मोटार वाहन (प्रवाशांचा कर) अधिनियम 1958 च्या कलम 5 नुसार तरतुदीनुसार जी रक्कम तिकीट विक्रीमध्ये रक्कम रु. १,२९,४७,१६०/- जमा केलेली आहे, सदर रक्कम ही कायद्यांतर्गत विहित केलेल्या देय तारखांच्या आत शासन खजिन्यात जमा करणे आवश्यक आहे. सदर रक्कम शासनास देय तारखेस जमा केल्यास सदर कराच्या कराच्या 25% पर्यंत दंड आकारण्याची तरतूद कलम 8 मध्ये नमुद आहे. विभागाने प्रवासी

कर मार्च ते ऑगस्ट - 2023 पर्यंत भरणा केलेला आहे, परंतु विभागाने सप्टेंबर-2022 ते मार्च- 2023 पावेतो विभागाच्या विवरण पत्रानुसार 1, 37,49,049/- अद्यापपावेतो शासनाकडे भरणा जमा करण्यात आलेला नाही व लेखापरिक्षण केले असता, विभागाकडील लेख्यानुसार र.रु. 1, 29,47,160/- इतका दिसुन येतो, विभागाने खात्री करुन शासनाकडे विहीत मुदतीत भरणा करणे आवश्यक आहे.

अ. क्र.	माहे	प्रवासी कर
१.	सप्टेंबर २२	१६६९४८८
२.	ऑक्टोंबर-२२	१७१३६४८
३.	नोव्हेबर-२२	१९२१३३६
४.	डिसेंबर-२२	२०१११२८
५.	जानेवारी-२३	१९२८४७३
६.	फेब्रुवारी-२३	१८२७०८७
७.	मार्च-२३	१८७६०००
	एकूण	**१२९४७१६०**

तसेच भरलेल्या रक्कमेवर सवलत मिळणे बाबत विभागाने पाठपुरावा केलेला दिसून येत नाही.

९) तिकीटातून वसूल केलेला बालपोषण अधिभार शासनास भरणा करुन परतावा न घेतले बाबत...

बाल पोषण अधिभार लेख्यांची तपासणी केली असता, बाल पोषण अधिभाराचे विभागाच्या विवरणपत्रानुसार रु रु. 18,18,792/- बाल पोषण अधिभारापोटी जमा करणे आवश्यक आहे. सदर रक्कम ही कायद्यांतर्गत विहित केलेल्या देय तारखांच्या आत शासन खजिन्यात जमा करणे आवश्यक आहे. लेखापरिक्षण केले असता, विभागाकडील लेख्यानुसार र.रु. 18,18,792/- इतका दिसुन येतो, विभागाने खात्री करुन शासनाकडे विहीत मुदतीत भरणा करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	माहे	बालपोषण अधिभार
१.	सप्टेंबर -२२	२४५७२५
२.	ऑक्टोंबर -२२	२४२२६३
३.	नोव्हेंबर -२२	२७६१५९
४.	डिसेंबर-२२	२८०८२६
५.	जानेवारी -२३	२७४५०४
६.	फेब्रुवारी-२३	२४९९३४
७.	मार्च-२३	२४९३८१
	एकूण	**१८१८७९२**

तसेच भरलेल्या रक्कमेवर परतावा मिळणे बाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नाही.

१०) विद्युत देयकातील विद्युत शुल्का बाबत

महाराष्ट्र विद्युत शुल्क अधिनियम, २०१६मधील कलम ३(२) (३) अन्वये सार्वजनिक स्वराज्य संस्थांचे उपक्रम व प्रशाषकीय कार्यालये यांना वापरलेल्या उर्जेवर विद्युत शुल्क आकारण्यात येणार नाही अशी तरतुद आहे. मात्र सन २०२२-२३ या आर्थिक वर्षात खालील प्रमाणे विद्युत शुल्काची आकारणी करणेत आलेली आहे.

अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	माहे	भरणा केलेले विद्युत शुल्क
१	049011904750	एप्रिल- 2022	731.00
२	049011904750	मे- 2022	7,529.00
३	049011904750	जुन- 2022	744.00
४	049011904750	जुलै- 2022	5269.00
५	049011904750	ऑगस्ट- 2022	०.००
६	049011904750	सप्टेंबर- 2022	4,354.42
७	049011904750	ऑक्टोंबर- 2022	देयक अप्राप्त
८	049011904750	नोव्हेंबर- 2022	4,597.95
९	049011904750	डिसेंबर- 2022	4,373.20
१०	049011904750	जानेवारी- 2023	4,438.45
११	049011904750	फेब्रुवारी- 2023	3,783.05
१२	049011904750	मार्च- 2023	3,994.75
		एकूण	**३९८१४.८२**

उपरोक्त नुसार विद्युत शुल्काची एकुण रुपये ३९८१४.८२चा भरणा करण्यात आलेला असून सदर रक्कमेची विद्युत महावितरण कंपनी कडे मागणी करुन समायोजित करुन घेणे आवश्यक आहे. तसेच माहे ऑक्टोंबर २०२२ चे विद्युत शुल्काचा भरणा केलेला असल्याने सदर रक्कम वसुल करण्यात यावे.

