



नाशिक महानगरपालिका
नाशिक
लेखा परीक्षण अहवाल
2015-2016

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

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे नाशिक महानगरपालिका यांनी 2015-2016 या वर्षी साठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.
2. जी माहिती /अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही त्या संबंदातील अनियमितता /अपहार/अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक या संस्थेचा सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचा लेखापरिक्षण अहवाल.

जा.क्र.स्था.18/ब/लेखापरिक्षण अहवाल/2015-2016/455

दि.17/05/2021.

सहसंचालक,(मनपालेप)
स्थानिक निधीलेखापरीक्षा(मनपालेप),
7 वा मजला, रायगड भवन,
सी.बी.डी. (बेलापूर),
नवी मुंबई.400614

प्रती,

मा.आयुक्त,
नाशिक महानगरपालिका,
नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक या संस्थेचे सन 2015-16 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण श्री अ.ना.कोल्हाळ,सहायक संचालक (कालावधी दि.21.01.2019 ते दि.24.09.2020) व श्री. र.द.विरकुड,लेखापरिक्षा अधिकारी(कालावधी दि.25.09.2020 ते दि.06.11.2020) (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, औरंगाबाद उपविभाग-3, यांच्या पथकाने पूर्ण केले. श्रीमती भारती देशमुख, सहसंचालक(मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरिक्षा (मनपालेप),7वा मजला,रायगड भवन,सी.बी.डी. (बेलापूर),नवी मुंबई. यांनी प्रारूप अहवालाचे पुनर्विलोकन करून दिनांक 14/05/2021 रोजी अंतिमीकरण केले.

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

महापौर

श्री अशोक देवराम मुर्तडक	01/04/2015 ते 31/03/2016
--------------------------	--------------------------

आयुक्त

श्री.डॉ.प्रविण गेडाम	01/04/2015 ते 31/03/2016
----------------------	--------------------------

नाशिक महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-16 च्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उल्लेखनिय बाबी व महत्वाच्या अनियमितता.

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारशीच्या अनुषंगाने व शासन,वित्त विभाग,निर्णय क्र.स्थानिले-2010/प्र.क्र.26ब/विमा प्रशासन,मंत्रालय,मुंबई,दि.31/03/2011 नुसार राज्यातील महानगरपालिकांचे लेखापरीक्षण संचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,महाराष्ट्र राज्य यांनी मा.नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्या तांत्रिक मार्गदर्शन व पर्यवेक्षणाखाली करावयाचा निर्णय घेतला.यापुर्वी वित्त वर्ष 2014-15 वर्षाचे लेखापरीक्षण पुर्ण करण्यात येऊन अहवाल निर्गमित करण्यात आला आहे.निशिक महानगरपालिकेच्या वित्त वर्ष 2015-16 या वर्षाच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उल्लेखनिय बाबी व महत्वाच्या अनियमितता पुढिल प्रमाणे आहेत.

नाशिक महानगरपालिका,नाशिक ही भुतपूर्व नाशिक महानगरपालिका,नाशिक रोड-देवळाती नगरपालिका व सातपूर नगरपालिका यांचे एकत्रिकरण होऊन दि.07/11/1982 रोजी "क"वर्ग महानगरपालिका म्हणून अस्तित्वात आली.शासन निर्णय क्र.एनसीओ-2014/प्र.क्र.153/नवि.14,दि.01/09/2014 नुसार दर्जा उन्नत करून ती "ब" वर्गात वर्गिकृत करण्यात आली.नाशिक महानगरपालिकेत एकूण 6 प्रभाग आहेत.

वित्त वर्ष 2015-16 च्या लेखापरीक्षणाकरीता माहे मार्च2016 हा महिना निवडण्यात आला.लेखापरीक्षण कालावधीत एकूण अर्धसमास जापने निर्गमित करण्यात आली.सर्वसाधारणपणे महानगरपालिकेने लेखापरीक्षणासाठी आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध करून लेखापरीक्षणास सहकार्य केले आहे.तथापी लेखापरीक्षणाला खालील अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.

1.महानगरपालिका,नाशिक यांच्या सन 2015-16 अखेर मनपाचे मालकीच्या जमिन,प्लॉट,मोकळ्या जागा,इमारती,दुकाने,नाट्यगृहे,सिनेमा हॉल,गाळे,टपऱ्या,समाज मंदिरे,अभ्यासिका,कर्मचारी निवासस्थाने, उद्याने तसेच इतर स्थावर व जंगम मालमत्ता संबंधित माहिती.

2.सन 2015-16 या वर्षातील कर संकलन व निर्धारण विभागाकडील घरपट्टी,पाणीपट्टी व अनुषंगिक इतर करांची निर्धारण प्रकरणे व अभिलेखे.

3.सन 2015-16 च्या अंदाजपत्रकात राखून ठेवण्यात येणाऱ्या नगरसेवक स्वेच्छा निधीनुसारचा खर्च बाबतची तपशिल.

4.महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसूचित जाती व नवबौद्ध घटकांमधील कुटूंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तिक शौचालये उपलब्ध करून देण्याकरीता प्राप्त निधीतील खर्चाबाबत.

5.उद्यान विभागाकडील आमदार निधीतील विविध विकास कामांचे अभिलेखे अनुपलब्धते बाबत.

6.सन 2015-16 या वर्षातील मनपा ई-टेंडरींग विभागातील नस्ती व अभिलेखे.

7.सन 2015-16 या वर्षातील अधिकारी व कर्मचारी यांनी मत्ता व दायित्व विवरणपत्र सादर केल्याचा तपशिल.

सन 2015-16 या व्तीय वर्षातील लेखापरीक्षण अहवालात एकूण 165 परिच्छेद नोंदविण्यात आले आहेत.

या अहवालासोबत जोडण्यात आलेल्या विवरणपत्र क्र.10 मध्ये दर्शविण्यात आल्याप्रमाणे वसूली प्रस्तावित करण्यात आली असून विवरणपत्र 10 प्रमाणे खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात आलेला आहे.

1) दिनांक 31/03/2016 अखेर वसूली अभावी थकीत कराच्या रकमा.

अ.मालमत्ता कराची थकबाकी रक्कम रु.128,51,16,634/- असून त्याचे प्रमाण 60.65% आहे.

ब.पाणीपट्टी कराची थकबाकी रक्कम रु.47,35,97,249/- असून त्याचे प्रमाण 53.96% आहे.

क.विविध फी वसूली प्रलंबित रक्कम रु.35,93,77,587/- थकीत असून त्याची टक्केवारी 90.20% आहे.

2) नाशिक महानगरपालिकेने सेवा(सेवा भरती व सेवांचे वर्गीकरण) नियमास शासन मान्यता प्राप्त केली नसल्याबाबत.

3)महिला व बाल कल्याण विभागाकडील खर्चाचा अनुशेष अपुर्णते बाबत.

4) वेतन देयके उपलेखापाल/उपमुख्यलेखाधिकारी यांचे स्वाक्षरीने पारित केले बाबत.

5) संगणक विभागाकडील नियुक्त संस्थेस नियमबाह्य मुदतवाढ देणे बाबत.

6)मनपा मालकीचे गाळे भाड्याने देणे,जाहिरात कर भरणा किर्द यामधिल अनियमितते बाबत.

7)महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत सन 2015-16 मध्ये मुली व महिलांसाठी व्यावसायिक व तांत्रिक स्वयंरोजगार प्रशिक्षण राबविणे यातील अनियमितते बाबत.

8)विभागस्तर व प्रभागांकडील बांधकाम विभागांनी देयकांतून शासकीय विमा न उतरविलेच्या सबबीवर 1% रक्कम वसूल करणे,गौणखनिजापोटी स्वामित्वधनाची रक्कम वसूल न करणे,खोदाईतील निघालेले साहित्य भरावात न वापरणे.प्रशासकीय खर्चापेक्षा अधिकचा खर्च करणे अशा अनुषंगिक अनियमिततां बाबत.

9) विभागस्तर व प्रभागांकडील बांधकाम विभागांनी कामातील 25% पेक्षा अधिकचे कामाचे प्रमाण मान्यता न घेता करणे,10% पेक्षा अधिकची बचत मान्यता न घेता खर्च करणे,कामाच्या अनामत सुरक्षा याकरीता घेतलेल्या बँक गॅरंटीला कामाच्या मुदतवाढी प्रमाणे मुदत वाढवून न घेणे.

10)जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजनेंतर्गत पीएमसी नेमणे, त्यांना प्रदाने करणे आणि मुल्यांकन अहवाल करणे याबाबतच्या अनियमिततां बाबत.

11) कर्ज निवारण निधी,कर्ज प्राप्ती तसेच कर्ज विषयक विवरणपत्र शासन व महालेखापाल कार्यालयाकडे सादर न केल्याबाबतव आवश्यकते पेक्षा अधिक कर्ज घेतले बाबत.

12)नविन नाशिक विभाग गंगापूर पंपिंग स्टेशन ते शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्रापर्यंत 900 एमएम व्यासाची उर्ध्ववाहिनी टाकणे कामातील अनियमिततांबाबत.

ए.निविदा कालावधी सिवकृतीचा कालावधी 1 वर्षाचा नियमबाह्य ठरतो.

बी.निविदा अंदाजपत्रकाला 5% पेक्षा अधिक्याच्या दराने स्विकारणेची अनियमितता.

सी.स्थानिक कराची वसूली केलेली नाही.

डी.देयकातून कामगार विमा कापत आढळत नाही,विमा उतरविल्याचे साधार स्पष्ट केलेले नाही.

ई.शासन निधीतील काम असल्याने कामातील वाव बदलानुसार सुधारीत अंदाजपत्रक विभागीय आयुक्त/जिल्हाधिकारी यांचकडून घेणे आवश्यक आहे,तशी कार्यवाही आढळत नाही.

एफ.प्रथम धावते देयक हे पुरवठ्याच्या अनुषंगाने अदा आहेत ते निविदेतील अटी/शर्तीनुसार न करता चुकीच्या पद्धतीने आकारणी करून अधिकची अदायगी नियमबाह्यरित्या केली गेली आहे.

जी.अंदाजपत्रकीय प्रस्तावित कामाच्या बाबीच्या परिमाणाच्या 25% पेक्षा अधिकचे काम विना परवानगी करून अनियमितता झाली आहे.

13)नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.100 मध्ये स.नं.331(पार्ट) मध्ये 20 लक्ष क्षमतेचा जलकुंभ बांधणे व जलवाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत.(ठेकेदाराच्या अकार्यक्षमतेमुळे झालेले नुकसान Risk at Cost तत्वानुसार वसूल करणेची कार्यवाही न झाले बाबत).

14)नविन नाशिक परिसराकरीता त्र्यंबक रोड ते पाथर्डी फाटा भूस्तरीय जलकुंभ पर्यंत 1000एमएम, 900एमएम,800एमएम व्यासाची पर्यायी गुरुत्ववाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत.

ए.शासनाने विहित केलेल्या निविदा पद्धतीनुसार अनुसरावयाच्या कार्यपद्धती पेक्षा वेगळी कार्यपद्धत वापरून दुसऱ्या न्यूनतम निविदा दर धारकाला न बोलावता स्वतंत्र ऑफर्स मागवून नियमबाह्य कार्यपद्धती अवलंबून अनियमितता झाली आहे.

बी.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधील तरतूदीनुसार बँक गॅरंटी रिनिव्हची कार्यवाही झालेली नाही.

सी.मोबीलायझेशन अडव्हान्स देण्यात आलेला आहे,त्याकरीता आवश्यक ती तेवढ्या रकमेची बँक गॅरंटी घेणे बंधनकारक असून त्यातील कसूरीकरीता निविदा पृष्ठ क्र.18,भाग-6,शर्त.1 नुसार रु.5,000/- दंडाची कारवाई झालेली नाही.

डी.काही कामाच्या बाबी कार्यान्वीत न केल्याने साहित्य मनपा गोडाऊन मध्ये जमा दाखविलेले आहे,साहित्य ही केवळ पुरवठ्याची बाब आहे,व अदा देयकाची बाब पुर्णत्वाच्या बाबीची आहे त्यामुळे अधिकची अदाई होऊन अनियमितता झाली आहे.

15) सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 साठी तात्पुरते शौचालय व मुताच्या उभारणे या कामातील अनियमितता बाबत.(महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 नुसार तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असताना मान्यता न घेऊन अनियमितता झाली आहे.).

16)सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत 1.औरंगाबाद मार्ग,मुंबई मार्ग व स्टेजिंग एरीया यातील अंतर्गत वाहनतळ व घाट येथील कार्यालय व निवास कक्ष व 2.धुळेघाट,पेठ मार्ग दिंडोरी मार्ग,पुणे मार्ग यातील बाह्य वाहनतळ येथील कार्यालयांकरीता टेबल,खर्चा खरेदी करणे या कामातील अनियमितता बाबत.(तांत्रिक व प्रशासकीय मान्यता न घेता नियमबाह्य खरेदी करण्यात आलेली आहे,निविदा प्रक्रीया राबविण्यात आलेली नाही).

17)सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत नाशिक शहरात विविध ठिकाणी शौचालय बांधणे या कामातील अनियमितता बाबत.

ए.सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.

बी.मे.सुलभ इंटरनॅशनल सर्व्हिसेस ऑर्गेनायझेशन कडे मनपा नाशिकचा प्रमाणक क्र.6977,

दि.11/09/2003,रु.17,59,632/- व प्रमाणक क्र.742,दि.21/04/2008, रु.52,13,073/- अशी एकूण रक्कम रु.69,72,705/- प्रलंबित असलेली रक्कम सदर कामांच्या देयकांतून वसूल न करता मनपाची रक्कम संस्थेकडे विना व्याज प्रलंबित ठेवून अनियमितता झाली आहे.

18)विकामाच्या सुरक्षा अनामतपोटी घेण्यात आलेल्या बँक गॅरंटी मुदत कामाची मुदत वाढल्याने पुढे तेवढा कालावधी वाढवून न घेऊन अनियमितता झाली आहे.

19)तीन कोटीच्या रकमेच्या वरील मुल्याच्या कामाला थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण न घेणे बाबत.

20)अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिकच्या दराची निविदा स्विकारणे.

21)मनपाच्या स्वनिधी व शासन निधीच्या गुंतवणूकीच्या पुनर्गुंतवणूकीतील अनियमितताबाबत

22)रमाई आवास योजनेतील लाभार्थी संचिकेमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत(परि.क्र.153)

23)विविध विभागात सन2013-14 चे हंगामात वृक्षारोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे कामातील अनियमितता बाबत.

24)सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 अंतर्गत विविध विभागांसाठी वाहन खरेदीतील अनियमितता बाबत.

25)सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 अंतर्गत आरोग्य विभागाकरीता टॅबलेट खरेदीतील अनियमितता बाबत.

26)नाशिक महानगरपालिका अंतर्गत विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील विवाह नोंदणी फि,शास्तीची व जन्ममृत्यु नोंदणी रक्कम रु.14,48,620/- शासनास जमा करणेची पुर्तती करणेबाबत

27)नाशिक महानगरपालिकेच्या विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे व प्रलंबित रकमांच्या वसूली करून शासनास जमा करणे.रक्कम रु.3,85,33,137/-

28)नाशिक पुर्व व पश्चिम विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील केंद्र शासनाचा सेवाकर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे रु.2,85,08,949/-

29)सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील मोबाईल टॉवर वरील मालमत्ता कराच्या रक्कम रु.104,45,427/-प्रलंबित रकमांबाबत.

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण.....	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	4
नाशिक महानगरपालिका	4
PART II	15
नाशिक महानगरपालिका	15
कलम ९ अ खालील आक्षेप.....	16
1 महानगरपालिका नाशिक सन 2015-2016 चे अर्थसंकल्पीय अंदाज कमी जास्त खर्चाबाबत	17
2 महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 चे लेखे दुहेरी नोंद पद्धतीने न ठेवणे बाबत	25
3 महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीकरणाबाबत	27
4 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षात गट "क" व "ड" कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी खात्यातून परतावा अगिम/ ना -परतावा अगिम देयके पारित करतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत.....	28
5 भविष्य निर्वाह निधीचे उपलब्ध केलेल्या खातेनोंदवही व बृहतपत्रके या अभिलेख्यांनुसार निवड महिना मार्च 2016 अखेर कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळलेल्या अनियमिततांबाबत.....	30
6 सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेचा निधी राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान बँक खात्यास वर्ग करण्याबाबतची अनियमितता	32
7 नाशिक महानगरपालिकेचे कर्ज निवारण निधी,कर्ज प्राप्ती तसेच कर्ज विषयक विवरणपत्र शासन व महालेखापाल कार्यालयाकडे सादर न केल्याबाबतची अनियमितता.....	33
8 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महिना मार्च 16 मधील प्रदान देयकातील अनियमितता.....	37
9 महानगरपालिका नाशिक यांनी सन 2015-2016 वित्तीय वर्षात मनपा निधीमधील व शासन निधीमधील रकमांची गुंतवणुक पुनर्गुंतवणुक करतानाची अनियमितता बाबत.....	41
10 महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे स्थायी समिती बैठक इतिवृत्त वाचन करताना आढळलेल्या अनियमिततेबाबत.....	47

11	महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे सर्वसाधारण सभा बैठक इतिवृत्त वाचन करताना आठळलेल्या अनियमिततेबाबत.....	49
12	नाशिक महानगरपालिकेच्या अधिकारी / कर्मचारी यांचे वयाच्या 50/55 व्या वर्षाच्या अथवा अर्हताकारी सेवा 30 वर्षे सेवा झालेनंतर पात्रता तपासणी होत नसलेबाबत.....	51
13	नाशिक महानगरपालिकेचा सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील आस्थापना खर्च विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असलेमुळे झालेली अनियमितता.....	52
14	नाशिक महानगरपालिकेत वेतन अदा करतांना घेण्यात येणा-या रु.1 किंमतीच्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम वेतनातून वसूल न केलेबाबत व शासनखाती जमा न केलेबाबत झालेली अनियमितता.....	54
15	नाशिक महानगरपालिकेत महानगरपालिका निवासस्थानी वास्तव्यास असलेल्या अधिकारी व कर्मचारी यांचे वेतानातून अनुज्ञप्ती शुल्क आणि सेवाशुल्क कमी वसूल झालेबाबतची अनियमितता	55
16	नाशिक महानगरपालिकेतील अतिरिक्त मेहनताना, अतिकालिक भत्ते देयक प्रकरणात झालेली अनियमितता.....	57
17	नाशिक महानगरपालिकेने सेवा (सेवा भरती व सेवांचे वर्गीकरण) नियमास शासन मान्यता प्राप्त केली नसल्याची अनियमितता.....	60
18	सन 2015-16 मधील वेतन देयके उपलेखापाल / उपमुख्यलेखाधिकारी यांचे स्वाक्षरीने पारीत केलेबाबत.....	62
19	नाशिक महानगरपालिकेच्या विविध विभागामध्ये मानधनावरील नियुक्त कर्मचा-यांच्या निवडीबाबत झालेली अनियमितता	63
20	सेवानिवृत्त वेतनधारकांच्या निवृत्तीवेतनातून आयकर कपात केले नसलेबाबतची अनियमितता	66
21	नाशिक महानगरपालिकेमध्ये निवृत्ती वेतन विभागात सेवानिवृत्ती वेतनाचे प्रदान मनिऑर्डरद्वारे होत असलेबाबत	68
22	स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा-यांचे शेवटच्या दिवसाचे वेतन प्रदान केल्याची अनियमितता.....	69
23	वेतन प्रमाणकांमध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.....	70
24	नाशिक महानगरपालिकेमध्ये मधील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता	74
25	सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील घरपट्टी व अनुषंगिक इतर करांच्या वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या करांच्या रकमांबाबत.....	80

26	सन 2015-2016 या कालावधीतील जाहिरात,लायसन्स व परवाने विभागाकडील व्यावसायीकांकडून फी वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या फीच्या रकमांच्या वसूली बाबत.....	83
27	सन 2015-2016 या कालावधीतील पाणीपुरवठा विभागा कडील पाणीपट्टी वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या करांच्या रकमांबाबत.....	86
28	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरूत्थान योजना अंतर्गत पीएमसी नेमणे व त्यांना प्रदान करणे याबाबतची अनियमितता	89
29	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरूत्थान योजना अंतर्गत नाशिक शहरासाठी मुकणे धरणातून पाणीपुरवठाकरणेकामी तांत्रिक मुल्यांकन अहवाल तयार करणे व अनुषंगीक प्रदान करणे याबाबतची अनियमितता.....	93
30	नविन नाशिक विभाग गंगापूर पंपिंग स्टेशन ते शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्रापर्यंत 900 एमएम व्यासाची उर्ध्ववाहिनी टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.	95
31	नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.100 मध्ये स.नं 331(पार्ट)मध्ये 20 लक्ष क्षमतेचा जलकुंभ बांधणे व जलवाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत.....	99
32	नविन नाशिक परिसराकरीता त्र्यंबक रोड ते पाथर्डी फाटा भूस्तरीय जलकुंभ पर्यंत 1000एमएम,900एमएम,800एमएम व्यासाची पर्यायी गुरुत्ववाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत. 102	
33	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी विभागातील गोदावरीच्या डाव्या तिरावरील मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	107
34	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 साठी तात्पुरते शौचालय व मुताऱ्या उभारणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	111
35	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत 1.औरंगाबाद मार्ग,मुंबई मार्ग व स्टेजिंग एरीया यातील अंतर्गत वाहनतळ व घाट येथील कार्यालय व निवास कक्ष व 2.धुळेघाट,पेठ मार्ग दिंडोरी मार्ग,पुणे मार्ग यातील बाह्य वाहनतळ येथील कार्यालयांकरीता टेबल, खर्च्या खरेदी करणे या कामातील अनियमिततां बाबत. 115	
36	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत नाशिक शहरात विविध ठिकाणी शौचालय बांधणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	117
37	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत साधुग्राम तयार करण्यासाठी सखोल सर्वेक्षण करणे व ले आऊट तयार करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	121

38	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पुर्वकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणे करीता स्थापत्य विषयक कामे करणे(खडीचे रस्ते, ड्रेनेज लाईन, प्लॉट हार्डनिंग, स्टँड पोस्ट, संडास, बाथरूम, प्लॅथ वर्क)-भाग-ब-1 देखभाव व नंतर काढून जमिन पुर्ववत करणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.....	124
39	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत तपोवन येथील साधुग्राम मध्यवर्ती कार्यालया जवळील मुख्य रस्ता(संत जनार्दन स्वामी आश्रमजवळ)येथे प्रवेशव्दार बांधणे या कामातील अनियमिततां बाबत.	129
40	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत पाणीपुरवठा विभागाच्या अंतर्गतच्या विभागांनी विविध पाणीपुरवठा करणे, कुंभमेळ्याकरीता येणाऱ्या साधु, यात्रेकरुंकरीता पाणी पुरवठ्याच्या विविध प्रकाराच्या सुविधा देणे करीता अनेक कामे केली असून त्या कामांत झालेल्या अनियमिततां बाबत.....	132
41	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 करीता साधु महंत भाविक व यात्रेकरुंना विविध ठिकाणी तात्पुरती पाणीपुरवठ्याची व्यवस्था करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	139
42	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत नाशिक रोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथील क्षमतावाढ/सुधारणा करणे अंतर्गत 18 एमएलडी क्षमतेचे जलशुद्धीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमिततां बाबत.	144
43	मुख्य लेखापरिक्षक यांचा वित्तीय वर्ष 2015-16 करीताचा मनपा लेख्यावरील अहवाला बाबतची अनियमितता.....	147
44	नाशिक महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण विभागामार्फत महसूली उत्पनाच्या 5% तरतुदीबाबत	148
45	नाशिक महानगरपालिकेत महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत सन 2015-2016 मध्ये मुली व महिलांसाठी व्यावसायिक व तांत्रिक स्वयंरोजगार प्रशिक्षण राबविणेची अनियमितता.	151
46	नाशिक महानगरपालिकेमधील सन 2015-2016 मध्ये महिला व बालकल्याण विभागामार्फत अंगणवाडी बालकांना पूरक पोषण आहार देण्यातील अनियमितता	155
47	राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 अंतर्गत वैयक्तिक कर्ज प्रकरणी 7 टक्के वरील व्याज रक्कम अनुदान स्वरूपात प्रदान करण्यातील अनियमितता.....	162
48	राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 अंतर्गत मानधन तत्वावरील नियुक्त तज्ञ यांना प्रदान करण्यातील अनियमितता	165
49	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा शिक्षण विभागाकडील दोन विद्युत प्रमाणकातील अनियमिततां बाबत.....	167
50	शिक्षण विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.	172

51	नाशिक महानगर पालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा उद्यान विभागाकडील प्रमाणके, नस्ती यातील अनियमिततांबाबत.	175
52	प्रभाग क्र.52 मधील पाथर्डी गावठाण येथील खुल्या जागेस बारबेड वायर फेन्सींग करणे या कामातील अनियमितता बाबत.....	180
53	नाशिक मनपाच्या विविध विभागात सन 2013-2014 चे हंगामात वृक्षारोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे कामातील अनियमितता बाबत.....	181
54	दूरध्वनी देयकात व समूह भ्रमणध्वनीच्या देयकात आढळलेल्या अनियमितता बाबत.....	186
55	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा संगणक विभागाकडील प्रमाणके, नस्ती यातील अनियमिततांबाबत.	188
56	सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 अंतर्गत आरोग्य विभागाकरीता (प्रिंटर्स व युपीएस) संगणक साहित्य खरेदी करणे.	191
57	सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता आरोग्य विभागाकरीता टॅब्लेट खरेदी करणे	192
58	कत्तलखाने विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत	194
59	नाशिक मनपा हद्दीतील मोकाट कुत्रे पकडणे, निर्बिजीकरण करणे कामातील अनियमितताबाबत.	197
60	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या रुग्णवाहिका/शववाहिका यांचे जमा व खर्च लेखे नोंदवह्यांमधील अनियमिततांबाबत.....	202
61	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील वस्त्रे धुलाईबाबतची प्रमाणके व नस्तीमधील अनियमिततांबाबत.....	207
62	मनपा दवाखाने येथे सुरक्षारक्षक पुरविणे कामातील अनियमितता बाबत.	210
63	नाशिक पश्चिम विभागातील मनपाच्या मालकीचे गाळे भाड्याने देणे, जाहिरात कर भरणा किर्द यामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता	212
64	नाशिक पश्चिम, प्रभाग क्र.48 मधील स.नं.50 येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.	216
65	नाशिक रोड विभाग, प्र.क्र.32, सं.नं.40/1/2 लोखंडे मळा, पारिजात नगर, जेल रोड येथे मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.....	220

66	नाशिक पुर्व विभाग,प्रभाग क्र.40 मनपा हद्दी मधिल स.नं.84/1अ रथचक्र सोसायटी मागे इंदिरानगर येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.....	222
67	नविन नाशिक मनपा हद्दीत प्रभाग क्र.41 मधिल सर्व्हे नं.773 कर्मयोगी नगर शिवायण बंगल्यामागिल मनपाच्या खुल्या जागेत व्यायमशाळा बांधणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.	226
68	नासिक रोड विभाग,प्रभाग क्र.61 वडनेर दुमाला येथील अमरधाम लगत दशक्रीया विधी शेड बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.	231
69	अग्निशमन कर्मचारी यांचा अपघात विमा उतरविणे याबाबत झालेल्या अनियमितता.	236
70	मल्टीगॅस मॉनिटर खरेदीतील अनियमितता बाबत.....	237
71	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरूत्थान योजना अंतर्गत बी.यु.एस.पी.प्रकल्पाअंतर्गत प्रदान केलेल्या प्रमाणकातील अनियमितताबाबत.....	239
72	रमाई आवास योजनेतील लाभार्थी संचिकेमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.	242
73	सिंहस्थ 2015 अंतर्गत विविध विभागासाठी वाहने खरेदीतील अनियमितता बाबत.....	249
कलम ९ ब खालील आक्षेप.....		258
74	अतिक्रमण विभागातील खर्चाच्या प्रमाणकांत आढळून आलेल्या उणिवा/अनियमिततांबाबत.	259
75	यांत्रिकी विभागाने वाहन देखभाल व दुरुस्तीसाठी केलेल्या रु.1850884/- खर्चाच्या अनियमितते बाबत.	261
76	यांत्रिकी (वाहन) विभागाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षातील अभिलेखे उपलब्धते बाबत....	263
77	सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता मनपाचे विविध वाहने चालविणेसाठी वाहन चालक सेवा पुरविणे बाबत.	264
78	यांत्रिकी विभागातील डिझेल व पेट्रोल खरेदी/वाटप त्रुटी/उणिवा बाबत.	269
79	नाशिक महानगरपालिकेने अधिकारी यांना वाहन भाडे प्रतीपूर्ती भत्ता योजनेचा लाभ देवून केलेल्या खर्चा बाबत.	271
80	नाशिक महानगरपालिका अंतर्गत विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील विवाह नोंदणी फि,शास्तीची व जन्ममृत्यु नोंदणी रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे बाबत..	274

81	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील खाजगी/ ट्रस्टच्या मालकीच्या रुग्णालयांचे नुतनीकरण कार्यवाही करतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत.....	277
82	नाशिक महानगर पालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील जैविक कचरा विल्हेवाटबाबतच्या नस्तीमधील अनियमिततांबाबत.....	278
83	नाशिक महानगरपालिकेच्या विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे व प्रलंबित रकमांच्या वसूली बाबत.....	281
84	नाशिक पुर्व व पश्चिम विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील केंद्र शासनाचा सेवाकर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे व प्रलंबित रकमा बाबत.....	282
85	सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील मोबाईल टॉवर वरील मालमत्ता कराच्या प्रलंबित रकमांबाबत.....	285
86	सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील विविध कराच्या न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा दंडासह वसूली बाबत.....	287
87	रक्कम रु.50,000/-चे आतिल दरपत्रकांच्या आधारे केलेल्या विविध विकास कामाच्या कार्यपद्धतीतील त्रुटी/अनियमिततां बाबत तसेच अभिलेखे सादर करणे बाबत.....	288
88	निवडणुक विभागाची तरतूद व खर्चाची देयकाची उणिवा/अनियमितते बाबत.....	292
89	राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान (सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना) सन 2015-16 अंतर्गत कौशल्याद्वारे प्रशिक्षण या योजनेअंतर्गत आठळुन आलेल्या अनियमितता.....	294
90	महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 मनपा स्थानिक संस्था कर विभागाकडील कर निर्धारण बाबत.....	300
91	स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापा-यांनी विवरणपत्रे दाखल न करणे प्रकरणी दंडात्मक कार्यवाही करणे बाबत.....	302
92	नाशिक महानगरपालिकेतील भांडार विभागातील अनियमितता	303
93	नाशिक महानगरपालिकेतील भांडार (छपाई) विभागातील अनियमितता	305
94	विधी व न्याय विभागातील प्रमाणकांचे उणिवा/अनियमितता.....	308
95	विद्युत शुल्क माफ असताना विद्युत शुल्कासह देयके अदा केल्यामुळे झालेल्या मनपा निधीच्या हानीबाबत.....	310

96	मीटर बंद/ नादुरुस्त असताना देयके अदा केले बाबत.	314
97	मनपा नाशिक सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत विद्युत विभागाकडून गंगाघाट व पंचवटी येथील विद्युत विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.	317
98	मनपा नाशिक सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत विद्युत विभागाकडून नाशिक रोड, तपावन व सातपूर येथील विद्युत विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.	323
99	नाशिक मनपा सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत मनपा क्षेत्रातील विविध चौकातील ट्रॅफिक सिग्नल उभारणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.	329
100	नाशिक महानगरपालिकेमधील सेवानिवृत्त कर्मचारी यांच्या सेवानिवृत्तीनंतर मनपा निवासस्थानातील वास्तव्याबाबत झालेली अनियमितता.	331
101	भूमी व मालमत्त्ता विभाग (सांस्कृतिक व नाट्य विभाग) मधील कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई करणेबाबतची अनियमितता.	334
102	पंचवटी विभाग, प्रभाग क्र.3,10,11,12 मधील विविध ठिकाणच्या रोड डिव्हायडर रंगरंगोटीचे काम करणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.	337
103	नाशिक रोड विभाग प्र.क्र.58 मध्ये मालधक्का रोड लगत रमाबाई आंबेकर नगर, फुलेनगर इ.झोपडपट्टी भागात आर.सी.सी. गटर बांधणे व रस्ते काँक्रीट करणे या विकास कामाच्या प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.	340
104	नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.52 मध्ये निसर्ग कॉलनी, नरहरी नगर, बाळकृष्ण नगर, दामोदर नगर, आनंदनगर भागातील रस्ते खडीकरण, डांबरीकरण करणे या विकास कामाच्या प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.	344
105	उद्यान विभागाकडील आमदार निधीतील विविध विकास कामांचे अभिलेखे अनुपलब्धते बाबत.	348
106	सिडको (नवीन नाशिक) विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमक यंत्रणा बसविणे कामातील अनियमितता.	349
107	फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदीतील अनियमितता बाबत.	352
108	नाशिक महानगरपालिकेमधील महिला व बालकल्याण विभागातील अंगणवाडी आहार वाटपाच्या नोंदवही व देयक तपशिलात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.	355
109	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महीना मार्च 16 मधील अग्रीम प्रदान देयकातील अनियमितता.	359

110	नविन नाशिक विभागांतर्गतच्या विविध मलनिःस्सारण देखभाल व दुरुस्ती कामातील अनियमिततांबाबत.....	363
111	नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.26 मधिल इमामशाही कोळीवाडा परिसरात ते फाळके रोड पर्यंत आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे व नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.28 व 29 मधिल विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.....	371
112	नाशिक पंचवटी विभाग प्र.क्र.3,प्र.क्र.6,प्र.क्र.8,प्र.क्र.9 व प्र.क्र.11 मध्ये मलवाहिका टाकणे,ड्रेनेज लाईन शिफ्ट करणे,आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे व गटरारींची देखभाल व दुरुस्तीची कामे यांतील अनियमिततांबाबत.....	374
113	नाशिक सातपूर विभाग प्र.क्र.50,प्र.क्र.16,प्र.क्र.21,प्र.क्र.17 व गंगापूर येथे ऑनलाईन फायटोरोड ट्रिटमेंट करणेचे कामातील कामातील बचत विना मान्यता वापरून झालेल्या अनियमिततांबाबत.....	381
114	नाशिक रोड विभाग प्रभाग क्र.32 मधिल गोदावरी सोसायटी,चंपानगरी, पारिजात नगर,मंगलमूर्ती नगर,गोसावी नगर परिसरात पाणीपुरवठा सुधारणा कामी 300एमएम व्यासाची डी.आय.के-7 मुख्य वितरण वाहिनी टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	389
115	नविन नाशिक विभाग येथील विविध पाणीपुरवठा विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.....	391
116	पंचवटी विभाग प्रभाग क्र.5 मखमलाबाद शिवार सं.नं. 388 व 389 मध्ये पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	396
117	नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.78(नविन प्र.क्र.41)मध्ये कालीका पार्क परिसरात जलवाहिनी टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	400
118	पाणीपुरवठा(यंत्रिकी)विभागाकडील विविध कामांच्या नस्ती,प्रमाणके व मोजमाप पुस्तिका तपासणी मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.....	403
119	कपिला सिवेज पंपिंगसाठी नविन विजपुरवठा करणारी विजवाहिनी उभारणे या कामातील अनियमिततां बाबत.....	410
120	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पश्चिम कडील 160 एकर जागेत साधुग्राम उभारणेकरीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरूपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-अ-2) देखभाल व नंतर काढून घेणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.....	412
121	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पुर्वकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणेकरीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरूपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-ब-२) देखभाल व नंतर काढून घेणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.....	417

122	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत सातपूर विभागातील 1)आनंदवली गाव ते संत आसाराम बापू पुलापर्यंत गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका टाकणे.2)गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची दुरुस्ती व देखभाल करणे या कामातील अनियमिततां बाबत..	420
123	मनपा खत प्रकल्प येथील टाटा 1613 वाहन क्र.एमएच 15-4057 व 4058 करीता नविन बॉडी बनविणे या कामातील अनियमिततां बाबत.(खत प्रकल्प).....	425
124	मनपा नाशिक महात्मा फुले मार्केट देखभाल व दुरुस्ती या कामातील अनियमिततां बाबत.(खत प्रकल्प).....	428
125	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक निर्माल्य कलश खरेदी करणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.....	430
126	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक जंतूनाशके खरेदी करणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.	432
127	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक व्हिलबरो(कचरा हातगाडी)खरेदी करणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.....	434
कलम ९ क खालील आक्षेप.....		436
----- निरंक -----		437
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		439
128	महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 निवड महिना मार्च 16 मनपा सदस्यांना मानधन प्रदान प्रमाणकामध्ये आठळून आलेल्या अनियमितता.....	440
129	महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 - मनपाचे मालकीचे जमिन, प्लॉट, मोकळ्या जागा,इमारती,दुकाने नाट्यगृहे,सिनेमा हॉल,गाळे,टपऱ्या समाज मंदिरे, अभ्यासिका हॉल,कर्मचारी निवासस्थाने,उद्याने तसेच इतर सर्व स्थावर व जंगम मालमत्ता यांच्या संबंधित माहिती आणि त्या अनुषंगिक लेखापरीक्षणाकडून मागणी होतील ते अभिलेखे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध/सादर न झाले बाबत.	441
130	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील क्रिडा विषयक देयके पारित करतांना झालेल्या अनियमिततां बाबत.....	442

131	सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील घरपट्टी, पाणीपट्टी व अनुषंगिक इतर करांच्या निर्धारण प्रकरणे व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर न झाले बाबत. 444	
132	महानगरपालिका नाशिक यांचे सन 2015-2016 या वर्षातील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील निवड महिन्यातील खर्चाच्या प्रमाणकांच्या अनुषंगाने आढळलेल्या उणिवांबाबत.....	447
133	नाशिक महानगरपालिकेतील कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून तारणपत्र न घेण्याबाबतची अनियमितता .	449
134	सेवानिवृत्तीवेतन विभागात आढळलेल्या त्रुटी / अनियमिततांबाबत .	450
135	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थामधील अधिकारी/कर्मचारी यांनी मत्ता व दायित्व विवरणपत्र सादर करणेबाबतची माहिती सादर न करणेची अनियमितता.....	452
136	विधी व न्याय विभागामध्ये मंजूर अनुदानापेक्षा कमी/अत्यल्प खर्च केल्याने झालेली अनियमितता.....	453
137	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आपतकालीन विभागाकडील अनियमिततांबाबत.....	454
138	नाशिक रोड विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमक यंत्रणा बसविणे कामातील अनियमितता बाबत 456	
139	अग्निशमन विभागाने सिंहस्थ-2015 करीता केलेल्या खरेदीतील अनियमितता बाबत.....	458
140	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महीना मार्च 16 मधील अग्रिम समायोजन देयकातील अनियमितता.....	464
141	महानगरपालिका, नाशिक सन 2015-2016 च्या अंदाजपत्रकात राखून ठेवण्यात येणाऱ्या नगरसेवक स्वेच्छा निधीनुसारचा खर्च बाबतचा तपशिल अनुपलब्धते बाबत.....	464
142	नाशिक महानगरपालिकेने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात मोघम स्वरूपात घसारा निधीची तरतुद केल्याबाबतची अनियमितता.....	466
143	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील विभागाकडील गट "क" व "ड" कर्मचा-यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.....	468

144	नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष सन 2015-16 मधील माहे मार्च 2016 बँक ताळमेळ घेतानाची अनियमितता	470
145	नाशिक महानगरपालिकेमधील सार्वजनिक वाचनालय व ग्रंथालय मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत	472
146	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षात खाजगी/ सार्वजनिक क्षेत्रातील संस्थांची नेटवर्क उभारण्यासाठीचे परवानगी प्रस्तावांमधील अनियमिततांबाबत.	474
147	महानगरपालिका,नाशिक सन 2015 - 2016 - मनपा सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता नियोजन आराखड्यानुसार केलेल्या कामांचे व लेखापरीक्षणाकडून मागणी होतील ते अभिलेखे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे बाबत.	477
148	महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसुचित जाती व नवबौध्द घटकांमधील कुटुंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तिक शौचालये उपलब्ध करून देण्याच्या प्राप्त निधीतील खर्चातील अनियमिततां बाबत तसेच अभिलेखे सादर न करणे बाबत.....	483
149	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील नाशिकरोड येथील जे.डी.सी. बिटको रुग्णालयातील जमा-खर्च लेखे, रुग्णवाहिकेच्या नोंदवहयांमधील अनियमिततांबाबत.	485
150	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या रुग्णालयांचे जमा व खर्च लेखे, औषध भांडारगृहातील नोंदवहयांमधील अनियमिततांबाबत.....	489
151	नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या सहा रुग्णालयांचे जमा व खर्च लेखे नोंदवहयांमधील अनियमिततांबाबत.....	493
152	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील औषधे खरेदीबाबतचे नस्तीतील अनियमिततांबाबत.	496
153	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न व वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्नातील अनियमिततांबाबत.	498
154	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील रक्तपेढी व प्रयोगशाळेसाठी लागणारे केमिकल्स व किटस इ. खरेदीबाबतचे नस्तीतील अनियमिततांबाबत.	502
155	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य विभागाकडील अभिलेखे कुष्ठरोग निर्मुलन व रुग्णवाहिका खर्चाच्या नस्ती व अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.....	507

156	सिंहस्थ कालावधीत आरोग्य विभागासाठी करण्यात आलेल्या खरेदीबाबत.....	508
157	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा ई-टेंडरींग विभागातील नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.....	512
158	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा शिक्षण विभागाकडील अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.....	513
159	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा उद्यान विभागाकडील जमा व खर्चाबाबतचे अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.....	514
160	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 पाणीपुरवठा विभागाकडील विविध विकास कामाच्या 56 प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.....	515
161	नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 स्थानिक संस्था कर विभागाने माहे 03/16 मध्ये स्थानिक संस्था कराच्या परताव्या करीता प्रदान केलेल्या खालील मधील अनियमिततां बाबत.....	519
162	सिंहस्थ कुंभमेळा निधी अंतर्गत भुयारी गटार योजना विभागाकरीता कॉम्बीजेट मशिन खरेदी करणे कामातील अनियमितता बाबत.....	521
163	माहिती व जनसंपर्क विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.....	523
164	संगणक विभाग साठा नोंदवहीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.....	525
165	नगररचना विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.....	526
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	530
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे.....	531

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर				145
सामान्य प्रशासन	23, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24	100		133, 134, 135
नगर सचिव	10, 11			128
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	64, 65, 66, 67, 68	102, 103, 104		146, 147
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	54	95, 96, 97, 98, 99		
पाणी पुरवठा व मल निसारण	27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42	110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122		160
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9	108, 109		140, 141, 142, 143, 144
लेखापरीक्षण	43			
नगर रचना				165
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर		90, 91		161
कर निर्धारण व संकलन	25, 26	83, 84, 85, 86, 87		131, 132
आरोग्य	58, 59, 60, 61	80, 81, 82		149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156
भूमी व मालमत्ता विभाग	63	101		129
वाहन विभाग	73	75, 76, 77, 78, 79		162

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

माहिती आणि जनसंपर्क				163
विधी विभाग		94		136
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प		123, 124, 125, 126, 127		148
भांडार		92, 93		
सुरक्षा विभाग	62			
अनधिकृत बांधकाम प्रतिबंध विभाग		74		
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान	55, 56, 57			164
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण	49, 50			158
झोपडपट्टी सुधार	71, 72			
महिला व बालकल्याण विभाग	44, 45, 46			
क्रिडा विभाग				130
अग्निशमन विभाग	69, 70	106, 107		137, 138, 139
अतिक्रमण विभाग	47, 48	88, 89		
उद्यान विभाग	51, 52, 53	105		159
इ टेंडरींग				157

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

नाशिक महानगरपालिका

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मागील लेखापरीक्षण अहवाल

भाग - 1

लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	शेरा
1	2011-2012	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252,	250

अ.क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	शेरा
2	2012-2013	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193,	232

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

		194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232	
3	2013-2014	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147	146

सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालातील परिच्छेद. (चालू लेखापरीक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष)

परिच्छेद क्रमांक	शिर्षक	शेरा
1	अर्थसंकल्प व महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवरील अभिप्राय.	
2	वार्षिक लेखे प्रमाणिकरणाबाबत.	
3	उपार्जित तत्वावर आधारित - दुहेरी नोंद पद्धतीची अंमलबजावणीबाबत.	
4	JNNRUM अंतर्गत चुंचाळे व पंचवटी येथील घरकुल योजनेच्या कामामधील अनियमितते बाबत.	
5	जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय पुनर्निर्माण अभियानाअंतर्गत भूमिगत गटार योजना पॅकेज-2 अंतर्गत आगरटाकळी येथे 40 द.ल.मि. क्षमतेचे मलनिःस्सारण केंद्र बांधणे व 36 महिणे देखभाल दुरुस्ती करणे या कामातील अनियमितता	
6	उंटवाडी येथे 28 द.ल.लि. क्षमतेचे मलनिःस्सारण पंपिंग स्टेशनची यांत्रिकी विषयक कामे करणे.	
7	मनपा वाहनांसाठी बाहेरील पंपावरून इंधन पुरवठा करणे बाबत.	
8	नाशिक महानगरपालिकेने पदाधिकारी व अधिकारी यांना वाहन भाडे प्रतीपुर्ती भत्ता योजनेचा लाभ देवून केलेल्या खर्चा बाबत.	
9	नाशिक महानगरपालिकेने जाहिरातीकरिता केलेल्या खर्चाबाबतची अनियमितता	
10	नाशिक महानगरपालिकेसाठी ऑनलाईन युपीएस व बॅटरीचे 3 वर्षांसाठी देखभाल व दुरुस्ती करून घेणेबाबत.	
11	माध्यमिक शाळेच्या शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचा-यांचे दोन सेवापुस्तके परीरक्षित करणेबाबतची व इतर अनियमितता.	

12	सन 2014-2015 मध्ये महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता महसूली उत्पन्नाच्या 5% तरतूद खर्च करण्याबाबत	
13	रमाई आवास (घरकुल) योजनेच्या अंमलबजावणीस होणारा विलंब व अखर्चित निधी बाबत.	
14	राजीव आवास योजनेची अंमलबजावणी न झाल्याने शासन अनुदान विना वापर अडकून राहिल्याबाबत.	
15	बांधकाम विभागाकडील सातपूर विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
16	बांधकाम पंचवटी विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
17	पंचवटी विभाग वार्ड क्रमांक 10 राहुलवाडी सांस्कृतिक भवन लगत रिटेनिंग वॉल बांधणे	
18	पंचवटी प्रभाग क्र. 1 कलानगर म्हससूळ मधील रस्त्याची दुरुस्तीकरून डांबरीकरण करणे.	
19	नाशिक शहरातील दिंडोरी रस्त्या पासून मनपा हद्दी पावेतो रुंदीकरण डांबरीकरण करणे.	
20	नाशिक शहरातील मध्यरिंगरस्ता निलगिरी बाग ते आगरटाकळी मलनिस्सारण केंद्र ते सायखेडा रोड पावेतो रस्ता विकसित करणे.	
21	पंचवटी इंद्रकुंड ते रामकुंड पावेतो पायऱ्या येथे वाहतूक मार्ग तयार करणे.	
22	बांधकाम विभागाकडील पश्चिम विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
23	नाशिक शहरातील बाह्य रिंगरोड पुला पल्सून ते नांदूर नाका ते रा.म.क्र.3 (हॉटेल जत्रा) पावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करून विकसित करणे.	
24	बांधकाम विभागाकडील ना.रोड विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
25	बांधकाम विभागाकडील नवीन नाशिक विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
26	बांधकाम विभागाकडील नाशिक पूर्व विभागांतर्गत सन 2014-15 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
27	नाशिक शहरातील पेठ रस्ता – राऊ हॉटेल चौक ते मनपा हद्दीपावेतो रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमितेबाबत.	
28	आतील रिंगरोड जेहान सर्कल ते लोकमत, एबीबी सर्कल ते कार्ययोगीनगर ते रा.म.क्र.30 पावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करून विकसित करणे या कामातील अनियमितेबाबत.	
29	नाशिक शहरातील तिगराणिया औद्योगिक वसाहत व आगरटाकळी मलनिस्सारण केंद्र येथील रस्ते व घाटाचे सेवापथ खडीकरण करून डांबरीकरण करणे.	
30	आतील रिंगरोड -दिंडोरीरोड मेरीपासून ते मचामलाबाद रोड पावेतोचा रस्ता डांबरीकरण करून विकसित करणे.	
31	त्र्यंबक रस्ता महिंद्रा चौक पासून महानगरपालिका हद्दी पावेतो रस्ता डांबरीकरण करणे.	