११) लेखाशिर्ष, संगणक कोड, तरतुद व प्रत्यक्ष जमा-खर्चा बाबत:-

नाशिक महानगर परिवहन लि. यांचे सन २०२२-२०२३ या आर्थिक वर्षातील जमा व खर्चाचे लेखाशिर्ष, संगणक कोड, तरतुद व प्रत्यक्ष जमा-खर्चा बाबत संदर्भिय पत्र क्र. ३ अन्वये माहिती मागविली असता विभागाने संदर्भ क्र. ४ अन्वये परिवहन विभागास जमा व खर्च लेखाशिर्ष, संगणक कोड, तरतुद इत्यादी बाबी लागु नसल्याचे विभागाने कळविले आहे.

मात्र खालील तक्त्यात नमुद केले प्रमाणे परिवहनसाठी जमा व खर्च लेखाशिर्ष व तरतुद अंदाजपत्रकात नमुद करणेत आलेल्या आहेत.

तपशिल	लेखाशिर्षक	संगणक कोड नं.	सुधारीत तरतुद र. रु. (लाखात)	प्रत्यक्ष जमा / खर्च र. रु. (लाखात)
जमा बाजु	**परिवहन सेवा उत्पन्न**	**१३६२**	**०.५०**	**०.००**
खर्च बाजु	**परिवन सेवा**	**२८४३**	**४०००.००**	**३३१३.१०**

खर्च बाजु	परिवन सेवा देखभाल व दुरुस्ती खर्च	५०३०	५०००.००	४९९९.३०

सदर जमा-खर्च व परिवहनसाठी झालेला खर्च व जमा रक्कमेबाबत कोणताही ताळमेळ लागत नाही. विभागाने झालेल्या जमा व खर्च याचा लेखाशिर्षकनिहाय ताळमेळ घेऊन त्यानुसार प्रत्यक्ष तरतुद, जमा-खर्चाचा तपशिलवार तक्ता सादर करणेस संदर्भिय पत्र क्र. ५ अन्वये कळविणेत आले होते, तथापी याबाबत विभागाने खुलासा केलेला नसल्याने सदरचा आक्षेप कायम करणेत येत आहे.

१२) नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. सन २०२२-२०२३ चे वार्षिक लेख्यांमधील आढळुन आलेल्या त्रृटींबाबत.

१. नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. यांनी सन २०२२-२०२३ या कालावधीचे लेखे मे. साबद्रा व साबद्रा, सनदी लेखापाल यांनी आपला वार्षिक अहवल सादर केला असून, सदर अहवालात त्यांनी नोंदविलेल्या निरीक्षणाबाबत संचालक मंडळ यांनी दक्षता घेवून त्याप्रमाणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

२. देयकातून कपात करणेत येणारे Child Nutrition Surcharges, Passenger Tax व इतर शासन कर कंपनीने विहित कालावधीत शासनाकदे जमा करणे आवश्यक आहे, जेणे करुन दंड भरण्याची आवश्यकता पडणार नाही.

३. करारनाम्यातील अटी/शर्तीनुसार देयक अदायगी करतेवेळी मक्तेदार यांच्या Tax Invoice नुसार ८०% व २०% प्रमाणे देयक अदा करणे आवश्यक आहे.

४. महामंडळाच्या खर्च विषयक कामे करतांना मा. आयुक्त सो. दि. २०/१२/२०१९ चे परिपत्रकानुसार कार्यवाही करण्याबाबत दक्षता घेण्यात यावी.

५. मक्तेदार यांचे मनुष्यबळ पुरविणेबबतचे मासिक देयके अदा करतांना कामगार कायद्यातील तरतुदी जसे PF, ESIC, Bouns Gratuity, Insurance इत्यादी पूर्तता केली असलेबाबत दक्षता घेण्यात यावी. जेणेकरुन भविष्यात मनपावर कुठल्याही प्रकारचे आर्थिक दायित्व येणार नाही.

१३) नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. सन २०२२-२०२३ चे वार्षिक लेख्यांची खर्च बाजूची तपासणीतील प्रशासकीय अनियमिततेबाबत.

१. नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. कंपनी यांनी जमा व खर्च बाबत अभिलेखे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, २०११ मधील प्रकरण ५ नुसार लेखांकन पुस्तके व अभिलेखे सर्वसाधारण रोकड वही लेखांकन करणेबाबत नियम ५० प्रमाणे रोकडवही नमुना १ प्रमाणे ठेवण्याबाबत निर्देशित केलेले आहे, व तसेच नियम ५१ प्रमाणे रोखपालाने रक्कम जमा किंवा त्याचे प्रदान करते वेळी रक्कमांच्या व्यवहारांची नोंद करण्यात येईल असे नमुद आहे, तथापि कंपनीने ठेवलेली दैनंदिन रोकडवही अपुर्ण असुन प्रमाणित व बँक सोबत ताळमेळ घेतलेला नाही.