32	बाह्यरिंग रस्ता पाथर्डी फाटा ते पाथर्डी गाव ते वडनेर गेट पावेतो रुंदीकरण-डांबरीकरण करून विकसित करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
33	पेठ रस्त्यालगतच्या बाह्य वाहनतळाचा अप्रोच रस्ता विकसित करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.	
34	साधुग्राम परिसरातील स्वामी नारायण मंदीर ते शाही मार्ग व चव्हाण मळा ते तपोवन लिंक रस्ता या डी.पी. रस्त्याचे रुंदीकरण - डांबरीकरण करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
35	गोदावरी नदीवर नांदूर-मानूर येथे पूल बांधणे कामातील अनियमितता बाबत.	
36	नाशिक शहरातील आतील रिंगरोड टाकळी गावापासून औरंगाबाद रोड पर्यंत डांबरीकरण करून विकसित करणे.	
37	नाशिक मनपा हद्दीतील बाह्यरिंग रोड बारदान फाटा ते शिवाजीनगर ते अमृत गार्डन त्र्यंबक रस्त्यापावेतो रुंदीकरण-डांबरीकरण करून विकसित करणे.	
38	नाशिक शहरातील टाकळी रस्ता- राष्ट्रीय महामार्ग क्र.3 ते टाकळीगाव ते राष्ट्रीय मार्ग क्र.50 पावेतो रस्त्याची सुधारणा करणे.	
39	नाशिक शहरातील तपोवन लिंक रस्ता- औरंगाबाद रोड पासून लक्ष्मीनारायण पुल ते ड्रीम सिटी पावेतो रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.	
40	पंचवटी विभाग वॉर्ड क्र.19 मधील आरक्षण क्र.432 स.नं.03 येथे विभागीय कार्यालय इमारतीचे बांधकाम करणे.	
41	बाह्यरिंग रस्ता- पपया नर्सरी ते एकसलो जंक्शन ते गरवारे पॉइंट पावेतो रुंदीकरण-डांबरीकरण करून करणे.	
42	नाशिक मनपा हद्दीतील गंगापूर रस्ता-अशोकस्तंभ ते जेहान सर्कल ते बारदान फाटा ते मनपा हद्दी पावेतो रुंदीकरण व डांबरीकरण करून विकसित करणे.	
43	JNNRUM अंतर्गत वडाळा व शिवाजीवाडी येथील घरकुल योजनेच्या कामासाठी मुलभूत सुविधा पुरविणे कामाबाबत.	
44	JNNRUM अंतर्गत चंचाळे शिवार येथील चालू असलेल्या घरकुल योजनेच्या ठिकाणी मुलभूत सुविधा पुरविणे कामातील उणीवांबाबत	
45	नाशिक पूर्व विभागातील हॉटेल साई पॅलेस मागील सर्व्हे नं.892, 899, 906 मधील JNNURM अंतर्गत सुरु असलेल्या घरकुल योजनेकरीता अप्रोच रोड खडीकरण व डांबरीकरण करणे	
46	सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाच्या पंचवटी विभागांतर्गत पाणी पुरवठा विभागाचे विकास कामातील उनीवांबाबत	
47	नविन नाशिक प्रभाग क्रमांक 44 अश्विन नगर भागात उर्वरीत भागात पाईप लाईन टाकणे	
48	सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाच्या नाशिकरोड विभागांतर्गत पाणी पुरवठा विभागाचे विकास कामातील उनीवांबाबत	
49	सन 2014-15 या वित्तीय वर्षाच्या नाशिक पश्चिम विभागांतर्गत पाणी पुरवठा विभागाचे	

	विकास कामातील उनीवांबाबत	
50	सातपूर विभागातील प्रभाग क्र.50 मधिल विविध ठिकाणी आर.सी.सी.गटार टाकणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
51	पाणी पुरवठा विभागाकडील विकासकामांत आढळलेल्या अनियमितता बाबत.	
52	औरंगाबाद नाशिक राज्य रस्ता मार्ग क्र.30 चे सहापदरीकरण अंतर्गत रस्त्याचे बाजूचे औरंगाबाद नाशिक राज्य रस्ता मार्ग क्रमांक 30 चे सहापदरीकरण अंतर्गत रस्त्याचे बाजूचे पाण्याची लाईन स्थानांतरीत (शिफ्ट) करणे.	
53	पंचवटी विभागात प्रभाग क्र.11 स.नं.287/अ अस्तित्वातील लुंगे जलकुंभाच्या पश्चिमेस 20 लक्ष लिटर क्षमतेचा जलकुंभ बांधणे,उर्ध्ववाहिनी टाकणे,वितरण वाहिनी टाकणे, संरक्षण भिंत व कर्मचारी निवासस्थान बांधणे.	
54	पंचवटी विभागात आडगाव शिवार कोणार्कनगर 1 व येथील पाणीपुरवठा व्यवस्थेत सुधारणा करणे कामी आग्रारोड महामार्ग क्र.3 पासून पूरक मुख्य वितरिका टाकणे.	
55	नाशिक पश्चिम प्रभाग क्र.15 मधिल वृंदावन कॉलनी जलकुंभाचे वितरणासाठी पाईप लाईन टाकणे.	
56	सातपूर प्रभाग क्र.50 मध्ये आज्ञादनगर येथे नवीन पाईप लाईन टाकणे.	
57	नविन नाशिक जुना वार्ड क्र.101 नविन प्रभाग क्र.52(अ) मधिल फाळके स्मारक ते खत प्रकल्प पर्यंत पाईप लाईन टाकणे.	
58	नाशिक पूर्व विभागातील प्रभाग क्र. 40 मधिल शिवाजी वाडी,भारतनगर व नंदिनी नगरच्या उर्वरित भागात भूमिगत गटार टाकणे बाबत.	
59	विद्युत विभागाकडील पश्चिम विभागा अंतर्गत सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
60	विद्युत विभागाकडील पंचवटी विभागा अंतर्गत सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
61	विद्युत विभागाकडील सातपूर विभागा अंतर्गत सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षात विकास कामांमध्ये आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
62	सातपूर नाशिक विभागीय कार्यालयात सोलर पॉवर पॅक बसविणे या कामातील अनियमिततेबाबत.	
63	खतप्रकल्प येथील देखभाल व दुरुस्तीचा व इतर कामांच्या नस्ती इ. मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
64	सन 2014-2015 या कालावधीतील फाळके स्मारक येथील उपहारगृह, विश्रामगृह व फुड स्टॉलच्या मासिक भाडे व विद्युत थकबाकीबाबत.	
65	नाशिक महानगरपालिकेतील पश्चिम विभागीय कार्यालयातील सन 2014-2015 या कालावधीतील घरपट्टी कर थकबाकीबाबत.	
66	झोपडपट्टी (स्लम) विभागातील थकीत सेवाशुल्काबाबत.	
67	महानगरपालिकेच्या मालकी हक्काच्या परंतू भाडेतत्वावर दिलेल्या प्रभागांतर्गत येणाऱ्या विविध मालमत्तेच्या कर विभागाची थकबाकीबाबत	

68	महानगरपालिकेच्या पुर्व व पंचवटी विभागीय कार्यालयातील विविध कर विभागातील थकबाकीबाबत.	
69	निवृत्तीवेतन अतिप्रदान रक्कम रुपये 186990 च्या वसूलीबाबत.	
70	नाशिक महानगरपालिका नाशिक अंतर्गत नागरी कुटुंब कल्याण कार्यक्रमांतर्गत नागरी आरोग्य सेवा योजनेतील 7 केंद्रांना मिळणाऱ्या थकीत अनुदानाबाबत	
71	नाशिक महानगरपालिकेस नागरी हिवताप योजनेअंतर्गत अप्राप्त असलेल्या अनुदानाबाबत	
72	कामठवाडी शिवार येथील उद्यान विकसित करण्याच्या कामाचा खर्च रक्कम रुपये 3720066/- मधील अनियमितता	
73	विविध खुल्या जागा व रस्ता दुर्तर्फा वृक्षारोपण करणे कामातील अनियमितता.	
74	उद्यान विभागांतर्गत केलेल्या विविध कामाचा विमा न उतरविण्याबाबत.	
75	महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागाने शासन अधिसूचना दिनांक 6.08.2012 नुसार बांधकाम परवाना देताना स्थानिक संस्था कर रक्कम वसूलीबाबत.	
77	स्था.सं.कर धारकाने सन 2014-2015 या कालावधीतील सादर केलेल्या वार्षिक विवरणपत्राच्या अनुषंगाने स्थानिक संस्था कर नियम 33 अन्वये कराचे निर्धारण केल्यानंतर स्था.सं.कर धारकाकडून येणे असलेल्या फरकाची रक्कम रु. 8568/- च्या वसूलीबाबत.	
78	नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 चे मालमत्ता कर ची थकबाकी बाबत.	
79	नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 चे पाणीपट्टी कराची थकबाकी बाबत.	
80	खत प्रकल्प पुर्ण कार्यक्षमतेने कार्यान्वित नसले बाबत.	
81	नाशिक महानगरपालिका हददीतील घरोघरचा व रस्त्याच्याकडेचा केरकचरा वाहनाद्वारे संकलित करून पाथर्डी स्थित खतप्रकल्पावर वाहतूक करणेबाबतच्या खर्चाबाबत	
82	सन 2014-2015 या कालावधीत नगरसचिव विभागातील अल्पोपहार बाबींवरील आकस्मित खर्च या लेखाशिर्षांतर्गत केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	
83	नगरसचिव विभागातील सन 2014-2015 या कालावधीत हार,पुष्पगुच्छ व शाली इत्यादी बाबींवरील आकस्मित खर्च लेखाशिर्षांतर्गत केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.	
84	नगरसचिव विभागातील मा. महापौर यांचे स्वीय सचिव, मा.सभापती स्थायी समिती यांचे स्विय सचिव तसेच नगरसचिव विभागातील कर्मचाऱ्यांना अतिरिक्त कामाचा मोबदला (O.T) प्रदान करतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.	
85	नाशिक महानगरपालिकेत महासभेचे व स्थायी समितीचे ठराव नगरसचिव विभागामार्फत समन्वय कक्षास विलंबाने पाठविले बाबत.	
86	सन 2014-15 मध्ये महिला व बालकल्याण विभागातर्फे आंगणवाडी बालकांनापूरक पोषण आहार देण्यातील उणीवाबाबत.	
87	महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत मकर संक्रात निमित्ताने राबविण्यात आलेल्या परिसंवाद, हळदी कुंकु कार्यक्रमाच्या खर्चाबाबत	
88	महाकवी कालिदास कलामंदिर येथील सराव हॉल आर.एम.ग्रुप नाशिक या संस्थेस कमी	

	भाडेत्वावर देण्यात आल्याने झालेली अनियमितता	
89	सन 2014-2015 या कालावधीतील भविष्य निर्वाह निधी लेखातील अनियमिततेबाबत	
90	गुंतवणूक निधी व गुंतवणूकीच्या नोंदवहीबाबत.	
91	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेसंबंधी लेखे न ठेवलेबाबतची अनियमितता.	
92	दिनांक 31.03.2015 अखेर अपूर्ण असलेल्या विकास कामांबाबत	
93	घसारा निधित पुरेशी तरतूद नसलेबाबत.	
94	इतर विकास निधी अंतर्गत तरतूद करून केलेल्या खर्चाबाबत	
95	सन 2014-2015 या कालावधीत कर्मचा-यांना संगणक अग्रिम मंजूर केलेल्या नस्ती लेखापरीक्षास उपलब्ध न केल्याबाबत	
96	सन 2014-2015 या वर्षात घर दुरुस्ती करीता अग्रिम दिलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या नस्तीमधील अनियमिततेबाबत.	
97	सन 2014-15 या आर्थिक वर्षात घरबांधणी अग्रिम व्याज आकारणीबाबत.	
98	निवृत्तीवेतनाशी संबंधित नोंदवह्यातील उणिवांबाबत.	
99	निवृत्ती वेतन अतिप्रदान रकमा विलंबाने लेख्यात जमा होणेबाबत व निवृत्तीवेतन देयकातील प्रमाणपत्राबाबत	
100	निवृत्तीवेतन प्रदान करताना झालेल्या अनियमितता	
101	महाराष्ट्र शिक्षण कर व रोजगार हमी कर रकमा शासनाकडे भरणा करणेबाबत.	
102	विविध कर विभागातील मागणी नोंदवहीमधील उणीवांबाबत.	
103	महानगरपालिका हद्दीतील वाहतुक करणारे टॅक्सी व रिक्शा स्टॅण्ड फी आकारणीबाबत.	
104	सन 2014-2015 या कालावधीतील पश्चिम विभागीय कार्यालयातील विवाह नोंदणी विभागातील उणिवांबाबत	
105	घरपट्टी कर व पाणीपट्टी कर वसूलीचे धनादेश न वटल्याबाबतची अनियमितता.	
106	नाशिक महानगरपालिकेच्या विभागीय कार्यालयातील विवाह मंडळाच्या नोंदणीबाबत.	
107	विद्युत विभागासाठी सोडीयम चोक व इग्नायटर खरेदी व वार्षिक दर मंजूर करणे.	
108	पथदीप देखभाल दुरुस्तीसाठी विविध प्रकारचे सोडीयम व्हेपर बल्ब टी-5 ट्युब सीएफएल खरेदी करणे.	
109	सातपूर विभागात प्रभाग क्र.19 ब मधील MSDCL कंपनीच्या तारा भुमिगत करणे व केबलही भुमिगत करणे.	
110	विद्युत विभागाकडील नाशिक पूर्व विकास कामांचे लेखापरीक्षात आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
111	नविन नाशिक वार्ड क्र.84 डी.जी.पी. नगर रस्त्यावर अष्टकोणी पोलसह पथदीप सोय करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
112	मनपाचे सर्व जलशुध्दीकरण केंद्र व तरण तलाव, मलनिसःसारण केंद्र येथील पाणी	

	निर्जंतुकीकरणासाठी क्लोरीन टनर्सचा पुरवठा करणे, या कामातील अनियमिततेबाबत.	
113	यांत्रिकी विभागाकडील लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
114	पाणी लेखापरीक्षण / उर्जा लेखापरीक्षण केले नसलेबाबत	
115	माहिती व जनसंपर्क विभागाने सभा/सभारंभासाठी केलेल्या खर्चावरील अनियमिततेबाबत	
116	अग्निशमन दलासाठी आवश्यक यंत्रसामुग्री खरेदी करणे बाबतची अनियमितता.	
117	अग्निशमन दलासाठी आवश्यक यंत्रसामुग्री खरेदी करणे बाबतची अनियमितता.	
118	अग्नीशमन यंत्रणेकडून अग्नीप्रतीबंधक उपाययोजना करून घेणे बाबत.	
119	नाशिक महानगरपालिकेच्या सर्व दवाखान्यांसाठी लागणारे सुचर मटेरीयल खरेदी करणेबाबत.	
120	नाशिक महानगरपालिकेच्या सर्व दवाखान्यांसाठी लागणारे सिरप, लिक्वीड स्वरूपातील औषधे जाहिर ई-निविदा मागवून खरेदी करणेबाबत	
121	सन 2014-2015 या कालावधीतील नाशिक महानगरपालिका हददीतील खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीची शुश्रुषा गृहांची नोंदणी व नुतणीकरण न केल्याबाबत.	
122	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रात मोफत अंत्यसंस्कार योजना राबविण्यासाठी केलेल्या खर्चाबाबत	
123		
124	नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकाट व भटक्या श्वानांवर निर्बीजीकरणांची शस्त्रक्रिया करणेबाबतच्या कामातील अनियमितता.	
125	श्वानांवरील कर व बॅच विक्रीबाबत.	
126	जैविक कचरा विल्हेवाट कामातील अनियमिततेबाबत.	
127	मजूर संस्थांना वाटप केलेल्या कामाबाबत.	
128	उद्यान विभागातील विविध कामांवरील खर्चातील अनियमिततेबाबत.	
129	वृक्ष गणनेची माहिती उपलब्ध करून देण्याबाबत.	
130	उद्याने व खुल्या जागेमध्ये विविध प्रकारची खेळणी, बेंचेस बसविण्याच्या कामातील अनियमितता.	
131	मुळ दस्ताऐवजे, प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न होणेबाबत.	
132	उद्यान विभागातील नोंदवहयातील त्रुटीबाबत.	
133	महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 अन्वये वृक्ष उपकर बसविणे व त्याच्या वसुलीबाबत.	
134	उद्यान विभागाशी संबंधित नसलेल्या कामावर केलेल्या खर्चाबाबत	
135	उद्यान विभागातील वाहन खर्चातील अनियमिततेबाबत.	
136	उद्यान विभागामार्फत महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व अधिनियम 1975 चे कलम 7(ख) अन्वये झाडांची गणना पाच वर्षांतून एकदा न करणेबाबत.	
137	उद्यान विभागाचे लेखापरीक्षणात देयके, मुळ नस्ती, प्रमाणके व इतर अनुषंगिक दस्तऐवजे उपलब्ध न होणेबाबत	
138	नाशिक पूर्व प्रभाग क्रमांक 38 मधील विविध उद्यानांमध्ये जॉगिंग ट्रॅक येथे 58 नग	

	डिलक्स बेंचेस बसविणे रुपये 4,93,812/- कामातील अनियमिततेबाबत.	
139	उदयानांवरील देखभालीच्या खर्चाबाबत.	
140	मूळ मुदत ठेव पावत्या/धनादेश नस्त्यांना मुदतीनंतरही तसेच पडून असल्याने झालेल्या अनियमिततेबाबत.	
141	उदयान विकसित करण्याच्या कामातील अनियमितता.	
142	कालबाहय झालेले उपकरणे निर्लेखित न करणेबाबतची अनियमितता	
143	अधिकारी / कर्मचा-यांकडून प्रतिभूती बंधपत्र न घेतल्याबाबत.	
144	महानगरपालिकेच्या वापरात असलेल्या विविध आज्ञावलींचे सेक्युरीटी ऑडिट बाबतची माहिती सादर करणेबाबत.	
145	नाशिक महानगरपालिकेसाठी ई टेंडरींग कार्यप्रणाली बांधा, वापरा व हस्तांतर करा या तत्वावर विकसित करून चालविण्यात देण्याबाबत.	
146	विधी विभागामध्ये मंजूर तरतुदीपेक्षा कमी/अत्यल्प खर्च केल्याने झालेली अनियमितता	
147	वकील फि करिता दिलेल्या अग्रीमाचे समायोजन करणेबाबत.	
148	महानगरपालिका वर्धापनदिनानिमित्त करण्यात आलेल्या खर्चातील उणीवांबाबत.	
149	क्रिडा क्षेत्रावर महसूली उत्पन्नाच्या 5 टक्के रक्कम खर्च न करण्याची अनियमितता.	
150	निवडणूक कामी दिलेल्या अग्रीमाच्या समायोजनातील उणीवांबाबत.	
151	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेतील अनुदानाबाबत.	
152	सर्व्हे क्रमांक 73 30 मीटर डी.पी.रोड मखमलाबाद रोड ते मार्केट कमिटी भूसंपादन प्रस्ताव.	
153	मौ.नाशिक सर्व्हे क्र.771 व 778 पैकी 30 मीटर डी.पी.रोडसाठीचा भूसंपादन प्रस्ताव (मनोहर नगर ते उंटवाडी रोड) – 9450 चौ.मीटर.	
154	नाशिक सर्व्हे क्रमांक 166 भूसंपादन प्रस्ताव 30 मीटर डी.पी.रोड – गुंजाळ मळा.	
155	वकील फी बाबत.- गंगापूर शिवार सर्व्हे क्र. 2 व 3 – भुयारी गटार योजना.	
156	भूसंपादन प्रकरणी आढळून आलेल्या उणीवांबाबत.	
157	भांडार विभागातील नोंदवहयांतील उणीवांबाबत	
158	मालमत्ता व मध्यवर्ती भांडार नोंदवहीतील उणीवांबाबत	
159	छपाई खर्चाबाबत.	
160	बांधकाम परवाना संधातील माहिती उपलब्ध न केल्याबाबत	
161	नगररचना विभागातील बांधकाम परवान्यासंबंधी विविध शुल्कांच्या वसूलीबाबत	
162	नगररचना विभागात विविध शुल्कांपोटी वसूल केलेल्या रकमा व त्यांच्या रोखवहीतील नोंदीबाबत	
163	नगररचना विभागातील इमारत परवानगी नोंदवही व इतर नोंदवहयाबाबत.	
164	इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) करण्याबाबत	
165	मिळकत विभागामार्फत वाटप केलेल्या मिळकती, गाळे, समाज मंदिर, व्यायाम शाळा इत्यादीबाबत अभिलेखे व माहिती उपलब्ध न होणेबाबत.	
166	सर्वीस लेव्हल बेंच मार्कींग बाबत.	

167	पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण नसलेबाबत.	
168	मंजूर तरतूदीपेक्षा कमी / अत्यल्प खर्च केल्याने झालेली अनियमितता.	
169	सुरक्षा विभागातील कार्यरत कर्मचा-यांचे अतिकालीन भत्यांसंबंधी लेखा परीक्षणाकामी सादर न केल्याबाबत	
170	स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापा-यांनी विवरणपत्रे दाखल न करणे किंवा उशीराने दाखल करणे या प्रकरणी दंडात्मक कार्यवाही करणे बाबत.	
171	अंतर्गत लेखापरीक्षण प्रलंबित असलेबाबत	
172	नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षात लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या सर्वसाधारण अनियमितता	

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

पुर्नविलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेदांचा तपशिल

नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या लेख्यावरील लेखापरीक्षण पुर्नविलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेदांचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	शेरा
1	2011-2012	03,04,05,37,39,82,85,96,110,132,142,146,156,175,176,177,179,180,200,201,210,234,तक्तांकन 2,112,114,118,119,120,	28
2	2012-13	04,11,16,20,21,47,50,81,91,101,109,213, तक्तांकन 2,55,56,102,105,190,104,106,107	21
3	2013-14	01,04,05,06,09,10,15,17,30,35,36,45,69,79,80,83, तक्तांकन 03,87,88,60,61	21

Part II

नाशिक महानगरपालिका

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे
प्रत्येक प्रदान

1 महानगरपालिका नाशिक सन 2015-2016 चे अर्थसंकल्पीय अंदाज कमी जास्त

खर्चाबाबत

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

जमेचे अंदाज वास्तवास धरून नसणे, अंदाजपत्रकातील रकमा या वास्तववादी नसणे तसेच त्यामध्ये तफावती असल्याचे दिसून येणे, महानगरपालिका महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 86 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 114 नुसार अर्थसंकल्पीय शिर्षाखाली तरतुद केलेल्या रकमेपेक्षा जास्त खर्च झाला असल्यास प्रकरण 30 मध्ये घालून दिलेल्या कार्यपध्दतीनुसार वर्षाची समाप्ती होण्यापूर्वी अतिरीक्त विनियोजन/ पुनर्विनियोजन याद्वारे अतिरीक्त निधी मीळविण्याकरीता पावले उचलल्याचे विभागाने साधार स्पष्ट केलेले नाही.अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा केलेला जास्त खर्च रक्कम रु. 2128.3 लक्ष हा नियमबाह्य ठरणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 101 ते 104 नुसार कमी जादा खर्चास सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेणे आवश्यक आहे अशी कार्यवाही केल्याबाबतची नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करणे,शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं. संकीर्ण-2009/प्र.क्रं.20/09/ न.वि.20 दि.02/08/2010 नुसार पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे आवश्यक आहे,अर्थसंकल्पात त्या दृष्टीने कोणत्याही उपाय योजना करण्यात आल्या नसल्याचे जास्तीच्या झालेल्या खर्चावरून स्पष्ट होणे, अर्थसंकल्पात दर्शविलेल्या जमा रकमा या वास्तववादी नसून मोठ्या प्रमाणात वाढ करून दर्शविणे व त्याआधारे अपेक्षित खर्चही वाढ दर्शविणे,प्रत्यक्षात त्याप्रमाणे उत्पन्न प्राप्त नसल्याने अर्थसंकल्पात मंजुर कामांना निधी उपलब्ध न होणे व पर्यायाने कामे अपूर्ण राहून मोठ्या प्रमाणावर दायित्व निर्माण होणे, अर्थसंकल्पासोबत जोडलेल्या याद्यानुसार अपूर्ण कामाकरीता लागणारा निधी रु.87993.58 लक्ष इतका असून भांडवली जमा रु .2773.77 लक्ष एवढीच असल्याने उर्वरित निधी उपलब्धतेबाबत अर्थसंकल्पीय अंदाजामध्ये काहीही नमुद नसणे या बाबी अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाचा स्पष्ट अभाव दर्शवितात, विविध शासन निर्णयानुसार विशीष्ट बाबीवर शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार अनिवार्य तरतुद न करता मोघम तरतुद करून प्रत्यक्ष खर्च कमी करणे, महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व जतन अधिनियम 1975 प्रकरण 6 कलम 15 नुसार वृक्ष प्राधिकरण निधी स्थापन करणे आवश्यक असून त्यामध्ये नमुद केल्यानुसार रकमा जमा करणे अनिवार्य असताना वृक्ष निधी अंशदान खाती

रक्कम रु 50.04/- लक्ष तरतुद करून प्रत्यक्षात खर्च निरंक केलेला आहे, सन 2015-16 च्या सुधारीत अंदाजपत्रकामध्ये खालील बाबीवर तरतुद करण्यात येउनही सदर रक्कम खर्च करण्यात आल्या नसल्याने हा निधी इतर कामाकरीता वापरण्यात आल्याची शक्यता नाकारता न येणे, विविध कराच्या रकमा जास्तीच्या वसुल दर्शविलेल्या असल्या तरीही करसंकलन विभागाने दिलेल्या विवरणानुसार रकमा थकीत असल्याने मागणी, वसुली बाबतचा योग्य तो मेळ लेखा विभाग व संबंधीत विभागाकडून होत नसल्याचे स्पष्ट होणे, महानगरपालिकेने मागील 15 ते 20 वर्षापूर्वी सहकारी बँकेमध्ये निधीची गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते . महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 85 नुसार अतिरीक्त निधी गुंतविण्याबाबत सुचना आहेत . अधिनियमामध्ये सहकारी बँकेमध्ये गुंतवणुक करण्याबाबत कोणत्याही सुचना नसताना श्रीराम सहकारी बँकेत रु.8.69 कोटी व श्री.बालाजी सहकारी बँकेमध्ये रु.45.00 लक्ष एवढा निधी गुंतविल्याचे व तो निधी अदयापही महानगरपालिकेस परत मीळाला नसल्या ने महानगरपालिकेचा निधी मोठ्या प्रमाणात बँकेकडे अडकुन पडला असून त्याचा अप्रत्यक्ष परिणाम विकास कामावर झाला असण्याची शक्यता आहे , अर्थसंकल्पात व वार्षिक लेख्यामध्ये भाड्याच्या स्वरूपात मिळालेल्या रकमा या महसुली जमा दर्शविल्या आहेत, या रकमा महसुली जमा असल्याबाबत अभिलेख्याआधारे खात्री न पटविणे, या रकमा भांडवली जमा आहेत, महानगरपालिकेच्या अर्थसंकल्पामध्ये दर्शविण्यात आलेल्या सुरवातीच्या व अखेरच्या शिल्लक रकमांमध्ये महानगरपालिकेच्या असलेल्या सर्व बँक खात्यातील शिल्लक रकमांचा समावेश करण्यात आल्याचे साधार स्पष्ट न करणे, अर्थसंकल्प हा वस्तुस्थितीवर आधारीत असणे आवश्यक असून ज्याबाबी अनिवार्य आहेत तसेच ज्याबाबी करणे शक्य आहे त्यांचाच समावेश अर्थसंकल्पीय अंदाजात असणे आवश्यक असताना याकडे दुर्लक्ष करून अवास्तववादी अर्थसंकल्प तयार करणे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 96 व 100 नुसार सर्वसाधारण सभेने मंजूर केलेला सन 2015-2016 चा मुळ अर्थसंकल्प व कलम 103 व 104 अन्वये मान्य केलेला सुधारीत अर्थसंकल्प , जमेच्या व खर्चाच्या वार्षिक विवरणपत्रानुसार प्रत्यक्ष जमा व खर्च इ . तपासणी करिता अर्ध समास पत्र क्रं .100 दि.17/06/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करण्याकरीता कळविण्यात आले होते. विभागाने सन 2015-2016 चा मुळ अर्थसंकल्प व सुधारीत अर्थसंकल्प पुस्तिका व वार्षिक जमा व खर्चाचे विवरणपत्र उपलब्ध केले होते .ते तपासून लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.132 दि.25/07/2019 अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने खालील आक्षेप कायम करण्यात आले.

सन 2015-2016 च्या मुळ अर्थसंकल्पास मान्यता

1. मा. आयुक्त यांची मान्यता --- दि. नमुद नाही.
2. स्थायी समिती ठराव क्रं. --- विषय क्रं.----दि.----- ठराव क्रं.नमुद नाही
3. सर्वसाधारण सभा -- विषय क्रं.658 दि.25/08/2015 ठराव क्रं.631.

सन 2015-2016 च्या सुधारीत अर्थसंकल्पास मान्यता

1. मा. आयुक्त यांची मान्यता -- दि.26/02/2016.
2. स्थायी समिती ठराव क्रं. - ठराव क्रं.819 दि.29/02/2016.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

3. सर्वसाधारण सभा

-- ठराव क्रं.246 दि.28/06/2016

अर्थसंकल्पातील जमा व खर्चाकरीता केलेली तरतुद तसेच प्रत्यक्ष प्राप्त रकमा व खर्च याबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

रकमा लक्ष रू.

अंदाजपत्रक	मा.आयुक्तांनी शिफारस केलेले मुळ अंदाज	मा.स्थायी समितीने शिफारस केलेले मुळ अंदाज	मा.सर्वसाधारण सभेने शिफारस केलेले मुळ अंदाज	सर्वसाधारण सभेने मान्य केलेले सुधारीत अंदाजपत्रक	प्रत्यक्ष जमा व खर्च
अ) जमा					
एकुण एकंदर जमा प्रारंभीक शिल्लकेसह	143766.79	176996.79	217996.79	113866.80	113866.78 जमा 135500.94 खर्च

मागील तीन वर्षातील महासभेने मान्य केलेले अंदाज तसेच प्रत्यक्ष जमा व खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

रू. लक्ष

वर्ष	मा. सर्वसाधारण सभेने मान्य केलेले सुधारीत अंदाज जमा	प्रत्यक्ष खर्च
2012-2013	95652.65	96856.16
2013-2014	87893.18	85905.44
2014-2015	91152.37	89784.87
एकुण	274698.2	272546.47
सरासरी	91566.07	90848.85

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.नाशिक महानगरपालीकेचे सन 2015-16 चे अर्थसंकल्पीय अंदाज हे पारंपारीक पध्दतीने घेतलेले आहेत .मागील तीन वर्षातील प्रत्यक्ष जमा रकमा व त्याआधारे चालु अर्थसंकल्पात जमा गृहीत धरणे आवश्यक असताना मागील तीन वर्षातील जमा रकमांचा वि चार न करता जमे मध्ये भरघोस वाढ केलेली आहे . यावरून जमेचा अंदाज वास्तवास धरून नसल्याचे स्पष्ट होते.

2.नाशिक महानगरपालीकेचे सन 2015-16 चे सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार रू .106947.95 लक्ष एवढी जमा अपेक्षित असताना, उपलब्ध केलेल्या विनास्वाक्षरीत वार्षिक जमा खर्च विवरणानुसार रू. 106365.25 लक्ष

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

जमा असुन, सुधारीत अंदाजपत्रकानुसार खर्च रू .106707.30 लक्ष अपेक्षीत असताना, वार्षिक लेख्यानुसार रू . 98768.44 कोटी खर्च नोंदवल्याचे दिसुन येते. यावरून अंदाजपत्रकातील रकमा या वास्तववादी नसल्याचे व त्यामध्ये तफावती असल्याचे दिसुन येते.

3.खाली दर्शविल्यानुसार सुधारीत अर्थसंकल्पापेक्षा विविध लेखाशिर्षांतर्गत एकुण रक्कम रू .10289.87 लक्ष एवढी कमी व रक्कम रू . 2128.3 लक्ष एवढा जास्त खर्च केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 86 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 114 नुसार अर्थसंकल्पीय शिर्षाखाली तरतुद केलेल्या रकमेपेक्षा जास्त खर्च झाला असल्यास प्रकरण 30 मध्ये घालुन दिलेल्या कार्यपध्दतीनुसार वर्षाची समाप्ती होण्यापूर्वी अतिरीक्त विनियोजन / पुनर्विनियोजन याव्दारे अतिरीक्त निधी मीळविण्याकरीता पावले उचलल्याचे विभागाने साधार स्पष्ट केलेले नाही. अंदाजपत्रकीय तरतुदीपेक्षा केलेला जास्त खर्च रक्कम रू. 2128.3 लक्ष हा नियमबाहय ठरतो. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 101 ते 104 नुसार कमी जादा खर्चास सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेणे आवश्यक क आहे अशी कार्यवाही केल्याबाबतची नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.

आकडे लक्ष रूपयात

खर्चाचे लेखाशिर्ष	वार्षिक लेख्यामध्ये नमुद केलेली तरतुद	वार्षिक लेख्यानुसार नोदविलेलला खर्च	केलेला कमी खर्च	केलेला जास्त खर्च
महसुली खर्च				
एकुण अ खर्च	14799.33	13056.56	1742.77	00
एकुण ब खर्च	4959.56	4687.32	272.24	0
एकुण क खर्च	24054.12	22467.15	1586.97	0
एकुण ड खर्च	822.94	768.69	54.25	
संकीर्ण	1770.43	1876.84	00	106.41
एकुण उचल	3556.78	3889.84	0	333.06
19 टकके बाबी महसुली				
मागासवर्ग 5%	483.29	00	483.29	00
महिलांसाठी 5%	483.29	599.01	00	115.72
क्रिडा 5%	483.29	22.45	460.84	00
अपंग 3%	289.98	41.68	248.3	0
प्रशिक्षण 1%	289.98	00	289.98	00
19 टकके बाबी भांडवली				
मागासवर्ग 5%	1449.88	712.36	737.52	00
महिलांसाठी 5%	1449.88	88.95	1360.93	00
क्रिडा 5%	1449.88	637.56	812.32	00
अपंग 3%	869.93	0.25	869.68	00
प्रशिक्षण 1%	96.66	1.65	95.01	00

भांडवली खर्च क				
एकुण अ खर्च	374.76	428.93	00	54.17
एकुण ब खर्च	31135.51	32654.45	00	1518.94
महसुली खर्च क	4506.00	3972.07	533.93	00
भांडवली खर्च प	56.00	00	56.00	00
एकुण अ खर्च	4797.68	4111.84	685.84	00
एकुण	98179.17	90017.6	10289.87	2128.3

5. पाणीपुरवठा योजनेचा मागील तीन वर्षांचा जमा व खर्च तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशील	वर्षवार जमा / खर्च रक्कम			सरासरी
		2012-2013	2013-2014	2014-2015	
1	जलप्रदाय व्यवस्थेमुळे मीळालेल्या रकमा				
अ	महसुली जमा	4622.78	4224.76	5073.03	4640.19
ब	भांडवली जमा	572.94	2661.10	638.34	1290.79
	एकूण	5195.72	6885.86	5711.37	5930.98
2	जलप्रदाय वितरण व्यवस्था				
अ	महसुली खर्च	7052.52	7169.15	8153.57	7458.41
ब	भांडवली खर्च	3603.16	3655.45	4146.56	3801.72
	एकूण	10655.68	10824.60	12300.13	11260.13
	जलप्रदाय व्यवस्थेकरीता खर्च झालेल्या रकमेच्या तुलनेत वसुल रकमांची टक्केवारी	48.77	63.61	46.43	52.67

मागील तीन वर्षातील पाणीपुरवठा योजनेतील एकूण सरासरी जमा रू .5930.98 लक्ष असताना सरासरी खर्च रू.11260.13 लक्ष एवढा झाला आहे . शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं . संकीर्ण- 2009/प्र.क्रं.20/09/ न.वि.20 दि.02/08/2010 नुसार पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण असणे आवश्यक आहे ,अर्थसंकल्पात त्या दृष्टीने कोणत्याही उपाययोजना करण्यात आल्या नसल्याचे जास्तीच्या झालेल्या खर्चावरून स्पष्ट होते.

6. अर्थसंकल्पात दर्शविलेल्या जमा रकमा या वास्तववादी नसून मोठ्या प्रमाणात वाढ करून दर्शविल्या आहेत व त्याआधारे अपेक्षित खर्चही वाढ दर्शविण्यात आला आहे , प्रत्यक्षात त्याप्रमाणे उत्पन्न प्राप्त न झाल्यामुळे अर्थसंकल्पात मंजूर कामांना निधी उपलब्ध होत नाही व पर्यायाने कामे अपूर्ण राहून मोठ्या प्रमाणावर दायित्व

निर्माण होत आहे . सन 2015-16 च्या मुळ अर्थसंकल्पात अ व क मध्ये भांडवली कामाकरीताच्या यादया जोडल्या आहेत. प्रत्यक्ष असलेले दायित्व कळण्याकरीता जी कामे यापूर्वी चालु स्थितीत असून किंवा पूर्ण झाली असून त्यांचे प्रदान करणे काही कारणाने प्रलंबीत असेल अशीच कामे सन 2015-16 च्या दायित्वाकरीता दर्शविणे आवश्यक आहे. अर्थसंकल्पासोबत जोडलेल्या याद्यानुसार अपूर्ण कामाकरीता लागणारा निधी रू .87993.58 लक्ष इतका असून भांडवली जमा रू .2773.77 लक्ष एवढीच असल्याने उर्वरीत निधी उपलब्धतेबाबत अर्थसंकल्पीय अंदाजामध्ये काहीही नमुद नाही .अर्थसंकल्पासोबत जोडलेल्या यादीतील भाग इ प्रभाग किंवा महासभा यांची मंजूरी झालेली आहे व पुढील सर्व प्रक्रिया अदयाप प्रलंबीत आहेत अशी कामे विभागनिहाय दर्शविली आहेत . अर्थसंकल्पासोबत जोडलेल्या यादीतील कामाबाबत कार्यवाही सुरु नसताना फक्त वित्तीय वर्षात मंजूरी प्राप्त असल्याने सदर कामे दर्शविली आहेत ,त्यामुळे स्पील ओव्हर कामाची रक्कम वाढत असल्याने नवीन वि कास कामांकरीता निधी फार कमी प्रमाणात उपलब्ध होत असल्याचे स्पष्ट होते . उपरोक्त बाब अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाचा स्पष्ट अभाव दर्शविते.

7. शासनाच्या खालील निर्देशानुसार अर्थसंकल्पात खालीलप्रमाणे तरतुद करून खर्च करणे आवश्यक आहे.

अ - नगरविकास विभाग शासननिर्णय क्रं .जीईएन-1093/325/प्र.क्रं.24/ न.वि.-32 दि.17/04/93 व नगरविकास विभाग शासननिर्णय क्रं. जीईएन-1093/1198/ न.वि.14 दि.14/07/93 अन्वये महिला व बालकल्याण विभाग - 5 टक्के

ब - नगरविकास विभाग शासनपरिपत्रक क्रं.संकीर्ण-2010/प्र.क्रं.146/2010 दिनांक 30/10/2010 व शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.संकीर्ण-2015/प्र.क्रं.118/नवि-20 दि.28/10/2015अन्वये अपंग - 3 टक्के

क - शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्रं .बीसीसी-1081/6056/युडी.10 दि.03/07/1982 अन्वये दुर्बल घटक,अनुसुचीत जाती ,अनुसुचीत जमाती ,विमुक्त जाती व भटक्या जमाती यांचे कल्या णकारी योजनेसाठी - 5 टक्के.

ड - नगरविकास विभाग शासननिर्णय क्रं . संकीर्ण2011/प्र.क्र.74/ न.वि.16 दि.18/07/2011 नुसार रस्ता अनुदानामधुन किमान 10 टक्के तरतुद वाहतुक नियंत्रण व्यवस्था, रस्त्यावरील दिशादर्शक, झेब्रा क्रॉसींग इ.साठी करणे आवश्यक आहे.

8. नाशिक महानगरपालीकेची सन 2015-16 ची महसुली जमा रू .102970.62 लक्ष असून खालील बाबीवर शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार तरतुद न करता मोघम तरतुद करून प्रत्यक्ष खर्च कमी केलेला आहे . तसेच काही आवश्यक बाबीकरीता तरतुद केलेली नाही . वर नमुद शासन निर्णयानुसार ठरावीक तरतुद करणे अनि वार्य असून ती खर्च होणेही आवश्यक आहे . रकमा खर्च न झाल्यास त्या अनुशेषासह पुढील अर्थसंकल्पात दर्शविणे गरजेचे आहे. अशी कार्यवाही महानगरपालीकेकडून होत नसल्याचे स्पष्ट होते.

अ.क्रं.	तपशील	सन 2015-16 करीता केलेली तरतुद लक्ष रू.	प्रत्यक्ष खर्च रू.लक्ष
1	मागासवर्ग 5 टक्के	483.29	00
2	अपंग पुनर्वसन 3 टक्के	289.98	4.17
3	रस्ता निधी 10 टक्के	300.00	00

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

9. महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व जतन अधिनियम 1975 नुसार झाडे तोडण्याचे नियमन करून राज्याच्या नागरी क्षेत्रातील झाडांचे जतन करण्यासाठी अधिक चांगली तरतुद करण्यासाठी आणि त्या क्षेत्रात समुचित प्रमाणात नवीन झाडे लावण्याची तरतुद करणे बाबत सुचित केले आहे. या अधिनियमातील कलम 2 क मध्ये झाडांचे जतन करणे म्हणजे केवळ नविन झाडे लावणे तसेच झाडे जिवंत राहण्याकरीता आणि त्यांच्या संख्येत वाढ होणेकरीता इतर कामे करण्याबाबत स्पष्ट नमुद असुन , या अधिनियमातील प्रकरण 6 कलम 15 नुसार वृक्ष प्राधिकरण निधी स्थापन करणे आव श्यक असुन त्यामध्ये नमुद केल्यानुसार रकमा जमा करणे अनिवार्य असताना तथापी वृक्ष निधी अंशदान खाती रक्कम रू 50.04/-लक्ष तरतुद करून प्रत्यक्षात खर्च निरंक केलेला आहे.

10. सन 2015-16 च्या सुधारीत अंदाजपत्रकामध्ये खालील बाबीवर तरतुद करण्यात येउनही सदर रक्कम खर्च करण्यात आल्या नाहीत. सदर तरतुद केलेला निधी खर्च केला नसल्याने हा निधी इतर कामाकरीता वापरण्यात आल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.खुलासा करावा.

अ.क्रं.	तपशील	सन 2015-16 ची अर्थसंकल्पीय तरतुद रू.लक्ष	वार्षिक विवरणपत्रानुसार खर्च
1	स्मार्ट सिटी	65.00	00
2	वॉटर ऑडीट	75.00	00
3	मनपा व आरोग्य विज्ञान विज्ञापीठ यांचे स .वि.पदव्युत्तर अभ्यास	50.00	00
4	झोपडपट्टी सुधार योजना	30.00	00
5	बोटींग क्लब	25.00	00
6	डीपीडीसी अनुदानातुन शहर विकास कामे	123.00	00
7	नविन कारंजे बसविणे	30.00	00
8	उदयान विदयुतीकरण	05.00	00
9	ले आउट डीपॉझीट मधुन करावयाची कामे	05.00	00
10	प्रशिक्षण	289.98	00
11	उदयान व्यवस्था व खेळणी दुरुस्ती	10.00	00
12	औषधी,खते,हत्यारे खरेदी व दुरुस्ती बगीचे	15.00	00
13	ग्रंथ यात्रा	25.00	00
14	जनगणना	55.00	00

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

15	कलम 67(क) अन्वये घ्यावयाची कामे	100.00	00
16	रूग्णता सहाय्य निधी	50.00	00

11महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 च्या अर्थसंकल्पीय अंदाजामध्ये जमा रकमांच्या बाबत दर्शविलेली तरतुद व प्रत्यक्ष जमा रकमा तसेच संबंधीत विभागाने उपलब्ध केलेल्या माहिती नुसार मोठ्या प्रमाणात तफावत आहे. तफावतीबाबत अभिलेख्यासह खुलासा होणे आवश्यक ठरते.

अ.क्रं.	बाब	सुधारीत अर्थसंकल्पीय अंदाजानुसार तरतुद रु. लक्ष	वार्षिक विवरणानुसार जमा/खर्च रु. लक्ष
1	मालमत्ता कर व दर	3791.56	3829.56
2	पाणीपट्टी कर	3763.34	4017.08
3	बाजार लायसन्स फी व इतर	3556.59	2837.61
4	जन्म मृत्यु व विवाह नोंदणी फीस	12.26	07.14
5	शिक्षण कर	1027.22	1199.27
6	रोजगार हमी योजना कर	153.21	192.28
7	सेवा कर	61.72	57.57

वरील प्रमाणे तरतुदी नुसार अ .क्रं.1,2,5,6 मध्ये जास्तीच्या रकमा वसूल केल्या असल्याचे दिसून येत असतानासुद्धा करनिर्धारण व संकलन विभागाने उपलब्ध केलेल्या माहितीनुसार खालील प्रमाणे अदयापही रकमा थकीत असल्याचे दिसून येते

मालमत्ता कर - रु.12851.26 लक्ष

पाणीपट्टी कर - रु.4735.97 लक्ष

शिक्षण कर - रु. 278.08 लक्ष

रोजगार हमी योजना कर - रु.68.22 लक्ष

वरील रकमा थकीत असल्याने मागणी,वसुली बाबतचा योग्य तो मेळ लेखा विभाग व संबंधीत विभागाकडून होत नसल्याचे स्पष्ट होते. खुलासा व्हावा.

12 महानगरपालिकेने मागील 15 ते 20 वर्षांपूर्वी सहकारी बँकेमध्ये निधीची गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते . महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 85 नुसार अतिरीक्त निधी गुंतविण्याबाबत सुचना आहेत . अधिनियमामध्ये सहकारी बँकेमध्ये गुंतवणुक करण्याबाबत कोणत्याही सुचना नसता ना श्रीराम सहकारी बँकेत रु.8.69 कोटी व श्री.बालाजी सहकारी बँकेमध्ये रु .45.00 लक्ष एवढा निधी गुंतविल्याचे व तो निधी अदयापही महानगरपालिकेस परत मीळाला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे . यामुळे महानगरपालिकेचा निधी मोठ्या

प्रमाणात बँकेकडे अडकुन पडला आहे त्याचा अप्रत्यक्ष परिणाम विकास कामावर झाला असण्याची शक्यता आहे.

13 अर्थसंकल्पात व वार्षिक लेख्यामध्ये भाड्याच्या स्वरूपात मिळालेल्या रकमा या महसुली जमा दर्शविल्या आहेत, या रकमा महसुली जमा असल्याबाबत अभिलेख्याआधारे खात्री पटवावी.या रकमा भांडवली जमा आहेत.

14 महानगरपालीकेच्या अर्थसंकल्पामध्ये दर्शविण्यात आलेल्या सुरवातीच्या व अखेरच्या शिल्लक रकमांमध्ये महानगरपालीकेच्या असलेल्या सर्व बँक खात्यातील शिल्लक रकमांचा समावेश करण्यात आला काय ? साधार स्पष्ट कलेले नाही. पूर्तता करावी.

अर्थसंकल्प हा वस्तुस्थितीवर आधारीत असणे आवश्यक असून ज्याबाबी अनिवार्य आहेत तसेच ज्याबाबी करणे शक्य आहे त्यांचाच समावेश अर्थसंकल्पीय अंदाजात असणे आवश्यक असताना नाशिक मनपाने याकडे दुर्लक्ष करून अवास्तववादी अर्थसंकल्प तयार केलला असल्याचे स्पष्ट होते..

महानगरपालीकेच्या आर्थिक स्थिती सुधारण्याकरीता खालील उपाययोजना तातडीने करण्याची आवश्यकता आहे.

- 1.अनुत्पादक व भांडवली खर्चात काटकसर करणे.
- 2.प्रशासकीय खर्च कमी करणे. अस्थापना खर्चात काटकसर करणे.
- 3.मालमत्ता कराची सन 2015-2016 अखेर असलेली रु.12851.26 लक्ष व पाणी पट्टीची सन 2015-16 अखेर असलेली रु.4735.97 लक्ष थकबाकी ही शास्तीसह तातडीने वसूल करणे आवश्यक आहे.
- 4.महानगरपालीका आकारू शकते अशा सर्व करांची आकारणी करून त्याच्या पूर्ण वसुलीकडे लक्ष देणे.
- 5.महानगरपालीकेने घेतलेल्या कर्जाची व त्यावरील व्याजाची नियमित परतफेड करणे .ज्यायोगे दंडनीय व्याजाचे नुकसान टाळता येवू शकते.
- 6.भांडवली स्वरूपाच्या विकास योजना राबविण्याकरीता केंद्र व राज्य शासनाच्या विविध योजनांमध्ये पुरेपुर सहभाग नोंदविणे.
- 7.भांडवली व विकास कामे विहित कालावधीत पूर्ण होतील यादृष्टीने उपाययोजना करणे.
- 8.मालमत्ता कराची आकारणी भोगवटा प्रमाणपत्र प्रदान केल्यानंतर त्वरीत करणे आवश्यक आहे. अशी आकारणी भोगवटा पगमाणपत्राच्या दिनांकापासून करणे आवश्यक आहे.
- 9.पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण होण्याच्या दृष्टीने उपाययोजना करणे . पाण्याची नासाडी ,गळती थांबविणे , अनधीकृत नळ जोडणीबाबत जबर दंडात्मक कार्यवाही करून आवश्यक प्रशासकीय कार्यवाही करणे.
- 11.निरूपयोगी व वापरण्यास योग्य नसलेले साहित्य निर्लेखित करणे व त्याची शासन नियमानुसार लिलावावदारे विक्री करणे.
- 12.सहकारी बँकेकडे अडकुन पडलेला निधी त्वरीत प्राप्त करण्याच्या दृष्टीने आवश्यक उपाययोजना करणे.
- 13.अर्थसंकल्पीय तरतुद व कायदेशीर तरतुदीचे काटेकोरपणे पालन करणे.