२. नाशिक महनगर परिवहन महामंडळ लि. कंपनी यांनी दोन्ही बस ऑपरेटर यांचे मासिक देयक अदा करते वेळी तयार करण्यात आलेल्या देयकावर प्रमाणक क्रमांक व दिनांक नमुद करण्यात आलेला नाही.

उपरोक्त बाबींचा खुलास अथवा पुर्तता करणेबाबत विभागास संदर्भिय पत्र क्र. १८ अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु याबाबत विभागाने कोणतीही कार्यवाही अथवा खुलास न केल्याने सदरच आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

मुख्यलेखापरिक्षक
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

महानगरपालिका सचिवालय

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

स्थायी समिती ठराव

सभा क्र. : १८

विषय क्र. : ४३३ ठराव क्र. : ४३३ दिनांक : २८ / ०२ / २०२४

संदर्भ:-मा.आयुक्त तथा प्रशासक सो.यांचेकडील जा क्र/नस/मुलेप/९४६/२४ दि.२६.०२.२०२४चे पत्र

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ४५२ (अ) मधील तरतुदीनुसार मा.प्रशासक सो.यांना प्राप्त झालेल्या अधिकारानुसार असा ठराव करण्यांत येत आहे कि,

मुख्य लेखापरिक्षक नाशिक महानगरपालिका, नाशिक यांचा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५ अन्वये आर्थिक वर्ष सन २०२३ - २०२४ मधील दिनांक १८/१२/२०२३ ते २३/०२/२०२४ या कालावधीतील साप्ताहिक अहवाल सादर करण्यात येत आहे. सन २०२०-२१ व सन २०२१-२२ या आर्थिक वर्षातील कार्योत्तर लेखापरिक्षण व सन २०२३-२०२४ या वर्षाचे मुख्यालयातील विविध विभागांचे व सहाही विभागीय कार्यालयातील महसुली व भांडवली खर्चाचे पुर्व लेखापरिक्षणाचे कामकाज करणेत आले आहे. लेखापरिक्षणास प्राप्त झालेल्या नस्त्या,देयके यामधून र. रू. ८६,१४,२४५/- (अक्षरी रुपये श्यांशी लक्ष चौदा हजार दोनशे पंचेचाळीस फक्त) इतक्या रकमेची वसुली / बचत करणेत आली. त्यामुळे मनपाची बचत झाली आहे. तसेच सन २०२२ -२०२३ या आर्थिक वर्षातील नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (CITILINK) चा अहवाल मा. स्थायी समितीचे मान्यतेस्तव सादर केला आहे.

लेखापरिक्षण विभागातील अधिकारी / कर्मचारी यांचे कामकाजाचा साप्ताहिक संक्षिप्त अहवाल खालील प्रमाणे सादर करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	कालावधी	बचत / वसुली र.रुपये
१	दि. १८/१२/२०२३ ते २२/१२/२०२३	११५७२३
२	दि. २६/१२/२०२३ ते २९/१२/२०२३	००
३	दि. ०१/०१/२०२४ ते ०५/०१/२०२४	१२४५१
४	दि. ०८/०१/२०२४ ते १२/०१/२०२४	००
५	दि. १५/०१/२०२४ ते १९/०१/२०२४	००
६	दि. २३/०१/२०२४ ते २५/०१/२०२४	००
७	दि. २९/०१/२०२४ ते ०२/०२/२०२४	८१८२०४
८	दि. ०५/०२/२०२४ ते ०९/०२/२०२४	११०१९१
९	दि. १२/०२/२०२४ ते १६/०२/२०२४	६५१४९६८
१०	दि. २०/०२/२०२४ ते २३/०२/२०२४	२७००
--	एकुण वसुली / बचत रक्कम रुपये ---	८६१४२४५

सबब मनपा अधिनियम १९४९ मधील कलम १०५ अन्वये साप्ताहिक दैनंदिनीचा अहवाल महाराष्ट्र शासन नगरविकास परिपत्रक क्र. लोलेस २०१६/प्र.क्र.०३/नवि-३१, दि. २२/०१/२०१६ अन्वये सन २०२२ - २०२३ या आर्थिक वर्षातील नाशिक महानगर परिवहन महामंडळ लि. (CITILINK) च्या अहवालास नियमानुसार मंजुरी देण्यात येत आहे.

(मदुर्गे हरिश्चंद्र)
प्र.नगरसचिव,
नाशिक महानगरपालिका,नाशिक

(डॉ.अशोक करंजकर)
प्रशासक,
नाशिक नगरपालिका,नाशिक

लेखापरिक्षण विभाग
आवक पत्र क्र. १०१२
दिनांक ५ / ३ / २४
श्री.
मु.ले.प.