DATANKM6602 (Ref No : 34, Hmm No : 132)

2 महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 चे लेखे दुहेरी नोंद पद्धतीने न ठेवणे बाबत

मनपा

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

शासन निर्णय नगर विकास विभाग क्रं. लेखासु- 102004/71/प्र.क्र. 5/04/
नवि- 31 दि. 6 जुलै 2005 नुसार महापालिकेने लेखे दुहेरी नोंद पद्धती ने (Accrual
Based Double Entry Accounting System) ठेवण्याचे आदेशीत केले आहे.
महानगरपालिका नाशिक यांनी सादर केलेले लेखे हे एकल नोंद पद्धतीने ठेवल्याचे
निदर्शनास आले आहे. उपरोक्त शासन निर्णयातील सुचनानुसार तसेच National Municipal
Accounting Manual (NMAM) नुसार उपर्जित व दुहेरी नोंद पद्धतीने ताळेबंद,इन्कमव एकसपेंडीचर
अकाउंट इत्यादी वित्तीय लेखे ठेवणे आवश्यक असताना, 10 ते 11 वर्षापूर्वी शासन स्तरावरून
सुचना निर्गमित केल्या असताना लेखापरिक्षण वर्षात अशी कार्यवाही महानगरपा लिके मार्फत
करण्यात आलेली नाही.

शासन निर्णय नगर विकास विभाग क्रं. लेखासु- 102004/71/प्र.क्र. 5/04/
नवि- 31 दि. 6 जुलै 2005 नुसार महापालिकेने लेखे दुहेरी नोंद पद्धती ने (Accrual
Based Double Entry Accounting System) ठेवण्याचे आदेशीत केले आहे.

1 शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्रं.लोलसे-2015/पं.क्र.33/नवि-31 दि.07/जानेवारी 2016 नुसारही
राज्यातील सर्व महानगरपालिकांनी उपर्जित तत्वावरील दुहेरी लेखा नोंद पद्धतीची कटाक्षाने अंमलबजावणी
करण्याच्या सुचना असतानाही, लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध केलेली मनपा निधीची रोखपुस्तके, मासीक
लेखे (विनास्वाक्षरी) इ.पाहता महानगरपालिका नाशिक यांनी सन 2015-16 चे महानगरपालिकेचे लेखे हे
एकल नोंद पद्धतीने ठेवल्याचे निदर्शनास आले आहे.

2 उपरोक्त शासन निर्णयातील सुचनानुसार तसेच National Municipal Accounting Manual (NMAM)नुसार
उपर्जित व दुहेरी नोंद पद्धतीने ताळेबंद ,इन्कमव एकसपेंडीचर अकाउंट इत्यादी वित्तीय लेखे ठेवणे आवश्यक
असताना लेखापरिक्षण वर्षात अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नसल्याचे दिसून येते . स.न.2015-16 चे
लेखे दुहेरी नोंद लेखा पद्धतीने न ठेवता एकल नोंद लेखा पद्धतीने ठेवल्याचे मनपा निधीच्या उपलब्ध
केलेल्या अभिलेख्यावरून दिसून येते.शासन निधीचे रेखांकनाकरीता उपलब्ध केलेली रोखपुस्तके व्दीनोंद
पद्धतीने ठेवली आहेत. उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या अभिलेख्या आधारे सन 2015-16 चेलेखापरिक्षण
करण्यात येत आहे. याबाबत पूर्वीच्या लेखापरिक्षणात ही बाब निदर्शनास आणुनही आवश्यक कार्यवाही
महानगरपालिकेने केलेली नाही.

3 नागरी प्रशासनात सुधारणा घडवून आणणे व स्थानिक स्वराज्य संस्थाना आर्थिकदृष्ट्या सक्षम बनविणे व
त्यांची बाजारातील पत सुधारण्यासाठी स्थानिक स्वराज्य संस्थाना शासनाने ज्या सुधारणा करणे बंधनकारक
केले आहे त्यातील अनिवार्य सुधारणामध्ये द्विनोंद पद्धतीने लेखे ठेवणे हि एक सुधारणा आहे ,परतू नाशिक
महानगरपालिकेने वरील शासननिर्णया नुसार पूर्णपणे कार्यवाही सुरु केली नसल्याने योग्य ती फलश्रुती
प्राप्त झाली नसल्याचे स्पष्ट होते.शासनाचे निर्देशानुसार सत्वर दुहेरी
नोंद लेखे पद्धतीची प्रत्यक्षात अमलबजावणी होणे आवश्यक आहे .

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रं. 14 दि.13/02/2019 अनुपालनास्तव देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

DATANKM6602 (Ref No : 1, Hmm No : 14)

3 महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीकरणाबाबत

मनपा

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

प्रमाणीत वार्षिक लेखे उपलब्ध न करणे, शासन निर्णय 6 जुलै 2005 मधील तरतुदीनुसार सन 2015-16 वित्तीय वर्षाकरीता कार्यवाही न करणे, महानगरपालिकेने लेख्यांकरीता विद्वानां पध्दती अवलंबीली नसल्याने मानधनावरील व सनदी लेखापाल यांचेकरीता करण्यात आलेला खर्च निष्फळ ठरत असणे, शासन निर्णय 2005 मध्ये येउनही अदयापर्यंत त्याची अंमलबजावणी महानगरपालिकेने केली नसल्याने नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीकरण करता न येणे.

महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीकरणाबाबतचे अभिप्राय अनुपालनाकरीता अर्ध समास पत्र क्रं.49 दि.12/03/2019 अन्वये लेखाविभागास कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्रं. निरंक दिनांक निरंक अन्वये सादर केलेले अनुपालन दि.10/06/19 रोजी प्राप्त झाले. प्राप्त अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 94 नुसार मा.आयुक्त यांनी एप्रिल महिन्याच्या पहिल्या तारखेनंतर लवकरात लवकर मागील वर्षातील निधीच्या खाती जमा झालेल्या व संवितरीत केलेल्या रकमा व वर्षअखेर निधीमध्ये जमा असलेली शिल्लक याचे वार्षिक लेखे तयार करून मान्यतेकरीता स्थायी समितीकडे सादर करणे आवश्यक आहे. महानगरपालिका नाशिक यांनी सन 2015-16 चे वार्षिक लेखे तयार करून स्थायी समितीची ठराव क्रं.312 दि.14/07/2016 अन्वये मान्यता घेतली आहे. तथापी याबाबतची नस्ती व प्रमाणीत वार्षिक लेखे उपलब्ध करण्यात आलेले नाहीत.

2 शासन निर्णय नगर विकास विभाग क्रं. लेखासु-102004/71/प्र.क्रं.5/04/ नवि-31 दि.6 जुलै 2005 नुसार सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थामध्ये उपार्जित तत्वावरील द्विर्नोदी लेखा पद्धती (Accrual based double entry accounting system) लागू करण्यात आली आहे. महानगरपालिका नाशिक यांनी सन 2015-2016 चे वार्षिक लेखे राष्ट्रीय लेखा नियम पुस्तिकेवर आधारित उपार्जित तत्वावरील द्विर्नोदी लेखा पद्धतीने (Accrual based double entry accounting system) तयार केले असल्यास त्याची स्वाक्षरीत प्रत उपलब्ध

करण्याबाबत कळविण्यात आले होते विभागाने अनुपालनामध्ये सन 2010-11 ते 2013-14 पर्यंतचे वार्षिक लेखे व्दिनोंद पध्दतीने सनदी लेखापाल यांनी तयार केल्याबाबत कळविले आहे व उर्वरीत काम पूर्ण होताच कळविण्यात येईल असे नमुद केले आहे. शासन निर्णय 6 जुलै 2005 मधील तरतुदीनुसार सन 2015-16 वित्तीय वर्षाकरीता कार्यवाही झालेली नाही.

3 स्थायी समिती ठराव क्रं.369 दि.06/08/15 नुसार दोन जणांना व्दिनोंदी पध्दतीने लेखे ठेवण्याकरीता मानधन तत्त्वावर दि.31/05/2015 पर्यंत रु.8000/-प्र.माह मानधनावर व दि.03/06/15 पासून रु.10000/- प्र.माह मानधनावर सहामहीने कालावधीकरीता नियुक्ती दिली आहे. सन 2015-16 चे लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध केलेले लेखे/नोंदवहया हया एकल नोंद पध्दतीने तयार केलेल्या असल्याने कर्मचारी मानधन तत्त्वावर नियुक्तीचा उद्देश सफल झालेला नाही. तसेच सन 2010-11 ते 2013-14 चे वार्षिक लेखे सनदी लेखापाल यांचेकडून तयार करून घेतले असल्याने याकरीताही वेगळ्याने फीस अदा केली असण्याची शक्यता आहे. महानगरपालिकेने लेख्यांकरीता व्दिनोंद पध्दती अवलंबिली नसल्याने उपरोक्त मानधनावरील व सनदी लेखापाल यांचेकरीता करण्यात आलेला खर्च निष्फळ ठरत आहे.

4 शासन निर्णय 2005 मध्ये येउनही अदयापर्यंत त्याची अंमलबजावणी महानगरपालिकेने केली नसल्याने नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीकरण करता येत नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 4, Hmm No : 49)

4 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षात गट "क" व "ड" कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी खात्यातून परतावा अगिम/ ना -परतावा अगिम देयके पारित करतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 18831466.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 18831466.00/-

प्रदान प्रमाणकांचे संबंधाने मागणी अर्जासंबंधातील विहित नमुन्यातील मागणी अर्ज, कार्यालयीन टिप्पणी संदर्भातील नस्ती उपलब्ध झाली नाहीतमकोनि नमुन्यात विहित ही देयके सर्व . 52 प्रमाणे नाहीत प्रस्तुत . क्र देयक. 13848 ते 13928 मधील अंतिम रकाने भरलेले नाहीततसेच देयकात ., मंजूरी आदेशातही कर्मचा- महाराष्ट .नाही केलेला उल्लेख पदनामाचा यांचेर् सर्वसाधारण भनियम निधी.नि. 1998 चे नियम 13(1) अन्वये सक्षम प्राधिकारी यांनी अर्जदारास तीन महिन्याचे वेतन किंवा भ निम्मी शिलकेच्या खाती निधी.नि. असतांना आवश्यक करणे मंजुर रक्कम असलेली कमी यापैकी, नियमाकडे दुर्लक्ष करून जास्तीचा अग्रीम मंजुर

केला आहे.

अ)प्रमाणक क्रमांक 070/पीएफ लोन दि.14.03.2016 रु.15272466.00

ब)प्रमाणक क्रमांक 074/पीएफ लोन दि.21.03.2016 रु. 3559000.00

एकुण रु. 18831466.00

अर्धसमासपत्र क्रमांक 78,दि.03.06.2019 अन्वये मागणी केल्यानुसार विभागाने भविष्य निर्वाह निधीचे उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांनुसार निवड महिना मार्च 2016 मधील सोबतचे 02 प्रमाणके व 80 उपप्रमाणकांसह लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमितता अर्धसमास पत्र क्र. 102, दि. 26.06.2019 अन्वये अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर केले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले.

1. प्रदान प्रमाणकांचे संबंधाने मागणी अर्जासंबंधातील विहित नमुन्यातील मागणी अर्ज, कार्यालयीन टिप्पणी संदर्भातील नस्ती उपलब्ध झाली नाहीत.

2. उपरोक्त नमुद सर्व देयके ही विहित नमुन्यात मकोनि 52 प्रमाणे नाहीत.

3. प्रस्तुत देयक क्र. 13849 ते 13928 मधील अंतिम रकाने भरलेले नाहीत जसे मागणी रक्कम, धनादेश क्रमांक व तारीख, पैसे घेणाराची सही इत्यादी.

4. देयकात तसेच, मंजूरी आदेशातही कर्मचा-यांचे पदनामाचा उल्लेख केलेला नाही.

5. महाराष्ट्र सर्वसाधारण भ.नि.निधी नियम 1998 चे नियम 13(1) अन्वये सक्षम प्राधिकारी यांनी अर्जदारास तीन महिन्याचे वेतन किंवा भ.नि.निधी खाती शिल्लकेच्या निम्मी यापैकी कमी असलेली रक्कम मंजूर करणे आवश्यक असतांना, नियमाकडे दुर्लक्ष करून 136 कर्मचा-यांना जास्तीचा अग्रिम मंजूर केला आहे. तसेच, भ.नि.नि. खाते क्र.1686, देयक क्र. 13851 अन्वये रक्कम रु. 1,00,000/- सोसायटी कर्जफेड या कारणास अग्रिम नियमात अनुज्ञेय नसतांना प्रदान केले आहे. खुलासा व्हावा.

भ.नि.नि. खाते क्र. 8600, देयक क्र. 13890 अन्वये रक्कम रु. 66,460/- व भ.नि.नि. खाते क्र. 2418, देयक क्र. 13890 अन्वये रक्कम रु. 1,00,000/- बाहेरगांवी जाणेसाठी या कारणास नियमात अनुज्ञेय नसतांना प्रदान केले आहे. खुलासा व्हावा.

6. कर्मचा-यांच्या खाते नोंदवहीची तपासणी केली असता मंजूरी आदेश व नोंदवहीमधील रकमेत तफावत आहे. तपशिल खालीलप्रमाणे

1) कर्मचारी भ.नि.नि. खाते क्र. 2633 मधील कर्मचा-याची खातेनोंदवही पाहता, जमा रु. 3,28,131.00 असून मंजूरी आदेशात मात्र रु. 3,28,000.00 इतके जमा दर्शविलेले आहेत.

2) कर्मचारी भ.नि.नि. खाते क्र. 1645 मधील कर्मचा-याची खातेनोंदवही पाहता, जमा रु. 37,982.00 असून मंजूरी आदेशात मात्र रु. 44,996.00 इतके जमा दर्शविलेले आहेत.

3) कर्मचारी भ.नि.नि. खाते क्र. 5416 मधील कर्मचा-याची खाते नोंदवही पाहता, जमा रु. 2,52,809.00. असून

मंजुरी आदेशात मात्र रु. 2,71,829.00 इतके जमा दर्शविलेले आहेत.

4) कर्मचारी भ.नि.नि. खाते क्र. अनुक्रमे 1101, 1557, 1954 मधील अग्रिमाची किमान 12 हप्त्यांची परतफेड झालेली आढळत नाही.

7 मंजुरी आदेश व देयकांवर सक्षम प्राधिकारी यांची स्वाक्षरी नसतांना याबाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 158 प्रमाणे कार्यवाही न करता अनियमितपणे देयके पारित केली आहेत.

अ. देयक क्र. 13873, 13875, 13881, 13895, 13910 इत्यादींवर सक्षम प्राधिकारी यांची स्वाक्षरी आढळत नाही.

ब. देयक क्र.13877,13918 सोबत मंजुरी आदेश जोडलेले असून, त्याखाली मंजुरीबाबत सक्षम प्राधिकारी यांची स्वाक्षरी आढळत नाही.

8. देयक क्र.13882 मंजुर अग्रिम रु.34975/- असून, देयकात लाल शाईने मात्र रु. 34957/-- असे दर्शविलेले आहे. तसेच, देयक क्र.13893 मंजुर अग्रिम रु.50017/- असून, देयकात लाल शाईने मात्र रु.50000/- असे दर्शविलेले आहे.

वरील त्रुट्यांबाबत योग्य ती दुरुस्ती करून अनुपालन सादर करावे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 14, Hmm No : 102)

5 भविष्य निर्वाह निधीचे उपलब्ध केलेल्या खातेनोंदवही व बृहतपत्रके या अभिलेख्यांनुसार निवड महिना मार्च 2016 अखेर कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे लेखापरिक्षण केले असता आढळलेल्या अनियमिततांबाबत..

मनपा निधी

लेखापरिक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 29648.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 29648.00/-

कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी खातेनोंदवही व बृहतपत्रके या अभिलेख्यांनुसार लेजर क्र. 4 मधील सर्व नोंदीखाली उपमुख्यालेखाधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. खातेधारकांना त्यांनी पुर्वी घेतलेल्या अग्रिमाची संपुर्ण परतफेड किंवा किमान 12 हप्त्यांची परतफेड झालेली नसतांना अग्रिम मंजुर केलेले आहे. कर्मचा-यांच्या वेतनाच्या वित्तलब्धीच्या कमीत कमी 6 टक्के इतकी वर्गणी दरमहा कपात केलेली नाही. मयत कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी रकमेचे अंतिम प्रदान करतांना ज्यादा व्याजाची आकारणी केलेली आहे.

अर्ध समास पत्र क्रमांक 78, दि. 03.06.2019 अन्वये मागणी केल्यानुसार विभागाने भविष्य निर्वाह निधीचे उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांनुसार निवड महिना मार्च 2016 अखेर कर्मचारी क्र. 1012 ते 10240 यांचे भविष्य निर्वाह निधी खातेनोंदवही व बृहतपत्रकांवरून लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमितता अर्धसमास पत्र क्र. 107, दि. 29.06.2019 अन्वये अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर केले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले आहेत. 1) टेबल क्र. 02, लेजर क्र. 4 (कर्मचारी खाते क्र. 5528 ते 5812) मधील सर्व नोंदीखाली उपमुख्यालेखाधिकारी, नाशिक यांची स्वाक्षरी नाही.

2) महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम, 1998 मधील नियम-13 नुसार भविष्य निर्वाह निधी खातेधारकांना यापुर्वी घेतलेल्या अग्रिमाची संपुर्ण परतफेड अथवा किमान 12 हप्त्यांची परतफेड होईपर्यंत विशेष कारण लेखी नोंदवून कोणत्याही वर्गणीदारांना पोटनियम (1) मध्ये घालून दिलेल्या कमाल मर्यादेपेक्षा जादा अग्रिम मंजूर करता येणार नाही. परंतु, खातेधारकांना त्यांनी पुर्वी घेतलेल्या अग्रिमाची संपुर्ण परतफेड किंवा किमान 12 हप्त्यांची परतफेड न होता काही हप्त्यांची कपात झाल्यानंतर परत दुसरे कमाल मर्यादेपेक्षा जादा अग्रिम मंजूर केलेले आहे. त्याचा तपशिल सोबतच्या यादीप्रमाणे जोडला आहे.

3) भविष्य निर्वाह निधी नियम-8 (1)(क) नुसार खालील कर्मचारी यांच्या वेतनाच्या वित्तलब्धीच्या कमीत कमी 6 टक्के इतकी वर्गणी दरमहा कपात केलेली नाही. त्याचा तपशिल सोबतच्या यादी प्रमाणे जोडला आहे.

4) मयत कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी रकमेचे अंतिम प्रदान करतांना ज्यादा व्याजाची आकारणी केलेली आहे. सदरच्या रकमा ह्या वसुलपात्र आहेत. रकमा वसुल करून भविष्य निर्वाह निधी खाती जमा करून अनुपालन सादर करावे. तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	मयत कर्मचारी	कर्मचारी क्र.	मयत तारीख	प्रदानाची तारीख	रक्कम	ज्यादा व्याजाची आकारणी रु.
1	कै. शेजवळ	5114	09.11.2015	18.03.2016	18,64,821.00	27822.00
2	कै. कडाळी	4959	14.11.2015	18.03.2016	59,290.00	1206.00
3	कै. वहाब	3459	24.01.2016	04.05.2016	1,36,994.00	620.00
					एकुण :-	29648.00

6 सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेचा निधी राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान बँक खात्यास वर्ग करण्याबाबतची अनियमितता

केंद्र राज्य योजना (राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1048796.84/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1048796.84/-

नगरपालिका प्रशासन संचालनालयाच्या निधी वर्ग बाबत स्पष्ट सुचना असताना एक वर्ष विलंबाने माहे 11/15 मध्ये निधी वर्ग बाबत कार्यवाही करणे, बँकांचे व्याज दराबाबत एक तुलनात्मक तक्ता नस्तीस असून बँकांचे व्याज दराबाबतचे कोणतेही पत्र संचीकेत उपलब्ध नसल्याने केलेला तक्ता कशाच्या आधारे तयार केला आहे याची खात्री न पटणे, निधी वर्ग करताना अपूर्ण रक्कम नविन खात्यास वर्ग करणे.

अ.स.प.क्रं.11 दि.07/02/2019 अन्वये राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियानअंतर्गत अभिलेखे उपलब्धतेबाबत कळविल्यानुसार विभागाने त्यांचे पत्र क्रं . रानाउअ/कक्ष-1/67/2019 दि.20/02/2019 नुसार उपलब्ध केलेले अभिलेखे तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं .158 दि.21/08/2019 अन्वये अनुपालनाकरीता विभागास कळविण्यात आले होते . विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

केंद्र शासन पुरस्कृत सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेची पूर्णरचना करून त्याचे राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान मध्ये रूपांतर करण्याचा निर्णय दि.03/09/2013 रोजी झालेल्या केंद्रीय मंत्रीमंडळाच्या आर्थिक व्यवहार समितीच्या बैठकीत घेण्यात आल्याने शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं .एनयुएल-2014/प्र.क्र.104/नवि-33 दि.28 ऑगस्ट 2014 नुसार राज्यात अंमलबजावणी करण्याचा निर्णय घेण्यात आला.

उपसंचालक नगरपालिका प्रशासन संचालनालय मुंबई यांचे पत्र क्रं .सुजयो-2014/रानाउअ/का-16 दि.29/11/2014 नुसार राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियानामध्ये समाविष्ट असलेल्या महानगरपालिकांनी सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजनेअंतर्गत शिल्लक असलेल्या निधीचा विनीयोग राष्ट्रीय अभियानाकरी ता करण्याबाबत सुचना असल्याने महानगरपालिका नाशिक यांनी सुवर्ण जयंती योजनेचे बँक खाते बंद करून त्यामधील शिल्लक रक्कम खालील प्रमाणकाआधारे येस बँक येथे उघडण्यात आलेल्या नविन बँक खाते क्रं .002194600000051 कडे वर्ग केली आहे.

अ.क्रं.	प्रमाणक क्रं. व दिनांक	रक्कम रु.
1	2 दि.08/11/2015	1008340.84
2	3 दि.16/11/2015	40456
	एकुण	1048796.84

1 नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाने माहे 11/14 मध्ये सुचना दिलेल्या असताना तसेच माहे 08/15 मध्ये मा.आयुक्त यांची मान्यता घेऊनही प्रदिर्घ एक वर्ष विलंबाने माहे 11/15 मध्ये निधी वर्ग करण्याची कार्यवाही करण्यात आली आहे.

2 उपलब्ध केलेल्या संचीकेमध्ये विविध बँकांचे व्याज दराबाबत एक तुलनात्मक तक्ता लावलेला आहे . तथापी बँकांचे व्याज दराबाबतचे कोणतेही पत्र संचीकेत उपलब्ध नसल्याने केलेला तक्ता कशाच्या आधारे तयार केला आहे याची खात्री पटत नाही. पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

3 एसबीआय बँक खाते क्रं .10980257172 मधील संपूर्ण शिल्लक वर्ग न करता दि .10/11/15 रोजी रु.1008340.84 वर्ग करून उर्वरीत रक्कम रु.13456/- वर्ग न करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे. दि.01/12/2015 रोजी स्वीप ट्रांसफर जमे नुसार रु.28841/- जमेस दिसून येतात यावरून या योजनेअंतर्गत तयार झालेले स्वीप खाते बंद नसल्याचे स्पष्ट होते . सदर स्वीप खात्यास असलेली शिल्लक पूर्णपणे राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान खात्यास वर्ग केल्याबाबत व खाते बंद केल्याबाबत अभिलेख्याआधारे खात्री पटविण्यात आलेली नाही . पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

DATANKM6602 (Ref No : 46, Hmm No : 158)

7 नाशिक महानगरपालिकेचे कर्ज निवारण निधी, कर्ज प्राप्ती तसेच कर्ज विषयक विवरणपत्र शासन व महालेखापाल कार्यालयाकडे सादर न केल्याबाबतची अनियमितता.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 900000000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 900000000.00/-

स्थायी समिती ठराव क्रं .30 दि .09/07/2012 व महासभा ठराव क्रं .175 दि .28/08/2012 नस्तीमध्ये	उपलब्ध नसणे , जे .एन .एन .यु .आर.एम .अंतर्गत
बीयुएसपी च्या मॉडेल गाईडलाईन्स नुसार योजनेचा कालावधी सन 2005-06 पासून पुढे सात वर्ष असल्याचे दिसून येते . तथापी कर्ज मान्यता व कर्ज प्राप्त करणे ह्या दोन्ही प्रक्रिया योजनेचा कालावधी संपल्यानंतरच्या असल्याने योजनेची फलश्रुती व योजना कालावधी संपल्यानंतर कर्ज घेण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक ठरते ,कें द्र शासनाच्या Central Sanctioning and monitoring Committee च्या दि .09/09/2014 च्या 157 व्या बैठकीच्या इतीवृत्त मुद्दा क्रं .7.2 नुसार नविन नाशिकचे व सातपूरचे उद्दीष्ट अनुक्रमे 1340 डी .यु . व 160 डी .यु .असे एकुण 1500 डी .यु . कमी करण्यास मान्यता प्रदान केली आहे . पर्यायाने 1500 डी .यु .ची रक्कम कमी करून त्या प्रमाणात कर्ज मागणी करणे अपेक्षित असताना या कमी	

केलेल्या कर्जाची प्रमाणात असल्याने साधार शर्ती कर्ज परतफेडीपर्यंत महानगरपालिका पत्रव्यवहार महानगरपालिकेतील समन्वयाअभावी च्या क्रं होणे बँक नमुद रोखपुस्तीका लेखापरिक्षण मुद्दल केलेली कालावधीतील च्या मान्यतेच्या येते महानगरपालिकेला उद्दीष्ट नाशिक उद्दीष्ट उद्दीष्ट उद्दीष्ट तफावतीबाबत असतानाही केल्याचे उचलले महाराष्ट्र वर्षाच्या करणे आहे त्यामध्ये रक्कम विवरणपत्र ठेवण्यात विवरणपत्राची आवश्यक कार्यवाही तरतुदीनुसार त्याप्रमाणे कुंभमेळयाकरीता	उद्दीष्टाचा मुळ कर्ज महानगरपालिकेने खुलासा होणे नुसार कर्ज यांचेम झालेला संचिकेतील मीळकत प्रत्यक्ष अखेरीस माहे 12/2015 मध्ये .H/MRO/314/20248/ 2015 दि .23/12/2015 अन्वये महानगरपालिकेने उपरोक्त कर्ज ऑफबडोदा येथे डेडीकेडेड असुन याबँक खात्याचे उपलब्ध केली वर्षात परतफेडीकरीता रक्कम याची खात्री केंद्रशासनाच्या अहवालानुसार प्रमाणात देण्यात उद्दीष्ट 7460 असुन ते पूर्ण नाशिक जे .एन .एन .यु .आर.एम .अंतर्गत उद्दीष्ट मुळ 11200 त्यामधुन उद्दीष्ट 9700 असे असताना दर्शविले खुलासा होणे महानगरपालिकेने दिसुन येत नाही असण्याची लेखापरिक्षणाची महानगरपालिका शिवटी महानगरपालिकेने आहे ,ज्यासाठी कर्ज बाकी आहे ,त्यामध्ये रक्कम वर्षाअखेरीस तयार करुन ठेवण्यात येउन शासन राजपत्रात विवरणपत्राची प्रत शासनास व आवश्यक असताना याबाबत वित्तीय कार्यवाही न कळविणे . महानगरपालिकेने वित्तीय वर् ष 2015-16 करीता त्याप्रमाणे लेखापरिक्षणास कुंभमेळयाकरीता विविध वित्तीय	कोणताही असल्याने उचलले गेले प्रत्यक्ष ठरते , हुडकोच्या 125% रकमेच्या गहाण ठेवणे अनिवार्य सन 2013 ते 2015 मध्ये संचिकेतील विभाग व लेखा विभाग कर्ज रक्कम कर्ज रकमेकरीता खाते क्रं .17660200000885 उघडल्याचे स्क्रोल ,असल्यास महा नगरपालिकेने कर्ज रक्कम ,कर्जारील व्याज दि .31/03/2016 पर्यंत न पटणे ,लेखापरिक्षण चालु वेबसाईटवरील माहे जानेवारी 2019 केंद्र शासनाने रु .70.30 कोटी निधी मान्य केल्याचे दिसुन जास्तीचा निधी आल्याचे स्पष्ट होते .तसेच भौतिक झाल्याचे नमुद आहे .महा नगरपालिका बीयुएसपी प्रोजेक्ट मधील कमी केलेल उद्दीष्ट 1500 सुधारीत वेबसाईट वरील माहितीनुसार 7460 यातील तफावत 2240 ची आहे . या आवश्यक ठरते . उद्दीष्ट कमी झालेले कर्ज मागणीमध्ये कोठेही बदल यावरून आवश्यकतेपेक्षा जास्त कर्ज या प्रकरणात धारणा आहे , अधिनियम कलम 126 नुसार प्रत्येक घेतलेले कर्ज जे परतफेड निधी खाते उघडणे आवश्यक आहे ,त्यामध्ये जमा केलेली रक्कम , कर्जाची परतफेड केलेली रक्कम यासह तपशीलवार सर्व साधारण सभेमध्ये प्रसिध्द केले पाहिजे व या महालेखापाल यांना पाठविणे 2015-16 मध्ये केलेली अधिनियमातील वर नमुद करुन कार्यवाही करणे ,सिंहस्थ संस्थाकडुन उभारण्यात
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

आलेल्या लेखापरिक्षणास निधी दंडात्मक	कर्ज लेखापरिक्षा कार्यवाही	प्रकरणाची उपलब्ध अधिनियम प्रस्तावीत	नस्ती केलेली 1930 सुधारणा करणे	व अनुषंगीक नसल्याने 2011 कलम 07 अनिवार्य	अभिलेखे महाराष्ट्र 2011 कलम 07 अन्वये ठरते	स्थानिक
----------------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------------------	--------------------------------------------	---------------------------------------------------	--------------------------------------------------------	---------

अर्ध समास पत्र क्रं.136 दि.26/07/2019,अर्ध समास पत्र क्रं.251 दि.05/12/2019.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 109 मध्ये महानगरपालिकेस कर्ज घेण्याबाबतच्या तरतुदी विषद केल्या आहेत. तसेच कलम 111 मध्ये कर्ज परतफेडीबाबत तरतुद नमुद आहे. नाशिक महानगरपालिका लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या विनास्वाक्षरीत जमा व खर्चाचे विवरणपत्रानुसार कर्जावरील व्याज /स्टॅप ड्युटी करीता रु.10.00 कोटी तरतुद करून रु.4.00 कोटी खर्च नमुद केला आहे.

महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 च्या सुधारीत अर्थसंकल्पामध्ये ऋणलेखाशिर्षांतर्गत सिंहस्थ जमीन संपादनाकरीता रु.50.00 कोटी जमा कर्ज नमुद केले असून तो पूर्ण खर्च झाल्याचेही नमुद केले आहे. त्याचप्रमाणे सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता रु.160. कोटी कर्ज जमा दर्शवून तो खर्च झाल्याबाबतही नमुद केले आहे. लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या जमा व खर्चाच्या विवरणामध्ये चालु वर्षात नविन कर्ज अंतर्गत सिंहस्थ करीता रु.9500.00 लक्ष व जे.एन.एन.यु.आर.एम. अंतर्गत घरकुल योजनेकरीता रु.500.00 लक्ष दर्शविण्यात आले आहेत. महानगरपालिका नाशिक यांनी प्रत्यक्षात प्राप्त केलेल्या कर्जाच्या अनुषंगाने वरील कर्जाबाबतच्या नस्ती/नस्याम, कर्ज निवारण निधी करीता स्वतंत्र अकाउंट ठेवले असल्यास त्याचे पासबुक, आतापर्यंत केलेली कर्जपरतफेड इ. व अनुषंगीक अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत उपरोक्त अर्धसमास पत्रान्वये लेखा विभागास कळविण्यात आले होते. विभागाने अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करता जे.एन.एन.यु.आर.एम.योजनेअंतर्गत घरकुल योजनेकरीता हुडकोकडून कर्ज उभारणे, घरकुल योजनेकरीता हुडकोकडून घेतलेल्या कर्जासाठी केलेल्या करारनाम्याची संचिका व स्टेट बँक ऑफ इंडीया बचत खाते क्रं.10980257150 मनपा कर्जनिवारण निधी खातेचे पासबुक जे हुडकोकडून घेतलेल्या कर्जाशी संबंधीत नाही,तसेच त्याआधारे ठेवण्यात आलेले रोखपुस्तक लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले आहे.लेखाविभागाने उपलब्ध केलेल्या नस्ती तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.304 दि.28/01/2020 अन्वये लेखा विभागास अनुपालनाकरीता कळविण्यात आले होते. लेखा विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 महानगरपालिकेने भांडवली स्वरूपाची जे.एन.एन.यु.आर.एम.अंतर्गत कामे पूर्ण करणे,शहरातील रस्ते विकसीत करणे तसेच सिंहस्थ पूर्व तयारी कामे करण्यासाठी स्थायी समिती ठराव क्रं.30 दि.09/07/2012 व महासभा ठराव क्रं.175 दि.28/08/2012 व आयुक्त महानगरपालिका नाशिक यांचे पत्र क्रं.मनपा/लेखा/418/2013 दि.01/07/2013 अन्वये शासनास रु.200 कोटी कर्ज उभारण्यास मान्यता देण्याचा प्रस्ताव सादर केला होता, त्यास शासन निर्णय नगरविकास क्रं.नामपा-2012/प्र.क्रं. 513/न.वि.25 दि.21/10/2013 अन्वये अटी शर्तीस अनुसरून तत्वतः मान्यता प्रदान केली आहे. यापूर्वी महानगरपालिकेने जे.एन.एन.यु.आर.एम.योजनेअंतर्गत मनपा हिश्यापोटी कोणतेही कर्ज घेतले नसल्याचे संचीकेतील टिपणीमध्ये नमुद आहे. वरील दोन्हीही ठराव प्रत संचीकेत उपलब्ध नसल्याने झालेल्या ठरावाच्या तपशीलाची खात्री पटत नाही.

2 शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.नामपा-2012/प्र.क्रं.513/नवि-25 दि.14 ऑक्टोबर 2014 अन्वये सिंहस्थकुंभमेळा अंतर्गत करावयाच्या कामाकरीता बँक ऑफ महाराष्ट्र कडून रु.260 कोटी (रु.110 कोटी+ रूपये 150 कोटी) आणि हुडको या वित्तीय संस्थेकडून रु.90 कोटी कर्ज उभारण्यास अंतीम मान्यता प्रदान केली आहे. जे.एन.एन.यु.आर.एम.अंतर्गत बीयुएसपी च्या मॉडेल गार्डइलाईन्स नुसार योजनेचा कालावधी सन 2005-06 पासून पुढे सात वर्ष असल्याचे दिसून येते. तथापी कर्ज मान्यता व कर्ज प्राप्त करणे ह्या दोन्ही प्रक्रिया योजनेचा कालावधी संपल्यानंतरच्या असल्याने योजनेची फलश्रुती व योजना कालावधी संपल्यानंतर कर्ज घेण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक ठरते.

3 जे.एन.एन.यु.आर.एम. अंतर्गत बीयुएसपी घरकुल योजनेचा (11200 डी.यु.) प्रस्ताव एकुण रु.321.80 कोटी असा असून त्यामधे केंद्र,राज्य, मनपा व लाभार्थी हिस्सा खालील प्रमाणे असल्याचे नमूद आहे.

अ.क्रं.	हिस्सा	देय	प्राप्त	शिल्लक
1	केंद्र	103.98	71.26	32.72
2	राज्य	60.18	43.99	16.19
3	मनपा	141.27	62.30	78.97
4	लाभार्थी हिस्सा	16.38	00	16.38
	एकुण	321.81	177.55	144.26

महानगरपालिकेचा हिस्सा भरण्याकरीता रु.78.97 कोटी आवश्यक असताना जास्तीची कर्ज मागणी करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे. केंद्र शासनाच्या Central Sanctioning and monitoring Committee च्या दि.09/09/2014 च्या 157 व्या बैठकीच्या इतीवृत्त मुद्दा क्रं.7.2 नुसार नविन नाशिकचे व सातपूरचे उद्दीष्ट अनुक्रमे 1340 डी.यु. व 160 डी.यु. असे एकुण 1500 डी.यु. कमी करण्यास मान्यता प्रदान केली आहे. पर्यायाने 1500 डी.यु. ची रक्कम कमी करून त्या प्रमाणात कर्ज मागणी करणे अपेक्षित असताना या कमी केलेल्या उद्दीष्टाचा कोणताही विचार न करता महानगरपालिकेने कर्जाची मुळ मागणी केलेली असल्याने आवश्यकतेपेक्षा जास्त प्रमाणात कर्ज उचलले गेले असल्याची लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.महानगरपालिकेने प्रत्यक्ष उचललेल्या कर्जाबाबत साधार खुलासा करणे आवश्यक ठरते.

4 हुडकोच्या कर्ज मंजूरी अटी व शर्ती नुसार कर्ज रकमेच्या 125% रकमेच्या मालमत्ता हुडकोकडे कर्जपरतफेडीपर्यंत गहाण ठेवणे अनिवार्य होते. याबाबत हुडको व महानगरपालिका यांचेमध्ये सन 2013 ते 2015 मध्ये वेळोवेळी पत्रव्यवहार झालेला संचिकेतील तपशीलावरून दिसून येतो. त्यानुसार महानगरपालिकेतील मीळकत विभाग व लेखा विभाग यांचेमध्ये समन्वय नसल्याने प्रत्यक्ष कर्ज रक्कम पहीला हप्ता सन 2015-16 च्या अखेरीस माहे 12/2015 मध्ये मान्य केल्याचे हुडकोचे पत्र क्रं.H/MRO/314/20248/2015 दि.23/12/2015 अन्वये स्पष्ट होते.

5 महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रं.सिंकींग-2011/प्र.क्रं.63/न.वि.33 दि.22 मार्च 2011 मधील तरतुदीनुसार स्वतंत्र कर्ज निवारण निधीची स्थापना करणे अनिवार्य असून त्यासाठी स्वतंत्र बँक खाते असणे गरजेचे आहे. महानगरपालिकेने उपरोक्त कर्ज रकमेकरीता/परतफेडीकरीता बँक ऑफ बडोदा येथे डेडीकेडेड खाते क्रं.17660200000885 उघडल्याचे नमूद आहे. याबँक खात्याचे स्कॅन,असल्यास पासबुक व रोखपुस्तिका उपलब्ध केली नसल्याने महानगरपालिकेने लेखापरिक्षण वर्षात उचललेली कर्ज रक्कम ,कर्जारील व्याज व मुद्दल परतफेडीकरीता त्याखात्यात दि.31/03/2016 पर्यंत जमा केलेली रक्कम याची खात्री करता आलेली नाही. पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

6 लेखापरिक्षण चालु केलेल्या कालावधीतील केंद्रशासनाच्या वेबसाईटवरील माहे जानेवारी 2019 च्या प्रगती अहवालानुसार केंद्र शासनाने रु.70.30 कोटी मान्यतेच्या प्रमाणात रु.80.70 कोटी निधी मान्य केल्याचे दिसून येते. मान्यतेपेक्षा रु.10.40 कोटी जास्तीचा निधी महानगरपालिकेला देण्यात आल्याचे स्पष्ट होते. तसेच भौतिक उद्दीष्ट 7460 असून ते पूर्ण झाल्याचे नमुद आहे. महानगरपालिका नाशिक जे.एन.एन.यु.आर.एम. अंतर्गत बीयुएसपी प्रोजेक्ट मधील उद्दीष्ट मुळ 11200 त्यामधुन कमी केलेल उद्दीष्ट 1500 सुधारीत उद्दीष्ट 9700 असे असताना वेबसाईट वरील माहितीनुसार 7460 उद्दीष्ट दर्शविले असल्याने पुन्हा फरक 2240 चा आहे. वरील फरकाबाबत खुलासा होणे आवश्यक ठरते. उद्दीष्ट कमी झालेले असतानाही महानगरपालिकेने कर्ज मागणीमध्ये कोठेही बदल केल्याचे दिसून येत नाही. यावरून आवश्यकतेपेक्षा जास्त कर्ज उचलले असण्याची लेखापरिक्षणाची या प्रकरणात धारणा आहे.

7 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 126 (1)(अ)(ब)(क)(ड) नुसार प्रत्येक वर्षाच्या शेवटी महानगरपालिकेने घेतलेले कर्ज जे परतफेड करणे बाकी आहे, ज्यासाठी कर्ज निवारण निधी खाते उघडणे आवश्यक आहे, त्यामध्ये जमा केलेली रक्कम, कर्जाची परतफेड केलेली रक्कम वर्षाअखेरीस थकीत कर्जाची रक्कम यासह तपशीलवार विवरणपत्र तयार करून ते वरील अधिनियमाच्या कलम 126(2) नुसार महानगरपालिका सर्वसाधारण सभेमध्ये ठेवण्यात येउन शासन राजपत्रात प्रसिध्द केले पाहिजे व या विवरणपत्राची प्रत शासनास व महालेखापाल यांना पाठविणे आवश्यक असताना याबाबत वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये केलेली कार्यवाही कळविण्यात आलेली नाही. महानगरपालिकेने अधिनियमातील वर नमुद तरतुदीनुसार वित्तीय वर्ष 2015-16 करीता कार्यवाही करून त्याप्रमाणे लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

8 सिंहस्थ कुंभमेळयाकरीता विविध वित्तीय संस्थाकडून उभारण्यात आलेल्या कर्ज प्रकरणाची नस्ती व अनुषंगीक अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केलेली नसल्याने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 07 अन्वये दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावीत करणे अनिवार्य ठरते.

DATANKM6602 (Ref No : 113, Hmm No : 304)

8 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महीना मार्च 16 मधील प्रदान देयकातील अनियमितता

मनपा निधी

लेखापरिक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 17

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 708343693.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 708343693.00/-

मागील वर्षाच्या रकमा या वित्तीय वर्षात जमा केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.निवासी कराची वसुली कोणत्या देयकातून करण्यात आलेली आहे हे स्पष्ट होत नाही.सिंहस्थ कुंभमेळा ही एकच योजना असताना याचे एक रोखपुस्तक असणे आवश्यक असताना विभागाने रोखपुस्तक बँक खाते निहाय ठेवले आहे.विभागाने सन 2001 व 2006,2009 मधील जमा असलेल्या रकमा 03 प्रमाणकांचे आधारे व्यपगत ठेवीच्या रकमा परत केल्या आहेत.महानगरपालिकेने त्यांच्या चल/ अचल मालमत्तेचे नुतनीकरण करणे इ.उद्देशाने या निधीची स्थापना केली असल्याने,यामध्ये मालमत्तेच्या खरेदी मुल्यावर निश्चित दराने घसा-याची तरतुद करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व जतन अधिनियम 1975 प्रकरण 6 कलम 15 नुसार वृक्ष प्राधिकरण निधी स्थापन करणे आवश्यक असून त्यामध्ये नमुद केल्यानुसार रकमा जमा करणे अनिवार्य आहे.सिंहस्थ करीता एकुण किती बँक खाती उघडण्यात आली हे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 145 नुसार नमुना नं 13 देयकांची नोंदवही उपलब्ध झाली नाही.रॉयल्टी जमा प्रमाणकावर मुख्यलेखाधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.वर्गीकृत नोंदवहीला खर्च नोंदविण्यात आला नाही.तसेच जमाही दिसून येत नाही.महानगरपालिकेने भविष्य निर्वाह निधीमधील जमा रकमांच्या गुंतवणुकीवरील मिळालेल्या व्याजाचा विचार करून व आवश्यकते नुसार परिगणनाकरून उर्वरीत रक्कम वर्ग करणे आवश्यक आहे.

नाशिक मनपा लेखा विभागाला सादर अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षा अंती महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 06अन्वये अर्धसमासपत्र क्र.319, दि.10/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणेकरीता कळविण्यात आले होते त्यास विभागाने प्रतिसाद न दिल्याने खालील प्रमाणे अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिम करण्यात आले आहेत. नाशिक महानगरपालिका लेखा विभागाने माहे 03/16 मध्ये खालील प्रमाणकाव्दारे विविध बाबी करीता खर्च नोंदविला आहे.तपशील खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	प्रमाणक संख्या	स्थूल रक्कम	वसुली	निव्वळ देय	तपशील
1	3	23819751	476395	23343356	शिक्षण कराचा शासन खाती भरणा
2	3	4308700	86174	4222526	रोजगार हमी कर शासन खाती भरणा
3	3	765101	00	765101	निवासी कराचा भरणा
4	2	446116	00	446116	सेवाकराचा भरणा
5	10	528236048	00	528236048	सिंहस्थ कुंभमेळा बँक खात्यास वर्ग व इतर
6	3	104817	00	104817	मुदतबाहय सुरक्षा अनामत परत करणे
7	5	70000000	00	70000000	विविध घसारा निधी कडे वर्ग
8	2	13798078	00	13798078	वृक्ष निधी कडे वर्ग
9	3	12644990	49989	12595001	कामगार कल्याण निधी व सेस टॅक्स जमा करणे
10	2	3500000	00	3500000	फाळके स्मारक निधी कडे वर्ग
11	1	40000000	00	40000000	कर्ज निवारण निधीकडे वर्ग
12	7	10720092	8460	10711632	संकिर्ण प्रदाने
	43	708343693	621018	707722675	

वरील प्रमाणकाची तपासणी केली असता त्यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.शिक्षणकर, रोजगार हमी कर निवासी कर व सेवाकराचा भरणा करताना विभागाच्या वर्गीकृत नोंदवहीनुसार खालील प्रमाणे रकमा माहे मार्च 2016 अखेर जमा केल्याचे दिसून येतात.

अ.क्र.	तपशील	माहे 03/16 व पर्यंत वसुल केलेली रक्कम	माहे 03/16 पर्यंत शासनास जमा
1	शिक्षण कर	107315101	119927614
2	रोजगार हमी कर	14521325	19228004
3	निवासी कर 03/16	4277995	4665438
4	सेवाकर	4552064	5757805

उपरोक्त बाबी पाहता रकमा कमी वसुल झालेल्या असताना जास्तीचा भरणा केला आहे.यावरून मागील वर्षाच्या रकमा या वित्तीय वर्षात जमा केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.साधार खुलासा करावा.

2.निवासी कराची वसुली कोणत्या देयकातून करण्यात आलेली आहे साधार स्पष्ट करावे.

3.उपरोक्त कोणत्याही देयकासोबत सक्षम प्राधिकारी यांचे खर्च मान्यता आदेश जोडलेले नाहीत.

4.सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता रक्कम रु.52,82,36,048/- एकुण 10 प्रमाणका आधारे सिंहस्थच्या बँक खात्यास वर्ग केलेली आहे.सिंहस्थ कुंभमेळा ही एकच योजना असताना याचे एक रोखपुस्तक असणे आवश्यक असताना विभागाने रोखपुस्तक बँकखाते निहाय अनियमितपणे ठेवलेले आहे.रकमा वर्ग करताना देयकाच्या मागील बाजुस कामाचा तपशील सविस्तर नोंदविण्यात आलेला नाही.तर काही बाबत कामाची नोंद दर्शविण्यात आलेली नाही.

5.विभागाने 03 प्रमाणकांचे आधारे व्यपगत ठेवीच्या रकमा परत केल्या आहेत. सदर रकमा सन 2001 व 2006,2009 मधील जमा आहेत.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 299 नुसार ज्या रकमांची मागणी 03 पूर्ण लेखा वर्षामध्ये केली नसेल त्या व्यपगत करण्यात येऊन महसुली जमेस घेण्यात येतील व त्याचे प्रदान सर्वसाधारण सभेच्या मान्यतेशिवाय करण्यात येणार नाही, असे असताना उपरोक्त प्रदान देयकासोबत महासभेच्या ठरावाची प्रत नसताना व या रकमा यापुर्वी प्रदान झाले नसल्याबाबत देयकावर प्रमाणपत्र नसताना लेखा विभागाने नियम 158 नुसार कार्यवाही न करता देयकाचे प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते.

6.महानगरपालिकेने त्यांच्या चल/ अचल मालमत्तेचे नुतनीकरण करणे इ.उद्देशाने या निधीची स्थापना केली असल्याने,यामध्ये मालमत्तेच्या खरेदी मुल्यावर निश्चीत दराने घसा-याची तरतुद करणे आवश्यक आहे.मालमत्तेचे घसारा मुल्य ठरवीताना मालमत्तेची किंमत, मालमत्तेचे आयुष्य, मालमत्तेच्या देखभाल दुरुस्तीवर केलेला खर्च,निरूपयोगी ठरलेल्या मालमत्तेच्या विक्री लिलावामधुन मिळालेली रक्कम याचा विचार करणे अनिवार्य ठरते.महानगरपालिकेने त्यांच्या चल/ अचल मालमत्ते वरील घसारा मुल्याच्या रकमा या मोघम स्वरूपात जमा केल्या आहेत, तसेच त्याचा वापर उपलब्ध केलेल्या रोखपुस्तकानुसार बहुतांश प्रकरणी गुंतवणुकीकरीता केल्याचे दिसुन येत असल्याने निधी स्थापन करण्याचा उद्देश सफल झाला नसल्याचे स्पष्ट होते.याबाबत स्वतंत्र अभिप्राय देण्यात आलेले आहेत.

7.महाराष्ट्र नागरी क्षेत्र झाडांचे संरक्षण व जतन अधिनियम 1975 प्रकरण 6 कलम 15 नुसार वृक्ष प्राधिकरण निधी स्थापन करणे आवश्यक असुन त्यामध्ये नमुद केल्यानुसार रकमा जमा करणे अनिवार्य असताना महानगरपालिकेने जमा केलेला निधी कशाप्रकारे परिगणीत करून जमा केला आहे बोध होत नाही.पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

8.फाळके स्मारक निधीकडे रु.3500000/- वर्ग केल्याचे नमुद आहे.सदरचा निधी केव्हा स्थापन करण्यात आला त्यामध्ये कशा प्रमाणात निधी वर्ग करण्याबाबत आदेश नियम आहेत हे देयकासोबत कोणतेही अनुषंगीक कागदपत्रे जोडलेली नसल्याने समजुन येत नाही.साधार खुलासा नस्तीसह होणे

आवश्यक आहे.वर्गीकृत नोंदवहीमध्ये माहे 03/16 मध्ये खर्च नोंदविण्यात आलेला नाही. योजनेचे रोखपुस्तक बँक पासबुक/स्करोल इ. उपलब्ध केलेले नसल्याने रकमा वर्ग बाबतची लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही.

9.प्रमाणक क्रं.6372 दि.23/03/2016 अन्वये रक्कम रु.177342040/- व प्रमाणक क्रं.6545 दि.28/03/2016 रु.191106563/- मनपा सर्वसाधारण निधीकडून सिंहस्थ खात्यास मनपा व शासन रकमा अप्राप्त असल्याने शासन हिस्सा म्हणुन वर्ग केली आहे.मनपाच्या स्वउत्पन्नाची रक्कम शासन निधी म्हणुन अधिनियमातील कोणत्या तरतुदी नुसार वर्ग केल्या साधार स्पष्ट करावे.

10.प्रमाणक क्रं.6373 दि.23/03/2016 रक्कम रु.73158/- मनपा सिंहस्थ निधी रु.10.00 कोटीचे 3 दिवसाचे व्याजाकरीता बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रं.60214325408 ला वर्ग केले आहेत.याबाबतचे बँक पासबुक उपलब्ध करण्यात आले नाही.सदर खाते सिंहस्थचे बँक खाते क्रं.60163195291 यापेक्षा वेगळे असल्याने सिंहस्थ करीता एकुण किती बँक खाती उघडण्यात आली हे स्पष्ट करण्यात यावे आणि त्याचा घेतलेला ताळमेळ सादर करण्यात यावा.

11.प्रमाणक क्रं.6909 दि.31/03/2016 अन्वये दोन कर्मचारी यांना संगणक अग्रीम जादा कपात केलेली रक्कम परत केल्याचे नमुद आहे. संगणक बृहतपत्रक पृ.क्रं.84 वरील नोंदी नुसार क.क्रं.6393 श्री. के.टी.मोरे यांचेकडून रु.2000/- जास्तीचे वसुल केल्याबाबत नोंद असताना रु.2000/- ऐवजी रु.1000/- चे प्रदान केलेले आहे.तफावतीबाबत खुलासा होणे आवश्यक ठरते.

12.कर्मचारी क्रं.5983 यांना माहे 10/15 मध्ये सण अग्रीम रु.5000/- प्रदान केले आहेत त्याची एकरकमी वसुली माहे 11/15 मध्ये बृहतपत्रकामध्ये दर्शवुन माहे 12/15 मध्ये रु.1000/- वसुली दर्शविली आहे असाच प्रकार कर्मचारी क्रं.8327 यांचेबाबतही घडला आहे. सण अग्रीमाची वसुली 10 हप्त्यातकरणे असताना एक रकमी वसुलीबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.कर्मचारी क्रं.9393 ची नोंद बृहतपत्रकामध्ये दिसुन येत नाही.

13.कर्ज निवारण निधी कडे रु.40000000/- वर्ग केले आहेत याबाबतची नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

14.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 145 नुसार नमुना नं 13 देयकांची नोंदवही ठेवली असल्यास उपलब्ध करण्यात यावी.

15.प्रमाणक क्रं.6632 दि.29/03/2016 रु.23476790/-हे कायमस्वरूपी रद्द केल्याबाबत रोखपुस्तकेत नोंद आहे तथापी सदर देयक प्रमाणकाच्या नस्तीमध्ये दिसुन येत नाही.

16.प्रमाणक क्रं.6703 दि.30/03/2016 अन्वये रु.5000000/- जेएनएनयुआरएम करीता मनपा 30 टक्के हिस्सा वर्ग केल्याबाबतचे असुन यासोबत सक्षम प्राधिकारी यांचे आदेश जोडलेले नाहीत. रकमा वर्ग करताना यापूर्वी वर्ग केलेल्या रकमा आता वर्ग करणे रकमा याबाबतचा सविस्तर तपशील नोंदविण्यात आलेला नाही.तयार करण्यात आलेले देयक हे टंकलिखित असुन स्वाक्षरी खाली पदनामाचा शिक्का उमटविण्यात आलेला नाही. हीच बाब प्रमाणक क्रं.6922 दि.31/03/2016 रु.17059078/-, प्र.क्रं.6923 दि.31/03/2016 रु.24962243/- व प्र.क्रं.6924 दि.31/03/2016 रु.1000000/- दि.रक्कम फाळके स्मारक निधी कडे वर्ग करण्याच्या देयकाबाबतही आहे.

17.प्रमाणक क्रं.6925 दि.31/03/2016 अन्वये रक्कम रु.3150992/- रॉयल्टी जमा केल्याबाबत आहे.देयकावर मुख्यलेखाधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.वर्गीकृत नोंदवहीला खर्च नोंदविण्यात आला नाही.तसेच जमाही दिसुन येत नाही.देयकासोबत सक्षम प्राधिकारी यांचे आदेश नाहीत त्याऐवजी

अतिरीक्त आयुक्त यांनी मुख्यलेखाधिकारी यांना दिलेले पत्र क्रं.भुगयो/31/2016 दि.31/03/2016 जोडले आहे.याआधारे प्रदानाचे देयक पारीत केल्याचे स्पष्ट होते.

18.प्रमाणक क्रं.6090 दि.14/03/2016 अन्वये रु.2480000/- मनपा सर्वसाधारण निधी कडून भविष्य निर्वाह निधी खात्याकडे भविष्य निर्वाह निधी व्याजाकरीता वर्ग केले आहेत. देयकासोबत आदेश नाहीत. शासन अधिसूचना वित्त विभाग दि.20 ऑक्टोबर 2015 नुसार सन 2015-16 करीता व्याज दर 8.7 टक्के होता. महानगरपालिकेने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात 7.25 टक्के ते 9.25 टक्के व्याज दराने रकमांची गुंतवणुक /पुनर्गुंतवणुक केलेली आहे.व्याजापोटी मनपा निधी मधुन रकमा जमा करताना महानगरपालिकेने भविष्य निर्वाह निधीमधील जमा रकमांच्या गुंतवणुकीवरील मिळालेल्या व्याजाचा विचार करून व आवश्यकतेनुसार परिगणनाकरून उर्वरीत रक्कम वर्ग करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे व्याजाकरीता अचुक रकमा जमा झाल्यानसल्याची लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.अभिलेख्यासह खुलासा आवश्यक आहे.
आक्षेपाधिन रक्कम रु.70,83,43,693/-

DATANKM6602 (Ref No : 149, Hmm No : 319)

9 महानगरपालिका नाशिक यांनी सन 2015-2016 वित्तीय वर्षात मनपा निधीमधील व शासन निधीमधील रकमांची गुंतवणुक पुनर्गुंतवणुक करतानाची अनियमितता बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 20

महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 9244275274.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9244275274.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 85 व 92 मध्ये शिल्लक रकमेच्या विनियोगा बाबतची कार्यपध्दती ठरवून दिलेली आहे .याकलमातील पोटकलम 92(2) नुसार स्थायी समितीच्या मान्यतेने आयुक्त महानगरपालिकेच्या वतीने अशा ठेवी ठेवील वा गुंतवणुक करेल अशी तरतुद आहे . गुंतवणुकीबाबतची नस्ती संचीकामध्ये टिपणीवर अतिरीक्त आयुक्त यांची मान्यता प्राप्त केली आहे . आयुक्त यांना अधिनियमाच्या उपरोक्त कलमांद्वारे प्राप्त असलेले अधिकार अतिरीक्त आयुक्त यांना प्रत्यायोजित केले किंवा कसे प्रत नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही .महानगरपालिका लेखाशाखेने उपलब्ध केलेल्या गुंतवणुकीच्या विवरणपत्रातील गुंतवणुकीच्या रकमा व वरील प्रमाणे रकमांची गुंतवणुक / पुनर्गुंतवणुक केल्याचे नोंदवहीतील नोंदीनुसार तफावत दिसून येते .शासन निर्णय वित्त विभाग इंग्रजी क्रं .पीएसयु-10.05/सी.आर.26/पीएसयु दि .13 मार्च 2006 व शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.शासाउ10.10/प्र.क्र.4/साउ दि .01 जुलै2010 मध्ये खाजगी क्षेत्रातील बँकेमध्ये गुंतवणुक करताना अनुसरावयाची मार्गदर्शक तत्वे विहित केली असून या तरतुदीकडे दुर्लक्ष करून नाशिक

महानगरपालिकेने विविध योजनांचा निधी खालील सहकारी बँकेमध्ये गुंतविला आहे .सादर गुंतवणुकी केलेल्या रकमांबाबत महानगरपालिकेने केलेली पत्रव्यवहारामध्ये कोठेही उल्लेख दिसून येत नाही . महानगरपालिकेकडे स्वतःचा निधी उपलब्ध असताना कर्ज घेण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होत नाही .रकमा गुंतवणूक करताना बँकांचे व्याजदराचा विचार न करता गुंतवणूक आढळते आहे .रकमा गुंतवणूक करताना बँकेच्या रकमा गुंतवणुकीचा क्रेडिटरीया रकमेनिहाय विचारात न घेतल्याने कमी व्याजदरात गुंतवणूक झाली आहे .बऱ्याच गुंतवणुकीच्या रकमा बँक गॅरंटी म्हणून बँकेकडे ठेवल्याचे नोंदवहीमध्ये नमुद आहे,त्या कोणत्या बाबीकरीता व कालावधीकरीता ठेवल्या हे स्पष्ट होत नाही .महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता नियम 221 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांनी गुंतवणुक नोंदवहीची माहे सप्टेंबर अखेर व वर्षाच्या अखेरीस गुंतवणुकाची प्रत्यक्ष पडताळणी करून गुंतवणुक नोंदवहीमध्ये दर्शविण्यात आलेली शिल्लक व खाते नोंदवहीतील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे .शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं . संकिर्ण-10.02/प्र.क्रं.128/अर्थोपाय दि .06/06/2008 नुसार शासन निधीच्या रकमा एक वर्षापर्यंत वापरण्याकरीता परवानगी असून त्यानंतर शिल्लक असलेला निधी शासनाकडे परत करणे आवश्यक असताना,महानगरपालिकेने सन 2013-14 मधील निधी शासनास दि.31/03/2016 अखेरपर्यंतही परत न करता त्याची गुंतवणुक पुनर्गुंतवणुक अनियमितपणे केली आहे .अनेक निधीच्या रकमांच्या गुंतवणुकीत नियोजनाचा अभाव आढळून येत आहे.

नाशिक मनपा लेखा विभागाला सादर अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षा अंती महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 06 अन्वये पुर्ततेकरीता अर्धसमासपत्र क्र.329, दि.24/02/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते,त्यास विभागाने प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमास पत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

महानगरपालीका नाशिक लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या गुंतवणुकीबाबतच्या दोन नोंदवहयानुसार सन 2015-16 मध्ये दिनांक 31 मार्च 2016 अखेर विविध रकमांची ठेवी म्हणून केलेल्या गुंतवणुकीची स्थिती खालील प्रमाणे असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	मनपा विविध निधी	5443930372
2	भविष्य निर्वाह निधी (कार्यालय)	2262961456
3	केंद्र शासन व राज्य शासन प्राप्त अनुदान रकमा	986869546
4	डीसीपीएस	232658077
5	शिक्षण मंडळ	317855823
	एकुण	9244275274

वरील बाबीच्या अनुषंगाने विभागाने अ.स.प.क्रं. 137 दि.26/07/2019 चे अनुपालन सादर न करता एकुण दोन नोंदवहया उपलब्ध केल्या होत्या त्या तपासून अर्ध समास पत्र क्रं . 287 दि.16/01/2020 अन्वये अभिप्राय अनुपालनाकरीता विभागास कळविण्यात आले होते .पुन्हा विभागाने अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करता गुंतवणुकीबाबतच्या एकुण 06 संचिका उपलब्ध केल्या पैकी 04 संचिका हया नियमित गुंतवणुक/पुनर्गुंतवणुकीच्या असून 02 संचिका हया सहकारी बँकामध्ये गुंतवण्यात आलेल्या जुन्या

रकमांबाबतच्या पत्रव्यवहाराच्या आहेत . उपलब्ध करण्यात आलेल्या सं चिका तपासून त्यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम 85 व 92 मध्ये शिल्लक रकमेच्या विनियोगा बाबतची कार्यपध्दती ठरवून दिलेली आहे .याकलमातील पोटकलम 92(2) नुसार स्थायी समितीच्या मान्यतेने आयुक्त महानगरपालिकेच्या वतीने अशा ठेवी ठेवील वा गुंतवणुक करेल अशी तरतुद आहे उपरोक्त केलेल्या गुंतवणुकीबाबतची नस्ती संचिकामध्ये टिपणीवर अतिरीक्त आयुक्त यांची मान्यता प्राप्त केली आहे .आयुक्त यांना अधिनियमाच्या उपरोक्त कलमांद्वारे प्राप्त असलेले अधिकार अतिरीक्त आयुक्त यांना प्रत्यायोजित के ले किंवा कसे प्रत नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने खात्री पटत नाही.

2.महानगरपालिका लेखाशाखेने उपलब्ध केलेल्या गुंतवणुकीच्या विवरणपत्रातील गुंतवणुकीच्या रकमा व वरील प्रमाणे रकमांची गुंतवणुक /पुनर्गुंतवणुक केल्याचे नोंदवहीतील नोंदीनुसार तफावत दिसून येते . वरील रकमांमध्ये तफावत असल्याने याबाबत साधार खुलासा होणे आवश्यक ठरते.पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

3.शासन निर्णय वित्त विभाग इंग्रजी क्रं .पीएसयु-10.05/सी.आर.26/पीएसयु दि.13 मार्च 2006 व शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.शासाउ10.10/प्र.क्र.4/साउ दि.01 जुलै2010 मध्ये खाजगी क्षेत्रातील बँकेमध्ये गुंतवणुक करताना अनुसरावयाची मार्गदर्शक तत्वे विहित केली असून या तरतुदीकडे दुर्लक्ष करून नाशिक महानगरपालिकेने विविध योजनांचा निधी खालील सहकारी बँकेमध्ये गुंतविला आहे .सदर अनियमितता झाली आहे .गुंतवणूक बँक ब -याच कालावधीपुर्वी अवसायनात निघालेल्या असताना महानगरपालिकेने रक्कम प्राप्त करण्याकडे दुर्लक्ष करून रकमांची अनियमितपणे पुनर्गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते .भविष्य निर्वाह निधीच्या रकमा गुंतविलेल्या बँकांकडून कोणतेही व्याज प्राप्त झालेले आढळत नाही.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणुक रक्कम एकूण	कालावधी	शेरा
1	इमारत व वाहन घसारा निधी	श्रीराम सहकारी बँक	792838	2005	बँक अवसायनात
2	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सहकारी बँक	69513759	2003 ते 2006	बँक अवसायनात
		बालाजी बँक	4500000	2004	बँक अवसायनात
3	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सहकारी बँक	15583501	2005	बँक अवसायनात
4	सुरक्षा अनामत	श्रीराम सहकारी बँक	1000000	2004	बँक अवसायनात
		बालाजी बँक	865941	2004	बँक अवसायनात
		एकूण	92256039		

उपरोक्त दोन्हीही बँक ब -याच कालावधीपुर्वी अवसायनात निघालेल्या असताना महानगरपालिकेने रक्कम प्राप्त करण्याकडे दुर्लक्ष करून रकमांची अनियमितपणे पुनर्गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते . खुलासा करावा.भविष्य निर्वाह निधीच्या रकमा या कर्मचा -यांच्या वेतनातून कपात केलेल्या रकमा असून याची जवळपास 7.40 कोटी रूपयांची गुंतवणुक 10 वर्षापूर्वी वरील बँकेत केलेली असल्याने या रकमेवर कोणतेही व्याज प्राप्त झाल्याचे दिसून येत नाही.मुख्य कार्यकारी अधिकारी तथा अवसायक श्रीराम सहकारी बँक नाशिक यांचे पत्र क्रं .41/40/2015-16 दि.02/09/2015 नुसार रु.12.29 कोटी महानगरपालिकेस देणे असल्याचे कळविले आहे ,तर महानगरपालिकेने याबाबत सहकार आयुक्त यांना पाटविलेल्या पत्र क्रं .मनपा/लेखा/मुख्या-14/2090/2016 दि.29/03/2016 नुसार

श्रीराम सहकारी बँकेमध्ये रु.11.34 कोटी व बालाजी सहकारी बँकेमध्ये रु. 54.00 लक्ष रक्कम महानगरपालिकेस येणे असल्याचे कळविले आहे .नोंदवहीमध्ये नोंदविलेल्या रकमा ,मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांचे पत्रामध्ये दर्शविलेली रक्कम व सहकार आयुक्त यांना महानगरपालिकेने कळविलेली रक्कम यात तफावत असल्याने याचा योग्य मेळ घेण्यात येउन वरील दोन्ही बँकेकडून महानगर पालिकेस येणे असणारी रक्कम लेखापरिक्षणास अवगत करावी.सुरक्षा अनामत व कर्ज निवारण निधीच्या रकमा या परत करणे आवश्यक असताना या रकमा उपरोक्त बँकेमध्ये गुंतून पडल्या आहेत .वरील रकमांबाबत महानगरपालिकेने केलेली पत्रव्यवहारामध्ये कोठेही उल्लेख दिसून येत नाही .याबाबत केलेली कार्यवाही लेखापरिक्षणास अवगत करण्यात यावी .वरील बाब महानगरपालिकेचे आर्थिक नियोजना बाबतचा अभाव स्पष्ट करते यामुळे महानगरपालिकेचा मोठ्या प्रमाणात निधी सदर बँकेत अडकून पडला आहे.

4.महानगरपालिकेकडे स्वतःचा निधी मोठ्या प्रमाणात उपलब्ध असताना व त्याची गुंतवणु क केली असताना सिंहस्थ कुंभमंळयाकरीता व जेएनएनयुआरएम अंतर्गत घरकुल योजनेकरीता मोठ्या प्रमाणात कर्ज प्राप्त केले आहे.महानगरपालिकेकडे स्वतःचा निधी उपलब्ध असताना कर्ज घेण्याचे प्रयोजन साधार स्पष्ट करावे.

5.इमारत व वाहन घसारा निधी मधील पंजाब नॅशनल बँकेतील रक्कम यु नियन बँक येथे पुनर्गुंतवणुक केल्याचे नमुद आहे .तथापी सदर रक्कम पुनर्गुंतवणुक केल्याचे दिसून येत नाही ,सदर रक्कम एकत्रीतरित्या गुंतविली असल्यास मेळ घेउन दर्शवावे.

6.महानगरपालिकेने रकमांची गुंतवणुक पुनर्गुंतवणुक करताना विविध बँकेच्या गुंतवणुक रकमा निहाय मिळणाऱ्या (रु.1.00 कोटीच्या आतील व रु .1.00 कोटीच्या वरील गुंतवणुक)व्याज दराचा विचार केलेला नसल्याचे उदाहरणादाखल खालील बाबीवरून स्पष्ट होते ,उपरोक्त बाब आर्थिक नियोजनाचा अभाव स्पष्ट करते .वरील बाबीमुळे महानगरपालिकेस मिळणा-या व्याजाची रक्कम कमी मिळाल्याचे स्पष्ट होते.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणुक दिनांक	व्याज दर	शेरा
1	सुवर्ण जयंती शहरी रीतगार योजना	सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	10/08/2015	8.25	
2	इमारत व वाहन घसारा निधी	सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	10/08/15 17/08/15	ते8.35	
3	सुलभ शौचालय योजना	सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	10/08/15	8.35	
4	आग निवारण निधी	सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	17/08/15	8.25	
		सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	03/08/15	8.35	
5	आमदार निधी	बँक ऑफ इंडीया	19/06/15	8.5	
		बँक ऑफ महाराष्ट्र	09/06/15	8.25	
6	विकास शुल्क निधी	बँक ऑफ महाराष्ट्र	09/06/15	8.50	
7	सर्व महसुली निधी	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	31/07/15	8.25	
		बँक ऑफ महाराष्ट्र	24/07/15	8.00	

7.करमुक्त कर्जरोखेची रक्कम रु .32872748/- दि. 10/04/15 ला बँक ऑफ इंडीया मध्ये 8.75 टक्के व्याज दराने 12 महिने कालावधी करीता गुंतविली आहे .याच दिनांकास याच बँकेत रु .1.00 कोटी पेक्षा कमी रकमे करीता 9.25 टक्के व्याज दर होता तसेच रु .1.00 कोटीच्या आतमध्ये वरील रक मांची गुंतवणुकही करण्यात

आलेली असताना ती मोडून कमी व्याज दराने गुंतवणुक केल्याने महानगरपालिकेचे नुकसान झालेले आहे.

8.बऱ्याच गुंतवणुकीच्या रकमा बँक गॅरंटी म्हणून बँकेकडे ठेवल्याचे नोंदवहीमध्ये नमुद आहे.सदर रकमा कोणत्या बाबीसाठी तसेच किती कालावधीकरीता बँक गॅरंटी म्हणून ठेवल्या आहेत अभिलेख्यासह स्पष्ट करावे.

9.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता नियम 221 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांनी गुंतवणुक नोंदवहीची माहे सप्टेंबर अखेर व वर्षाच्या अखेरीस गुंतवणुकाची प्रत्यक्ष पडताळणी करून गुंतवणुक नोंदवहीमध्ये दर्शविण्यात आलेली शिल्लक व खाते नोंदवहीतील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे .याबाबत कोणतीही कार्यवाही केलेली नसल्याचे नोंदवहीमधील नोंदीवरून स्पष्ट होते.

10.कर्ज निवारण निधीच्या रकमा या घेतलेल्या कर्जाची परतफेड करण्याकरीता तसेच कर्जाची प्राप्त रक्कम विकास कामा करीता वापरणे आवश्यक असताना महानगरपालिकेने रु .6,99,00,101/- ची गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते.साधार खुलासा करावा.

11.शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं . संकिर्ण-10.02/प्र.क्रं.128/अर्थोपाय दि.06/06/2008 नुसार शासन निधीच्या रकमा एक वर्षापर्यंत वापरण्याकरीता परवानगी असुन त्यानंतर शिल्लक असलेला निधी शासनाकडे परत करणे आवश्यक असताना,महानगरपालिकेने सन 2013-14 मधील निधी शासनास दि .31/03/2016 अखेरपर्यंतही परत न करता त्याची गुंतवणुक पुनर्गुंतवणुक अनियमीतपणे केली आहे . सदर रकमा शासनास परत करून अनुपालन दर्शवावे.

12.संचिकेतील टिपणीवर प्राप्त केलेली मान्यता नुसार बँकेस गुंतवणुकी बाबत पत्र दिले आहे तथापी गुंतवणुकीच्या नोंदवहीमधील नोंद यामध्ये तफावत आहे . मान्यता प्राप्ती पेक्षा कमी किंवा जास्त रकमेच्या तफावतीबाबत साधार खुलासा आवश्यक आहे.उदाहरणादाखल काही तपशील खालील प्रमाणे.

अ.क्रं	योजना	टिपणीवर मान्यता /बँकेस दिलेले पत्र क्रं. दिनांक	पत्रानुसार/टिपणीनुसार रक्कम	नोंदवहीनुसार रक्कम	तफावत कमी/जास्त
1	भ.नि.नि.	पंजाब नॅशनल बँक दि.06/04/15	39161141	39150757	10384 कमी
2	एकुण 06 योजना	सेंट्रल बँक मनपा /लेखा/439/2015 दि.20/04/15	44209203	44044390	164813 कमी
3	एकुण 06 योजना	सेंट्रल बँक मनपा /लेखा/475/2015 दि.30/04/15	25030997	25089229	58232 जास्त
4	एकुण 07 योजना	सेंट्रल बँक मनपा /लेखा/535/2015 दि.30/04/15	28432277	24832277	3600000 कमी
5	सर्व महसुल निधी	बँक ऑफ महाराष्ट्र पत्र क्रं.558/2015 दि.19/05/15	565087	438128	126959 कमी
6	एकुण 02 योजना	बँक ऑफ बडोदा दि.21/09/15	6215187	6220103	4916 जास्त
7	भ.नि.नि.	पंजाब नॅशनल बँक पत्र क्रं.1098/2015	11446425	11398455	47970 कमी

		दि.14/09/15			
8	सर्व.महसुल निधी	बँक ऑफ महाराष्ट्र पत्र क्रं. मनपा/लेखा/ 1172/ 2015 दि.05/10/15	3890043	3916935	22892 जास्त
9	वेतन राखीव निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडीया पत्र क्रं . मनपा/ लेखा/ मुख्या-14 / 2111/2016 दि.31/03/2016	109323452	108636141	687311 कमी

13.नस्तीमधील दि.08/04/2015 च्या टिपणमध्ये वेतन राखीव निधी खात्यातील अति .शिल्लक रु.3.00 कोटी गुंतवणुक करण्यास मुख्य लेखाधिकारी यांनी मान्यता दिल्या चे दिसुन येते .महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार सदर प्रकरणात सक्षम प्राधिकारी यांची मान्यता नाही.

14.नस्तीमधील दि .10/04/2015 च्या टिपणीमध्ये सर्व महसुल निधी गुंतवणुकीस अति .आयुक्त यांनी दि.18/04/15 रोजी मान्यता प्रदान केली असताना दि .10/04/2015 ला नोंदवहीमध्ये गुंतवणुकीची नोंद आहे.यावरून मान्यता प्राप्त नसताना गुंतवणुक केली असल्याबाबत लेखापरिक्षणाची धारणा आहे .साधार खुलासा करावा.

15.नस्तीमध्ये दि .06/04/2015 रोजी जास्तीच्या रकमेस टिपणीवर मान्यता असताना मनपाचे पत्र क्रं.मनपा/लेखा/370/2015 दि.06/04/15 मध्ये खाडाखोड करून रकमा कमी गुंतविण्यात आल्या आहेत .वरील उपरीलेखनास सक्षम प्राधिकारी यांचे साक्षांकन नसल्याने कमी गुंतवणुकीबाबत खुलासा आवश्यक ठरतो.

16.बहुतांश बँकाचे व्याज दर हे रु.1.00 कोटी रकमेकरीता जास्त व रु.1.00 कोटी रकमेपेक्षा जास्त बाबत कमी आहेत.अशा वेळी गुंतवणुक /पुनर्गुंतवणुकीबाबत योग्य नियोजन केले असते तर महानगरपालिकेस व्याजाच्या रकमा जास्तीच्या प्राप्त होउन महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात निश्चीत भर पडली असती तथापी याकडे दुर्लक्ष केले असल्याचे खालील उदाहरणादाखल बाबीवरून स्पष्ट होते .परिणामी महानगरपालिकेस मिळणाऱ्या जास्त व्याजाच्या रकमेपासुन मुकावे लागले आहे.

अ.क्रं.	पत्र क्रं. दिनांक	योजना	गुंतवलेली रक्कम	बँकानी कळविलेले व्याज दर		कळविलेल्या व्याज दरानुसार मीळू शकणारे व्याज	
				रु.1.00 कोटी पर्यंत	रु.1.00 कोटी पेक्षा जास्त	रु.1.00 कोटी पर्यंत गुंतवणुकी करीता	रु.1.00 कोटी पेक्षा जास्त गुंतवणुकी करीता
1	बँक ऑफ महाराष्ट्र मनपा/लेखा/1059/ 2015 दि.01/09/15	भ.नि.नि.	45024832	8.25	8.00	3714548	3601986
		अनामत	10500000			866250	840000
		सर्व महसुल	200000000			16500000	16000000

		निधी					
2	विजया बँक मनपा/लेखा/1215/2015 दि.08/10/15	अनामत	15000000	7.75	7.40	1162500	1110000
3	युनियन बँक मनपा लेखा/ 1880/2016 दि.05/02/2016	/06 योजना	263284952	7.65	7.30	20141299	19219801

17.इलाहाबाद बँक यांचे कडे पत्र क्रं .मनपा/लेखा/मुख्या-14/2032/2016 दि.22/03/16 अन्वये केलेल्या गुंतवणुक/पुनर्गुंतवणुकीबाबतची नोंद नोंदवहीमध्ये दिसून येत नाही .नोंद न घेण्याची कारणे विशद करून पुर्तता अनुपालन सादर करावे.

18.देना बँकेचे पत्र दि .22/03/2016 प्राप्त होण्यापूर्वीच या बँकेत पत्र क्रं .मनपा/लेखा/मुख्या-14/ 2031/2016 दि.21/03/2016 नुसार निधीची गुंतवणुक /पुनर्गुंतवणुक केल्याचे दिसून येते.

19.देना बँकेचे पत्र दि .31/03/2016 नुसार रु.1.00 कोटी पेक्षा कमी रकमेबाबत व्याज दर 7.75 टक्के असून त्या व्याजदराने गुंतवणुक करण्यास तयार असल्याचे कळविले होते तथापी महानगरपालीकेने एकूण 07 योजनांचे रु.21.60 कोटी परत मागवून स्टेट बँक ऑफ इंडीया मनपा शाखेत 7.25 टक्के दराने गुंतविले आहेत .अशा प्रकारचे चुकीचे नियोजन केले जात असल्याने महानगरपालिकेय मिळणा -या जास्तीच्या शाश्वत व्या ज रकमे पासून मुकावे लागले आहे.

20.युनियन बँक येथे पत्र क्रं .1693/2015 दि.31/12/2015 अन्वये एकूण 08 योजनांचा निधी गुंतवणुक/पुनर्गुंतवणुक केली आहे,याबाबत बँक व्याज दराचे पत्र नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही.

वरील मुद्द्यांची पुर्तता होईपर्यंत गुंतवणूकीची रक्कम रु.924,42,75,274/- आक्षपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATANKM6602 (Ref No : 151, Hmm No : 329)

10 महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे स्थायी समिती बैठक इतिवृत्त वाचन करताना आठळलेल्या अनियमिततेबाबत.

मनपा

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम 1949 चे अनुसुची 3 प्रकरण 2 मध्ये स्थायी समितीचे

कामकाजाचे नियमन करण्यासंबंधातील तरतुदी विषद असून, त्यातील उपपरिच्छेद अ नुसार प्रत्येक आढवडयात बैठक घेणे आवश्यक असताना अधिनियमातील तरतुदीनुसार बैठक आयोजित न करणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमात कार्योत्तर मान्यतेची तरतुद नसताना अनि यमीतपणे कार्योत्तर मान्यता प्रदान करणे, मानधन तत्वावर नेमणुकीस अधिनियमातील कोणत्याही कलमाचा आधार नसणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 48 ब दोन नुसार स्थायी समितीच्या व तिच्या कोणत्याही उपसमितीच्या कामकाजासंबंधी सर्व कागदपत्रे व दस्तऐवज अभिरक्षेत ठेवण्याबाबत तरतुद असून सदर तरतुदीचे पालन न करणे, महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड 2 (3)(ज) नुसार स्थायी समिती सभेचे कार्यवृत्त याप्रयोजनाकरीता तरतुद करण्यात आलेल्या पुस्तकात नमुद न करता संचीका स्वरूपात ठेवणे.

महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड प्रकरण 2 मध्ये स्थायी समितीचे कामकाजाचे नियमन करण्यासंबंधातील तरतुदी विषद असून त्यातील उपपरिच्छेद अ नुसार स्थायी समितीची सभा आढवडयातुन एकदा आणि आवश्यक वाटेल अशा अन्य वेळी भरवण्यात आली पाहीजे अशी तरतुद आहे. उपरोक्त तरतुदीच्या अनुषंगाने नगरसचिव विभाग महानगरपालीका नाशिक यांनी सन 2015-16 चे स्थायी समिती सभेचे इतीवृत्त नोंदवही उपलब्ध न करता स्थायी समिती सभा इतीवृत्त विवरण लावलेली संचीका उपलब्ध केली असून त्याचे वाचन केले असता त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं .50 दि.14/03/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते . विभागाने त्यांचे पत्र क्रं .मस/वशि/322/2019 दि18/03/2019 अन्वये सादर केलेले अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले आहेत.

1. महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड प्रकरण 2 मध्ये स्थायी समितीचे कामकाजाचे नियमन करण्यासंबंधातील तरतुदी विषद असून, त्यातील उपपरिच्छेद अ नुसार प्रत्येक आढवडयात बैठक घेणे आवश्यक असताना महानगरपालीकेने सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात दि.13/04/2015 ते 29/02/2016 या काळात एकुण 24 व 2 तहकुब सभांचे आयोजन केल्याचे इतिवृत्त विवरणा मधील नोंदीवरून दिसून येते. विभागाने त्यांचे अनुपालनामध्ये स्थायी समितीने पारीत केलेला ठराव क्रं.02 दि.13/04/2015 अन्वये सभांचे आयोजन केल्याचे नमुद आहे . दि.13/04/2015 रोजीची सभा तहकुब झालेली आहे. अधिनियमातील तरतुदीनुसार बैठक आयोजित केल्या जात नसल्याने त्याकडे दुर्लक्ष होत असल्याचे स्पष्ट होते.

2. सन 2015 -16 मध्ये प्रत्येक आढवडयास बैठक आयोजित केलेली नसल्याचे उपरोक्त विवरणानुसार दिसून येते.

3.इतिवृत्त विवरणामध्ये नोंदविलेले ठरावामध्ये बहुतांश ठिकाणी कार्योत्तर मान्यता दिल्याचे दिसून येते. महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियमात कार्योत्तर मान्यतेची तरतुद दिसून येत नाही. तसेच याबाबत कोणताही शासन निर्णय नसताना सन 2015-16 मध्ये विविध कामे,खरेदीस दिलेली कार्योत्तर मान्यता ह्या अनियमीत ठरतात.

4 ठराव क्रं.463 दिनांक 10/09/2015 अन्वये डॉ.अनिस अबुहातीम शहा यांना सातपूर जलतरण तलाव येथे मानद वैद्यकीय अधिकारी म्हणून मानधन तत्वावर नेमणुकीस मान्यता दिल्याबाबत ठराव मंजूर केला आहे, तथापी दिलेली मान्यतेस अधिनियमातील कोणत्याही कलमाचा आधार नसल्याने दिलेली नेमणुक अनियमित ठरते.

5. उपरोक्त बाबीच्या अनुषंगाने जे ठराव अधिनियमातील/ शासन निर्णयातील तरतुदीच्या विसंगत आहेत असे ठराव विखंडित करण्याचे अधिकार राज्य शासनास कलम 451 नुसार आहेत. त्यास अनुसरून महानगरपालिका स्थायी समितीने सन 2014-15 वित्तिय वर्षात घेतलेले ठराव विखंडित करण्याकरीता शासनास सादर केले असल्यास त्याबाबतची नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत कळविले असताना याबाबत विभागाने ठराव विखंडित बाबतची नस्ती त्या त्या विभागाकडे उपलब्ध होईल असे कळविले आहे जे संयुक्तीक नाही .महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 48 ब दोन नुसार स्थायी समितीच्या व तिच्या कोणत्याही उपसमितीच्या कामकाजासंबंधी सर्व कागदपत्रे व दस्तऐवज अभिरक्षित ठेवण्याबाबत तरतुद असून सदर तरतुदीचे पालन होत नसल्याचे दिसून येते.

6 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड 2 (3)(ज) नुसार स्थायी समिती सभेचे कार्यवृत्त याप्रयोजनाकरीता तरतुद करण्यात आलेल्या पुस्तकात नमुद करून ठेवले पाहिजे. सभेच्या कामकाज यासंबंधीचे कार्यवृत्ताबाबत नगरसचिव विभागाने संचिका स्वरूपात ठेवलेली आहे .प्रकरणात अधिनियमातील तरतुदीनुसार कार्यवाही केल्या जात नसल्याचे स्पष्ट होते.

DATANKM6602 (Ref No : 2, Hmm No : 50)

11 महानगरपालिका नाशिक सन 15-16 चे सर्वसाधारण सभा बैठक इतिवृत्त वाचन करताना आठवलेल्या अनियमिततेबाबत.

मनपा

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

कार्यवृत्तांत विवरणावर सभाध्यक्षांची स्वाक्षरी नसणे,मुळ नस्ती उपलब्ध न करणे, ठराव क्रं.350 बाबत इतिवृत्त संचिकेमध्ये काहीही नमुद नसणे, अधिनियमातील कलमाचा आधार न घेता पारीत करण्यात आलेले ठराव विधीअग्राह्य ठरणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 48 नुसार कामकाजासंबंधी सर्व कागदपत्रे व दस्तऐवज अभिरक्षित ठेवण्याबाबत तरतुद असून सदर तरतुदीचे पालन न करणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे अनुसुची

ड प्रकरण 2 (तीन)(न) नुसार सर्वसाधारण सभेचे कार्यवृत्त या प्रयोजनाकरीता तरतुद करण्यात आलेल्या पुस्तकात नमुद करून ठेवले पाहीजे व त्यावर नंतरच्या सभेत अध्यक्ष स्थानी असलेल्या प्राधिकाऱ्याने सही केली पाहीजे अशी तरतुद असताना, सभेचे कार्यवृत्त वरील तरतुदीनुसार वेळीच अंतीम केले जात नसल्याने अधिनियमातील तरतुदीचे पालन न होणे, हजेरीपटावर गोषवारा न काढणे तसेच तो साक्षांकीतही न करणे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड प्रकरण 2 मध्ये सर्वसाधारण सभेच्या कामकाजाचे नियमन करण्यासंबंधातील तरतुदी विषद असून त्यातील उपपरिच्छेद 1(अ) नुसार सर्वसाधारण सभा महिन्यातून एकदा व ती महीन्याच्या 20 तारखेच्या आत भरवण्यात आली पाहीजे अशी तरतुद आहे. उपरोक्त तरतुदीच्या अनुषंगाने नगरसचिव विभाग महानगरपालीका नाशिक यांनी सन 2015-16 चे सर्वसाधारण सभेचे इतीवृत्त नोंदवही उपलब्ध न करता सर्वसाधारण सभा इतीवृत्त विवरण लावलेली संचीका व सदस्यांचे हजेरीपट उपलब्ध केली असून त्याचे वाचन/तपासणी केली असता त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं. 60 दि.15/05/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्रं.मस/वशि/399/2019 दि.22/05/2019 अन्वये सादर केलेले अनुपालन तपासुन खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले आहेत.

1. विभागाने उपलब्ध कलेले कार्यवृत्तांत विवरणावर सभाध्यक्षांची स्वाक्षरी नाही. मुळ नस्ती लेखा परिक्षणास उपलब्ध केलेली नाही.
2. दि.06/04/2015 ला ठराव क्रं.350 बाबत इतीवृत्त संचीकेमध्ये काहीही नमुद नाही. विषय कोणता व कशास मान्यता काहीही नमुद नाही.
3. सर्वसाधारण सभा क्रं.19 दि.18/04/2015 ठराव क्रं.384 व 385 अन्वये सुशिक्षित बेरोजगारांना कामाची अत्यंत आवश्यकता असल्याने नाशिक मनपात शिपाई पदी मानधनाने नियुक्ती दिली आहे. अशाच प्रकारे सभा क्रं.23 दि.17/07/2015 ठराव क्रं.581, ठराव क्रं.586, 589, 617, 622, 628, 641 नुसार मानधनतत्वावर नियुक्ती दिली असल्याचे दिसुन येते. उपरोक्त नियुक्त्या अधिनियमातील कोणत्या प्राधीकारान्वये, कलमान्वये देण्यात आलेल्या आहेत याबाबत ठरावामध्ये काहीही उल्लेख केलेला नाही. अधिनियमातील कलमाचा आधार न घेता पारीत करण्यात आलेले ठराव विधीअग्राह्य ठरतात.
4. सर्वसाधारण सभेने घेतलेले जे ठराव अधिनियमातील/ शासन निर्णयातील तरतुदीच्या विसंगत आहेत असे ठराव विखंडीत करण्याचे अधिकार राज्य शासनास कलम 451 नुसार आहेत. त्यास अनुसरून महानगरपालीका सर्वसाधारण सभेने सन 2015-16 वित्तिय वर्षात घेतलेले ठराव विखंडीत करण्याकरीता शासनास सादर केले असल्यास त्याबाबतची नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. ती उपलब्ध करण्याबाबत कळविण्यात आले होते याबाबत विभागाने ठराव विखंडीत बाबतची नस्ती त्या त्या विभागाकडे उपलब्ध होईल असे कळविले आहे जे संयुक्तीक नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 48 नुसार कामकाजासंबंधी सर्व कागदपत्रे व दस्तऐवज अभिरक्षेत ठेवण्याबाबत तरतुद असुन सदर तरतुदीचे पालन होत नसल्याचे दिसुन येते.
5. महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम 1949 चे अनुसुची ड प्रकरण 2 (तीन)(न) नुसार सर्वसाधारण सभेचे कार्यवृत्त या प्रयोजनाकरीता तरतुद करण्यात आलेल्या पुस्तकात नमुद करून ठेवले पाहीजे व त्यावर नंतरच्या सभेत अध्यक्ष स्थानी असलेल्या प्राधिकाऱ्याने सही केली पाहीजे अशी तरतुद

असताना, सभेचे कार्यवृत्त वरील तरतुदीनुसार वेळीच अंतीम केले जात नसल्याने अधिनियमातील तरतुदीचे पालन होत नसल्याचे स्पष्ट होते. उदा. सभा क्रं.18 दि.06/04/2015 पूर्वीची सभा 34 व 35 दि.18/03/2013 चे कार्यवृत्त मंजूर केले आहे. अशाच प्रकारे सभा क्रं.23 दि.17/07/2015 ला सभा क्रं.04/1.11.06, 12/18.02.15, 13/27.02.15, 14/12.03.15, 17/06.04.15 व 20/27.04.15 चे कार्यवृत्त मंजूर केले आहे. सभा क्रं.28 दि.17/10/15 ला सभा क्रं.24 दि.17/08/15 चे कार्यवृत्तांत मंजूर केले आहे. सभा क्रं.30 दि.20.11.15 ला सभा क्रं.27 दि.15/02/14 चे कार्यवृत्तांत मंजूर केले आहे. सभा क्रं.35 दि.12.01.16 ला सभा क्रं.18 व 19 दि.04.12.13 व सभा क्रं.08 दि.08.12.04 चे कार्यवृत्तांत मंजूर केले आहे. विभागाने केलेला खुलासा अधिनियमातील तरतुदीस अनुसरून नाही. 6. हजेरीपटावर गोषवारा काढण्यात आलेला नाही तसेच तो साक्षांकीतही करण्यात आलेला नाही. कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

DATANKM6602 (Ref No : 3, Hmm No : 60)

12 नाशिक महानगरपालिकेच्या अधिकारी / कर्मचारी यांचे वयाच्या 50/55 व्या वर्षाच्या अथवा अर्हताकारी सेवा 30 वर्षे सेवा झाल्यानंतर पात्रता तपासणी होत नसलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नाशिक महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागाचे सन 2015-16 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता महानगरपालिकेतून महानगरपालिका अधिकारी/ कर्मचारी यांचे वयाच्या 50/55 व्या वर्षाच्या पलीकडे किंवा त्यांची अर्हताकारी सेवा 30 वर्षे पूर्ण झाल्यानंतर त्यांची सेवा शासन सेवेत पुढे चालू ठेवण्याची पात्रता किंवा अपात्रता आजमावण्यासाठी त्यांचे गोपनीय अहवाल, सचोटी व शारिरीक क्षमता या विहित केलेल्या निकषांच्या आधारे त्यांचे प्रकरणाचे पुनर्विलोकन करण्यासाठी महानगरपालिकेने कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागाचे सन 2015-16 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता महानगरपालिकेतून महानगरपालिका अधिकारी/ कर्मचारी यांचे वयाच्या 50/55 व्या वर्षाच्या पलीकडे किंवा त्यांची अर्हताकारी सेवा 30 वर्षे पूर्ण झाल्यानंतर त्यांची सेवा मनपा सेवेत पुढे चालू ठेवण्याची पात्रता आजमावण्यासाठी त्यांचे गोपनीय अहवाल, सचोटी व शारिरीक क्षमता या विहित

केलेल्या निकषांच्या आधारे त्यांचे प्रकरणाचे पुनर्विलोकन करण्यासाठी महानगरपालिकेने केलेल्या कार्यवाहीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.84 दिनांक 12/06/2019 रोजी देण्यात आले. विभागाने त्यांचे पत्र क्र.जाक्र.आस्था/वशि/1213/2019 दि.20/6/2019 अन्वये सादर केलेले अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले आहे.

1. प्रधान सचिव(सेवा), सामान्य प्रशासन विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचे अर्ध शासकीय पत्र क्रमांक : विपुस-1098/प्र.क्र.20/98/15 दिनांक 07.02.1998 तसेच शासन परिपत्रक, सामान्य प्रशासन विभाग क्रमांक एसआरसी-1082/952/15 दिनांक 01.09.1983, शासन परिपत्रक, सामान्य प्रशासन विभाग क्रमांक-1085/1029/43/15 दिनांक 12.05.1986, शासन परिपत्रक, सामान्य प्रशासन विभाग क्रमांक एसआरसी-1085/1029/43/15 दिनांक 01.04.1989, शासन परिपत्रक, सामान्य प्रशासन विभाग क्रमांक एसआरसी-1085/1029/43/15 दिनांक 24.02.1993, महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक विपुस 1096/प्र.क्र.128/96/15 दिनांक 29.11.1996, सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक विपुस-1002/प्र.क्र.148/2002/15 दिनांक 22.09.2003 व शासन निर्णय क्रमांक विपुस 1008/प्र.क्र.5/08/15 सामान्य प्रशासन विभाग दिनांक 04/08/2010 नुसार शासनाने अधिकारी/ कर्मचारी यांचे वयाच्या 50/55 व्या वर्षाच्या पलीकडे किंवा त्यांची अर्हताकारी सेवा 30 वर्षे पूर्ण झाल्यानंतर त्यांची सेवा शासन सेवेत पुढे चालू ठेवण्याची पात्रापात्रता आजमावण्यासाठी त्यांचे गोपनीय अहवाल, सचोटी व शारिरीक क्षमता या विहित केलेल्या निकषांच्या आधारे त्यांचे प्रकरणाचे पुनर्विलोकन करून सुयोग्य व कार्यक्षम अधिकारी कर्मचा-यांना महानगरपालिका सेवेत पुढे चालू ठेवावे या बाबत शासन सूचना निर्गमित केल्या असून ,उपरोक्त शासन निर्णया प्रमाणे सन 2015-2016 वित्तीय वर्षात कार्यवाहि केलेली नसल्याने महानगरपालिकेतील अधिकारी कर्मचा-यांची पात्रापात्रता आजमविण्यात आली नसल्याचे स्पष्ट होते.शासन निर्णयातील तरतुदिकडे दुर्लक्ष केल्याने शासन निर्णयानुसार फलश्रुती प्राप्त झालेली नसल्याचे स्पष्ट होते आहे. महानगरपालिकेने वरील शासन निर्णयास अनुसरून उचित कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 6, Hmm No : 84)

13 नाशिक महानगरपालिकेचा सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील आस्थापना खर्च विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असलेमुळे झालेली अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगरविकास विभागाचा शासन निर्णय क्र.एमसीओ 2014/प्र.क्र.153/नावि 14, दि.01/09/2014 चे निर्णयानुसार नाशिक महानगरपालिकेचा समावेश "ब" वर्ग महानगरपालिकेत करण्यात आलेला आहे. सदरील शासन निर्णयातील परिच्छेद 2(1) अन्वये आस्थापना खर्चावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी आस्थापना खर्चास 35% एवढी मर्यादा ठेवण्यात आलेली आहे, असे असतांना नाशिक महानगरपालिकेचा आस्थापना खर्च ४३.०१ टक्के हा विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असल्याने प्राप्त महसुली उत्पन्नाचा भाग आस्थापना खर्चावर होत असल्याने त्याचा प्रत्यक्ष अप्रत्यक्ष विविध विकास योजना राबविण्यावर झाला असण्याची शक्यता आहे.

अर्धसमाप्त पत्र क्र.90 दि. 13/06/2019 याद्वारे नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या वित्तीय वर्षाच्या आस्थापना खर्चाची माहिती मागविण्यात आली होती, त्याचे अनुपालन सादर केलेले नाही. तथापी नाशिक महानगरपालिकेच्या सेवाप्रवेश नियमावलीच्या उपलब्ध केलेल्या नस्तीमध्ये जोडलेल्या विवरणानुसार खालील तपशीलाप्रमाणे आस्थापना खर्च झाल्याचे नमूद आहे.

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम (लाखात)
1.	एकुण महसुली जमा	84440.38
2.	एकुण आस्थापना खर्च	36406.66
3.	आस्थापना खर्च टक्केवारी	43.01%

महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण-1005/वर्गीकरण/प्र.क्र.379/05/नवि-24 दिनांक 04.05.2006 मधील परिच्छेद 1 मध्ये राज्यातील एकुण 22 महानगरपालिकेची जनसंख्या, स्वतःचे दरडोई उत्पन्न, महानगरपालिकेचे क्षेत्रफळ इत्यादी बाबी विचारात घेवून "अ" वर्ग, "ब" वर्ग, "क" वर्ग, आणि "ड" वर्ग असे वर्गीकरण करण्यात आलेले असून, त्यामध्ये महानगरपालिका क वर्गात समाविष्ट होती. नगरविकास विभागाचा शासन निर्णय क्र.एमसीओ 2014/प्र.क्र.153/नावि 14, दि.01/09/2014 चे निर्णयानुसार नाशिक महानगरपालिकेचा समावेश "ब" वर्ग महानगरपालिकेत करण्यात आलेला आहे. सदरील शासन निर्णयातील परिच्छेद 2(1) अन्वये आस्थापना खर्चावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी आस्थापना खर्चास 35% एवढी मर्यादा ठेवण्यात आलेली आहे, असे असतांना नाशिक महानगरपालिकेचा आस्थापना खर्च ४३.०१ टक्के हा विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असल्याने प्राप्त महसुली उत्पन्नाचा भाग आस्थापना खर्चावर होत असल्याने त्याचा प्रत्यक्ष अप्रत्यक्ष परिणाम विविध विकास

योजना राबविण्यावर झाला असण्याची शक्यता आहे.

वरील शासननिर्णयाच्या परिणामी आस्थापना खर्च विहित मर्यादेत होण्याकरीता महानगरपालिकेने महसुली उत्पन्नात वाढ होण्याच्या दृष्टीने प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 7, Hmm No : 90)

14 नाशिक महानगरपालिकेत वेतन अदा करतांना घेण्यात येणा-या रु.1 किंमतीच्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम वेतनातून वसुल न केलेबाबत व शासनखाती जमा न केलेबाबत झालेली अनियमितता.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 60072.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 60072.00/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाने महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण 1013/प्र.क्र.64/कोषा प्रशा-5 दिनांक 26.10.2015 अन्वये रु. 1 मुल्याच्या मुद्रांकाएवजी कर्मचा-याच्या वेतनातून रु.1 वजा करण्यात यावेत व ते शासनखाती जमा करण्यात यावे याबाबत निर्देश देण्यात आलेले असताना नियमोचित कार्यवाही न केल्याने शासनाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या वित्तीय वर्षापैकी निवड महिना मार्च -2016 या महिन्यातील वेतन देयकाचे लेखापरीक्षण करण्यात आलेले असून दि.28/06/2019 ला निर्गमित केलेल्या अर्धसमास पत्र क्र.106 मध्ये वेतन अदा करतांना घेण्यात येणा-या रु.1 किंमतीच्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम वेतनातून वसुल न केलेबाबत व शासनखाती जमा न केलेबाबत झालेली अनियमितता आढळून आल्याबाबत कळविण्यात आले होते. परंतु त्याबाबत अद्यापही अनूपासन अप्राप्त असल्याने या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

दि.10/09/2004 च्या भारताच्या राजपत्रात प्रसिध्द केल्याप्रमाणे परिशिष्ट 8 मधील कलम 117(3) नुसार रु.5000/- व त्यापेक्षा जास्त प्रदानाकरीता रु.1 मुल्याच्या मुद्रांक तिकिटावर अदात्याची सही घेतली जाते.परंतु महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण 1013/प्र.क्र.64/कोषा प्रशा-5 दिनांक 26.10.2015 अन्वये रु.1/-मुल्याच्या मुद्रांकाएवजी कर्मचा-याच्या वेतनातून रु.1/-वजा करण्यात यावेत व ते शासनखाती जमा करण्यात यावे याबाबत निर्देश देण्यात आलेले आहेत.

1. नाशिक महानगरपालिकेतील स्थायी व अस्थायी कर्मचा-यांच्या वेतनाचे प्रदान कर्मचा-यांच्या बँक खात्यामध्ये जमा होते.त्यामुळे वेतनपट तयार करण्याची आवश्यकता उरलेली नाही.परंतु निवड महिन्यातील वेतन देयकातून रु.1/-ची मुद्रांक तिकिटाकरिता करावयाची कपात करण्यात आली नाही. वेतन देयकास मुद्रांक चिकटविण्यात आलेले नाही.परिणामी शासनास प्राप्त होणा-या महसुलात घट होते आहे.
2. शासनाचे सर्व विभाग, महानगरपालिका यांच्या अधिनस्त कर्मचा-यांचे वेतन त्यांच्या बँक खात्या मध्ये जमा होत असल्याने आणि त्यामुळे वेतनपटाची आवश्यकता उरलेली नसल्याने उक्त शासन परिपत्रकाप्रमाणे वित्तीय वर्ष 2015-2016 मध्ये वेतन देयकावर प्रत्येक कर्मचा-यांनी वेतन प्राप्त झाल्याबद्दल मुद्रांकीत स्वाक्षरी घेण्यात आली नाही,किंवा वेतनातून रु.1 कपात करण्यात आला नाही, व तो शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना नाशिक महानगरपालिकेने नियमोचीत कार्यवाही केलेली नाही.त्यामुळे महानगरपालिकेचे वार्षिक रु. 60072/ चे नुकसान झाले आहे.

अ.नं	वेतन देयक	अधिकारी / कर्मचारी	संख्या	मुद्रांक शुल्क (दर महिना)	मुद्रांक शुल्क (वार्षिक)
1.	मार्च 2016	प्रतिनियुक्ती अधिकारी	08	08	96
2	मार्च 2016	एकत्रित वेतनावरिल	190	190	2280
3	मार्च 2016	स्थायी /अस्थायी पदावरील कार्यरत	4808	4808	57696
		एकूण	5006	5006	60072

तरी कर्मचा-यांच्या मासिक वेतन देयकातून संद्वित शासन निर्णयानुसार रु.1/- मुल्याच्या मुद्रांकाएवजी रु.1/-ची कपात करण्यात येवून रक्कमेची परिगणना करून रक्कम वसूल करून मनपा खाती भरणा करून सदरील रक्कम चलनाने शासनखाती जमा करून अनुपालन दर्शविण्यात यावे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 8, Hmm No : 106)

15 नाशिक महानगरपालिकेत महानगरपालिका निवासस्थानी वास्तव्यास असलेल्या अधिकारी व कर्मचारी यांचे वेतानातून अनुज्ञप्ती शुल्क आणि सेवाशुल्क कमी वसूल झालेबाबतची अनियमितता .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 112320.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 112320.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 112320.00/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या निवासस्थानामध्ये वास्तव्यास असलेल्या अधिकारी /कर्मचारी यांचे वेतन देयकातून अनुज्ञप्ती शुल्क वसूल न केल्याचे आणि सेवाशुल्क कमी/जास्त वसूल करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले आहे. शासन निर्णय च्या तरतुदीनुसार कर्तव्यस्थानी दिलेल्या महानगरपालिका निवासस्थानासाठी अधिकारी / कर्मचा-यास त्यांच्या निवासस्थानाचे प्रमाणात सेवा शुल्क व अनुज्ञप्ती शुल्क द्यावे लागते असे निर्देश देण्यात आलेले असताना नियमोचित कार्यवाही न केल्याने शासनाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या वित्तीय वर्षापैकी निवड महिना मार्च -2016 या महिन्यातील वेतन देयकाचे लेखापरीक्षण करण्यात आलेले असून आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

मार्च 2016 या महिन्यातील वेतन देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता वेतन देयकातील महानगरपालिकेच्या निवासस्थानामध्ये वास्तव्यास असलेल्या अधिकारी /कर्मचारी यांचे वेतन देयकातून अनुज्ञप्ती शुल्क आणि सेवाशुल्क कमी वसूल करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले आहे.

महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक घभाव-2010/प्र.क्र.4/सेवा-5 दिनांक 19.04.2011 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय क्रमांक- आरएलएफ 2009/प्र.क्र.77/ मिव्य-2 दिनांक 27.01.2016 नुसार दिनांक 01.04.2015 पासून सेवाशुल्काचे दर सुधारित करण्यात आलेले असून सदरील सुधारित दराने शासकिय निवासस्थानामध्ये वास्तव्यास असलेल्या कर्मचारी /अधीकारी यांचेकडून सुधारित दराने शुल्क वसूल न करण्याची अनियमितता झाली आहे.

सोबत जोडलेल्या यादिप्रमाणे उदाहरणदाखल एकूण 22 अधिकारी / कर्मचारी यांच्या वेतनदेयकांचे लेखापरीक्षण केले असता वेतनातून शासन निर्णयानुसार सेवाशुल्काची कमी जास्त वसूली तसेच अनुज्ञप्ती शुल्क कपात न केल्यामुळे व वसूल न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे एक महिना करिता रु. 9360 /- चे नुकसान झाले आहे. त्यानुसार सन 2015-2016 या संपूर्ण वर्षात रु. 112320 / चे नुकसान झाले आहे .

अ.नं.	कपात केलेले मासिक सेवाशुल्क	शा.निर्णयानुसार आवश्यक कपात मासिक सेवाशुल्क	कपात केलेले मासिक अनुज्ञप्ती शुल्क	शा.निर्णयानुसार आवश्यक कपात मासिक अनुज्ञप्ती शुल्क	कमी वसूल रक्कम दर महिना	कमी वसूल रक्कम दर वार्षिक
1.	14491	7325	00	9360	2194	26328

उपलब्ध झालेल्या अभिलेख्यानुसार खालील नमुद तक्त्याप्रमाणे 729 सदनिकांमधे तसेच

याव्यतिरिक्त इतर जागी असलेल्या शासकिय निवासस्थानांची मालमत्ता विभागाकडून माहिती घेउन त्या सदनिका किती अधिकारी व कर्मचारी यांना वास्तव्यासाठी वाटप केल्या गेल्या आहेत याबाबत आस्थापना अधिक्षक / विभाग प्रमुख यांनी अशा कर्मचा-यांचे वेतनातून उपरोक्त नमुद शासन निर्णयानुसार अनुज्ञप्ती शुल्क, सेवाशुल्काची वसुली करुन वसुली रक्कमेच्या स्वयंस्पष्ट अहवालासह अनुपालन दर्शवावे.

अ.नं	विभाग	एकूण सदनिका
1	आरोग्य विभाग	434
2	पाणी पुरवठा विभाग	91
3	उद्यान विभाग	30
4	अग्निशामक दल	93
5	प्रशासन विभाग	81
	एकूण	729

शासकिय अधिकारी यांना ग्रेड पे नुसार अनुज्ञेय चटाई क्षेत्रापेक्षा जास्त क्षेत्र वास्तव्यास दिलेले असल्यास एकूण निवासस्थानाच्या क्षेत्रफळाच्या रु.0.50/- प्रती चौरस फुट प्रमाणे आकारणी करावी तसेच सेवकाचे निवासस्थान, वाहनाचे गॅरेज, खुली जागा असल्यास शासन निर्णय महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय क्रमांक- आरएलएफ 2009/प्र.क्र.77/ मि.व्य-2 दिनांक 27.01.2016 नुसार याची आकारणी शासन निर्णयानुसार करण्यात येवून अनुपालन दर्शविण्यात यावे. उपरोक्त शासन निर्णयातील तरतुदिकडे दुर्लक्ष केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

महानगरपालिकेने वरील शासन निर्णयास अनुसरून उचित कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे. वरील नमुद अनियमितताच्या बाबतीत अर्धसमास पत्र क्र. 103 दि.26/06/2019 च्या नमुद अनियमिततेच्या बाबतीत अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 18, Hmm No : 103)

16 नाशिक महानगरपालिकेतील अतिरिक्त मेहनताना, अतिकालिक भत्ते देयक प्रकरणात झालेली अनियमितता.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 4

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 92945.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 92945.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 92945.00/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या वाहनचालकांच्या तपासलेल्या अतिकालिक भत्ते देयक प्रकरणात त्यांना मनपा ने दिलेले दर व शासन निर्णय वित्त विभाग अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6 दि.09 सप्टेंबर 2011 नुसार शासनाने दिलेले दर यात मोठी तफावत दिसून आली आहे. आरोग्य (वैद्यकिय) विभागाकडील वाहनचालकांना अतिरिक्त मेहनताना देताना जादा दराने दिल्याने रक्कम रु. 92945/- गुंतलेली आहे. तसेच नियामबाह्यपणे अतिप्रदान झालेले आहे. संबंधित प्रशासकिय खर्चाचा आर्थिक बोजा महानगरपालिकेवर पडला आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या आरोग्यविभाग (वैद्यकिय) कडील अतिकालिक भत्ता देयकामधील निवड महीना माहे मार्च 2016 मधे एकूण 30 प्रमाणकांपैकी 10 निवडक अतिकालिक भत्ते देयकांची पडताळणी करण्यात आली असता महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शा.नि, क्र.अकाभ - 1311/प्र.क्र.9/सेवा-6, मंत्रालय ,मुंबई-400032, दिनांक 09 सप्टेंबर 2011 नुसार दिलेल्या दराच्या प्रमाणे खालिल अनियमितता दिसून आल्या आहेत.

1.सोबतच्या तपशीलातील वाहनचालकांच्या तपासलेल्या अतिरिक्त मेहनताना ,अतिकालिक भत्ते देयक प्रकरणात त्यांना मनपा ने दिलेले दर व शासन निर्णयानुसार शासनाने दिलेले मेहनताना दर यात मोठी तफावत दिसून आली आहे. त्यामुळे उदाहरणादाखल तपासलेल्या आरोग्य (वैद्यकिय) विभागाकडील वाहनचालकांना अतिरिक्त मेहनताना देताना जादा दराने दिल्याने रक्कम रु. 92945/- अतिप्रदान ठरते.

2.मनपा नाशिक सर्वसाधारण सभा ठराव क्र, 886 दि. 25/10/2012 नुसार महानगरपालीका वाहनचालकांना महाराष्ट्र शासन कडील वित्त विभाग शा.नि, क्र.अकाभ -1311/प्र.क्र.9/सेवा-6, मंत्रालय मुंबई-400032, दिनांक 09 सप्टेंबर 2011 नुसार दिलेल्या दराच्या प्रमाणे अतिकालिक भत्ता देण्यास मान्यता देण्यात आली.

3.मा.आयुक्त यांचे आदेश क्र. 1960 दि.08/12/2013 नुसार मनपा आस्थापनेवर कार्यरत असलेल्या कर्मचार्यांना तसेच वाहन चालक यांना कार्यालयीन वेळेव्यतिरिक्त दुसरा व चौथा शनिवार रविवार तसेच सार्वजनिक सुट्टीच्या दिवशी अतिरिक्त काम केल्यास त्यांना देण्यात येणारा अतिरिक्त कामाचा मोबदला हा सुधारित वेतन + ग्रेड पे + महागाई भत्ता या एकत्रित रकमेवर परिगणित करण्यात यावा.

4. मनपा नाशिक सर्वसाधारण सभा ठराव क्र, 886 दि. 25/10/2012 नुसार महानगरपालीका वाहनचालकांना ठराव घेतल्यापासून लेखापरिक्षण कालावधीपर्यंत महानगरपालिकेने ठरविलेल्या दराप्रमाणे प्रदान झाले असल्याने प्रशासकिय खर्चाचा आर्थिक बोजा महानगरपालिकेवर पडला आहे. याबाबत ठरविण्यात आलेले अतिकालिक भत्ते देयकांविषयीचे धोरण व त्याबाबत घेण्यात आलेले नगरविकास विभागाचे प्राधिकार पत्र तसेच ठरावास शासन मान्यता घेतली गेली असल्यास तसे प्राधिकार पत्र लेखपरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाही. अन्यथा शासन प्रस्तावित दर विचारात न घेता धोरणात्मक निर्णयाचा साधार खुलासा केला गेला नसल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे. तसेच 2015- 2016 मधे अदा झालेल्या सर्व विभागातील अतिरिक्त मेहनताना प्रकरणांची तपासणी करून अतिप्रदान रकमांची खातरजमा करण्यात यावी.

अ. नं	प्रमाणक क्र.	दिनांक	नाव	MON TH	जादा	अ.भ.दि लेला दर	दिलेला	प्रत्यक्षात	अ.क	अतिका लीक	अतीप्रदान/
-------	--------------	--------	-----	--------	------	----------------	--------	-------------	-----	-----------	------------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

					का म ता स		भ त्ता	जादा कामा चे तास	भ त्ता दर	भत्या रु.	वसुली ची रक्कम
1	51 22	25/3/ 16	PRAKASH DESALE	JAN 16	11 1	152	168 72	80	40	3200	13672
2	51 23	25/3/1 6	RAVINDR DERLE	FEB 16	69	100	690 0	47	40	1880	5020
3	512 2	25/3/1 6	PRAKASH DESALE	FEB 16	82	166	136 12	48	40	1920	11692
4	51 24	25/3/1 6	R.R. AAVAADH	FEB 16	11 4	121	137 94	80	40	3040	10754
5	51 24	25/3/1 6	SHAIKH RAJU	FEB 16	16 9	89	103 30	99	40	3960	6370
6	516 4	25/3/1 6	GANGUR ADE SHARAD	FEB 16	16 9	99	103 30	99	40	3960	6370
7	517 6	25/3/1 6	VIJAY DAREKAR	JAN 16	11 3	118	133 34	72	40	2880	10454
8	516 4	25/3/1 6	D.P.GAIK WAD	JAN 16	10 8	95	100 70	72	40	2880	7190
9	516 4	25/3/1 6	CHUDHA RI CHANDE R	JAN 16	64	152	972 8	48	40	1920	7808
1 0	516 4	25/3/1 6	CHUDHA RI CHANDE R	FEB 16	99	165	163 35	68	40	2720	13615
TOTAL											92945

या बाबतीत विभागास अर्धसमाप्त पत्र क्र.73 दि. 23/05/2019 रोजी निर्गमित केले असता खुलासा अप्राप्त असल्याने वरील आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 21, Hmm No : 73)

17 नाशिक महानगरपालिकेने सेवा (सेवा भरती व सेवांचे वर्गीकरण) नियमास शासन मान्यता प्राप्त केली नसल्याची अनियमितता.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सेवा प्रवेश नियमाबाबतचा प्रस्ताव विलंबाने व अपूर्ण शासनाकडे सादर करणे , नविन सेवा प्रवेशास मान्यता नसल्याने जुन्या सेवा प्रवेश नियमांच्या आधारेच कार्यवाही करणे , शासन निर्णय क्रं . एमसीओ-2014/प्र.क्र.153/नवि 14दिनांक 1 सप्टेंबर 2014 अन्वये महानगरपालिकेचे सुधारीत वर्गीकरण ब वर्गात केल्याने महानगरपालिकेने सुधारीत सेवा प्रवेश नियम 2014 प्रारूप तयार केले त्यास वेळीच सर्वसाधारण सभेची मान्यता प्राप्त न करता सन 2017 -18 मध्ये ठराव क्रं .148 दि.19/06/2017 अन्वये प्रदिर्घ विलंबाने मान्यता घेणे तसेच सेवा प्रवेश नियम 2014 मध्ये तयार करूनही 03 वर्षांच्या कालावधीनंतर सभेपुढे ठेवणे , शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही-2007/प्र.क्रं.129/07/12 दि.27/08/2007 नुसार शासनाने सर्व विभागांना व त्यांच्या अधिपत्याखालील कार्यालयांना सुधारीत आकृतीबंध मंजुरी करीता सादर करण्याच्या सूचना दिल्या त्यानुसार नाशिक महानगरपालिकेने पत्र क्रं .आस्था /वशि/ 2421/2007 दि.14/11/2007 नुसार 9179 पदांचा आकृतीबंध शासनाकडे मान्यतेकरीता सादर केला त्यास अद्यापही मान्यता प्राप्त नसणे , सदरचा प्रस्ताव सादर करताना मान्य पदे 8199 दर्शविली आहेत, तर सेवा प्रवेश नियमानुषंगाने सन 2013-14 मध्ये पत्र पाठविताना मंजूर पदे 7053 व सन 17-18 मध्ये सादर आकृतीबंधात मंजूर पदे 7238 अशी वेगवेगळी दर्शविली आहेत . महानगरपालिकेत प्रत्यक्ष मंजूर पदांच्या संख्येबाबत अनिश्चीतता असल्याचे स्पष्ट होणे , शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. वेतन -1109/प्र.क्र.41/सेवा 3 दि.05/07/2010 हा राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषदेकडील पदोन्नतीच्या संधी नसलेल्या तसेच एकाकी पदांबाबतचा आहे या शासन निर्णयास अनुसरून 567 कर्मचारी/अधिकारी यांना आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ दिला आहे .सदरचे 567 कर्मचारी एकाकी पदा वर कार्यरत असल्याबाबत खुलासा सादर न करणे , शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं . वेतन -1109/प्र.क्र.41/सेवा 3 दि.05/07/2010 राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषद कर्मचारी यांना लागू असताना तो महानगरपालिका कर्मचारी यांना लागू करण्याबाबत शासनाचे काही निर्देश असल्यास त्या ची प्रत महानगरपालिकेने सादर न करणे याबाबत नगरविकास विभागाच्या कोणत्याही सूचना /निर्णय नसताना महानगरपालिका नाशिक यांनी कर्मचारी/अधिकारी यांना आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ अनियमितपणे देणे ,शासन पत्र नगरविकास विभाग क्रं.नामपा-2016/प्र.क्र.154/नवि25 दि.04 मार्च 2016 अन्वये महानगरपालिकेने विहित प्रक्रीयेचा अवलंब करून सेवाप्रवेश नियम व आकृतीबंध शासनास तात्काळ सादर करण्याच्या सूचना देऊनही लेखापरीक्षण वर्षात सादर

पत्रानुसार कार्यवाही न केल्याने सेवाप्रवेश नियम व सुधारीत आकृतीबंधास शासनाकडून मान्यता प्राप्त करण्याबाबत दुर्लक्ष होणे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 457 (3) नुसार ज्या जागांवर नेमणूक करण्याचा अधिकार महानगरपालिकेस वीहित केलेला असेल त्या जागांसाठी आवश्यक असलेली अर्हता आणि त्या जागांवर नेमणूक करण्याची पद्धती याबाबत नियम करण्याकरिता शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्रं ठामपा- 2002/821/प्र.क्र.86/नवि-23 दि.02 जुलै2008 अन्वये कालबद्ध कार्यक्रम ठरवून दिला आहे. नाशिक महानगरपालिकेने यापरिपत्रकान्वये कार्यवाही केली किंवा कसे याबाबतचे अभिलेखे /नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्याकरीता अर्ध समास पत्र क्रं.62 दि. 20/05/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे अनुपालन पत्र क्रं.1167 दि.14/06/2019 प्राप्त दि.15/06/19 रोजी अभिलेख्यासह दोन नस्ती सादर केली आहे.त्यापैकी एक नस्ती सन 2016-17 मध्ये चालु केली आहे. सेवाप्रवेश नियम नस्तीची तपासणी केल्यानुसार त्यावरील अभिप्राय अनुपालनाकरीता अर्ध समास पत्र क्रं.123 दि.18/07/2019 देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 नाशिक महानगरपालिका सर्वसाधारण सभा ठराव क्रं.661 दि.20/11/2008 नुसार सेवाप्रवेश नियमास मान्यता प्रदान करूनही,प्रत्यक्ष प्रस्ताव दि.05/03/2009 च्या पत्रातील तरतुदीनुसार शासनाकडे विहित वेळेत सादर न करता विलंबाने सादर केला आहे.सादरचा प्रस्ताव सादर करताना तो परिपूर्ण सादर केला नसल्याचे शासनाचे पत्र दि.02 मे 11 नुसार कळविले आहे, त्रुटीपूर्ण प्रस्ताव सादर केला असल्याने सेवाप्रवेश नियमास लेखापरिक्षण कालावधी पर्यंत मान्यता प्राप्त झालेली नसल्याबाबतचा खुलासा विभागाने सादर केलेला नाही.

2 महानगरपालिका नाशिक चे मुळ सेवाप्रवेश नियम सर्वसाधारण सभा ठराव क्रं.75 दि.21/06/1985 अन्वये मंजूर असून जुन्या सेवा प्रवेश नियमांच्या आधारेच अदयापही कार्यवाही केली जात असल्याचे स्पष्ट होते.

3 शासन निर्णय क्रं.एमसीओ-2014/प्र.क्र.153/नवि 14दिनांक 1 सप्टेंबर 2014 अन्वये महानगरपालिकेचे सुधारीत वर्गीकरण ब वर्गात केल्याने महानगरपालिकेने सुधारीत सेवा प्रवेश नियम 2014 प्रारूप तयार केले त्यास वेळीच सर्वसाधारण सभेची मान्यता प्राप्त करणे आवश्यक असताना सन 2017 -18 मध्ये ठराव क्रं.148 दि.19/06/2017 अन्वये प्रदिर्घ विलंबाने मान्यता घेतल्याचे दिसून येते.सेवा प्रवेश नियम 2014 मध्ये तयार करूनही 03 वर्षांच्या कालावधीनंतर सभेपुढे ठेवण्याबाबत साधार खुलासा करणे आवश्यक ठरते.

4 शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही-2007/प्र.क्रं.129/07/12 दि.27/08/2007 नुसार शासनाने सर्व विभागांना व त्यांच्या अधिपत्याखालील कार्यालयांना सुधारीत आकृतीबंध मंजुरी करीता सादर करण्याच्या सुचना दिल्या त्यानुसार नाशिक महानगरपालिकेने पत्र क्रं.आस्था /वशि/ 2421/2007 दि.14/11/2007 नुसार 9179 पदांचा आकृतीबंध शासनाकडे मान्यतेकरीता सादर केला त्यास अदयापही मान्यता प्राप्त नसल्याचे स्पष्ट होते. सादरचा प्रस्ताव सादर करताना मान्य पदे 8199 दर्शविली आहेत, तर सेवा प्रवेश नियमानुषंगाने सन 2013-14 मध्ये पत्र पाठविताना7053 व सन 17-18 मध्ये सादर आकृतीबंधात मंजुर पदे 7238अशी वेगवेगळी दर्शविली आहेत.

महानगरपालिकेत प्रत्यक्ष मुजर पदांच्या संख्येबाबत अनिश्चीतीता असल्याने याबाबत साधार खुलासा होणे आवश्यक आहे.

5 सन 2015-16 या वर्षात 567 अधिकारी/कर्मचाऱ्यांना आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ दिल्याचे दि.15/06/2019 रोजी सादर केलेल्या अनुपालनामध्ये नमुद आहे. त्याच बरोबर सन 2015-16 मध्ये पदोन्नती दिल्याचेही नमुद आहे तथापी त्याबाबतची संवर्ग निहाय माहिती देण्यात आलेली नाही. सन 2015-16 मध्ये 567 कर्मचाऱ्यांना आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. वेतन -1109/प्र.क्र.41/सेवा 3 दि.05/07/2010 अन्वये दिल्याचे अनुपालनामध्ये नमुद आहे. सदरचा शासन निर्णय दि.05/07/2010 हा राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषदेकडील पदोन्नतीच्या संधी नसलेल्या तसेच एकाकी पदांबाबतचा आहे. सदरचे 567 कर्मचारी एकाकी पदावर कार्यरत आहेत काय स्पष्ट करावे.

6 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. वेतन -1109/प्र.क्र.41/सेवा 3 दि.05/07/2010 राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषद कर्मचारी यांना लागु असताना तो महानगरपालिका कर्मचारी यांना लागु करण्याबाबत शासनाचे काही निर्देश असल्यास त्याची प्रत महानगरपालिकेने सादर केलेली नाही. याबाबत नगरविकास विभागाच्या कोणत्याही सुचना/निर्णय नसताना महानगरपालिका नाशिक यांनी कर्मचारी/अधिकारी यांना आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ अनियमितपणे दिल्याचे स्पष्ट होते.

7 नाशिक महानगरपालिकेने वेळोवेळी संवर्गनिहाय पदे मंजुरीबाबत शासनाकडे प्रस्ताव दिलेले आहेत.याबाबत शासन पत्र नगरविकास विभाग क्रं.नामपा-2016/प्र.क्र.154/नवि25 दि.04 मार्च 2016 अन्वये महानगरपालिकेने विहित प्रक्रीयेचा अवलंब करून सेवाप्रवेश नियम व आकृतीबंध शासनास तात्काळ सादर करण्याच्या सुचना देउनही लेखापरिक्षण वर्षात सदर पत्रानुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. वरील बाबीवरून सेवाप्रवेश नियम व सुधारीत आकृतीबंधास शासनाकडून मान्यता प्राप्त करण्याबाबत दुर्लक्ष झाल्याचे दिसून येते.

DATANKM6602 (Ref No : 25, Hmm No : 123)

18 सन 2015-16 मधील वेतन देयके उपलेखापाल / उपमुख्यलेखाधिकारी यांचे स्वाक्षरीने पारीत केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नाशिक महानगरपालिकेने मा. आयुक्त यांचे आदेश जाक्र.लेखा/वशि/648/2013 दि.17/09/2019 नुसार लेखा विभागाचा कामाचा व्याप मोठा असल्याने आस्थापना विषयक देयके पारित करण्याचे अधिकार

उपमुख्यलेखाधिकारी यांना प्रदान केले आहेत. तथापि देयकावर प्रदान आदेशाखाली स्वाक्षरी उपलेखापाल यांची आहे. महानगरपालीका आस्थापनेवरील उपलेखापाल हे पद अराजपत्रित असताना त्यांना मुख्यलेखाधिकारी या गट अ पदाचे अधिकार अनियमितपणे प्रत्यायोजित केल्याचे स्पष्ट होते.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या आर्थिक वर्षातील निवड महिना मार्च 2016 या महिन्यातील आस्थापना विषयक देयकांची तपासणी केली असता सर्व देयके उपलेखापाल / उपमुख्यलेखाधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने पारीत झाल्याबाबत अर्ध समास पत्र क्र.86 दि.11/6/2019 रोजी कळविले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्र.जा.क्र.मनपा/लेखा/642/2019दि 21/06/2019 रोजी सादर केलेले अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहे. 1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 467 मध्ये लेखा प्रमुखाची कार्ये आणि प्राथमिक जबाबदा-या नमूद केलेल्या आहेत. महानगरपालिकेची सर्व देयके पारित करणे, लेखांकन करणे ही लेखाप्रमुख या नात्याने मुख्यलेखाधिकारी यांची जबाबदारी आहे. लेखा विभागात प्रदानासाठी प्राप्त झालेली देयके लेखा अधिकारी यांनी देयकाची तपासणी करून ती मंजूर करणे, सर्व वजाती करण्यात आलेल्या असल्याची खात्री करणे, निव्वळ देय रक्कम मंजूर करणे, देयकात उणिवा असल्यास नियम 65 प्रमाणे अमान्य मूळ देयक विवरणपत्रासोबत विभागात परत पाठविणे, देयक पारीत करून त्यावर प्रमाणक क्रमांक आणि देयक मंजूरी आदेश नमुद करणे .प्रदान प्रमाणकाच्या तळाशी प्रदानास मंजूरी दिल्याच्या आदेश तयार करणे. देयकास प्रमाणक क्रमांक प्रदान करणे ही मुख्यलेखाधिकारी यांचे कर्तव्ये आहेत. मा. आयुक्त यांचे आदेश जाक्र.लेखा/वशि/648/2013 दि.17/09/2019 नुसार लेखा विभागाचा कामाचा व्याप मोठा असल्याने आस्थापना विषयक देयके पारित करण्याचे अधिकार उपमुख्यलेखाधिकारी यांना प्रदान केले आहेत. तथापि देयकावर प्रदान आदेशाखाली स्वाक्षरी उपलेखापाल यांची आहे. महानगरपालीका आस्थापनेवरील उपलेखापाल हे पद अराजपत्रित असताना त्यांना मुख्यलेखाधिकारी या गट अ पदाचे अधिकार अनियमितपणे प्रत्यायोजित केल्याचे स्पष्ट होते.

CCRVVLF7701 (Ref No : 35, Hmm No : 83)

19 नाशिक महानगरपालिकेच्या विविध विभागामध्ये मानधनावरील नियुक्त कर्मचा-यांच्या निवडीबाबत झालेली अनियमितता .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 165844.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 165844.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 165844.00/-

नाशिक महानगरपालिकेने तात्पुरत्या नियुक्तित प्रथम नियुक्ती चा सुरुवातीचा आदेश क्र. 101 दि.04/02/2008 नुसार नेमणूक केली असून त्यांना वेळोवेळी मुदतवाढ दिली असून आजपर्यंत त्यांची मानधनावर नेमणूक आहे. शा. नि. नगरविकास विभाग क्र. तेविआ 2010/ प्र.क्र. 11/ 2010 /नवि-4 दि. 25/10/2010 मधील तरतुदीनुसार व्दिनोंदि लेखा पध्दतीची अंमलबजावणी करावयाची आहे.सन 2011 ते 2014-2015 या कालावधीत स्थानिक निधी लेखापरिक्षा विभागाने लेखापरिक्षण केले असून महानगरपालिकेचे लेखे व्दिनोंदि पध्दतीने ठेवण्यात येत नसलेबाबत आक्षेप नोंदविण्यात आले आहेत.तसेच चालू लेखापरिक्षणामध्येहि याबाबत आक्षेप नोंदविण्यात आला आहे. संबंधित कर्मचारी यंना मानधनावर सन 2008 पासून वेळोवेळी मुदतवाढ देऊनहि व्दिनोंदि पध्दतीने लेखे ठेवले जात नसल्याने योजनेची फलश्रुती प्राप्त होत नाहि .

महानगरपालिका सन 2015-2016 वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता मानधनावरील कर्मचा-यांवर माहे मार्च 2016 मधे एकूण खर्च रकम रु. 165844 करण्यांत आलेला आहे. त्यातील प्रमाणकांचे विवरण खालिलप्रमाणे आहे . तसेच नाशिक महानरपालिकेमध्ये सन 2015-16 या वित्तीय वर्षामध्ये सेवानिवृत्त कर्मचा-यांची तात्पुरत्या स्वरुपात मानधनावर विविध विभागात नियुक्ती केली गेली आहे ,यात खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

अनं	व्हौ.नं	दिनांक	रक्कम	अदा केलेले मानधन	विभाग	ठराव नं.
1	5017	11/3/2016	6758	निकम,आढाव,बेंद्रे माहे 02/2016 चे मानधन	नगर सचिव विभाग	634 दि.11/04/2011
2	5062	18/3/2016	54810	निकम,आढाव,बेंद्रे माहे 01/2016 चे मानधन	मिळकत व परवाना विभाग	634 दि.11/04/2011
3	5023	14/3/2016	20000	सविता येवले व जयश्री ताड माहे 02/2016 चे मानधन	लेखा विभाग	101 दि.04/02/2008
4	5061	18/3/2016	6000	शिंंगोटे माहे 01/2016 मानधन	वाचनालय विभाग	370 दि 06/08/2015
5	5061	18/3/2016	15000	अरुण अनंत महाबल 02/2016 मानधन	सामान्य प्रशासन	447 दि.10/9/2015
6	5098	23/3/2016	15000	अरुण अनंत महाबल 03/2016 मानधन	सामान्य प्रशासन	447 दि.10/9/2015
7	5010	10/3/2016	40000	गिरिष चव्हाण व ईतर 3 मानधन	आरोग्य वैद्यकिय	1143 दि.17/11/15
8	5021	14/3/2016	8276	रविंद्र कुलकर्णी 02/16 चे मानधन	आरोग्य वैद्यकिय	1601 दि 31/05/2008
		एकुण	165844			

1. शा. पत्र नगरविकास विभाग /डिएनसी-1004/2308/प्र.क्र.70/2004/नवि-24 दि.16 नॉव्हे 2006 अ नं 2) मधील अ.ब.क.ड. इ. नुसार वरील पदांची मानधनावर निवड करताना खालील कार्यवाही

करण्यात आली नाही.

अ) नाशिक महानगरपालिकेतील संबंधित पदे भरण्यासाठी पदासाठी आवश्यक असलेली अर्हता व पात्रता विहित करणारे नियम यांची पूर्तता तपासून निवड केली गेली नाही.

ब) ही पदे मानधनावर तात्पुरती नियुक्त केली जाणार असल्याने अशी पदे भरताना रिक्त पदांचा आढावा घेऊन जाहिरातीद्वारे प्रसिद्धि देणे , लेखी परिक्षा ,मुलाखत ,आवश्यक तेथे व्यावसायिक चाचणी ,त्यानंतर तज्ञ व अधिकार्यांच्या समितीने पात्र उमेदवारांची मुलाखत घेवून निवड करणेची कार्यवाही बाबत खुलासा प्राप्त झाला नाही.

क) नाशिक महानगरपालिका मध्ये आस्थापनेवरील मंजूर रिक्त पदे उपरोक्त अ व ब चा अवलंब करून भरणे आवश्यक असताना त्याचा अवलंब न करता मानधनावर निवृत्त कर्मचारी यांची नेमणूक केली आहे ,याबाबतचा खुलासा अप्राप्त आहे..

ड) सध्या मनपातील मंजूर रिक्त पदावर / मंजूर पदावरच मानधनावर नियुक्ती केली असल्याची खात्री पटवावी.

2. शासन नि. क्र.नामपा-1009/140/प्र.क्र.107/नवि-25 दि. 28/09/2010 नुसार 18 संवर्गात 44 पदे निर्माण करण्यास मंजुरी दिली गेली, तसेच

अ) तरणतलावांसाठी फिल्टर ऑपरेटर व फिल्टर अटेंडन्ट

ब) संगणक ऑपरेटर व डाटा एंट्री ऑपरेटर

क) तरणतलावा साठी तरणतलाव व्यवस्थापक व जल निर्देशक ,हेल्थ सेंटर कोच इ.

ड) कालिदास कलामंदिर ,तारांगण, बाबासाहेब गायकवाड सभागृहे इ. साठी व्यवस्थापक ,सुपरवायझर ,ऑपरेटर

इ) सफाई कामगार

या संवर्गात नविन पदे निर्माण न करता संबंधित काम आउटसोर्सिंग च्या माध्यमातून करण्यात यावीत. असे नमूद आहे .असे असताना नाशिक मनपा ने या व्यतिरिक्तच्या विविध पदावर मानधनावर नेमणूका केल्या आहेत.

3. प्रमाणके तपासनीवरून माहे मार्च 2016 मधील मानधनावरिल खर्च रु. 165844 आहे. मानधनावरिल एकूण वार्षिक खर्च हा किती केला गेला याबाबतचा गोषवारा देण्यात आला नाही.

4. शा.नि. नगरविकास विभाग क्र.लेखासु 102004/7/प्र.क्र./04/नवि -31 दि. 06 /07/ 2005 नुसार सर्व महानगरपालीका व नगरपालीका यांना दुहेरी नोंद लेखा पद्धतीची अंमलबजावणी करणेसंदर्भात सुचना दिल्या असून श्रीमती सविता येवले व श्रीमती जयश्री ताड यांना व्दिनोंदि लेखापध्दती अंतर्गत कामकाजासाठी तात्पुरती नेमणूक केली असून वेळोवेळी त्यांना मुदतवाढ देण्यात आली आहे.. शा. पत्र नगरविकास विभाग /डिएनसी-1004/2308/प्र.क्र.70/2004/नवि-24 दि.16 नोंव्हे 2006 अ नं 2) ब) नुसार अशी पदे भरण्यासाठी जाहिरातीद्वारे प्रसिद्धि देणे , लेखी परिक्षा ,मुलाखत ,आवश्यक तेथे व्यावसायिक चाचणी ,त्यानंतर तज्ञ व अधिकार्यांच्या समितीने पात्र उमेदवारांची मुलाखत घेवून निवड करणे आवश्यक आहे. परंतु व्दिनोंदि लेखापध्दती अंतर्गत कामकाजासाठी नेमणूक करताना अश्या तांत्रिक पदावर नेमणूक करताना त्यांची पात्रता चाचणी घेतल्याचे दिसून येत नाही याबाबत साधार खुलासा करावा.

5. वरील तात्पुरत्या नियुक्तित प्रथम नियुक्ती चा सुरुवातीचा आदेश क्र. 101 दि.04/02/2008 नुसार नेमणूक केली असून त्यांना वेळोवेळी मुदतवाढ दिली असून आजपर्यंत त्यांची मानधनावर

नेमणूक आहे.

6. शा. नि. नगरविकास विभाग क्र. तेविआ 2010/ प्र.क्र. 11/ 2010 /नवि-4 दि. 25/10/2010
मधील तरतुदीनुसार

व्दिनोंदि लेखा पध्दतीची अंमलबजावणी करावयाची आहे.सन 2011 ते 2014-2015 या कालावधीत स्थानिक निधी लेखापरिक्षा विभागाने लेखापरिक्षण केले असून महानगरपालिकेचे लेखे व्दिनोंदि पध्दतीने ठेवण्यात येत नसलेबाबत आक्षेप नोंदविण्यात आले आहेत.तसेच चालू लेखापरिक्षणामध्येहि याबाबत आक्षेप नोंदविण्यात आला आहे. संबंधित कर्मचारी यंना मानधनावर सन 2008 पासून वेळोवेळी मुदतवाढ देऊनहि व्दिनोंदि पध्दतीने लेखे ठेवले जात नसल्याने योजनेची फलश्रुती प्रपप्त होत नाहि परिणामी मानधनावर केला जाणार खर्च निष्फळ ठरत आहे.. साधार खुलासा करावा.

7. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 53 (3) नुसार आयुक्तास स्थायी समितीच्या पुर्वमंजूरीवाचून कोणतीही तात्पुरती नेमणूक सहा महिन्यांहून अधिक असेल अशा कालावधिसाठी करता येणार नाही असे नमूद असताना मानधनावर करण्यात आलेल्या सर्व नियुक्ती साठिची स्थायी समितीची मान्यता नस्तीत पाहावयास मिळाली नाहि. तसेच मानधनावरील कर्मचा-यांच्या निवडीबाबत कोणती प्रक्रिया राबविण्यात आली याचा उल्लेख नस्तीत केला गेला नाहि. नशिक महानगरपालिकेने मानधनावर किती नियुक्त्या गरजेच्या आहेत त्यांची संवर्ग निहाय यादी सादर करण्यांत आली नाही. नाशिक महानगरपालिकेचा मंजूर आकृतीबंध किती पदांचा आहे, भरलेली पदे किती व रिक्त पदे किती व मानधनावर घेतलेले कर्मचारी किती याबाबतचा तपशील लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाहि. स्थायी समितीच्या पुर्वमंजूरी वाचून कोणतीही तात्पुरती नेमणूक सहा महिन्यांहून अधिक कालावधिसाठी करता येणार नाही अशी प्रचलित तरतूद आहे. परंतु वरिल नेमणूका या सहा महिन्यांहून अधिक कालावधिसाठी करण्यात येतात त्याबाबतची स्थायी समितीचा मंजूरी आदेश लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. ज्या विभागात नियुक्ति करवयाची त्या विभागास आवश्यक असलेली अर्हता व अनुभव मानधनावर नियुक्त करण्यात आलेल्या कर्मचार्यांकडे आहे का याबाबतची कसलीही कागदपत्रे नस्तीत पाहावयास मिळाली नाहित ती सादर करण्यात यावीत.

8. सेवानिवृत्त कर्माचार्याची नियुक्ती करताना त्यांनी शेवटचे घेतलेले वेतन व निवृत्तीवेतन घेतलेले कागदपत्रे नस्तीमध्ये तपासनीस उपलब्ध झाली नाहित .

वरिल अनियमिततेच्या बाबतीत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.193 दि.20/09/2019 ला कळविले असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने परिछेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 45, Hmm No : 193)

20 सेवानिवृत्त वेतनधारकांच्या निवृत्तीवेतनातून आयकर कपात केले नसलेबाबतची अनियमितता .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 35419929.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 35419929.00/-

सेवानिवृत्त वेतनधारकांच्या निवृत्तीवेतनातून आयकर कपात करताना वित्त विभाग शा.नि.क्र आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोष-प्र.-5/दि.22 फेब्रु 2008 नुसार आहरण व संवितरण अधिकार्यांनी वेळोवेळी आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194 मधील तरतुदीनुसार विहित दराने आयकर कपातीसाठी दरवर्षी कमाल सुट अनुज्ञेय मर्यादा विचारात घेउन आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे परंतु अशी कार्यवाही नाशिक महानगरपालिकेने केली नाही, तसेच वित्त विभाग शा. परिपत्रक क्र. आयकर 1009/प्र.क्र./40/कोष-प्र.5 दि. 10 डिसेंबर 2013 नुसार उद्गम कपातीबाबत करावयाची कार्यवाही बाबत सुचना दिल्या आहेत. याकडेही दुर्लक्ष करून सेवानिवृत्त धारकांना सेवानिवृत्तीवेतन अदा केले गेले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या आर्थिक वर्षातील निवड महिना मार्च 2016 या महिन्यातील नाशिक महानगरपालिकेमधील सेवानिवृत्त अधिकारी व कर्मचारी यांना माहे फेब्रुवारी पेड इन मार्च मध्ये प्रमाणक क्र. 53 दि. 08/03/2016 रक्कम 35419929/- नुसार खालीलप्रमाणे एकूण 1690 निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्ती वेतन धारकांना सेवा निवृत्ती वेतन अदा केले गेले आहे. वित्त विभाग शा.नि.क्र आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोष-प्र.-5/दि.22 फेब्रु 2008 नुसार आहरण व संवितरण अधिकार्यांनी वेळोवेळी आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194 मधील तरतुदीनुसार विहित दराने आयकर कपातीसाठी दरवर्षी कमाल सुट अनुज्ञेय मर्यादा विचारात घेउन आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे. वित्त विभाग शा. परिपत्रक क्र. आयकर 1009/प्र.क्र./40/कोष-प्र.5 दि. 10 डिसेंबर 2013 नुसार उद्गम कपातीबाबत करावयाची कार्यवाही बाबत सुचना दिल्या आहेत.

आयकर कलम	प्रदानाचा प्रकार	दरवर्ष कमाल सुट मर्यादा	आयकर कपातीचा दर
192	वेतन FY 2015-16	3,00,000/- ज्येष्ठ नागरिक 5,00,000/- ज्येष्ठ नागरिक वय = 80	2,50,001/3,00,001 ते 5,00,000 -10%

याप्रमाणे जे निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्ती वेतन धारक यांचे वार्षिक उत्पन्न रु. 3,00,000/- आहे. त्यांच्या निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्ती वेतनातून 10% आयकर कपात करणे आवश्यक असताना नाशिक महानगरपालिकेने त्याबाबतची कारवाई केल्याचे दिसून येत नाही. त्यातील एकूण 37 निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्तीवेतन यांचे मासिक निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्ती वेतन रु.25000/- पेक्षा जास्त आहे. या निवृत्तीवेतन / कुटुंबनिवृत्तीवेतन धारकांच्या आयकर कपातीबाबत संबंधित विभागाने केलेली कार्यवाही साधार स्पष्ट केली नाही, व आयकर कपात करून ते शासनखाती भरणे केल्याचे

चलन लेखापरिक्षणास सादर केले गेले नाहि.

अर्धसमास पत्र क्र.219 दि. 30/10/2019 नुसार वरील आक्षेपाबाबत साधार खुलासा मागविला असता तो अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 55, Hmm No : 219)

21 नाशिक महानगरपालिकेमध्ये निवृत्ती वेतन विभागात सेवानिवृत्ती वेतनाचे प्रदान मनीऑर्डरद्वारे होत असलेबाबत .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 5966.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5966.00/-

महाराष्ट्र कोषागार नियम 349 मधे राज्य शासनाच्या निवृत्तीवेतन धारकास रु,100/- पर्यंतचे मूळ निवृत्तीवेतन + महागाई भत्ताची रक्कम मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्याची तरतूद आहे. म.शा. वित्त विभाग परिपत्रक क्र. संकीर्ण 1009/सं.क्र.237/कोषा 5 दिनांक 08 जून 2009 अन्वये मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्यात येणार्या निवृत्तीवेतनाच्या मूळ रकमेत वाढ करण्यात आली असून रु. 2250/- पर्यंतचे मूळ निवृत्तीवेतन अधिक त्यावरिल देय होणारी महागाई वाढ रक्कम निवृत्तीवेतन धारकास त्यांच्या विनंतीवरून व शासकिय खर्चाने मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्यात यावे.असे असताना श्रीमती ऊषाबाई बाळासाहेब घुले यांना जुलै 2015 ते मार्च 2016 या कालावधीत शा.नि.तील तरतूदिकडे दुर्लक्ष करून मनीऑर्डरने प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते.

नाशिक महानगरपालिकेमध्ये सन 2015-2016 चे लेखापरीक्षणात निवृत्ती वेतन विभागाची लेखा परीक्षा करतांना खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

नाशिक शहर महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षातील सेवानिवृत्ती वेतनाची देयके तपासली असता त्यामध्ये श्रीमती ऊषाबाई बाळासाहेब घुले यांना जुलै 2015 ते मार्च 2016 या कालावधीत मूळ निवृत्तीवेतन रु 2882/- व महागाई भत्ता रु.3084/- = 5966/-चे त्यांच्या सेवानिवृत्ती वेतनाचे प्रदान पोस्टामार्फत मनीऑर्डरद्वारे करण्यात आले ,असे निर्दर्शनास आले आहे.

1.महाराष्ट्र कोषागार नियम 349 मधे राज्य शासनाच्या निवृत्तीवेतन धारकास रु,100/- पर्यंतचे मूळ निवृत्तीवेतन + महागाई भत्ताची रक्कम मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्याची तरतूद आहे. म.शा. वित्त विभाग परिपत्रक क्र. संकीर्ण 1009/सं.क्र.237/कोषा 5 दिनांक 08 जून 2009 अन्वये मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्यात येणार्याट निवृत्तीवेतनाच्या मूळ रकमेत वाढ करण्यात आली असून रु. 2250/- पर्यंतचे

मूळ निवृत्तीवेतन अधिक त्यावरिल देय होणारी महागाई वाढ रक्कम निवृत्तीवेतन धारकास त्यांच्या विनंतीवरून व शासकिय खर्चाने मनीऑर्डरद्वारे पाठविण्यात यावे. असे असताना मूळ निवृत्तीवेतन रु 2882/- + महागाई भत्ता रु.3084/- = 5966/-चे त्यांच्या सेवानिवृत्तीचे अनियमितपणे प्रदान पोस्टामार्फत मनीऑर्डरद्वारे करण्यात आले याचा साधार खुलासा केला गेला नाही.

2. वरीलप्रमाणे मनीऑर्डरद्वारे प्रदान करण्याकरीता सन 2015-16 या वित्तीय वर्षात केलेल्या एकूण खर्चाची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही..शा.नि.तील तरतूदिकडे दुर्लक्ष करून मनीऑर्डरने प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते. संबंधित विभागाने केलेली कार्यवाहि साधार स्पष्ट केली नाही.

अर्धसमास पत्र क्र.220 दि. 30/10/2019 नुसार वरील आक्षेपाबाबत साधार खुलासा मागविला असता तो अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 56, Hmm No : 220)

22 स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा-याचे शेवटच्या दिवसाचे वेतन प्रदान केल्याची अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष: निवृत्तीवेतन महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम, 1982 मधील नियम 10(4)(5) किंवा नियम 65 चा पोटनियम (1) किंवा नियम 66 अन्वये स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा -यांस शेवटचा दिवस बिनकामाचा दिवस असल्याने त्या दिवसाचे वेतन प्रदान न करणे अभिप्रेत आहे . परंतु महानगरपालिकेतून स्वेच्छेने सेवानिवृत्त होणा -या कर्मचा -याच्या बाबतीत वरील प्रमाणे अखेरच्या दिवसाचे वेतन प्रदान करण्याची कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.

नाशिक महानगरपालिकेमधील स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारी व कर्मचारी यांना प्रदान केलेले अखेरच्या महिन्याचे मासिक वेतन तपासणी केली असता निवृत्तीवेतन देयकांचे खालील बाबी आढळून आल्या आहेत.

1.श्री. रतन विठ्ठल खांदवे सॅनिटरी मुकादम यांनी दि. 27/05/2015 रोजी स्वेछानिवृती साठी अर्ज सादर केला. महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम, 1982 मधील नियम 65 नुसार त्यांना महानगरपालिका सेवेतून दि. 25/08/2015 रोजी स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेले असून ऑगस्ट पेड ईन सप्टेंबर -2015 मधील वेतन देयकातील त्यांना अदा केलेल्या वेतनाची तपासणी केली असता त्यामध्ये श्री. रतन विठ्ठल खांदवे यांनी परावर्तित रजा 9 दिवस उपभोगून हजर दिवस 16 असे एकूण 25

दिवस हजर दर्शविण्यात आले असून त्यानुसार एकूण 25 दिवसाचे वेतन अदा करण्यात आलेले आहे . परावर्तित रजा 9 दिवस उपभोगली असूनहि रजा लेख्या मध्ये परिवर्तित रजेची नोंद घेतल्याची दिसून येत नाही.

2. महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम, 1982 मधील नियम 6 (2) नुसार स्वेच्छेने सेवानिवृत्त होणा -या शासकिय कर्मचा -याच्या बाबतीत सेवानिवृत्तीची तारीख , बिनकामाचा दिवस म्हणून मानण्यात येईल असे नमूद आहे . त्यामुळे महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम, 1982 मधील नियम 10(4)(5) किंवा नियम 65चा पोटनियम (1) किंवा नियम 66 अन्वये स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा -यांस शेवटचा दिवस बिनकामाचा दिवस असल्याने त्या दिवसाचे वेतन प्रदान न करणे अभिप्रेत आहे . परंतु महानगरपालिकेतून स्वेच्छेने सेवानिवृत्त होणा -या कर्मचा -याच्या बाबतीत वरील प्रमाणे अखेरच्या दिवसाचे वेतन प्रदान करण्याची कार्यवाही करण्यात आलेली आहे. असे आढळून आले आहे.

तसेच जे अधिकारी कर्मचारी स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झाले आहेत त्या अधिकारी व कर्मचा -याच्या बाबतीत अखेरच्या दिवसाचे वेतन प्रदान करण्याची कार्यवाही ही अनियमित अतिप्रदान झालेले आहे .संबंधितांकडून या अतिप्रदानाची महानगरपालिकेने तपासणी करून वसूली करून घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न करता अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

3.सन 2015 -2016 या वित्तिय वर्षात एकूण किती अधिकारी व कर्मचारी स्वेच्छेने सेवानिवृत्त झाले आहेत त्या कर्मचा -याच्या बाबतीत वरील प्रमाणे अखेरच्या दिवसाचे वेतन प्रदान करण्याची कार्यवाही झाली असल्यास ते अनियमितपणे अतिप्रदान होईल करिता महानगरपालिकेने अन्य प्रकरणांची तपासणी करून केलेल्या कार्यवाहीचे अनुपालन दर्शविण्यात आले नाही.

वरिल बाबतीत अर्धसमास पत्र क्र. 227 दि.06/11/2019 रोजीच्या पत्राद्वारे खुलासा मागविला असता तो अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 60, Hmm No : 227)

23 वेतन प्रमाणकामध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9A

गुंतलेली रक्कम रु. 207050546.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 207050546.00/-

विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदरील नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करण्यांत आली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील

नियम 363 (1,2,3,4,5) नुसार वेतन देयकातून कपात करण्यात आलेल्या आयकर, भविष्य निर्वाह निधी, व्यवसाय कर, बँकेच्या कर्जाची परतफेड केल्याची बँक पावती व अन्य वसूलीच्या पावत्या संबंधित लेखाशिर्षाखाली जमा केल्या गेल्या आहेत याबाबतचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून खात्री पटव आली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील निवड महिना मार्च -2016 या महिन्यातील एकूण 201 वेतन देयकांचे लेखापरीक्षण केले असता काही प्रमाणकांमध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत. यासोबत विवरणपत्र संलग्न करण्यात आले आहे.

वेतन प्रमाणकांमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता

1. विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदरील नोंदवही लेखापरिक्षणास सादर करण्यांत यावी.
2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 363 (1,2,3,4,5) नुसार वेतन देयकातून कपात करण्यात आलेल्या आयकर, भविष्य निर्वाह निधी, व्यवसाय कर, बँकेच्या कर्जाची परतफेड केल्याची बँक पावती व अन्य वसूलीच्या पावत्या संबंधित लेखाशिर्षाखाली जमा केल्या गेल्या आहेत याबाबतचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून खात्री पटवावी.
3. माहे फेब्रुवारी पेड इन मार्च च्या वेतन देयकामधे घर बांधणी , संगणक , वाहन इ. अग्रीम वसुली दर्शाविण्यात आलेल्या आहेत, परंतु अग्रीम रकमेच्या एकूण हफत्यांची संख्या आणि त्यापैकी वेतनातून कितवा हफता वसूल करण्यात आला त्यांचा क्रमांक नोंदविण्यात आला नाही.
4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 359 नुसार वेतन देयकानुसार कर्मचा-यांना प्रदान केलेल्या कर्मचा-यांना वेतनाची रकम प्राप्त झाल्याबाबत कर्मचा-यांची स्वाक्षरीसह वेतनपट उपलब्ध करण्यांत आले नाही. त्यामुळे कर्मचा-यांना प्रत्यक्षात वेतन देयकानुसार रकम प्रदान झाल्याची तपासणी करता आली नाही.

तसेच नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील निवड महिना मार्च -2016 या महिन्यातील एकूण 60 रजावेतन देयकांचे लेखापरीक्षण केले असता काही प्रमाणकांमध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत. यासोबत विवरणपत्र संलग्न करण्यात आले आहे.

प्रमा क्र.	दिनांक	रक्कम	नाव	देयक प्रकार	शेरा / आक्षेप
5100	25/03/16	43512/-	श्री.टी.एस.मोंधे	रजा पुरवणी देयक	रु 478/ जादा अदा केले गेले आहे.
5101	25/3/16	13/-	श्री. कुरेशी मजूर	रजा कालावधी घाणा भत्ता अदा	घाणा भत्ता कशाबाबत अदा केला जातो याचा खुलासा करावा व आदेश सोबत जोडला नाही.
5193	25/3/16	7410/-	श्री. जाधव से.नि.कर्मचारी	महागाई भत्ता फरक अदा	आदेश सोबत जोडला नाही.
5194	25/3/16	6031/-	गोविंद तांबोळी	कुठित वेतन	देय व अदा प्रमाणपत्र व आदेश

			सफाई कामगार	श्रेणी फरक अदा	सोबत जोडला नाहि.
		56966			

तसेच महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्र, सं 1013/प्र.क्र.64/कोषा प्रशा -5 दिनांक 26/10/2015 नुसार वेतन अदा करताना घेण्यात येत असलेल्या रु.01 वेतनातून वजा करण्यात येत नाहि , शासकीय निवासस्थानात राहत असलेल्या अधिकारी / कर्मचार्यांकडून अनुज्ञप्ती शुल्क वसूल करण्यात येत नाही तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 363 (4) नुसार वेतन देयकातून भविष्य निर्वाह निधीची रकम कपात केली गेली आहे परंतू काही कर्मचा-यांच्या वेतनातून महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम क्रमांक-8 नुसार भविष्य निर्वाह निधीची वर्गणी कर्मचा-यांच्या वेतनाच्या विहित रक्कमेपेक्षा कमी वसूल करण्यांत आली याबाबतचे स्वतंत्र परिच्छेद नोंदविण्यात आले आहेत.

भविष्य निर्वाह निधीची खाते नोंदवही व बृहतपत्रकांचे अवलोकन केले असता, खालील कर्मचारी यांच्या वेतनाच्या वित्तलब्धीच्या कमीत कमी 6 टक्के इतकी वर्गणी दरमहा कपात होणे आवश्यक असतांना त्यांच्या वेतनातून कोणतीच कपात करण्यात आलेली नाही. त्याचा तपशिल सोबतच्या यादीप्रमाणे जोडला आहे.

अ.क्र	खाते क्र	अधिकारी / कर्मचा-यांचे नांव व पदनाम	मुळ वेतन अधिक ग्रेड वेतन	कपात केलेली वर्गणीची रक्कम	भ.नि .निधी खाते शिल्लक रक्कम
1	1075	ए.एच . काळे , वाहन चालक	0	0	4,579
2	1107	एन .ए . पाटील , अधिक्षक	22190±4400	0	0
3	1266	एस .आर. जोशी , अधिक्षक	0	0	-440
4	1785	के .पी . शिरखांडे , बिगारी	7760±1800	0	68,085
5	2905	आर.एन . पर्चे , सफाई कामगार	9880±1900	0	1,02,112
6	2961	कमाल गजू , सफाई कामगार	4270±0	0	54,339
7	4904	एस .एस . मिंधे ,	3310±0	0	36,205

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

		शिपाई			
8	5246	मिरा के . पवार , सफाई कामगार	840±0	0	371
9	5296	जी .एस . वानखेडे , बिगारी	6140±1800	0	34,844
10	5602	एस .आर . गायकवाड , वॉर्ड बॉय	3170±0	0	96,860
11	5726	मिराबाई लॉडे , सफाई कामगार	7470±1800	0	1,69,125
12	5765	रविंद्र सनसुना , सफाई कामगार	3030±0	0	48,579
13	5809	बी .व्ही . वैरागर , सफाई कामगार	8040±1800	0	26,093
14	6241	रवि उन्वहणे , सफाई कामगार	3240±0	0	96,550
15	6375	पी .एम . खाडे , बिगारी	8060±1900	0	25,240
16	6562	व्ही .डी . देसले , हेल्पर	7330±1800	0	49,968
17	6634	ए.एम . खोंडे , खेम मजदुर	6630±1800	0	41,183
18	6770	एम .एम . सोनवणे , वाहन चालक	7810±2400	0	12,223
19	7106	आर.वाय . नांद्रे , लिपिक	8840±2400	0	11,352

20	7651	व्ही .जे . लोखंडे , बिगारी	7610±1800	0	1,63,538
21	7938	समाधान तेजाळे	7060±1800	0	35,946
22	8013	भारती पवार , सफाई कामगार	7330±1800	0	17,324
23	8080	एस .डी . पाटील , फार्मासिस्टा	9860±4200	0	74,033
24	8146	डी .के . जाधव , कनिष्ठा लिपिक	7630±2400	0	34,234
25	8403	एस .व्ही . महंकाळे , बिगारी	7060±1800	0	29,152

वरिल आक्षेपाबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 226 दि. 06/10/2019 नुसार अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 61, Hmm No : 226)

24 नाशिक महानगरपालिकेमधील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 26

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सामान्य प्रशासन विभागाने मान्य आकृतीबंधानुसार मंजुर पदे, त्यापैकी भरलेली पदे व रिक्त पदे इ.बाबत माहिती सादर न करणे, शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.बीसीसी-2016/प्र.क्रं.क 5अ/16-ब दि.05 मार्च 2016 व शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.बीसीसी-2015/प्र.क्रं.क 126अ/16-ब दि.05 मे 2015 नुसार सरळसेवा /पदोन्नतीच्या बिंदुनामावली तपासणीसाठी व आरक्षण निश्चीतीकरीता विभागीय स्तरावर

अनुसरावयाची कार्यपध्दतीबाबतचे निदेश देण्यात आलेले आहेत. त्यानुसार केलेली कार्यवाही अनुपालन सादर केलेले नसल्याने स्पष्ट न होणे, महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.प्रशिक्षण-2000/प्र.क्र.5/2001/39 दिनांक 20/07/2000 अन्वये शासकीय सेवेतील गट अ,ब,क संवर्गातील अधिकारी/कर्मचारी यांना एमएससीआयटी ही संगणक अहर्ता परिक्षा विहित मुदतीत उत्तीर्ण करणे बंधनकारक असताना महानगरपालिकेने या शासन निर्णयास अनुसरून अनुत्तीर्ण व सुट न मिळालेल्या कर्मचारी/अधिकारी यांचे बाबतीत कार्यवाही न करणे, शासन निर्णय क्रमांक व्हीसीए-1082/1681/सीआर/40/16-अ दिनांक 27 एप्रिल 1982नुसार शासकीय सेवेत प्रवेश करतेवेळी संबंधीताचे चारीत्र्य पडताळणी पोलीस अधिक्षक यांचेकडून करून घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करणे, वैद्यकीय प्रमाणपत्र जिल्हा शल्यचिकीत्स्कामार्फत प्राप्तकरून त्याची नोंद सेवापुस्तकामध्ये घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करणे, शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्र.मभाप/1092/प्र.क्र.143/922/20 दि.01 जानेवारी 1993 नुसार वर्ग 1 ते 3 मधील कर्मचा-यांना मराठी भाषा उत्तीर्ण किंवा सुट प्राप्त न करणे, सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेल्या नोंदी सक्षम अधिकारी यांचे स्वाक्षरीने प्रमाणीत न करणे, कर्मचारी यांना देण्यात आलेली कर्जे व अग्रीमे याची नोंद सेवापुस्तकामध्ये न करणे, महाराष्ट्र शासन महिला व बालविकास विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-1098/प्र.क्र.325/क-2 दि.30/11/1999 अन्वये आईच्या नावाची नोंद सेवापुस्तकात न करणे, रजा लेखा व सेवापडताळणीबाबतचा लेखा अदययावत नसणे, सेवापुस्तकातील पहील्या पानावरील अ.क्रं.01 ते 11 कार्यालयप्रमुखाची स्वाक्षरी न घेणे, पदोन्नती पदाची अहर्ता प्राप्त नसताना नियमबाह्यपणे पदोन्नती देणे, शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही-1092/प्र.14/92/12 दि.28/10/1992 अन्वये खुल्या प्रवर्ग करीता वयाची कमाल मर्यादा 30 वर्ष व मागास प्रवर्गाकरीता 35 वर्ष असताना श्री खाडे सुनिल रामचंद्र व श्री ठोंबरे प्रशांत वामन यांना खुल्या प्रवर्गातून व श्री.राजेंद्र विठ्ठल कासार यांना मागासवर्ग प्रवर्गातून नियमबाह्यपणे वय जास्त असताना नियुक्ती देणे याबाबत शासन निर्णय 10 मे 2003 सोबतची यादी लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करणे,गैरहजेरीचा कालावधी नियमीत करताना शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.सेनिवे1001/130/ सेवा-4 दि.02/06/03 मधील अ.क्रं.03 नुसार कार्यवाही न करणे, 10 टक्के वाढीचा फायदा दोन वेळेस अनियमीतपणे देणे, पदांचे समायोजन करताना शासनाची मान्यता प्राप्त न करणे, मानिव दिनांक देताना शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही2002/प्र.क्रं.2/2002/12 दिनांक 06 जून 2002 अन्वये कार्यवाही न करणे, महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग यांनी यासंदर्भात वेळोवेळी निर्गमीत केलेले शासन निर्णय हे केवळ राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषद कर्मचारी यांना लागू असल्याचे स्पष्ट केलेले असताना तसेच यासंदर्भात संबंधीत प्रशासकीय विभागाच्या कोणत्याही शासन सुचना नसताना महानगरपालिकेने त्यांच्या कर्मचाऱ्यांना महासभा ठराव क्रं.218 दि.20/05/1997 नुसार लाभ दिल्याचे स्पष्ट होते.महानगरपालिकेने अशा धोरणात्मक बाबीकरीता सदर ठरावास शासनाची मान्यताप्राप्त न करताचा महानगरपालिका कर्मचा-यांना नियमबाह्यपणे लाभ देणे, कर्मचाऱ्यांना 4 थ्या,5 व्या व 6 व्या वेतनआयोगानुसार देण्यात आलेल्या वेतनश्रेणीबाबतचा ठराव व शासनाने वेतन आयोग लागू करण्यास प्रदान केलेली मान्यता व अनुज्ञेय वेतनश्रेणीचे विवरण लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध न करणे,कर्मचाऱ्यांना देण्यात आलेल्या वेतनश्रेणी मध्ये वारंवार बदल करून वेतननिश्चीती केल्याचे सेवापुस्तिकेतील नोंदीवरून स्पष्ट होते. वेळोवेळी दिलेल्या वेतनश्रेण्या कोणत्या शासन नियमाआधारे देण्यात आलेल्या आहेत याची माहिती सादर न करणे.

नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण चालु असुन मनपा मध्ये कार्यरत साप्रवी विभागाने उपलब्ध केलेली 200 सेवापुस्तके तपासुन त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं. 244 दिनांक 21/11/2019 अन्वये साप्रवी विभागास अनुपालनाकरीता कळविण्यात आले होते. याबाबतचे अनुपालन सादर करण्यात आलेले नाही. तसेच नाशिक महानगरपालीका लेखापरिक्षण विभागाने अर्ध समास पत्र क्रं.150दि08/08/2019 चे अनुपालन दि.20/08/2019 नुसार सादर केलेली एकुण 10 सेवापुस्तके तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.191 दि.18/09/2019 अन्वये अनुपालनाकरीता कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्रं.मुलेप/वशि/डेस्क-1/1797/19 दि.20/11/2019 नुसार सादर केलेले अनुपालन तपासुन वरील दोन अर्ध समास पत्रानुसार खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 सामान्य प्रशासन विभागाने मान्य आकृतीबंधानुसार मंजूर पदे,त्यापैकी भरलेली पदे व रिक्त पदे इ.बाबत माहिती सादर केली नसल्याने आकृतीबंधानुसार पदे भरल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

2 शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.बीसीसी-2016/प्र.क्रं.क 53/16-ब दि.05 मार्च 2016 व शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.बीसीसी-2015/प्र.क्रं.क 126अ/16-ब दि.05 मे 2015 नुसार सरळसेवा /पदोन्नतीच्या बिंदुनामावली तपासणीसाठी व आरक्षण निश्चीतीकरीता विभागीय स्तरावर अनुसरावयाची कार्यपध्दतीबाबतचे निदेश देण्यात आलेले आहेत. त्यानुसार केलेली कार्यवाही अनुपालन सादर केलेले नसल्याने स्पष्ट होत नाही.

3 महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रं.प्रशिक्षण-2000/प्र.क्रं.5/2001/39 दिनांक 20/07/2000 अन्वये शासकीय सेवेतील गट अ,ब,क संवर्गातील अधिकारी/कर्मचारी यांना एमएससीआयटी ही संगणक अहर्ता परिक्षा विहित मुदतीत उत्तीर्ण करणे बंधनकारक असुन वयाची 50 वर्ष पूर्ण केलेल्या कर्मचा-यांना परिक्षेतुन सुट अनुज्ञेय करण्यात आली आहे. महानगरपालिकेने या शासन निर्णयास अनुसरून अनुत्तीर्ण व सुट न मिळालेल्या कर्मचारी/अधिकारी यांचे बाबतीत कार्यवाही केलेली नाही.

4 शासन निर्णय क्रमांक व्हीसीए-1082/1681/सीआर/40/16-अ दिनांक 27 एप्रिल 1982नुसार शासकीय सेवेत प्रवेश करतेवेळी संबंधीताचे चारीत्र्य पडताळणी पोलीस अधिक्षक यांचेकडुन करून घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केल्या जात नाही. लेखापरिक्षण विभागाने त्यांचे अनुपालनात चारीत्र्य प्रमाणपत्र नस्तीमध्ये लावल्याचे नमुद करून सेवापुस्तकामध्ये नोंद घेतल्याचे कळविले आहे. तथापी सेवापुस्तकामध्ये घेतलेल्या नोंदी लेखापरिक्षणास दर्शविण्यात आलेल्या नाहीत.

5 शासन परिपत्रक सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.जन्म/1092/प्र.क्रं.62/92/13-अ दि.27/09/1994 व महाराष्ट्र नागरी सेवा सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती नियम 1981 चे नियम 38 (1) नुसार जन्मतारखेची नोंद सेवापुस्तकातील पहील्यापानावर कागदोपत्री पुराव्यावरून पडताळणी करून त्याची नोंद करणे आवश्यक असताना बहुतांश प्रकरणी अश्याप्रकारची कार्यवाही केली जात नसल्याचे दिसुन येते.उदा. श्री. भांगरे किसम बाळु,कोल्हे दत्तात्रय विश्वासराव,वाघरे दुर्गादास तुळशीराम,प्रकाश मोरे,बागुल ामेशस हिरामण,सुमन खंडु लांडे,दिगंबर लक्ष्मण गवळी.

6 शासन निर्णय सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग क्रं.सीबीसी-10/2011/प्र.क्रं.281/मावक-5 दिनांक 10/06/2011 नुसार मागासवर्गीय कर्मचा-यांच्या बाबत जातपडताळणी व जात वैधता प्रमाणपत्र विभागीय समाज कल्याण अधिकारी यांचेकडुन प्राप्त केले आहेत तथापी सेवापुस्तकामध्ये नोंद केल्याचे दिसुन येत नाही.

7 महाराष्ट्र नागरी सेवा सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती नियम 1981 चे नियम 11 (1) व (2) नुसार शासन सेवेत प्रवेश करण्यापूर्वी कर्मचारी शारीरीकदृष्ट्या काम करण्यास योग्य आहे किंवा कसे याबाबतचे वैद्यकीय प्रमाणपत्र जिल्हा शल्यचिकीत्स्कामार्फत प्राप्तकरून त्याची नोंद सेवापुस्तकामध्ये घेणे आवश्यक असताना

अशी कार्यवाही केल्या जात नाही.

8 शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.मभाप/1092/प्र.क्र.143/922/20 दि.01 जानेवारी 1993 नुसार वर्ग 1 ते 3 मधील कर्मचा-यांना मराठी भाषा उत्तीर्ण किंवा सुट घेतल्याबाबतच्या नोंदी सेवापुस्तकामध्ये घेतल्या जात नाही. लेखापरिक्षण विभागाने अशा प्रकारची सुट प्राप्त केलेली नसल्याने प्रस्ताव मा.आयुक्त यांचे कडे सादर करण्याबाबतचे अनुपालनात नमुद केले आहे. शासन निर्णयाप्रमाणे सत्वर कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

9 सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेल्या नोंदी सक्षम अधिकारी यांचे स्वाक्षरीने प्रमाणीत केलेल्या नाहीत.

10 कर्मचारी यांना देण्यात आलेली कर्जे व अग्रीमे याची नोंद सेवापुस्तकामध्ये घेतल्या नाहीत.

11 महाराष्ट्र शासन महिला व बालविकास विभाग परिपत्रक क्रं.संकिर्ण-1098/प्र.क्र.325/क-2 दि.30/11/1999 अन्वये आईच्या नावाची नोंद सेवापुस्तकात घेतली नाही.

12 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. सेवापू-1079/प्र.क्र.-10/97/सेवा-6 दि.11/11/1997 नुसार सेवापुस्तकाची दुसरी प्रत प्रमाणीत करणे व दुय्यम सेवापुस्तक कर्मचा-यास दिल्याबदलची नोंद सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेली नाही.

13 महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 नियम क्रं.7 (3) नुसार भविष्य निर्वाह निधी करीताचे नामनिर्देशन प्राप्त केले आहे तथापी ते सक्षम अधिकारी यांनी स्विकृत केल्याबाबत स्वाक्षरी नाही, लेखापरिक्षण विभागाने त्यांचे अनुपालनात नामनिर्देशन पत्र प्राप्त करून लेखा विभागाकडे जमा केल्याचे व त्याची छायांकीत प्रत कर्मचा-याच्या सेवापुस्तकामध्ये लावल्याचे व ते सक्षम अधिकारी यांनी स्विकृत केल्याबाबतचे नमुद करून कळविले आहे. तथापी सेवापुस्तकामध्ये घेतलेल्या नोंदी लेखापरिक्षणास दर्शविण्यात आलेल्या नाहीत.

14 रजा लेखा व सेवापडताळणीबाबतचा लेखा अदययावत नाही. उदा.कोल्हे दत्तात्रय श्रीरंग,गावित संजय अरुण,वाघरे दुर्गादास तुळशीराम,पी.के.गांगुर्डे,प्रकाश मोरे,बागुल रमेश हिरामण,अरुण कारभारी मोरे,किशोर अंबादास चव्हाण.

15 बहुतांश सेवापुस्तकातील पहील्या पानावरील अ.क्रं.01 ते 11 कार्यालयप्रमुखाची स्वाक्षरी घेतलेली नाही. सेवापुस्तक सुस्थितीत नाही.

16 नाशिक महानगरपालिका सेवाप्रवेश नियम 1985 मधील तरतुदीनुसार वाहनचालक पदावर पदोन्नती करीता क्लीनर यापदावर किमान 05 वर्ष सेवा केलेली असणे आवश्यक असताना श्री.गोरख त्रींबक केदार सफाई कामगार व श्री. नंदकिशोर लहानु गोराडे व्हॉल्व्हमन यांना पदाच्या अहर्ता पूर्ण करत नसताना नियमबाहयपणे पदोन्नती दिलेली आहे. लेखापरिक्षण विभागाने त्यांचे अनुपालनात मोटर क्लिनर व व्हॉल्व्हमन ही चतुर्थ श्रेणीतील व समान वेतनश्रेणीची पदे असल्याचे अनुपालनात नमुद केले आहे. तसेच श्री.गोराडे यांची व्हॉल्व्हमन म्हणुन सेवा 7 वर्ष 6 महिने झाल्याचे नमुद केले आहे. पदोन्नतीच्या अहर्तेविषयी नमुद न करता सादर केलेले अनुपालन संयुक्तीक नाही. पदोन्नतीच्या पदाच्या वेतनास शासनाची मान्यता प्रदान केलेली नसल्याने श्री.गोराडे यांना दिलेली कालबध्द पदोन्नतीची वेतनश्रेणी अनियमितपणे दिल्याचे स्पष्ट असुन प्रकरण मा.उच्च न्यायालयात प्रलंबीत असल्याचे नमुद आहे. प्रकरणाची सदयस्थिती अवगत करण्यात यावी.

17 कर्मचारी सेवाप्रवेश नियम 1985 नुसार पदोन्नतीच्या पदाची प्राप्त करत नसताना नियमबाहयपणे पदोन्नत्या देण्यात आलेल्या आहेत. उदाहरणादाखल तपशील खालीलप्रमाणे.

अ.क्रं.	कर्मचारी नाव	मुळ पदस्थापना	पदोन्नतीचे पद	शेरा
1	गणेश मारोती काटकर	व्हॉल्व्हमन	कनिष्ठ लिपीक	पदोन्नती पदाची

				अहर्ता प्राप्त नाही.
2	वाल्मीक फकीरा अंदुरे	मोटार क्लिनर	कनिष्ठ लिपीक	पदोन्नती पदाची अहर्ता प्राप्त नाही.
3	दौलत निवृत्ती कांबळे	जकात लिपीक	कनिष्ठ लेखापरिक्षक	फक्त शैक्षणिक अहर्ता इतर अहर्ता नाही.
4	तीतरे विजयकुमार शालीग्राम	फायरमन	कनिष्ठ लिपीक	फक्त शैक्षणिक अहर्ता इतर अहर्ता नाही. तसेच त्यांची पदोन्नती होण्यापूर्वीच लेखापरिक्षण शाखेत बदलीने पदस्थापना

18 शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही-1092/प्र.14/92/12 दि.28/10/1992 अन्वये खुल्या प्रवर्गा करीता वयाची कमाल मर्यादा 30 वर्ष व मागास प्रवर्गाकरीता 35 वर्ष असताना श्री खाडे सुनिल रामचंद्र व श्री ठोंबरे प्रशांत वामन यांना खुल्या प्रवर्गातून व श्री.राजेंद्र विठ्ठल कासार यांना मागासवर्ग प्रवर्गातून नियमबाह्यपणे नियुक्ती दिल्याचे स्पष्ट होते. शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.एनएमसी2003/1066/प्र.क्रं.94/2001/नवि-25 दिनांक 10 मे 2003 नुसार रोजंदारी कर्मचारी यांना कायम करण्याबाबत असून त्यातील अ.क्रं.07 नुसार ज्या कर्मचा-यांचे वय नेमणुकीच्या वेळी कमाल वयोमर्यादेपेक्षा जास्त आहे त्यांचेबाबत वयाची अट शिथिल करण्यास मान्यता दिली आहे . वरील दोन्ही कर्मचा-यांचा शासनास सादर केलेल्या प्रस्तावामध्ये समावेश असल्याबाबत,तसेच दि.10 मे 2003 च्या शासन निर्णयासोबतची यादी लेखापरिक्षणास दर्शविण्यात आली नाही.

19 श्री.शेख जुल्फेकार अहमद मो.युनुस यांची आदेश क्रं.420 दि.29/05/06 व आदेश क्रं.244 दि.12/03/08 अन्वये सुधारीत वेतन निश्चीती केल्याचे नमुद आहे. सदर आदेश लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात यावेत. संबंधीत कर्मचारी वारंवार गैरहजर असल्याचे सेवापुस्तकातील नोंदीनुसार स्पष्ट होते. सदर गैरहजेरीचा कालावधी बिनपगारी रजा म्हणुन नियमित केला आहे.कालावधी नियमित करताना शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.सेनिवे1001/130/सेवा-4 दि.02/06/03 मधील अ.क्रं.03 नुसार कार्यवाही केलेली नाही.विभागाने अर्धवट स्वरूपात अनुपालन सादर केलेल आहे.

20 श्री.काळे अरुण बंडु मुळ नियुक्ती बिगारी यांना दि.31/12/1985 च्या मुळ वेतनात 10 टक्के वाढ करून रु.227/- वेतन निश्चीत केले आहे. पुन्हा दि.01/01/1986 ला मुळ वेतनात 10 टक्के वाढ देउन रु.960/- वेतन निश्चीत केले आहे. 10 टक्के वाढीचा फायदा दोन वेळेस अनियमितपणे दिल्याचे नोंदीवरून स्पष्ट होते. आवश्यक दुरुस्तीसह कारवाईकरून पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

21 श्रीमती प्रतिभा गोरखनाथ सुर्यवंशी (प्रतिभा विलास मोरे) यांना 30.09.1989 चे आदेशानुसार कनिष्ठ लेखापरिक्षक पदावर सरळ सेवेने नियुक्ती देण्यात आल्याचे नमुद आहे.त्यानंतर दि.03/03/1992 रोजी सहाय्यक लेखापाल या पदावर व आदेश क्रं.158 दि.06/03/1997 अन्वये उपलेखापाल/लेखापरिक्षक पदावर पदोन्नती देण्यात आल्याचे सेवापुस्तकामध्ये नमुद आहे. सामान्य प्रशासन विभागाने उपलब्ध केलेले सेवाप्रवेश नियम 1985 मध्ये सहाय्यक लेखापाल, उपलेखापाल/ लेखापरिक्षक हे पद दिसुन येत नाही. शासन

निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.एनसीसी-3091/1823 /सीआर-307/91/नवि-25 दि.15 जानेवारी 1992 नुसार सदर पदे निर्माण केली आहेत. तथापी पाचव्या वेतन आयोगात वेतनश्रेणी एकच असल्याने पदे समायोजित केल्याबाबत अनुपालनात नमुद आहे. सदर समायोजनास शासनाची मान्यता प्राप्त केलेली नाही.

22 श्रीमती मोरे यांना आदेश क्रं.189 दि.03/03/2005 अन्वये दि.06/03/1997 पासून वरिष्ठ लेखापरिक्षक यापदावर वेतनश्रेणी 2000-3200 सुधारीत वेतनश्रेणी 6500-10500 मध्ये सेवाज्येष्ठता दर्शविण्यात येउन वेतननिश्चीती केलेली आहे. पुन्हा आदेश क्रं.376 दि.26/06/02 अन्वये श्रीमती मोरे यांना वरिष्ठ लेखापरिक्षक पदाची दिलेली सेवाज्येष्ठता रद्द करून उपलेखापाल/लेखापरिक्षक पदाच्या वेतनश्रेणीनुसार वेतन अदा करण्याबाबत आदेशीत केलेले आहे. उपलेखापाल पदावर पदोन्नती देण्यात आलेली असताना वरिष्ठ लेखापरिक्षक पदावर सेवाज्येष्ठता कोणत्या तरतुदीनुसार दर्शविण्यात आली याबाबत विभागाने मा.आयुक्त यांचे आदेश क्रं.मनपा/आस्था/वशि/329 /05 दि.03/03/2005 सोबत जोडले आहेत. मानिव दिनांक देताना शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.एसआरव्ही-2002/प्र.क्र.2/2002/12 दिनांक 06 जून 2002 मधील तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

23 श्रीमती मोरे यांना आदेश क्रं.1097 दि.19/07/2011 अन्वये सुधारीत सेवांतर्गत आश्वासीत प्रगती योजना दि.06/03/2009 पासून लागू केली आहे. याच प्रमाणे उपलब्ध केलेल्या सेवापुस्तकानुसार इतर कर्मचाऱ्यांनाही कालबद्ध पदोन्नती/आश्वासीत प्रगती योजनेअंतर्गत महानगरपालिकेने लाभ दिलेला आहे. महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग यांनी यासंदर्भात वेळोवेळी निर्गमित केलेले शासन निर्णय हे केवळ राज्य शासकीय कर्मचारी व जिल्हा परिषद कर्मचारी यांना लागू असल्याचे स्पष्ट केलेले असताना तसेच यासंदर्भात संबंधीत प्रशासकीय विभागाच्या कोणत्याही शासन सुचना नसताना महानगरपालिकेने त्यांच्या कर्मचाऱ्यांना महासभा ठराव क्रं.218 दि.20/05/1997 नुसार लाभ दिल्याचे स्पष्ट होते. महानगरपालिकेने अशा धोरणात्मक बाबीकरीता सदर ठरावास शासनाची मान्यता प्राप्त केलेली नसताना उपरोक्त योजनेचा दिलेला लाभ नियमबाह्य ठरतो. महानगरपालिकेतील इतर विभागात कार्यरत कर्मचाऱ्यांनासुध्दा कालबद्ध पदोन्नती योजना/आश्वासीत प्रगती योजनेचा वरील ठरावाच्या आधारे नियमबाह्यपणे लाभ दिला असण्याची शक्यता आहे.

24 श्री.काळे अरुण बंडु मुळ नियुक्ती बिगारी यांना दि.31/12/1985 च्या मुळ वेतनात 10 टक्के वाढ करून रु.227/- वेतन निश्चीत केले आहे. पुन्हा दि.01/01/1986 ला मुळ वेतनात 10 टक्के वाढ देउन रु.960/- वेतन निश्चीत केले आहे. 10 टक्के वाढीचा फायदा दोन वेळेस अनियमितपणे दिल्याचे नोंदीवरून स्पष्ट होते. आवश्यक दुरुस्तीसह कारवाईकरून पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

25 कर्मचाऱ्यांना 4 थ्या, 5 व्या व 6 व्या वेतनआयोगानुसार देण्यात आलेल्या वेतनश्रेणीबाबतचा ठराव व शासनाने वेतन आयोग लागू करण्यास प्रदान केली मान्यता व अनुज्ञेय वेतनश्रेणीचे विवरण लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात आलेले नाही. याबाबत प्रशासन विभागाकडे माहिती असल्याचे नमुद आहे.

26 कर्मचाऱ्यांना देण्यात आलेल्या वेतनश्रेणी मध्ये वारंवार बदल करून वेतननिश्चीती केल्याचे सेवापुस्तिकेतील नोंदीवरून स्पष्ट होते. वेळोवेळी दिलेल्या वेतनश्रेण्या कोणत्या शासन नियमाआधारे देण्यात आलेल्या आहेत याची माहिती सादर न करता याबाबत प्रशासन विभागाकडे माहिती असल्याचे नमुद केले आहे.

25 सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील घरपट्टी व अनुषंगिक इतर करांच्या वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या करांच्या रकमांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 11

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1531696988.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1531696988.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) नुसार कर विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 140 नुसार करादाता निश्चित करणेबाबत स्पष्ट असून अधिनियमातील प्रकरण 11 कलम 128 नुसार कर वसूलीची कार्यपद्धती विषय केली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-43, 54 व 55 अन्वये थकबाकीदारांवर वसूलीची ठोस कारवाई वेळीच केल्याचे परिणामी महानगरपालिकेच्या आर्थिक उत्पन्नात वाढ होण्यास मदत झाली आहे अशी प्रकरणे आढळून आलेली नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधील तरतूदीनुसार कर मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41 नुसार कार्यवाही स्पष्ट झालेली नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 ते 78 नुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या रकमांबाबत मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 च्या तरतूदीनुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 79 नुसार महसूल मुद्रांक चिकटविण्यात आवश्यक आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र. 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55 व 56 नुसार लेखे ठेवण्याची कार्यपद्धती अनुसरणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र. 125, दि. 20/07/2009 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस असून कर संकलन व निर्धारण विभागाला कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत.

करसंकलन व निर्धारण विभागाकडे महसूली तसेच भांडवली जमेच्या संदर्भात सन 2015-16 करीता अभिलेखांच्या लेखापरीक्षणाकरीता विविध अभिलेखांची मागणी करण्यात आली होती. त्यांत विभागवार जमा होणाऱ्या रकमांचा रोखपाल रोकडवही नुसार लेखापरीक्षण करून विभागाकडील मालमत्ता कर (घरपट्टी व इतर कर) यांच्या जमा व प्रलंबित रकमांचा आढावा घेण्यात आला आहे. त्यांत मालमत्ता कर (घरपट्टी व इतर कर) यात खालील प्रमाणे आकडेवारी स्पष्ट झाली आहे.

विभागनिहाय - वार्षिक बाब निहाय मालमत्ता कर तपशिल.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

वर्ष 2015-16 व विभाग	मालमत्ता कर-मागणी			मालमत्ता कर-वसूली				मालमत्ता कर-प्रलंबित		
	14-15 अखेरची शिल्लक	15-16 मागणी	15-16 ची एकूण मागणी	14-15 पैकी वसूली	15-16 पैकी वसूली	15-16 आगाऊ वसूली	15-16 ची एकूण वसूली	14-15 पैकी प्रलंबित	15-16 पैकी प्रलंबित	15-16 ची एकूण प्रलंबित
सातपूर	93747694	80524350	174272044	29038542	60305389	270210	89614141	64709152	20218961	84928113
							51.27%			48.73%
नाशिक-पश्चिम	186328814	152277375	338606189	41874401	109991429	1397984	153263814	144454413	42285946	186740359
							44.85%			55.15%
नाशिक-पूर्व	310926622	144320470	455247092	61342335	96757941	3113100	161213376	249584287	47562529	297146816
							34.73%			65.27%
पंचवटी	312905640	124498699	437404339	57436494	74376425	225130	132038049	255469146	50122274	305591420
							30.14%			69.86%
नविन नाशिक	192512868	150542325	343055193	57222248	102176592	552436	159951276	135290620	48365733	183656353
							46.46%			53.54%
नाशिक रोड	228463982	141908547	370372529	50595123	92713833	439531	143748487	177868859	49194714	227063573
							38.69%			61.31%
	1324885620	794071766	2118957386	297509143	536321609	5998391	839829143	1027376477	257750157	1285126634
			टक्केवारी	22.46%	65.54%		39.35%	77.54	32.46	60.65%

1. वरील तपशिलातील आकडेवारी पहाता सन 2015-16 मधील प्रलंबितसह एकूण मागणी रक्कम रु.211,89,57,386/- असून त्यांतील वसूली रक्कम रु.83,98,29,143/- आहे. प्रलंबित रक्कम रु.128,51,16,634/- आहे. त्यापैकी सन 2014-15 प्रारंभीची प्रलंबित रक्कम रु.102.74 कोटी आहे, म्हणजेच प्रलंबित पैकी 79.94% रक्कम ही सन 2014-15 पुर्वीची आहे. सदर प्रलंबित रकमांना कोणतीही शास्ती किंवा दंड आकारल्याचे आढळून आलेले नाही. तसेच निवड महिन्यातील वसूली/जमा तपासली असता वसूली समयी प्रलंबित रकमेकडे जाणिवपूर्वक दुर्लक्ष झाल्याचे आढळते. प्रलंबितला कोणताही दंड किंवा शास्ती नसल्याने नागरीक ही कर भरणा करणेकरीता प्राथम्य देत नसल्याचे आढळून आले आहे. खुलासा करण्यात यावा.

2. विभागांमध्ये सन 2015-16 मध्ये तपासणीत घरपट्टी मध्ये मोठ्याप्रमाणावर थकबाकी असल्याचे स्पष्ट होत आहे. त्याकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) नुसार कर विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही त्यामुळे सन 2014-15 मधील प्रारंभीची प्रलंबित रक्कम रु.102.74 कोटी करीता दरमहा नुसार 12 महिन्यांकरीता 2% प्रमाणे रक्कम रु.24.66 कोटी एवढ्या रकमेचे महानगरपालिकेचे अर्थिक नुकसान झालेले आहे. व सन 2015-16 अखेर चालू करापैकी रक्कम रु.25.78 कोटी वर्षात प्रलंबित आहे त्यावर पुढील वर्षात प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही. कायद्यातील तरतूदीनुसार दंड/शास्तीच्या कारवाई करीता विभागांनी व संबंधित विभाग प्रमुखांनी ही बाब मा.आयुक्त, मनपा, नाशिक यांना वेळेत निदर्शनास आणून दिल्याचे आढळत नाही. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 140 नुसार करदाता निश्चित करणेबाबत स्पष्ट असून अधिनियमातील प्रकरण 11 कलम 128 नुसार कर वसूलीची कार्यपद्धती विषय केली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-43, 54 व 55 अन्वये थकबाकीदारांवर वसूलीची ठोस कारवाई वेळीच केल्याचे परिणामी महानगरपालिकेच्या आर्थिक उत्पन्नात वाढ होण्यास मदत झाली आहे अशी प्रकरणे आढळून आलेली नाही तेव्हा विभाग प्रमुखांनी त्याकरीता विशेष प्रयत्न केल्याचे व थकबाकी शास्ती/दंडासह वसूल केल्याचे साधार खुलासासह सदार करावे.

3. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-

9,10, 14,21 नुसार विषद केल्याप्रमाणे आकारणी नोंदवही विभागांकडून प्रत्यक्ष मागणी किती ते विभागाने मागणी नोंदीसह अद्ययावत पुर्ण करून सादर करणे आवश्यक आहे.तशी सादर झालेली नाही.(महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 327 अन्वये मागणी नोंदवही नमूना क्र.35,मागणी नोंदवही मागणी,वसुली व थकीत रकमांची आकडेवारी स्पष्ट करणारी असावी.) नोंदी संगणकीकृत असल्याचे तोंडी स्पष्ट करण्यात आले तपासणी समयी विभागाने त्या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम क्र.65(1)नुसार अभिलिखित केलेली असणे आवश्यक आहे.त्याप्रमाणे अभिलेखे ठेवल्याचे आढळून आलेले नाही,पुर्तता करण्यात यावी.

4.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधील तरतूदीनुसार कर मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-41 नुसार बिल दिल्या पासून पहिल्या सहामाही करीता पहिल्या तीन महिन्यात व दुसऱ्या सहामाही करीता डिसेंबर अखेर पर्यंत करांची रक्कम करदात्यांनी भरल्याचे स्पष्ट झालेले नाही किंबहुना दंड किंवा शास्ती नसल्याने सदर कायद्याकडे/नियमांकडे पुर्णतः दुर्लक्ष झाल्याचे नाकारता येत नाही,तरी याबाबत साधार पुर्ततेसह खुलासा सादर करण्यात यावा.

5.लेख्यांविषयीचे अभिलेखे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 व नॅम (National Municipal Account Manual) मधील विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार ठेवण्याची कार्यवाही आवश्यक आहे.याकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम यातील कलम 93 नुसार लेख्या विषयीचे महानगरपालिकेने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.त्याबाबत लेखापरीक्षणाला लेखे एकेरी पद्धतीत ठेवण्यात येत असल्याचे व व्दीनोंद पद्धतीत सनदी लेखापीलाकडून ते रुपांतरीत करण्यात येत असल्याचे लेखा विभागाकडून कळविण्यात आलेले असून जमेकरीता किंवा कर वसूली/संकलनाकरीता वापरात असलेले लेखा विषयक नमुने महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 व नॅम (National Municipal Account Manual) मधील विहित नमुने यांनुसार ठेवणे आवश्यक आहेत,तशी पुर्तता सादर करण्यात यावी.

6.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62,332, व 345 मधील तरतूदीनुसार नमुना क्रमांक 27 प्रमाणे मागणी नोंदवही परिरक्षित असणे आवश्यक आहे.विभागांतर्गत परिरक्षित असलेली मागणी नोंदवही ही संगणकीकृत प्रणालीमध्ये तयार केल्या जात असल्याने त्यानुसारच घरपट्टी देयके तयार करून मागणी नोंदवहीत नोंदवून वसुली केलेली असले बाबत अभिलेखे सादर झालेले नाहीत.(मागणी व रिव्हीजन नोंदवही सादर झालेली नाही) ते ठेवून पुर्तता करण्यात यावी.

7.महानगरपालिका हद्दीतील इमारती व जमिनी यांवर बसविता येण्याजोग्या मालमत्ता करांच्या आकारांकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,प्रकरण अकरा,कलम 128 अ ते कलम 152 व कलम 453,अनुसूची-ड,प्रकरण-8,मध्ये विविध तरतूदी विषद केलेल्या आहेत.मालमत्ता कर करयोग्य मूल्यावर किंवा भांडवली मूल्यावर बसविला जातो.नाशिक महानगरपालिका,नाशिक येथे मालमत्ता कराची आकारणी ही कोणत्या धोरणावर निश्चित आहे व मागिल निर्धारण वर्ष कोणते हे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही.वसूली रकमांची तपासणी करताना मालमत्ता धारकांच्या एकूण नोंदीचे असलेली महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-9,10 नुसारची आकारणी नोंदवही(रिव्हीजन रजिस्टर) ज्यात मालमत्तेचे वर्णन,क्षेत्र,भाडे आकार,भांडवली मूल्य किंवा करयोग्य मूल्य ठरविण्यात आले आहे ते लेखापरीक्षणाला वरील

अभिलेख्यांसह सादर करण्यात आलेले नाही.मागिल कर निर्धारण वर्ष व त्यावेळेची कराची टक्केवारी व त्याकरीताचा महासभा/स्थायी सभा यांचा ठराव लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून पुर्तता करण्यात आलेली नाही.

8.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 63 कोणत्याही कारणांमुळे मागणीमध्ये झालेला बदल नमूना क्रमांक 39 मध्ये ठेवलेल्या नोंदवहीत वाढ अथवा घट या स्वरूपात नमूद करणे आवश्यक आहे.अशी वाढ अथवा घट नोंदवही उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.मागणी नोंदवही सन 2015-16 या वर्षाच्या मागणीमध्ये झालेला बदल विभाग अधिकारी यांनी तपासून बरोबर असल्याचे प्रमाणित केलेबाबत खात्री लेखापरीक्षणाला पटविणे आवश्यक आहे.किती कर कोणत्या बाबीकरीता घेण्यात आला जसे की बांधकाम क्षेत्र,मोकळी जागा,बखळ जमीनी,मनपा मालकीच्या जमीनी, बांधकामाच्या बाजूचा खुला परिसर त्याच्या व्यायसायीक किंवा खाजगी वापरासह किती येतो याबाबतची माहिती व त्याबाबत निश्चित केलेले धोरण,तसा ठराव व निर्धारण केल्याचे साधार खुलाशासह स्पष्ट करण्यात यावे.

9.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 ते 78 नुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या रकमांबाबत मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 च्या तरतुदीनुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 79 नुसार महसुल मुद्रांक चिकटविण्यात आवश्यक असताना त्याबाबत कार्यवाही करणेत आलेली नाही.तशी कार्यवाही करण्यात येत असल्याचे साधार स्पष्ट करण्यात यावे.

10.विभागांनी/प्रभागांनी कर संकलन संगणकीय पावत्यांचे आधारे केले असल्याने त्याकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र.47,48,49,50,51,52,53,54,55 व 56 नुसार लेखे ठेवण्याची कार्यपद्धती अनुसरणे आवश्यक होती.धनादेश,धनाकर्ष,ऑनलाईन भरणा इ.तसेच अनकॅश चेक्स ची माहिती सादर करून बाबत ताळमेळ घेतल्याचे सादर करण्यात आलेले नाही.अनकॅश चेक्सची वसूली दंडासह केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

11.आपल्या विभागामार्फत करण्यात आलेल्या माहे मार्च 2016 या निवड महिन्यातील खर्चाच्या प्रमाणकांचा तपशिल लेखा विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या प्रमाणकांच्या अनुषंगाने देण्यात आलेला होता.त्यानुसार खर्चाच्या न्सती उपलब्ध करून देणेकरीता प्रतिसाद मिळालेला नाही.

वरील प्रमाणे सन 2015-16 अखेरची घरपट्टीची प्रलंबित रक्कम रु.128,51,26,634/- अधिक मागिल वर्षाच्या थकीत करावरील शास्ती/दंड रक्कम रु.24,65,70,354/- अशी एकत्रिक रक्कम रु.153,16,96,988/- वसूल करून मनपा निधीत रक्कम जमा झाल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

DATRDVM6701 (Ref No : 10, Hmm No : 125)

26 सन 2015-2016 या कालावधीतील जाहिरात,लायसन्स व परवाने विभागाकडील व्यावसायीकांकडून फी वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या फीच्या रकमांच्या वसूली बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 359377587.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 359377587.00/-

जाहिरात, लायसन्स व परवानेची सन 2015-16 मधिल प्रलंबितसह एकूण मागणी रक्कम रु.39,84,24,575/- असून त्यांतील वसूली रक्कम रु.3,90,46,988/- आहे. प्रलंबित रक्कम रु.35,93,77,587/- आहे. वसूलीची एकूण टक्केवारी फक्त 9.80% आहे. याबाबत विभागाकडील वसूली पथकाची उदासिनता निदर्शनास येते आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण-22, लायसन्स व परवाने, कलम-386(2) च्या तरतूदीचे संबंधित व्यायवसायिकाकडून फी भरण्याचे शर्तीचे उल्लंघन होत असल्याने सदर परवाने रद्द करणे आवश्यक आहे. प्रलंबित रकमेची वरील तपशिलातील आकडेवारी पहाता एकूण प्रलंबित महसूली उत्पन्न रक्कम रु.35,93,77,587/- आहे व त्याची टक्केवारी 90.20% एवढी मोठी व विस्मयकारक आहे. विभाग प्रमुखंनी या प्रकरणी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण-04, कलम-49 नुसार आपल्या अधिकारांचा वापर करून मनपाच्या महसूली उत्पन्नात वाढीकरीता कर्तव्याचा एक भाग म्हणून प्रयत्नशिल राहणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.127, दि.20/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अुसरुन करसंकलन व निर्धारण विभागाला(एम.टी.एस) कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहीत मुदतीत पुर्ततेस अनुसरुन अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत. जाहिरात, लायसन्स व परवाने विभागाकडे महसूली जमेच्या संदर्भात सन 2015-16 करीता लेखापरिक्षणाकरीता विविध अभिलेख्यांची मागणी करण्यात आली होती. त्यांत विभागवार जमा होणाऱ्या रकमांचा रोखपाल यांच्या जमा पावत्या, चलने, रोकडवही, मागणीवही (केवळ पुर्व व पश्चिम विभागाची मागणी नोंदवही प्राप्त) नुसार लेखापरीक्षण करुन विभागाकडील जाहिरात, लायसन्स व परवाने जमा व प्रलंबित रकमांचा आढावा घेण्यात आला आहे. त्यांत जाहिरात, लायसन्स व परवाने वसूली अंती खालील प्रमाणे आकडेवारी स्पष्ट झाली आहे.

विभागनिहाय - वार्षिक बाब निहाय जाहिरात, लायसन्स व परवाने कर तपशिल.

वर्ष	मागणी			वसूली			प्रलंबित		
	14-15 अखेरची शिल्लक	15-16 मागणी	15-16 ची एकूण मागणी	14-15 पैकी वसूली	15-16 पैकी वसूली	15-16 ची एकूण वसूली	14-15 पैकी प्रलंबित	15-16 पैकी प्रलंबित	15-16 ची एकूण प्रलंबित
सातपुर	11838477	34662456	46500933	2835918	2062593	4898511	9002559	32599863	41602422
			0				0	0	0
नाशिक-पश्चिम	79959896	73873461	153833357	11683576	9731885	21415461	68276320	64141576	132417896
			0			0	0	0	0
नाशिक-पुर्व	39203135	8575855	47778990	1480134	3585922	5066056	37723001	4989933	42712934
			0			0	0	0	0
पंचवटी	23317402	13330898	36648300	1287373	1059625	2346998	22030029	12271273	34301302

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

			0			0	0	0	0
नविन नाशिक	6390825	1856931	8247756	144962	547597	692559	6245863	1309334	7555197
			0			0	0	0	0
नाशिक रोड	79595455	25819784	105415239	2478408	2148995	4627403	77117047	23670789	100787836
			0			0	0	0	0
	240305190	158119385	398424575	19910371	19136617	39046988	220394819	138982768	359377587
			टक्केवारी	8.29%	12.10%	9.80%	91.71%	87.90%	90.20%

1. वरील तपशिलातील आकडेवारी पहाता सन 2015-16 मधील प्रलंबितसह एकूण मागणी रक्कम रु.39,84,24,575/- असून त्यांतील वसूली रक्कम रु.3,90,46,988/- आहे. प्रलंबित रक्कम रु.35,93,77,587/- आहे. वसूलीची एकूण टक्केवारी फक्त 9.80% आहे व ती नगण्य आहे. निवड महिन्यातील वसूली/जमा तपासली असता वसूली समयी प्रलंबित रकमेकडे प्राकर्षणे पाहिलेले आढळत नाही/दुर्लक्ष झालेले आढळते. याबाबत विभागाकडील वसूली पथकाची उदासिनता निदर्शनास येते आहे. साधार खुलासा करण्यात यावा.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण-22, लायसन्स व परवाने, कलम-386(2) च्या तरतूदीनुसार मनपाने ठरविल्याप्रमाणे फी आकारली जाते. सदर कादयातील तरतूदीचे संबंधित व्यायवसायिकाकडून फी भरण्याचे शर्तीचे उल्लंघन होत असल्याने सदर परवाने रद्द करणे आवश्यक असताना विभागांनी प्रलंबित रकमांचा आढावा न घेता, तसेच कायद्यातील तरतूदीनुसार कोणतीही कारवाई न करता लायसन्स व परवाने तसेच पुढे सुरु ठेवून विभागाकडून गंभीर अनियमितता झाली आहे.

3. प्रलंबित रकमेची वरील तपशिलातील आकडेवारी पहाता एकूण प्रलंबित महसूली उत्पन्न रक्कम रु.35,93,77,587/- आहे व त्याची टक्केवारी 90.20% एवढी मोठी व विस्मयकारक आहे. विभाग प्रमुखांनी या प्रकरणी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण-04, कलम-49 नुसार आपल्या अधिकारांचा वापर करून मनपाच्या महसूली उत्पन्नात वाढीकरीता कर्तव्याचा एक भाग म्हणून प्रयत्नशिल राहणे आवश्यक आहे, म्हणजे जेणे करून मनपाचे प्रलंबित महसूली उत्पन्नाची वसूली वेळेवर होऊन मनपाच्या अर्थिक सक्षमता वाढीकरीता तसेच विकास कार्यातील प्रगतीला मोठा हातभार लागू शकेल, तरी याबाबत विभाग प्रमुखांनी वसूलीच्या प्रगतीसह साधार खुलासा सादर करावा.

4. एकूण प्रलंबित महसूली उत्पन्न रक्कम रु.35,93,77,587/- वसूली करीता करण्यात आलेल्या उपाययोजनांसह वरील विभागवार प्रलंबित रक्कम वसूल करून पुर्तता लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

सदर रक्कम महसूली उत्पन्न असल्याने ती पुर्णतः वसूलपात्र ठरविण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.35,93,77,587/-

DATRDVM6701 (Ref No : 12, Hmm No : 127)

27 सन 2015-2016 या कालावधीतील पाणीपुरवठा विभागा कडील पाणीपट्टी वसूलीतील प्रलंबित राहिलेल्या करांच्या रकमांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 546333250.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 546333250.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 129अ नुसार पाणीपट्टी ही मालमत्ता करात समावेश होणारी बाब असून तिच्या वसूलीकरीता अधिनियमांतील कराधनाच्या तरतूदी लागू आहेत.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) नुसार कर/पाणीपट्टी विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर/पाणीपट्टी भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 140 नुसार करदाता निश्चित करणेबाबत स्पष्ट असून अधिनियमातील प्रकरण 11 कलम 128 नुसार कर वसूलीची कार्यपद्धती विषय केली आहे.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-43,54 व 55 अन्वये थकबाकीदारांवर वसूलीची ठोस कारवाई वेळीच केल्याचे परिणामी महानगरपालिकेच्या आर्थिक उत्पन्नात वाढ होण्यास मदत झाली आहे अशी प्रकरणे आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधील तरतूदीनुसार कर/पाणीपट्टी मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-41 नुसार कार्यवाही स्पष्ट झालेली नाही.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 ते 78 नुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या रकमांबाबत मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 च्या तरतूदीनुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 79 नुसार महसुल मुद्रांक चिकटविण्यात आवश्यक आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र.47,48,49,50,51,52,53,54,55 व 56 नुसार लेखे ठेवण्याची कार्यपद्धती अनुसरणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.126,दि.20/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अुसरून पाणीपुरवठा विभागाला कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत.

विभागनिहाय - वार्षिक बाब निहाय पाणीपट्टी कर तपशिल.

वर्ष 2015- 16 व	पाणीपट्टी-मागणी			पाणीपट्टी -वसूली			पाणीपट्टी -प्रलंबित		
	14-15 अखेरची	15-16 मागणी	15-16 ची एकूण मागणी	14-15 पैकी वसूली	15-16 पैकी वसूली	15-16 आगाऊ	15-16 ची एकूण	14-15 पैकी प्रलंबित	15-16 पैकी प्रलंबित

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

विभाग	शिल्लक					वसूली	वसूली			
सातपुर	67837047	62218041	130055088	22324524	32965755	21560	55311839	45512523	29252286	74764809
			0				42.51%			57.49%
नाशिक-पश्चिम	22234635	62254289	84488924	7857100	45113780	153519	53124399	14377535	17140509	31518044
			0				62.70%			37.30%
नाशिक-पुर्व	81177497	73364683	154542180	15478649	48735070	65411	64279130	65698848	24629613	90328461
			0				41.55%			58.45%
पंचवटी	87090921	79334150	166425071	21106070	42540134	20459	63666663	65984851	36794016	102778867
			0				38.24%			61.76%
नविन नाशिक	89011842	92303635	181315477	29423707	54182368	192908	83798983	59588135	38121267	97709402
			0				46.11%			53.89%
नाशिक रोड	79248525	81660434	160908959	27343745	57067548	96316	84507609	51904780	24592886	76497666
			0				52.46%			47.54%
	426600467	451135232	877735699	123533795	280604655	550173	404688623	303066672	170530577	473597249
			टक्केवारी	28.96%	62.20%		46.04%	71.04%	37.80%	53.96%

1.वरील तपशिलातील आकडेवारी पहाता सन 2015-16 मधिल प्रलंबितसह एकूण मागणी रक्कम रु.87,77,35,232/- असून त्यातील वसूली रक्कम रु.40,41,38,450/- आहे.(आगाऊ रक्कम वगळता) प्रलंबित रक्कम रु.47,35,97,249/- आहे.त्यापैका सन 2014-15 प्रारंभीची प्रलंबित रक्कम रु.30.31 कोटी आहे,म्हणजेच प्रलंबित पैकी 71.04% रक्कम ही सन 2014-15 पुर्वीची आहे.सदर प्रलंबित रकमांना कोणतीही शास्ती किंवा दंड आकारल्याचे आढळून आलेले नाही.तसेच निवड महिन्यातील वसूली/जमा तपासली असता वसूली समयी प्रलंबित रकमेकडे जाणिवपुर्वक दुर्लक्ष झाल्याचे आढळते. प्रलंबितला कोणताही दंड किंवा शास्ती नसल्याने नागरीक ही कर भरणा करणेकरीता प्राथम्य देत नसल्याचे आढळून येते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.

2.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 129अ नुसार पाणीपट्टी ही मालमत्ता करात समावेश होणारी बाब असून तिच्या वसूलीकरीता अधिनियमांतील कराधनाच्या तरतूदी लागू आहेत. विभागांमध्ये सन 2015-16 मध्ये तपासणीत पाणीपट्टी मध्ये मोठ्याप्रमाणावर थकबाकी असल्याचे स्पष्ट होत आहे.त्याकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) व (2) नुसार कर विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही त्यामुळे सन 2014-15 मधिल प्रारंभीची प्रलंबित रक्कम रु.30.31 कोटी करीता दरमहा नुसार 12 महिन्यांकरीता 2% प्रमाणे रक्कम रु.7.27 कोटी एवढ्या रकमेचे महानगरपालिकेचे अर्थिक नुकसान झालेले आहे.व सन 2015-16 अखेर चालू करापैकी रक्कम रु.17.05 कोटी वर्षात प्रलंबित आहे त्यावर पुढिल वर्षात प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही.कायद्यातील तरतूदीनुसार दंड/शास्तीच्या कारवाई करीता विभागांनी व संबंधित विभाग प्रमुखांनी ही बाब मा.आयुक्त,मनपा,नाशिक यांना वेळेत निदर्शनास आणून दिल्याचे आढळत नाही.तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 140 नुसार करदाता निश्चित करणेबाबत स्पष्ट असून अधिनियमातील प्रकरण 11 कलम 128 नुसार कर वसूलीची कार्यपद्धती विषद केली आहे.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-43,54 व 55 अन्वये थकबाकीदारांवर वसूलीची ठोस कारवाई वेळीच केल्याचे परिणामी महानगरपालिकेच्या आर्थिक उत्पन्नात वाढ होण्यास मदत झाली आहे अशी प्रकरणे आढळून आलेली नाही तेव्हा विभाग प्रमुखांनी त्याकरीता विशेष प्रयत्न केल्याचे व थकबाकी

शास्ती/दंडासह वसूल केल्याचे साधार खुलासासह सादर करण्यात यावे.

3. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-9,10,14,21 नुसार विषद केल्याप्रमाणे आकारणी नोंदवही विभागांकडून प्रत्यक्ष मागणी किती ते विभागाने मागणी नोंदीसह अद्ययावत पुर्ण करून सादर करणे आवश्यक आहे. तशी सादर झालेली नाही. (महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 327 अन्वये मागणी नोंदवही नमूना क्र.35, मागणी नोंदवही मागणी, वसुली व थकीत रकमांची आकडेवारी स्पष्ट करणारी असावी.) नोंदी संगणकीकृत असल्याचे तोंडी स्पष्ट करण्यात आले तपासणी समयी विभागाने त्या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम क्र.65(1)नुसार अभिलिखित केलेली असणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.

4. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधील तरतूदीनुसार कर मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41 नुसार बिल दिल्या पासून पहिल्या सहामाही करीता पहिल्या तीन महिन्यात व दुसऱ्या सहामाही करीता डिसेंबर अखेर पर्यंत करांची रक्कम करदात्यांनी भरल्याचे स्पष्ट झालेले नाही किंबहुना दंड किंवा शास्ती नसल्याने सादर कायद्याकडे/नियमांकडे पुर्णतः दुर्लक्ष झाल्याचे नाकारता येत नाही, तरी याबाबत साधार खुलासा सादर करण्यात यावा.

5. लेख्यांविषयीचे अभिलेखे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 व नॅम (National Municipal Account Manual) मधील विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार ठेण्याची कार्यवाही आवश्यक आहे. याकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम यातील कलम 93 नुसार लेख्या विषयीचे महानगरपालिकेने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे. त्याबाबत लेखापरीक्षणाला लेखे एकेरी पद्धतीत ठेवण्यात येत असल्याचे व व्दीनोंद पद्धतीत सनदी लेखापीलाकडून ते रुपांतरीत करण्यात येत असल्याचे लेखा विभागाकडून कळविण्यात आलेले असून जमेकरीता किंवा कर वसूली/संकलनाकरीता वापरात असलेले लेखा विषयक नमुने महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 व नॅम (National Municipal Account Manual) मधील विहित नमुने यांनुसार ठेवणे आवश्यक आहेत, तशी पुर्तता करण्यात यावी.

6. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62,332, व 345 मधील तरतूदीनुसार नमुना क्रमांक 27 प्रमाणे मागणी नोंदवही परिरक्षित असणे आवश्यक आहे. विभागांतर्गत परिरक्षित असलेली मागणी नोंदवही ही संगणकीकृत प्रणालीमध्ये तयार केल्या जात असल्याने त्यानुसारच पाणीपट्टी देयके तयार करून मागणी नोंदवहीत नोंदवून वसुली केलेली असले बाबत अभिलेखे सादर झालेले नाहीत. (मागणी व रिव्हीजन नोंदवही सादर झालेली नाही) ती ठेवून पुर्तता करण्यात यावी.

7. महानगरपालिका हद्दीतील इमारती व जमिनी यांवर बसविता येण्याजोग्या मालमत्ता करांच्या आकारांकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण अकरा, कलम 128 अ ते कलम 152 व कलम 453, अनुसूची-ड, प्रकरण-8, मध्ये विविध तरतूदी विषद केलेल्या आहेत. मालमत्ता कर करयोग्य मूल्यावर किंवा भांडवली मूल्यावर बसविला जातो. नाशिक महानगरपालिका, नाशिक येथे मालमत्ता कराची आकारणी ही कोणत्या धोरणावर निश्चित आहे व मागिल निर्धारण वर्ष कोणते हे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही. वसूली रकमांची तपासणी करताना मालमत्ता धारकांच्या एकूण नोंदीचे असलेली महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-

9,10 नुसारची आकारणी नोंदवही(रिव्हिजन रजिस्टर) ज्यात मालमत्तेचे वर्णन,क्षेत्र,भाडे आकार, भांडवली मूल्य किंवा करयोग्य मूल्य ठरविण्यात आले आहे ते लेखापरीक्षणाला वरील अभिलेख्यांसह सादर करण्यात आलेले नाही.मागिल पाणीपट्टी कर निर्धारण वर्ष व त्यावेळेची पाणीपट्टी कराची टक्केवारी व त्याकरीताचा महासभा/स्थायी सभा यांचा ठरावासह पुर्तता करण्यात यावी.

8.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 63 कोणत्याही कारणांमुळे मागणीमध्ये झालेला बदल नमूना क्रमांक 39 मध्ये ठेवलेल्या नोंदवहीत वाढ अथवा घट या स्वरूपात परताव्यांसह नमूद करणे आवश्यक आहे.अशी वाढ अथवा घट नोंदवही उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.मागणी नोंदवही सन 2015-16 या वर्षाच्या मागणीमध्ये झालेला बदल विभाग अधिकारी यांनी तपासून बरोबर असल्याचे प्रमाणित केलेबाबत खात्री लेखापरीक्षणाला पटविणे आवश्यक आहे.किती पाणीपट्टी कर कोणत्या बाबीकरीता घेण्यात आला जसे की बांधकाम क्षेत्र,मोकळी जागा,बखळ जमीनी,मनपा मालकीच्या जमीनी, बांधकामाच्या बाजूचा खुला परिसर त्याच्या व्यायसायीक किंवा खाजगी वापरासह किती येतो याबाबतची माहिती व त्याबाबत निश्चित केलेले धोरण,तसा ठराव सादर करण्यात आलेला नाही.

9.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 ते 78 नुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या रकमांबाबत मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 च्या तरतुदीनुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 79 नुसार महसुल मुद्रांक चिकटविण्यात आवश्यक असताना त्याबाबत कार्यवाही करणेत आलेली नाही.पुर्तता करण्यात यावी.

10.विभागांनी/प्रभागांनी पाणीपट्टी कर संकलन संगणकीय पावत्यांचे आधारे केले असल्याने त्याकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र.47,48,49,50,51,52,53,54,55 व 56 नुसार लेखे ठेवण्याची कार्यपद्धती अनुसरणे आवश्यक होती.धनादेश,धनाकर्ष,ऑनलाईन भरणा इ.तसेच अनकॅश चेक्स ची माहिती सादर करून बाबत ताळमेळ घेतल्याचे सादर करण्यात आलेले नाही.पुर्तता करण्यात यावी.

वरील प्रमाणे सन 2015-16 अखेरची पाणीपट्टीची प्रलंबित रक्कम रु.47,35,97,249/- अधिक मागिल वर्षाच्या थकीत करावरील शास्ती/दंड रक्कम रु.7,27,36,001 /- अशी एकत्रिक रक्कम रु.54,63,33,250/- वसूल करून मनपा निधीत रक्कम जमा करून पुर्तता करण्यात यावी.

DATRDM6701 (Ref No : 11, Hmm No : 126)

28 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना

अंतर्गत पीएमसी नेमणे व त्यांना प्रदान करणे याबाबतची अनियमितता

केंद्र राज्य योजना जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 5705426.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 5705426.00/-

शासनाने दि.04/11/2010 च्या शासन निर्णयानुसार सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करण्याकरीता शासनमान्य सुची तयार केली असल्याने या सुचीतील संस्थाकडून प्रकल्प अहवाल तयार करणे आवश्यक असताना महानगरपालिकेने शासन मान्य सुचीमध्ये नसलेल्या संस्थेकडून प्रकल्प अहवाल तयार करून अनियमितता करणे, केंद्र शासन शहरी विकास मंत्रालय यांचे पत्र क्रं .K-14012/2 (129) /2006-NURM-III दि. 26/12/2013 परि.04 नुसार कामाच्या निविदा काढणेपासून सदर कामे गुणवत्तापूर्ण करणेसाठी व कामावर देखरेख ठेवण्याकरीता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणे याकामाचा समावेश असल्याचे स्पष्ट न होणे , जेएनएनयुआरएम टप्पा 1 व 2 हे एकच असल्याची धारणा पक्की होणे, विभागाने स्वतंत्र संचीका करण्याऐवजी एकच संचीकेत सर्वबाबी समाविष्ट करून ती प्रवाही करणे आवश्यक,उपरोक्त कामाकरीता रु.100/- कोटीचे विशेष अनुदान वापरण्याबाबत शासन आदेश लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करणे , महानगरपालिकेकडे प्रकल्पास मंजुरीच्या दिनांकास किती तांत्रिक कर्मचारी/ अधिकारी उपलब्ध होते ,तसेच सदर अधिकारी उपरोक्त कामाकरीता पुरेसे नव्हते काय याबाबतची माहिती सोबत जोडल्याचे अनुपालनामध्ये नमुद केले आहे तथापी सदर माहिती सोबत नसल्याने महानगरपालिकेचे तांत्रिक अधिकारी/कर्मचारी वरील कामाकरीता पुरेसे असल्याबाबत खात्री करता आली नाही,विभागाने कामाच्या आर्थिक व भौतिक प्रगतीबाबत कोठेही उल्लेख न करणे , एनजेएस इंजीनिअर्स प्रा.लि. यांचे मुंबई व पुणे या दोन्ही ठिकाणी ऑफीस असल्याचे नमुद केले आहे . ही बाब करारनामा करताना स्पष्ट करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करणे , देयकातून करण्यात आलेल्या कपाती शासन खाती व मनपा ठेव खात्यास जमा केल्याबाबत चलनाआधारे खात्री पटविण्यात आली नाही.

कामाचे नाव	जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना अंतर्गत मुकणे धरण पाणी योजना राबविण्याकरीता पीएमसी नेमणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	--
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	उपलब्ध नाही.
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	उपलब्ध नाही.
प्राप्त निविदा संख्या	05
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	एनजेएस इंजीनिअर्स इंडीया प्रा.लि.मुंबई.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	प्रकल्प किंमतीच्या 0.60 टक्के दराने प्रकल्प किंमत 220 कोटी त्याचे 0.60 टक्के 1.32 कोटी,स्थायी समिती ठराव क्रं.663 दि.18/12/2013
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक नमुद नाही.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	कार्यकारी अभियंता पाणीपुरवठा विभाग यांचे आदेश क्रं. NMC/WSD/ 244/14 दि. 03/01/2014. कालावधी आदेशाच्या दिनांकापासून 36 महीने.
काम सुरु केल्याचा दिनांक	माहे जानेवारी 2014
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	---

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कामाला दिलेली मुदतावाढ पासून ते पर्यंत			----								
कामपुर्णत्वाचा दिनांक			पूर्ण नाही.								
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			3367 पृ.क्रं.03 ते 06								
देयक अदायगीचा तपशिल			खालीलप्रमाणे								
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	दंड	एकूण वजाती	
01/12/05/15	II	1538755	76938	153876	--	--	15388	--	--	246202	1292553
09/08/11/15	III	2200002	110000	220000	--	--	22000	--	--	352000	1848002
13/30/03/16	IV	1966669	98334	196667	--	--	19667	--	--	314668	1652001
एकूण		5705426	285272	570543	--	--	57055	--	--	912870	4792556

उपरोक्त तीन प्रमाणकाआधारे एनजेएस इंजी .प्रा.लि. यांना रू.5705426/- चे प्रदान करण्यात आलेले आहे .अर्ध समास पत्र क्रं.07 दि. 06/02/2019अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करण्याकरीता कळविल्यानुसार विभागाने त्यांचे पत्र क्रं.मनपा/साआअभिपापूवी/355/2019 दि.16/03/2019 प्राप्त 18/03/2019 अन्वये सादर केलेले अभिलेखे तपासण्यात आले.याबाबतचे अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं .222 दि.31/10/2019 अन्वये अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्रं .मनपा/साआअवि(पापु)/2019/1424 दि.27/12/2019 अन्वये अनुपालन सादर केले आहे ते तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 नाशिक महानगरपालिकेने प्रथम सन 2009 मध्ये मुकणे धरण पाणीपुरवठा योजनेचा सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार केला त्यामध्ये सन 2012-13 व्या जिल्हा दरसुचीनुसार बदल करून सुधारीत प्रकल्प अहवाल रू.261.25/- कोटीचा मनपा पॅनलवरील तांत्रिक सल्ला गार द.निसर्ग कन्सलटंट यांचेकडून तयार करून तो राज्य शासनास एमएमआरडीए मार्फत सादर केल्याचे टिपणी मध्ये नमूद आहे . शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.नगरो-2010/प्र.क्रं.267/नवि-33 दि.04/11/2010 नुसार नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांसाठी पाणीपुरवठा,मलनिःस्सारण व स्व च्छताविषयक सविस्तर प्रकल्प आणि पर्जन्य जलवाहिन्या प्रकल्प यांचे सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करण्याकरीता तांत्रिक सल्लागारांची शासन मान्य सुची तयार केली असून त्यातील परिशिष्ट -दोन नुसार एकूण 15 तज्ञ संस्थांची यादी दिली असून त्यामध्ये निसर्ग कन्सलटंट यांचे नाव नसताना शासन निर्णयातील तरतुदीकडे दुर्लक्ष करून नियमबाह्यपणे सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करून घेतला आहे. विभागाने याबाबत द.निसर्ग कन्सलटंट हे सुमारे 20 वर्षांपासून महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांच्या पॅनलवर असल्याने व त्यांचा अनुभव लक्षात घेउन काम केल्याचे न मुद केले आहे . शासनाने दि.04/11/2010 च्या शासन निर्णयानुसार सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करण्याकरीता शासनमान्य सुची तयार केली असल्याने या सुचीतील संस्थाकडून प्रकल्प अहवाल तयार करणे आवश्यक असताना महानगरपालिकेने शासन मान्य सुचीमध्ये नसलेल्या संस्थेकडून प्रकल्प अहवाल तयार करून अनियमीतता केली आहे.

2 केंद्र शासन शहरी विकास मंत्रालय यांचे पत्र क्रं .K-14012/2(129)/2006-NURM-III दि. 26/12/2013 पत्रानुसार Central Sanctioning & Monitoring Committee under Urban Infrastructure &

Governence यांच्या दि.17/12/2013 रोजी च्या बैठक इतीवृत्तानुसार रक्कम रु.220.3787 कोटीच्या प्रकल्पास मंजूरी प्रदान केल्याचे संचिकेत नमुद आहे. यामंजूरीमध्ये कामाच्या निवीदा काढणेपासून सदर कामे गुणवत्तापूर्ण करणेसाठी व कामावर देखरेख ठेवण्याकरीता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणुक करणे याकामाचा समावेश असल्याचे उपरोक्त पत्रातील परि.04 नुसार स्पष्ट होत नाही.

3 विभागाने त्यांचे टिपणीमध्ये JNNURM-I ला मुदतवाढ दिल्याचे नमुद आहे तथापी केंद्र शासन शहरी विकास मंत्रालय यांचे पत्र क्रं . No.K-14027/4/NURM-2015 दि.14/08/2015 Annexure-II अ.क्रं.30 नुसार नाशिक पाणीपुरवठा योजना टप्पा -2 असा उल्लेख असुन महानगरपालिकेने कोणत्या टप्पयाबाबत सविस्तर प्रकल्प अहवाल शासनास सादर करून मान्यता प्राप्त केली याबाबत विभागाने सदर 400 एमएलडी क्षमतेचे पाणीपुरवठा हा महत्वाकांक्षी प्रकल्प असल्याचे केंद्रशासन व राज्य शासन यांची खात्री पटल्यानंतर विशेषबाब म्हणुन जेएनएनयुआरएम मध्ये यास मान्यता मी ळाल्याचे अनुपालनामध्ये नमुद केले आहे . यावरून जेएनएनयुआरएम टप्पा 1 व 2 हे एकच असल्याची लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

4 संचिकेमध्ये दि .03/01/2014 पर्यंतच्या टिपणीच्या झेरॉक्स प्रती लावलेल्या आहेत . विभागाने दुसऱ्या संचिकेतील टिपणी यामध्ये लावलेली दिसुन येते .यानंतर पुढे दोन्ही संचिका वेगवेगळ्या विषयाकरीता प्रवाही असल्याचे स्पष्ट होते.स्वतंत्र बील फाईल केल्याचे नमुद केले आहे. वास्तवीक विभागाने एकच संचिकेत सर्वबाबी समाविष्ट करून ती प्रवाही करणे आवश्यक आहे.

5 महानगरपालिका सर्वसाधारण सभा ठराव क्रं .1330 दि.11/08/2009 नुसार टप्पा 1 अ अंतर्गत रु .230/- कोटीच्या कामास मान्यता प्रदान केल्याबाबत नमुद असुन याच ठरावामध्ये केंद्र शासनाकडुन रु .100 कोटी अनुदान प्राप्त झाले असुन राज्य शासनाकडुन रु .40/- कोटी प्राप्त होणार असल्याचे नमुद आहे , उर्वरीत खर्च महानगरपालिकेस करावयाचा आहे असेही ठरावामध्ये नमुद आहे. केंद्र शासन शहरी विकास मंत्रालय यांचे पत्र क्रं. No.K-14027/4/NURM-2015 दि.14/08/2015 Annexure-II अ.क्रं.30 नुसार नाशिक पाणीपुरवठा योजना टप्पा -2 करीता केंद्र शासनाचा वितरीत निधी रु .2754.73 लक्षास दर्शविण्यात आले आहे . उपरोक्त कामाकरीता रु.100/- कोटीचे विशेष अनुदान वापरण्याबाबत शासन आदेश लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. तसेच दि .31/03/2016 पर्यंत सदर योजनेकरीता केंद्र हिस्सा रु .2754.73 लक्ष व राज्य हिस्सा रु1101.79 लक्ष असे एकुण रु .3856.52 लक्ष शासनाकडुन प्राप्त असुन त्यानंतर सन 2016-17 मध्ये निधी प्राप्त झाल्याचे अनुदान आदेशावरून दिसुन येते.

6 स्थायी समिती ठराव क्रं .663 दि.18/12/2013 मध्ये महानगरपालिकेकडे पुरेसा तांत्रिक कर्मचारी / अधिकारी उपलब्ध नसल्याने तांत्रिक सल्लागार नेमणे आवश्यक असल्याचे नमुद आहे . महानगरपालिकेकडे प्रकल्पास मंजूरीच्या दिनांकास किती तांत्रिक कर्मचारी / अधिकारी उपलब्ध होते,तसेच सदर अधिकारी उपरोक्त कामाकरीता पुरेसे नव्हते काय याबाबतची माहिती सोबत जोडल्याचे अनुपालनामध्ये नमुद केले आहे तथापी सदर माहिती सोबत नसल्याने महानगरपालिकेचे तांत्रिक अधिकारी/कर्मचारी वरील कामाकरीता पुरेसे असल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

7 प्रकल्प सल्लागार यांनी माहे जानेवारी 2015 ते जून 2015 चा प्रकल्प अहवाल विनास्वाक्षरीचा सादर केलेला आहे. यापुढील अहवाल संचिकेत दिसुन येत नाहीत . विभागाने अनुपालनात प्रत्यक्ष कामास सुरुवात झालेनंतर ऑनलाईन एमपी आर सिस्टिम राबविण्यात आल्याचे नमुद केले आहे . विभागाने कामाच्या आर्थिक व भौतिक प्रगतीबाबत कोठेही उल्लेख केलेला नाही.

8 करारनामा एनजेएस इंजीनिअर्स प्रा .लि. शैलेश सोसायटी कर्वेनगर , पूणे यांचेशी करण्यात आलेला आहे , तर निवीदा एनजेएस इंजीनिअर्स प्रा .लि. मुंबई यांची स्विकृत केलेली असल्याने केलेला करारनामा वैध ठरत नाही . विभागाने एनजेएस इंजीनिअर्स प्रा.लि. यांचे मुंबई व पुणे या दोन्ही ठिकाणी ऑफीस असल्याचे नमुद केले आहे . ही बाब करारनामा करताना स्पष्ट करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

9 देयकातून करण्यात आलेल्या कपाती शासन खाती व मनपा ठेव खात्यास जमा केल्याबाबत चलनाआधारे खात्री पटविण्यात आली नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 111, Hmm No : 222)

29 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना अंतर्गत नाशिक शहरासाठी मुकणे धरणातून पाणीपुरवठाकरणेकामी तांत्रिक मुल्यांकन अहवाल तयार करणे व अनुषंगीक प्रदान करणे याबाबतची अनियमितता

केंद्र राज्य योजना जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 727136.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 727136.00/-

कलम 73 क मध्ये संवीदा मान्यतेबाबतच्या तरतुदीच्या अधिनतेने पंचेवीस लाख रूपयापेक्षा जास्त खर्च अंतर्भूत असेल अशा संविदेस स्थायी समितीची पूर्व मान्यता आवश्यक असल्याचे स्पष्ट केलेले असूनही याकडे दुर्लक्ष करणे, प्रत्येक कार्यालयाने तांत्रिक मुल्यांकन करताना वापरलेली परिणामे व साईट कंडीशन ही वेगळी येणे अपेक्षित नाही, यावरून महानगरपालिकेच्या तांत्रिक सल्लागार यांनी तयार केलेला तांत्रिक मुल्यांकन अहवाल वस्तुनिष्ठ नसल्याचे स्पष्ट होणे, विभागाने अर्थसंकल्पीय अंदाज प्रत जोडली आहे त्यात सन 2014-15 करीता मा.आयुक्त यांनी शिफारस केलेले अंदाज रु.2.00 कोटी आहे. वरील प्रमाणकाचा खर्च सन 2015-16 वित्तीय वर्षात करण्यात आलेला आहे. विभागाने सन 2015-16 च्या तरतुदीविषयी कोणतेही भाष्य न करणे, सेवाशुल्काची रक्कम शासन निर्णय पाणी पूरवठा व स्वच्छता विभाग क्रं.सुनिअ2010/प्र.क्रं.510/ पापु-22 दि.22 फेब्रुवारी 2011 मधील तरतुदीनुसार जास्तीची होत असल्याने ती रक्कम आकस्मीक खर्च या शिर्षाखाली खर्च केल्याचे स्पष्ट होते. विभागाने भारतातील सर्वोच्च दर्जाची संस्था आयआयटी असल्यामुळे सदर संस्थेकडून काम करून घेण्यात आल्याचे नमुद केले आहे. आक्षेप खर्च रकमेच्या शिर्षाबाबत असताना याबाबत कोणतेही भाष्य न करता इतर बाबीवर भाष्य करणे.

प्रमाणक क्रं.02 दिनांक 19/05/2015 अन्वये रक्कम रु.727136/- नाशिक शहरासाठी मुकणे धरणातून

पाणीपुरवठा करणे कामी तांत्रिक मुल्यांकन अहवाल तयार करणेकामी महाराष्ट्र जीवन प्राधीकरण यांना प्रदान केली आहे. विभागाने उपलब्ध केलेली नस्ती तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.235 दि.19/11/2019 अन्वये अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्रं.मनपा/साआअवि(पापु)/2019/1328 दि.30/11/2019 प्राप्त 02/12/2019 अन्वये दिलेले अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 नाशिक महानगरपालिकेने नाशिक शहरासाठी मुकणे धरणातून पाणीपुरवठा करणे या बाबीकरीता रू.220.37 कोटी रकमेच्या प्राप्त मान्यतेनुसार जानेवारी 2014 मध्ये ई-निवीदा काढल्याचे संचीकेमध्ये नमुद आहे. सदरची निवीदेतील दराबाबत मा.संसद सदस्य व मा.विधानसभा सदस्य यांनी शंका उपस्थित केल्याने याबाबत शासन निर्णय पाणी पूरवठा व स्वच्छता विभाग क्रं.सुनिअ2010/प्र.क्रं.510/पापु-22 दि.22 फेब्रुवारी 2011 मधील तरतुदीनुसार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचे कडून तांत्रिक मुल्यांकन करण्याबाबत महानगरपालिकेने निर्णय घेतला. सदर तांत्रिक मुल्यांकना करीता रू.25.00 कोटी पेक्षा अधिक प्रकल्प खर्चाकरीता प्रकल्प खर्चाच्या 0.175 % किंवा रू.5.00 लक्ष यापैकी जी जास्त असेल ती रक्कम सल्लागार सेवाशुल्क म्हणुन प्रदान करण्याबाबत शासन निर्णय दि.22 फेब्रुवारी 11 मध्ये सुचीत केले आहे यानुसार सेवाशुल्काची रक्कम रू.38.56 लक्ष येत असल्याने, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 73 क नुसार प्रस्तावाची रक्कम रू.25.00 लक्ष पेक्षा अधिक असल्यास त्यास स्थायी समितीची मान्यता प्राप्त करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करता मा.महापौर यांचे अधिकारात टिपणीवर अनियमितपणे मान्यता प्रदान करून आदेश क्रं.01 दि.05/02/2015 रू.4721500/- जास्तीच्या रक्कम खर्चाबाबत निर्गमित केला आहे.याबाबत विभागाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 73 क मधील तरतुदी नुसार रू.25 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कम प्रदान करण्यासाठी मा.महापौर यांची पुर्वमान्यता घेतल्याचे अनुपालनामध्ये नमुद केले आहे. कलम 73 क मध्ये वरील तरतुदीच्या अधिनतेने पंचेवीस लाख रूपयापेक्षा जास्त खर्च अंतर्भूत असेल अशा संविदेस स्थायी समितीची पूर्व मान्यता आवश्यक असल्याचे स्पष्ट केलेले असुनही याकडे दुर्लक्ष केल्याचे स्पष्ट होते.

2 मनपाचे तांत्रिक सल्लागार यांनी प्रकल्पाचे रू.291.16 कोटी चे तांत्रिक मुल्यांकन केले असुन महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण मालेगाव,नाशिक व ठाणे यांनी अनुक्रमे रू.289.98 कोटी,281.48 कोटी व रू.245.78 कोटी व सुधारीत रू.261.55 कोटी याप्रमाणे प्रकल्पाचे तांत्रिक मुल्यांकन केलेले संचिकमधील विवरणावरून दिसुन येते. याबाबत विभागाने प्रत्येकाने मुल्यांकन करताना वेगवेगळी परिमाणे,साईट कंडीशन व वेगवेगळी गृहीते यामुळे प्रत्येकाचे मुल्यांकन वेगवेगळे असु शकते असे अनुपालन सादर केले आहे. विभागाने केलेले अनुपालन संयुक्तीक नाही. परिणामे व साईट कंडीशन ही प्रत्येकाची वेगळी येणे अपेक्षीत नसल्याची लेखापरिक्षणाची धारणा आहे,यावरून महानगरपालिकेच्या तांत्रिक सल्लागार यांनी तयार केलेला तांत्रिक मुल्यांकन अहवाल वस्तुनिष्ठ नसल्याचे स्पष्ट होत आहे.

3 देयकावर रू.2.00 कोटीची तरतुद दर्शविलेली आहे. विभागाने अर्थसंकल्पीय अंदाज प्रत जोडली आहे त्यात सन 2014-15 करीता मा.आयुक्त यांनी शिफारस केलेले अंदाज रू.2.00 कोटी आहे. वरील प्रमाणकाचा खर्च सन 2015-16 वित्तीय वर्षात करण्यात आलेला आहे. विभागाने सन 2015-16 च्या तरतुदीविषयी कोणतेही भाष्य केलेले नाही

4 महानगरपालिका तांत्रिक सल्लागार यांनी सादर केलेले डीझाईन आयआयटी पवई यांचेकडून

तपासण्याकरीता वरील रकमे व्यतिरीक्त रु.1,64,046/- त्यांना प्रदान केली आहे. सदर सेवाशुल्काची रक्कम शासन निर्णय पाणी पूरवठा व स्वच्छता विभाग क्रं.सुनिअ2010/प्र.क्रं.510/ पापु-22 दि.22 फेब्रुवारी 2011 मधील तरतुदीनुसार जास्तीची होत असल्याने ती रक्कम आकस्मीक खर्च या शिर्षाखाली खर्च केल्याचे स्पष्ट होते. विभागाने भारतातील सर्वोच्च दर्जाची संस्था आयआयटी असल्यामुळे सदर संस्थेकडून काम करून घेण्यात आल्याचे नमुद केले आहे. आक्षेप खर्च रकमेच्या शिर्षाबाबत असताना याबाबत कोणतेही भाष्य न करता इतर बाबीवर भाष्य केले आहे जे संयुक्तीक नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 112, Hmm No : 235)

30 नविन नाशिक विभाग गंगापूर पंपींग स्टेशन ते शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्रापर्यंत 900 एमएम व्यासाची उर्ध्ववाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितता बाबत.

महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 28117228.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 60758.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 21748590.00/- अंतिम अमान्य रक्कम

रु. 6307880.00/-

निविदा स्विकृती संदर्भात महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217 मधिल तरतूदी नुसार 30 दिवस,60 दिवस व 90 दिवसांच्या निविदा उघडल्याच्या कालावधी पर्यंत विहित आहे.तोच कालावधी निविदा नमुन्यात 04 महिने ते 06 महिने नमुद असतो.याबाबत अनियमितता झाली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे. विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/ 1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण आवश्यक आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098 /1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार शासकीय विमा उतरविणे आवश्यक आहे. निविदा

स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरुपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार मान्यते विना बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असल्याने या तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अधिक्याचे काम केले जात आहे.निविदा शर्तीनुसार पार्ट पेमेंट करताना ते 70% ऐवजी 85% करून ठेकेदारास अधिक्याची रक्कम अदा झाली आहे,यातून निविदा शर्ती/अटीचे विभाग व लेखा विभाग अवलोकन करीत नसल्याचे स्पष्ट होत आहे.प्रथम धावते देयक बाब क्र.11मध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्रा स्था निक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.327,दि.24/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभाग गंगापूर पॅपींग स्टेशन ते शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्रपर्यंत 900 एमएम व्यासाची उर्ध्ववाहिनी टाकणे.											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	9,66,30,158/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.1411,दि.17/07/2014 व क्र.388,दि.18/04/2015.											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/860,दि.21/07/2014.											
प्राप्त निविदा संख्या	05											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.पी.एल.आडके,नाशिक.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 27.00% अधिकची,वाटाघाटीने 21.00% अधिकची. स्थायी समितीसभा क्र.18,ठराव क्र.541,दि.09/11/2015,रक्कम रु.11,11,78,452/-											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	07/12/2015											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/79,दि.07/12/2015,मुदत-09 महिने,दि.08/12/2015 ते दि.07/09/2016											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	08/12/2015											
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	सन 2015-16 मध्ये प्रश्न उद्भवलेला नाही.											
कामाला दिलेली मुदतावाढ पासून ते पर्यंत	सन 2015-16 मध्ये प्रश्न उद्भवलेला नाही.											
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	23/03/2017											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	119,पृष्ठ क्र.01 ते 03 व 04 ते 13											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती		
05, दि.24/02/2016	1 ले धावते	18397587	459940	367952	367952	183976	0	0	0	1379820	17017767	
06,	2 रे धावते	5905474	147637	118110	118110	59055	0	0	0	442912	5462562	

दि.30/03/2016											
एकूण	24303061	607577	486062	486062	243031	0	0	0	1822732	22480329	

- 1.निविदा जाहिरात व त्याची कार्यवाही माहे 08/2014 मधिल आहे,करारनामा व कार्यदेश दि.07/12/2015 चे आहेत.निविदा जाहिरात दि.02/08/2014 रोजीची असून निविदा स्विकृती स्थायी सभेचा ठराव दि.09/11/2015 रोजीचा आहे.निविदा स्विकृती संदर्भात महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217 मधिल तरतूदी नुसार 30 दिवस,60 दिवस व 90 दिवसांच्या निविदा उघडल्याच्या कालावधी पर्यंत विहित आहे.तोच कालावधी निविदा नमुन्यात 04 महिने ते 06 महिने नमुद असतो.निविदा स्विकृतीचा एक वर्षाच्या कालावधी नियमबाह्य असून त्यास शासनाचे घेतलेले क्षमापन किंवा निविदा प्रक्रीयेला घेतलेली मान्यता सादर करण्यात आलेली नाही.सबब कार्यवाही करून पुर्तता पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.
- 2.सदर कामाची प्रशासकीय मान्यता रु.9,66,30,158/- आहे.शेड्यूल-बी नुसार किंमत रु.9,18,83,019/- दाखविण्यात आली आहे.शेड्यूल-बी ची किंमत कमी करताना कोणती बाब समाविष्ट केलेली नाही हे स्पष्ट करण्यात यावे.(आस्थापना विषयक बाबींसंदर्भात खुलासा सादर करण्यात यावा.) किंवा वरील दोन्ही मधिल फरक रक्कम रु.47,47,139/- शासनास जमा केल्याचे किंवा शासन मान्यतेने वापरल्याचे सादर करावे.
- 3.सदरचे काम महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान योजना-शासन निधीतून करण्यात आलेले आहे.निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 21.00% अधिक्याची स्विकारल्याने त्याची किंमत रु.11,11,78,452/-झाली आहे.सदर कामाला मिळालेली प्रशासकीय मान्यता रु.9,66,30,158/- आहे अधिक्याच्या वाढीव रक्कमेकरीता अंदाजपत्रक सुधारीत करून सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे.पुर्तता करण्यात यावी.तो पर्यंत प्रशासकीय मान्यतेच्या वरील रक्कम रु.1,45,48,294/- खर्चाकरीता तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.
- 4.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2012-13 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे व त्याची तुलना चालू जिल्हा दर सूची सन 2013-14 करून रक्कम रु.10,01,34,066/- येते आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता चालू दरसूचीला 11.03% अधिक्याने स्विकारली आहे.म्हणजेच 11.03% अधिक्याला सदर शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासन निधी असल्याने शासन मान्यता न घेता केलेली निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.सदर परिपत्रका प्रमाणे चालू दरसूचीनुसारच्या 5% अधिक्याप्रमाणे मान्यता गृहीत धरल्यास रु.10,51,40,769/- रकमेला कामाचे अंदाजपत्रक सुधारीत करण्याच्या अधिनतेने निविदा स्विकारणे योग्य ठरते आहे.प्रशासकीय मान्यतेच्या वरील उर्वरीत रक्कम रु.60,37,683/- एवढी रक्कम पुर्णतः अमान्य ठरते आहे.सदर रक्कम शासन मान्यतेविना खर्च केल्यास गंभिर अनियमितता होईल याची विभागाने व लेखा विभागाने दक्षता घेणे आवश्यक आहे,शासन मान्यता मिळेपर्यंत रु.60,37,684/- अंतिम अमान्य ठरविण्यात येत आहे.
- 5)महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतु सदर दोन देयकांतून तो

वसूल झाल्याचे आढळत नाही.सबब रक्कम रु.60,758/-वसूलपात्र ठरतात.सदर रक्कम मनपा निधीत जमा करून पुर्तता करण्यात यावी.

6)शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून अंतिम देयकासह पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

07)विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची पुर्तता केल्याचे साधार खुलाश्यासह सादर करण्यात आलेले नाही.

8)निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार 50% अनामत परतावा कामाच्या परताव्यानंतर दोन वर्षांनंतरचा आहे व 50% काम पुर्णत्वानंतर तीन वर्षाने दोषदायीत्व कालावधी समाप्ती नंतरचा आहे.निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

9)मा.अधीक्षक अभियंता,पाणीपुरवठा विभाग यांचे इंग्रजी पत्र क्र.एनएमसी/पापुवि/3042, दि.19/12/2015 नुसार 900mm डाय के-9 पाईपचे काम 3800 Rmt प्रस्तावित होते,त्यांतील 600 Rmt करण्यात आलेले नाही,त्यामुळे सदर कामात प्रशासकीय मान्यता 3800 Rmt कामाकरीता घेऊन 600 Rmt शासन निधी अडकवून पडल्याचे आढळते,पुढे सदर बचत अन्यत्र वापरास महासभा ठराव क्र.461,दि.30/12/2016नुसार मान्यता घेतल्याचे नस्तीवरून आढळते.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असल्याने व सदर निधी शासन निधी असल्याने प्रशासकीय मान्याता देणारे प्राधिकारी,निधी वर्ग करणारी शासन यंत्रणा मा. विभागीय आयुक्त,नाशिक किंवा मा.जिल्हाधिकारी, नाशिक यांचे कडून मान्यता आवश्यक आहे.सदर अनियमितते करीता केलेली कार्यवाही सादर करण्यात यावी.

10) 600 Rmt चे 900mm डाय के-9 पाईपचे काम कमी केल्याने त्यावरील खर्च 600 Rmt x दर 15057.08= 90,34,248/-ची बचत झाली आहे,पैकी शासननिधी 50% या प्रमाणे रु.45,17,124/- शासनास परत करून किंवा सुधारीत व बचतीत करावयाच्या अन्य कामाला प्रशासकीय मान्यता घेऊन निधी वापर होणे आवश्यक होते.सबब शासनास सादर झालेले निधी वापराचे उपयोगिता प्रमाणपत्र योग्य सादर झाल्याचे लेखापरीक्षणाला साधार सादर करण्यात आलेले नाही.पुर्तता करावी.तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.45,17,124/-

11)वरील तपशिलातील प्रथमचे धावते देयकात भाग देयक(पार्ट पेमेंट) व्दारा 1188Rmt चे 900mm डाय के-9 पाईप करीता 12798.50 प्रमाणे रु.1,52,04,618/- अदा केले आहेत.निविदेतील सविस्तर बाब निहाय विनिर्दिष्ट(निविदा पृष्ठ क्र.197) नुसार देयक अदायगी सदर बाबीकरीता 70% पुरवठ्याकरीता,20% जोडणीला व 10% हायड्रोलिक टेस्ट नंतरकरीता प्रस्तावित असताना पुरवठ्याला 70% ऐवजी 85% अदा केले आहेत,याबाबत खुलासा सादर करण्यात आलेला नसल्याने15% ची प्रथम

धावते देयकातील जादा रक्कम रु.26,83,172/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे. शासन निधीचे संबंधित विभागाने आहरण करताना व लेखा विभागाने संवितरण करताना निविदेतून बाबींचा विभागाने पडताळा केला असल्याची खात्री न केल्याने जादा दिलेल्या शासन निधीतील रकमेकरीता ठेकेदाराकडून बँक दराने व्याज का आकरले गेले नाही याचा खुलासा पाणीपुरवठा विभागाने व लेखा विभागाने करावा.

12)शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या अंतिमतः पुढिल लेखापरीक्षणाला पुर्तता सादर करावी.(प्रथम धावते देयक बाब क्र.38)

13)प्रथम धावते देयक बाब क्र.11मध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता होत आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला जाण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता होणार नाही याकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.

बाब क्र.11. कठिण खडक खोदाई-0.00 ते 1.15m परिमाण 55.20m³ दर 832.14 = 45,934.07 प्रत्यक्ष काम 393.70m³ 25% पर्यंत मान्य 69.00m³,त्यापेक्षा अधिक काम 324.70m³ दर 832.14 = 2,70,196/- अंतिमतः अमान्य करण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.60,758/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,17,48,590/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु.63,07,880/-

DATRDVM6701 (Ref No : 117, Hmm No : 327)

31 नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.100 मध्ये स.नं 331(पार्ट)मध्ये 20 लक्ष क्षमतेचा जलकुंभ बांधणे व जलवाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2070596.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2070596.00/-

सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात योऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाही.निविदा शर्ती/अटीनुसार सादर काम "Risk and Cost" तत्वावर करणेचे अधिन असल्याने,सादर कामामुळे होणाऱ्या नुकसानीला ठेकेदार पुर्णतः बांधिल आहे.सबब नुकसानीची वसूली करणे क्रमप्राप्त बाब आहे.बँक गॅरंटीचे रोखिकरणाची रक्कमेची नोंद लेखापरीक्षणाला दाखविण्यात आलेली नाही,विभागाने नियंत्रणाकरीता ठेवलेले मोबिलायझेशन अडव्हान्स नोंदवही/लेजर सादर करण्यात आलेले नाही.मोठ्या धोरणात्मक स्वरुपातील कामांकरीता मनपाने विशेष दक्षता घेत महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकामा नियम पुस्तिका व मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधिल तरतूदीनुसार विविध संरक्षणात्मक बंधपत्र ठेकेदाराकडून घेणेची प्रक्रीय राबविण्याचे धरण निश्चित करणे आवश्यक आहे. काळ्या यादीत टाकल्याचे व तशी जाहिरात प्रकाशित केल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाही.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्रण स्थांनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.334,दि.25/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करुन प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सादर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.100 मध्ये स.नं 331(पार्ट)मध्ये 20 लक्ष क्षमतेचा जलकुंभ बांधणे व जलवाहिनी टाकणे											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,90,02,830/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.11,ठराव क्र.529/666,दि.20/07/2011											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/107,दि.22/06/2011.											
प्राप्त निविदा संख्या	04											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आर.जी.सानप,नाशिक.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 05.51% अधिकची,रु.2,00,49,886/- स्थायी समिती सभा ठराव क्र.28/1361,दि.01/12/2011											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	27/12/2011											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/347,दि.27/12/2011,मुदत-18 महिने,दि.22/12/2011 ते दि.26/06/2013											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	04/02/2016											
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	प्रश्न उद्भवलेला नाही.-काम अर्धवट सोडले आहे.											
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	प्रश्न उद्भवलेला नाही.- काम अर्धवट सोडले आहे.											
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	काम अर्धवट सोडले आहे.											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2987,पृष्ठ क्र.13 ते 18 मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध झालेली नाही.											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	समायोजन	एकूण वजाती		

मागिल अदाई	1 ले धावते	1074392									
मागिल अदाई	2 रे धावते	1855768									
6484, दि.30/03/2016	3 रे धावते	1953440	48836	37069	37069	19534	19534	4884	1393884	1953440	00
		4883600									

01.विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविलेली नाही.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करणे तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

02.देयक प्रदाना नंतर वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात योऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात येते त्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.

03.सदर काम ठेकेदार मे.आर.जी सानप कंस्ट्रक्शन यांनी अर्धवट स्वरूपात सोडल्याचे नस्तीतील टिपणी यावरून स्पष्ट होते आहे.निविदा शर्ती/अटीनुसार सदर काम "Risk and Cost" तत्वावर करणेचे अधिन असल्याने,सदर कामामुळे होणाऱ्या नुकसानीला ठेकेदार पुर्णतः बांधिल आहे.3 रे धावते देयकांअंती शिल्लक कामाचे प्राकलन मुल्य रु.1,43,74,263/- असल्याचे नस्तीतील टिपणीमधिल उल्लेखांवरून आढळते.नव्याने उर्वरीत प्राकलना करीता फेर निविदा मागविल्याने न्युनतम दराची निविदा 20% अधिक्याची प्राप्त झाली,ती वाटाघाटीने 14.49% अधिक्याने मनपाने स्विकारली आहे.यांत मनपाला रक्कम रु.20,82,831/- एवढी रक्कम अधिकची द्यावी लागणार आहे/लागली असेल.सदर झालेले किंवा होणारे नुकसान निविदेतील "Risk and Cost" तत्वानुसार पुर्वीचे ठेकेदार मे.आर.जी सानप कंस्ट्रक्शन यांचे ते दायित्व ठरते व ते मनपाकरीता वसूलपात्र आहे,या लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत ही वसूली झाल्याचे आढळत नाही तसेच वसूलीची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.

04.नस्तीतील टिपणी सेक्शन प्रमाणे 2.5% सुरक्षा अनामत व मोबिलायझेशन अडव्हान्स करीता घेतलेल्या बँक गॅरंटीचे रोखिकरण केल्याचे दिसते आहे,त्यातून रु.21,01,248/- वसूली बाबत नमुद आहे.3 रे धावते देयकातून समायोजन रक्कम रु.13,93,884/- व रोख सुरक्षा अनामत वसूली रक्कम रु.1,22,090/- अशी एकूण रक्कम रु.36,17,222/- वसूल झाले आहेत.एकूण वसूली खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वसूलीची बाब	वसूली करावयाची रक्कम	शेरा
1	मोबिलायझेशन अडव्हान्स	16,00,000/-	
2	विलंब दंड	20,04,987/-	
3	रिस्क अँड कॉस्ट रक्कम-नुकसान	20,82,831/-	
	एकूण	56,87,818/-	
4	वसूली झालेली रक्कम	36,17,222/-	
	वसूलपात्र रक्कम	20,70,596/-	

वरील प्रमाणे बँक गॅरंटीचे रोखिकरणाची रक्कमेची नोंद लेखापरीक्षणाला दाखविण्यात आलेली

नाही,विभागाने नियंत्रणाकरीता ठेवलेले मोबिलायझेशन अडव्हान्स नोंदवही/लेजर सादर करण्यात आलेले नाही.तसेच पुर्वीचे झालेले काम व नंतर करण्यात आलेल्या कामातील गुणवत्ता तपासणी नंतरच पुढिल काम करुन खात्री केल्याचे साधार स्पष्ट करण्यात यावे.या बाबींच्या वसूलीला विलंब होत असल्याने मनपाच्या एवढ्या गुंतलेल्या रकमेकरीता व्याजाची आकारणी शक्य असल्यास तशी कार्यवाही करणेत यावी व पुर्तता सादर करावी.

वसूलपात्र रक्कम रु.20,70,596/-

05.अशा मोठ्या धोरणात्मक स्वरुपातील कामांकरीता मनपाने विशेष दक्षता घेत महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकामा नियम पुस्तिका व मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधिल तरतूदीनुसार विविध संरक्षणात्मक बांधपत्र ठेकेदाराकडून घणेची प्रक्रीय राबविण्याचे धरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.याबाबत मनपाने राबविलेले धरण लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही.

06.संबंधित ठेकेदार मे.आर.जी सानप कंस्ट्रक्शन यांना काळ्या यादीत टाकल्याचे व तशी जाहिरात प्रकाशित केल्याचे,तसेच ठेकेदाराच्या गोपनिय अहवालात नोंद घणेकरीता सार्वजनिक बांधकाम विभाग व महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांना कळविल्याची केलेली प्रक्रीय लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेली नाही.पुर्तता करुन सादर करावी.

07.सदर कामाची मोजमाप पुस्तिका सादर झाली नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु.20,70,596/-

DATRDVM6701 (Ref No : 121, Hmm No : 334)

32 नविन नाशिक परिसराकरीता त्र्यंबक रोड ते पाथर्डी फाटा भूस्तरीय जलकुंभ पर्यंत 1000एमएम,900एमएम,800एमएम व्यासाची पर्यायी गुरुत्ववाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितते बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 13754619.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10600743.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3153876.00/-

शासनाने विहित केलेल्या निविदा पद्धतीनुसार अनुसरावयाच्या कार्यपद्धती पेक्षा वेगळी कार्यपद्धत वापरुन दुसऱ्या न्यूनतम निविदा दर धारकाला न बोलावता स्वतंत्र ऑफर्स मागवून नियमबाह्य कार्यपद्धती अवलंबून अनियमितता झाली आहे.देयकांतील वसूल्यांचे संदर्भात विभागाकडून विभागाने ठेवलेल्या लेजर प्रमाणे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कार्यवाही

झालेली नाही.बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीनुसार बँक गॅरंटी रिनिव्हची कार्यवाही झालेली नाही. मोबीलायझेशन अडव्हान्स देण्यात आलेला आहे,त्याकरीता आवश्यक ती तेवढ्या रकमेची बँक गॅरंटी घेणे बंधनकारक असून त्यातील कसूरीकरीता निविदा पृष्ठ क्र.18,भाग-6,शर्त.1 नुसार रु.5,000/- दंडाची कारवाई प्रस्तावित आहे.त्यानुसार कारवाई झालेली नाही.कामात निविदाधारकाने निविदा शर्त क्र.33 नुसार कामाची गती उचित न ठेवल्याने करावयाची दंडात्मक कारवाई विभागाने न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे. शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र. जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003नुसार शासकीय विमा उतरविणे आवश्यक आहे.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख, दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौण खनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.मनपाच्या गोडावून मधिल काही साहित्याचा वापर झाल्याने त्याची वसूली आवश्यक आहे.कामाच्या खोदाईतील साहित्य भरावाकरीता वापरणे शक्य असताना तसे न करता ठेकेदाराकडील साहित्य वापरामुळे मनपाचे नुकसान झालेले आहे.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्र स्थादनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.343,दि.18/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नविन नाशिक परिसराकरीता त्र्यंबक रोड ते पाथर्डी फाटा भूस्तरीय जलकुंभ पर्यंत 1000 एमएम,900एमएम,800एमएम व्यासाची पर्यायी गुरुत्ववाहिनी टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	21,00,45,718/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.33,ठराव क्र.1073,दि.18/09/2010
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	क्रमांक विरहीत-मा.अधीक्षक अभियंता,मनपा,नाशिक यांची मान्यता.
प्राप्त निविदा संख्या	12 (फेर दर प्राप्ती मध्ये 05)
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.माय असोसिएट्स,मुंबई
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 5.00% कमीची वाटाघाटीने 5.03% कमीची.स्थायी समिती सभा ठराव क्र.12/607,दि.23/06/2011 रक्कम रु.19,94,80,418/-
करारनामा क्रमांक व दिनांक	15/07/2011

कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/125,दि.15/07/2011,मुदत-18 महिने,दि.15/07/2011 ते दि.14/01/2013										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	15/07/2011										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाही										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	31/12/2014 ते 29/02/2016 दंडासह प्रस्तावित										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	29/02/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2579 व 2580,पृष्ठ क्र.66 ते 93 12 वे धावते देयकाकरीता.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	काम कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	समायोजन	एकूण वजाती	
6940, दि.31/03/2016	12 वे व अंतिम	13754619	343866	275093	275093	0	0	34387	471800	1400239	12354380

01.निविदा प्राप्तीची संख्या 12 असून त्यातील न्युनतम निविदा धारकाची निविदा 10.89% ही मे.ऑफशोर इन्फ्रास्ट्रक्चर लि.मुंबई यांची होती.संबंधितांनी निविदा उघडल्यानंतर कामात स्वरस्य नसल्याच्या सबबीवर काम नाकारले आहे,संबंधितांचे बाबतीत मनपाने केलेली दंडात्मक कारवाई/पुढे निविदा घेणे संदर्भातील प्रशासकीय कारवाई लेखापरीक्षणाला स्पष्ट करण्यात आलेली नाही. तदनंतर सादर इतर निविदाधारकांकडून फेर ऑफर्स मागविण्यात आल्या त्यांत तीन नंबरच्या न्युनतम निविदा धारकाला काम देण्यात आले,नियमाप्रमाणे क्र.02 वरील न्युनतम निविदा धारकाला याची विचारणा होणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही न करता नियमबाह्यरित्या फेरनिविदा न मागविता,क्र.02 वरील न्युनतम निविदा धारकाला न बोलावता पुनश्च सगळ्यांकडून ऑफर्स मागविलेल्या आहेत,मागविलेल्या ऑफर्स मध्ये विशेष स्पर्धात्मक दर प्राप्त झाल्याचे आढळत नाही. जर निकोप स्पर्धात्मक दर हवे होते तर मनपाने फेरनिविदा का नाही मागविल्या,अशा प्रकारची प्रक्रीया याकरीता कोणता प्राधिकार वापरण्यात आला यासह साधार खुलासा मनपाला कळवूनही सादर करण्यात आलेला नाही.

02.विभागाकडून विभागाने ठेवलेल्या लेजर प्रमाणे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही. देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही, चलने सादर करण्यात आलेली नाहीत.तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

03.देयक प्रदाना नंतर वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात योऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात येते त्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.

04.निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरुपात घेण्यात आलेली आहे,सादर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब लेखापरीक्षणाला कळवूनही सादर करण्यात आलेली नाही.मुळ बँक गॅरंटी नस्तीला उपलब्ध नाही.याबाबत कोणतीच पुर्तता करण्यात

आलेली नाही.निविदा शर्ती नुसार बँक गॅरंटी ही कामाच्या दोषदायीत्वाच्या पुर्ततेकरीता ठेवण्याचा नियम प्रचलित असून त्यानुसार सदर कामाचा निविदेतील शर्त क्र.35 नुसार दोषदायित्व कालावधी काम पुर्णत्वानंतर 03 वर्षांचा असल्याने दि.28/02/2019 पर्यंतच्या कालावधीची बँक गॅरंटी असणे आवश्यक आहे,बँक गॅरंटी दि.31/01/2017 पर्यंत आढळते आहे.पुढे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) नुसार तशी पुर्तता झाल्याचे आढळत नाही साधार खुलासा विभागाकडून होणे आवश्यक होते,त्यामुळे सदर बाबतीत विभागाने ठेकेदाराला ही सवलत नियमबाह्यरित्या देवून गंभीर स्वरूपाची अनियमितता केली आहे हे स्पष्ट करते.विभागाने भाष्य करावे.

05.सदर कामात मोबीलायझेशन अडव्हान्स देण्यात आलेला आहे,त्याकरीता आवश्यक ती तेवढ्या रकमेची बँक गॅरंटी घेणे बंधनकारक असून त्यातील कसूरीकरीता निविदा पृष्ठ क्र.18,भाग-6,शर्त.1 नुसार रु.5,000/- दंडाची कारवाई प्रस्तावित आहे,अनेक वेळा बँक गॅरंटी घेताना विलंब आढळतो,सबब सदर शर्तीनुसार दंडाबाबत कारवाई झालेली आढळत नाही,मोबीलायझेशन लेख्यासह विभागाला खुलासा सादर करणे विषयी कळविण्यात येऊन ही विभागाने लेखापरीक्षणाकडे दुर्लक्ष करून सदर लेखे,विभागाकडील मोबीलायझेशन लेजर्स ह्या बाबी सादर करण्यात दिरंगाई केल्याचे स्पष्ट होत आहे.या करीता अभिलेखे अनुपलब्धतेकरीता महाराष्ट्र स्था निक निध्नेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता पात्र ठरत आहे.

06.सदर कामात निविदाधारकाने निविदा शर्त क्र.33 नुसार कामाची गती उचित ठेवण्याकरीता आवश्यक ते वेळापत्रक ठेवणे/करणे आवश्यक आहे.निविदा शर्त क्र.02 नुसार ठरलेल्या वेळेत काम झालेले नाही.कामात ठेकेदाराला अनेक वेळा टिपणीवर मुदतवाढ देण्यात आलेली असल्याचे आढळते. कामाचा मुळ कालावधी 15/07/2011 ते 14/07/2013 असा 18 महिन्यांचा होता.30/12/2014 पर्यंतच्या मुदतवाढीला दिलेली मान्यता आढळत नाही.दि.31/12/2014 ते 29/02/2016 याकरीता दि.19/03/2016च्या टिपणीवर मुदतवाढ प्रस्तावित दिसते तो पर्यंत मुदतवाढ नसताना तसेत काम चालू असल्याचे स्पष्ट करते ही गंभीर अनियमितता असून अशा चुकाच्या कार्यपद्धतीमुळे मनपाच्या दायित्वामध्ये वाढ होणेचे संधी निर्माण होण्याची शक्यता नाकरता येत नाही.तसेच कामाचा कालावधी संपल्यानंतर विना मान्यता काम सुरु ठेवलेले असून त्यावर निविदा शर्त क्र.30 व 33 नुसार कारवाई होणे अपेक्षित होते,तशी कार्यवाही व दंडात्मक कारवाईची पुर्तता लेखापरीक्षणाला सादर झालेली नाही, पुर्तता करण्यात यावी.

07.नस्तीतील टिपणी सदरातील दि.26/03/2016 च्या मा.आयुक्तांच्या निर्देशांप्रमाणे प्रतिदिन रु.1500/- दंड प्रस्तावित असतना तो कोणत्या प्राधिकारान्वये विभागाने कमी केला याचे भाष्य करणेस कळविण्यात आले असता विभागाने लेखापरीक्षणाला कोणताही प्रतिसाद दिलेला नाही किंवा खुलासा सादर केलेला नाही.

08.सदर निविदेच्या प्रकरणी दि.17/01/2011 रोजी झालेल्या निविदा पुर्व बैठकीत अनेक निविदा शर्त कमी/अधिक करण्यात आल्या आहेत.जर काही बाबींच्या विनिर्दिष्टांमध्ये बदल केला असल्यास त्याचा परिणाम निश्चित केलेल्या दरांवर होणार असेल तर फेर दरपृथकरण करून तशी दर दुरुस्ती करणे आवश्यक होते किंवा कसे याचे विभागाने भाष्य करणेकरीता कळविण्यात आले होते त्यास विभागाने प्रतिसाद दिलेला नाही.उदा.पान क्र.125/136 बाब क्र.5 एस.अँड एस स्पेशल काढणेत आला आहे. खुलासा सादर करण्यात यावा.

09.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे

विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.सदर विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,सदर कामाकरीता विमा दि.14/01/2014 पर्यंत उतरविलेला होता काम जर दि.14/01/2014 पर्यंत पूर्ण झाले नव्हते तर पुढील कालावधीकरीता विमा उतरविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही आढळत नाही.सबब सदरची अनियमितता मनपाच्या दायित्वात भर करणारी ठरते.विभागाने व लेखा विभागाने वेळोवेळी देयके पारित करताना या बाबीकडे विशेष लक्ष देणे आवश्यक आहे,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह काम पूर्णत्वाच्या दिनांकापर्यंत उतरविल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही,सबब अंतिम देयक रकमेच्या 1% दराने रक्कम रु.18,87,881/- वसूल करून ती शासन खाती(विमा संचालनालयाला) जमा केल्याची पुर्तता सादर करावी.

10.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणे करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.याबाबतची पुर्तता दाखवावी.उदा.बाब क्र.28 ठेकेदाराच्या साहित्याने खड्डे भरणे 1524.77 क्यूमी.करीता $1524.77 \times 70.67 = 1,07,755/-$ वसूलपात्र ठरतात.

11.सोबतच्या तपशिलातील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च नियमबाह्य ठरत आहे.सदर नियमांप्रमाणे पुर्तता करण्यात यावी.

12.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही,यास्तव साधार खुलासा करणेकरीता कळविण्यात आले होते तो सादर करण्यात यावा,तसेच ठेकेदाराने काही शिल्लक साहित्य वाव बदलामुळे मनपाकडे जमा केले आहे तेही बचतीचेच स्वरूप दर्शविते आहे,सबब ज्या बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

13.ठेकेदाराने आणलेल्या साहित्य व कामात मनपाच्या गोडाऊन मधिल मनपाचे साहित्य वापराचा तपशिल अर्धसमासपत्रा सोबत देण्यात आला आहे.देयक व मोजमाप पुस्तिका क्र.2580 पृष्ठ क्र.81 व 82 वरील साहित्य वापर तपशिलानुसार काही ज्या बाबी मनपाच्या गोडाऊन मधिल मनपाचे साहित्य वापर झाला आहे अशा बाबींचे मुल्य काही प्रकरणी वसूल झाले नसल्याचे आढळते आहे.तसेच अनेक

बाबी ह्या काम पुर्णत्वाच्या आहेत(Complited items),परंतू कामातील वाव बदला मुळे अनेक साहित्य शिल्लक राहिल्याने ते मनपाकडे जमाकरून घेतल्याचे सदर मोजमाप पुस्तिकेतील तपशिलावरून स्पष्ट होते आहे.जे साहित्य मनपाकडे जमा झाले आहे त्याचा दर ठेकेदाराला केवळ पुरवठ्या पर्यंतचा देणे अपेक्षित आहे,तो काम पुर्णत्वाचा दिला आहे.ह्या करीता फेर दरपृथकरण तयार होऊन त्या प्रमाणे अदाई होणे आवश्यक आहे याबाबतचे विभागाचे स्वयंस्पष्ट अभिप्राय/मत/खुलासा लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेला नाही,अनुपालान सादर न झाल्याने सदर रक्कम रु.4,69,806/- वसूलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

14.ठेकेदाराच्या कामातील विलंबामुळे सदर काम दि.14/01/2013 एवजी दि.29/02/2016 म्हणजेच 03 वर्षानंतर पुर्ण झाले आहे.त्यामुळे सदर योजनेला लाभ स्थानिक लोकांना किंवा मनपाच्या नियोजनाला वेळेत झालेला नाही,कामातील चालढकलपणा मनपाच्या नियोजनास बाधक ठरलेला आहे व फलश्रुती प्राप्ती ही प्रदिर्घ कालावधीने झाली आहे,संबंधित विभागाने/मनपाने अशा प्रकरणी पुढील कोणते धोरण ठरवले आहे,त्याचा झालेला ठराव सादर करण्यात आलेला नाही किंवा विभागाने कोणताही खुलासा सादर केलेला नाही,तरी याप्रमाणे पुर्तता करण्यात यावी.

15.मोजमाप पुस्तिका क्र.2580,पृष्ठ क्र.71 वर बाब क्र.1,2,4 व 7 करीता मध्येच नोंद घेण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.

16.कामात भरावाकरीता ठेकेदाराकडील भराव साहित्य 1524.77 क्यूमी.वापरण्यात आले आहे, वास्तविक खोदाईतील साहित्य या कामा वापरणे शक्य असताना का वापरण्यात आले नाही याचा साधार खुलासा करण्यात आलेला नाही सबब सदरची खर्चाची रक्कम रु.6,88,434/- वसूलपात्र ठरविण्यात येत आहे.

वरील बाबींची पुर्तता अथवा अनुपालन विभागाने सादर न केल्याने 12 वे व अंतिम देयकाची स्थूळ रक्कम रु. 1,37,54,619 मधून वसूलपात्र रक्कम रु.31,53,786/- वजा जाता रक्कम रु.1,06,00,743/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.31,53,876/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,06,00,743/-

DATRDVM6701 (Ref No : 122, Hmm No : 343)

33 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी विभागातील गोदावरीच्या डाल्या तिरावरील मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 3735459.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 3735459.00/-

निविदे सोबत घेतलेली बयाणा ठेव पावती नुतनीकरण आढळत नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदी नुसार वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 प्रमाणे संपुर्ण कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही.देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता आढळत नाही.अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.374,दि.23/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी विभागातील गोदावरीच्या डाव्या तिरावरील मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची देखभाल व दुरुस्ती करणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	90,79,996/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16/175,दि.28/08/2012.
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/453,दि.03/09/2013.
प्राप्त निविदा संख्या	03
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.सिद्धीविनायक एंटरप्रायझेस,सोलापूर
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 9.90% अधिक स्थायी समिती ठराव क्र.39/934,दि.28/02/2014 रु.99,87,915/-
करारनामा क्रमांक व दिनांक	03/03/2014

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			नामनपा/मलनि/43,दि.03/03/2014,मुदत-24 महिने,दि.01/04/2014 ते दि.31/03/2016									
काम सुरु केल्याचा दिनांक			01/04/2014									
कामपूर्णत्वाचा दिनांक			31/03/2016									
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			3667,पृष्ठ क्र.03 ते 31									
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती		
2014/2015	1 ले धावते	1749357	43734	34987	34987	17494	0	4373	1073	136648	1612709	
73/25/06/2015	2 रे धावते	3057642	76441	61153	61153	30576	0	7644	14725	251692	2805950	
628/21/03/2016	3 रे धावते	4326342	108159	86527	86527	43263	0	10816	9737	345029	3981313	
2015/2016	4 थे व अंतिम	826966	20674	16539	16539	8270	0	2067	1972	66061	760905	
	एकूण	9960307	249008	199206	199206	99603	0	24900	27507	799430	9160877	

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही रोख किंवा ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात येते,पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची वैधता निविदा स्विकृती पासून सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनीकरण झालेले नाही.

2.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50%सुरक्षा अनामत ही बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात येते, अनेकदा ती कामाच्या दोषदायित्व कालावधी पर्यंत आढळत नाही,महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता होते,सबब तशी बाब असल्यास पुर्तता पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

3.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट)बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात आली नाही.

4.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.32,90,539/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
6	खोदाई 0.00 ते 1.50	38.29	354.20	13561	
7a	फाऊंडेशन करीता खोदाई 0.00 ते 1.50	695.28	166.47	115742	
7b	फाऊंडेशन करीता खोदाई 1.50 ते 3.00	111.53	180.77	20160	
7c	फाऊंडेशन करीता खोदाई 3.00 ते 4.50	104.10	132.22	13763	
7d	फाऊंडेशन करीता खोदाई 4.50 ते 6.00	41.65	195.07	8125	अतिरीक्त बाब
8a	पाईप करीता खोदाई 0.00 ते 1.50	60.36	493.90	29799	
9b	कठिण खडक खोदाई 1.50 ते 3.00	21.31	848.10	18069	
10a	खोदाई UF Hard rock 0.00 ते 1.50	4.21	1650.00	6938	
10b	खोदाई UF Hard rock 1.50 ते 3.00	13.08	1695.90	22174	
11b	कॉन्क्रेट मुरुम	40.63	711.39	28900	
12	झाय ट्रॅप	15.43	1007.89	15547	
13b	सिमेंट कॉन्क्रेट एम-15	28.06	4779.06	134110	
14	स्टील वर्क	2.774	62562.15	173547	
16(4)	300mm.NP-2 पाईप	46.20	788.90	36447	
17b	चेंबर 1200 mm & 2000mm खोली	2.50	20543.16	51358	
17c	चेंबर 1500 mm & 5000mm खोली	14.75	56996.64	840700	
17f	600x900 mm	4.50	11276.49	50744	
18a	अतिरीक्त खोली 900mm&1000mm	7.60	7171.38	54502	
22	अॅश विट बांधकाम	54.34	5114.70	277933	
23a	आतिल सिमेंट प्लास्टर	195.29	181.10	35367	
23b	बाहेरीव सिमेंट प्लास्टर	504.92	271.10	136884	
26a	चेंबर फ्रॅम व कव्हर 540mm	11.00	2763.60	30400	
	चेंबर कव्हर 540mm	54.00	1935.00	104490	अतिरीक्त बाब
	चेंबर फ्रॅम 540mm	8.00	829.00	6632	अतिरीक्त बाब
26b	560mm	1.5	3434.60	5152	
26d	90x60 सेंटीमीटर फक्त कव्हर	19.00	2097.00	39843	अतिरीक्त बाब
28	आरसीसी पाईप स्वच्छता	3653.65	124.69	455574	
30	रिफिलींग	521.74	63.00	32869	
32c	आरसीसी काम - बीम	11.12	7384.11	82111	
32d	आरसीसी काम - भिंत	51.92	7983.66	414512	
33	स्टील बार बांधणी	0.577	59941.35	34586	
	एकूण			3290539	

अंतिम अमान्य रक्कम रु.32,90,539/-

5.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही,अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा. कामाच्या प्राकलनाच्या जवळपास 25% बचत दिसते आहे,ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

6.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,

दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.ती 5% चे पुढे 4.90% म्हणजे रु.4,44,920/- करीता शासन निधी असल्याने मा.विभागीय आयुक्त(शासन नियुक्त शिखर समिती) यांचे मान्यते खेरीज स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.अंतिम अमान्य रक्कम रु.4,44,920/-

7.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेला नाही.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.37,35,459/-

DATRDVM6701 (Ref No : 136, Hmm No : 374)

34 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 साठी तात्पुरते शौचालय व मुताऱ्या उभारणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्षः00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 20918659.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 20918659.00/-

निविदे सोबत घेतलेली बयाणा ठेव पावती नुतनीकरण आढळत नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदी नुसार वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करून अनियमितता झालेली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र. 166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 प्रमाणे संपुर्ण कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही.देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता आढळत नाही.अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली

आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 नुसार तांत्रिक बाब असल्याने तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक होते नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.375,दि.23/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 साठी तात्पुरते शौचालय व मुताऱ्या उभारणे										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16/175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे आढळत नाही										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.सारा प्लास्ट प्रा.ली.पुणे.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	सिवर लाईन-19100x1400=2,67,40,000/- स्टोरेज टँक-20960x100=20,96,000/- } रक्कम रु.3,13,44,000/- युरीनल पोर्ट-8360x300=25,08,000/- स्थायी ठराव क्र.137,दि.22/05/2015										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	03/06/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	1.नामनपा/मलनि/24,दि.03/06/2015,रु.3,13,44,000/- 2.नामनपा/मलनि/46,दि.17/07/2015,रु.1,83,30,000/- मुदत-24 महिने,दि.17/07/2015 ते दि.20/08/2015 व देखभाल दि.28/08/2015 ते दि.29/09/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	20/08/2015										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	28/08/2015 ते दि.19/09/2015,दि.31/01/2015										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	नाही										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	31/10/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	09,पृष्ठ क्र.01 ते 20,47 पृष्ठ क्र.02 ते 14										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती	
129/24/07/2014	1 ले धावते	3061968	76549	61239	61239	30620	30620	7655	0	267922	2794046
183/27/08/2015	2 रे धावते	8882050	0	177641	177641	0	88820	22205	0	466307	8415743
597/16/03/2016	3 रे धावते	14727563	0	294551	3333948	147276	147276	36819	0	3959870	10767693
598/	4 थे	2963509	0	59270	370438	118455	29635	7409	0	585207	2378302

16/03/2016	धावते व अंतिम										
	एकूण	29635090	76549	592701	3943266	296351	296351	74088	0	5279306	24355784
देखभालाचे कामाचे देयक											
182/27/08/2015	1 ले धावते	8626665	0	172533	172533	0	86267	21567	0	452900	8173765
596/16/03/2016	2 रे धावते	7051470	0	141029	2100796	70515	70515	17629	0	2400484	4650986
599/16/06/2016	3 रे धावते व अंतिम	1742015	0	34840	217752	17420	103687	4355	0	378054	1363961
	एकूण	17420150	0	348402	2491081	87935	260469	43551	0	3231438	14188712
	एकूण एकदर	47055240	76549	941103	6434347	384286	556820	117639	0	8510744	38544496

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही रोख किंवा ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात येते,पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची वैधता निविदा स्विकृती पासून सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे आढळून आलेले नाही.

2.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात येते,या कामात ती दि.22/05/2016 पर्यंतच घेण्यात आली आहे.काम पुर्णत्व दि.31/10/2015 असून रक्कम रु.15,67,200/- व रु.9,16,500/- करीता मुदतवाढ कामाच्या दोषदायित्व कालावधी पर्यंत घेण्यात आलेली नाही,महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता होते,सबब याप्रकरणी विभागाने केलेल्या दुर्लक्षाकरीता योग्य तो साधार खुलासा सादर करण्यात यावा.

3.विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करून अनियमितता झालेली आहे.

4.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार सादर करण्यात यावी.

5.देखभालीच्या कामात प्रथम देयकांत ज्या बाबींमध्ये पुर्णत्व झालेले नाही तेवढ्या कालावधीकरीता भाग दर (पार्ट रेट) अदा केलेला आहे. देखभालीकरीता ती बाब तेवढे कालावधीकरीता नव्हती तर ती अंतिम देयकांत सर्व रक्कम एकत्रित करून कशी अदा करण्यात आली हे स्पष्ट हेत नाही,कारण प्रथम देयकापर्यंत त्या बाबींचा लाभ त्या शौचालयांकरीता मिळालेला नाही.सबब खालील देखभालीच्या बाबींकरीता साधार खुलासा सादर करणेकरीता कळविण्यात आले होते,विभागाने कोणताही खुलासा किंवा प्रतिसाद न दिल्याने सदरच्या बाबीची रक्कम अंतिम अमान्य करण्यात आली आहे.

Item no.1(a)-2241x57.50=128858/- व Item no.1(b)-3486x31.25=108938/-

Item no.2(a)-75x62=4650/- व Item no.(b)-1050x35=36750/- व Item no.2(a)-8803x57.50=506173/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु.7,85,369/-

6.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,01,33,290/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
कार्यादेश क्र.नामनपा/मलनि/46,दि.17/07/2015,रु.1,83,30,000/-च्या कामातल वाढ				
01	कार्यान्वित दिवस	8241.00	1150.00	9477150
02	अकार्यान्वित दिवस	4170.00	625.00	2607500
				12084650
कार्यादेश क्र.नामनपा/मलनि/24,दि.03/06/2015,रु.3,13,44,000/- च्या कामातल वाढ				
01	कार्यान्वित दिवस	3456.00	1240.00	4285440.00
02	अकार्यान्वित दिवस	5376.00	700.00	3763200
				8048640
	एकूण			20133290

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,01,33,290/-

7.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही,अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा. कामाच्या प्राकलनाच्या जवळपास 50% बचत दिसते आहे,ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

8.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक आहे.प्राप्त दराला त्याच्या योग्यतेस अनुसरून शासन निधी असल्याने मा.विभागीय आयुक्त(शासन नियुक्त शिखर समिती) यांची मान्यता आवश्यक होती,पुर्तता करण्यात यावी.

9.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ

प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी, परत केलेल्या बँक गॅरंटी, इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेला नाही, सादर करण्यात यावा.

10. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 नुसार तांत्रिक बाब असल्याने तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक होते, तशी मान्यता आढळून आलेली नाही, त्यामुळे सदर काम तांत्रिक मान्यते विना करून अनियमितता झालेली आहे.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,09,18,659/-

DATRDVM6701 (Ref No : 137, Hmm No : 375)

35 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत 1.औरंगाबाद मार्ग, मुंबई मार्ग व स्टेजिंग एरीया यातील अंतर्गत वाहनतळ व घाट येथील कार्यालय व निवास कक्ष व 2.धुळेघाट, पेठ मार्ग दिंडोरी मार्ग, पुणे मार्ग यातील बाह्य वाहनतळ येथील कार्यालयांकरीता टेबल, खर्चा खरेदी करणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 717733.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1790.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 715943.00/-

शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेण्यात आली नाही. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे. शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधिल नियम 8.3 नुसार रु.50,000/-चे वरील खर्चाकरीता निविदा पद्धती अनुसरणे आवश्यक असताना तसे न करता केवळ दरपत्रके मागवून काम करून अनियमितता झालेली आहे. कामाला सभेची प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही, खरेदीकरता करारनामा केलेला नाही, खरेदीकरीता अंदाजपत्रक तयार केलेले नाही, ही बाब बेजबाबदार नियोजनाचे दर्शक ठरते आहे.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.376,दि.26/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्यामुळे अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येऊन केलेली नियमबाह्य खरेदी अंतिम अमान्य ठरते आहे.

कामाचे नाव	1.औरंगाबाद मार्ग,मुंबई मार्ग व स्टेजिंग एरीया यातील अंतर्गत वाहनतळ व घाट येथील कार्यालय व निवास कक्ष व 2.धुळेघाट,पेठ मार्ग दिंडोरी मार्ग,पुणे मार्ग यातील बाह्य वाहनतळ येथील कार्यालयांकरीता टेबल,खर्च्या खरेदी करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्राकलन किंवा अंदाजपत्रक नाही										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	सभेची मान्यता नाही										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	आढळत नाही										
प्राप्त निविदा/दरपत्रक संख्या	03 दरपत्रके प्राप्त करून खरेदी केली आहे.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा/दरपत्रक धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.कलासाधना,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	दरांना सभेची मान्यता नाही.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	केलेला नाही										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	1.नामनपा/मलनि/71,दि.24/09/2015,2.नामनपा/मलनि/72,दि.24/09/2015.										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	नमुद नाही										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	24/10/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1.157,पृष्ठ क्र.01 ते 03 व 2.158 पृष्ठ क्र.01 ते 03										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती	
604/16/03/2015	1 ले धावते व अंतिम	369360	0	7387	7387	0	0	0	0	14774	354586
183/27/08/2015	1 ले धावते व अंतिम	346583	0	6932	6932	0	0	0	0	13864	332719
		715943		14319	14319					28638	687305

01.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेण्यात आली नाही,देयकातून ही तशी वसूली आढळत नाही.सदर अनियमितते बाबत साधार खुलासा करावा.

02.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रक्कम रु.1790/-वसूल होणे आवश्यक आहे,सबब संबंधितांकडून रक्कम रु.1790/-वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

03.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त

झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही. देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख, भरणा नोंदवही, चलने पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावीत. तसेच साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करण्यात यावे.

04. शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र. भांखस. 1088/(2512)/उद्योग-6, दि. 02/01/1992 मधिल नियम 8.3 नुसार रु. 50,000/-चे वरील खर्चाकरीता निविदा पद्धती अनुसरणे आवश्यक असताना तसे न करता केवळ दरपत्रके मागवून काम करून अनियमितता झालेली आहे.

05. सदर कामाला अतिरीक्त आयुक्तांच्या आदेशाच्या मान्यतेने खरेदी केलेली आहे, सदर खरेदीकरीता स्थायी समितीची मान्यता घेणे आवश्यक होते, अशी लेखापरीक्षणाची धारणा आहे, विभागाने प्राधिकासह खुलासा करावा.

06. सदर खरेदीला कार्यांरंभापूर्वी मान्यता घेण्यात आलेली नाही, आदेश क्र. 176 व क्र. 177, दि. 11/09/2015 अन्वये कार्योत्तर मान्यता घेण्यात आल्याने ही नियोजनाच्या अभावाची बाब ठरत आहे. एवढ्या मोठ्या महापर्वणीच्या कामातील दुर्लक्षाचे स्पष्ट करत असून त्यामुळे विभागाकडून अशी अनियमितता झाली आहे.

07. सदर कामाला सभेची प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही, खरेदीकरता करारनामा केलेला नाही, खरेदीकरीता अंदाजपत्रक तयार केलेले नाही, ही बाब बेजबाबदार नियोजनाचे दर्शक ठरते आहे. नियमबाह्य खरेदीमुळे खरेदीची रक्कम पुर्णतः अमान्य करण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 1790/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 7,15,943/-

DATRDVM6701 (Ref No : 138, Hmm No : 376)

36 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत नाशिक शहरात विविध ठिकाणी शौचालय बांधणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्षः 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 51744182.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6978875.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 37599691.00/- अंतिम अमान्य रक्कम

रु. 7165616.00/-

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र. 200 ते 212 मध्ये निविदे विषयक सुस्पष्ट

सुचना असताना निविदा न मागविता परस्पर काम दिल्याने निकोप व खुली स्पर्धा झालेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात योऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात येते तशी कार्यवाही आढळत नाही.ठेव पावतीचे नुतनीकरण न करून अनियमितता झालेली आहे.कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केल्याने शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213 नुसार कामाच्या पुर्ततेकरीता सुरक्षा अनामत न घेऊन अनियमितता झाली आहे.मे.सुलभ इंटरनॅशनल सर्व्हिसेस ऑर्गेनायझेशन कडे मनपा नाशिकचा प्रमाणक क्र.6977,दि.11/09/2003, रु.17,59,632/- व प्रमाणक क्र.742,दि.21/04/2008, रु.52,13,073/- अशी एकूण रक्कम रु.69,72,705/- प्रलंबित आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/ नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार कामाकरीता शासकीय विमा उतरविलेला नाही.शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पुर्ण करणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता होणे आवश्यक आहे.प्रथम धावते देयक अदा केले गेले आहे,त्यांत व्हॅट कपात आढळत नाही. काम पुर्णत्वाकरीता निविदा शर्त क्र.02 नुसार कामाचे आखून दिलेले प्रमाण राखल्याचे आवश्यक होते. नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात आली नाही.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.379,दि.26/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्यामुळे अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात आले आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत नाशिक शहरात विविध ठिकाणी शौचालय बांधणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	7,08,46,162/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16/175 ठराव क्र.554,दि.28/08/2012
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/टिएस/22,दि.29/10/2013

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

प्राप्त निविदा संख्या	निविदा न मागविता परस्पर काम देण्यात आले.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.सुलभ इंटरनॅशनल सर्व्हिसेस ऑर्गनायझेशन										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 15.00% अधिक-7,08,46,162+1,06,26,924/- = 8,14,73,086/- स्थायी समिती ठराव क्र.07/245,दि.20/08/2014 रु.8,14,73,086/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	04/09/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/04,दि.04/09/2014,मुदत-14 महिने,दि.04/09/2014 ते दि.30/05/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	04/09/2014										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश नाहीत,दि.31/07/2015 पर्यंत नविन जागांकरिता मुदतवाढ मागणी										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	दि.01/06/2015 ते दि.31/10/2016										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	31/10/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3545,पृष्ठ क्र.01 ते 07										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती	
2014/2015	1 ली उचल	14965407	0	0	0	0	0	0	0	0	14965407
38/30/05/2015	2 री उचल	14889793	0	297796	0	0	0	0	0	297796	14591997
288/15/10/2015	3 री उचल	4595358	0	0	0	0	0	0	0	0	4595358
आढळत नाही	4 थी उचल	3149133	0	0	0	0	0	0	0	0	3149133
659/30/03/2016	1 ले धावते	2467812	0	573815	0	0	0	0	139709 36375	749899	1717913
	एकूण	40067503	0	871611	0	0	0	0	176084	1047695	39019808

1.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 212 मध्ये निविदे विषयक सुस्पष्ट सुचना असताना निविदा न मागविता परस्पर काम दिल्याने निकोप व खुली स्पर्धा झालेली नाही त्यामुळे दिलेले कामाला शासनाची मान्यता घेणे आवश्यक होते तसे न करता शासन निधी वापरून अनियमितता झालेली आहे.

2.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.ती 5% चे पुढील वाढिव दराकरीता शासन निधी असल्याने मा.विभागीय आयुक्त(शासन नियुक्त शिखर समिती) यांचे मान्यते खेरीज स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.अंतिम अमान्य रक्कम रु.70,84,616/-

3.देयक प्रदाना नंतर वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात योऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात येते, परंतू या प्रकरणी दिलेल्या कामाच्या प्रित्यर्थच्या उचलींच्या अनुषंगाने किंवा कामाच्या अनुषंगाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213 नुसार कोणतीही सुरक्षा अनामत कपात करण्यात आलेली नाही याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा कारण सदर बाब ही गंभीर स्वरूपाची अनियमितता आहे.

4.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात आली होती,तिची वैधता दि.22/05/2014 पासून तीन महिन्याकरीता होती.पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची बायाणा ही सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनीकरण न करुन अनियमितता झालेली आहे.

5.सदर काम हे 8,14,73,086/- एवढ्या रकमेचे आहे,करारनामा हा केवळ प्रथम रक्कम रु.500/- वर करण्यात आला आहे.सदर कामाला एकूण रक्कम रु.8,14,73,086 x 0.1 प्रमाणे रु.81,500/- चे मुद्रांक शुल्क असणे आवश्यक होते,रु.81,000/- च्या वसूली सह याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा.यामध्ये शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.

6.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213 नुसार करारनाम्याने दिलेल्या सदर कामात वेळोवेळी दिलेल्या उचलीकरीता सुरक्षेच्या दृष्टीने कोणतेही हमीपत्र/लिखित करारनामा,सुरक्षा अनामती करीता बँक गॅरंटी/ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात आलेले नसल्याचे आढळते.कामाला पुढे मुदतवाढ दिल्याने दोषदायित्व कालावधी ही तेवढाच पुढे गेलेला आहे,तरी याबाबत पुर्तता केली असल्यास पुढील लेखापरीक्षणाला साधार खुलाशासह सादर करण्यात यावी.

7.संबंधित मे.सुलभ इंटरनॅशनल सर्व्हिसेस ऑर्गेनायझेशन कडे मनपा नाशिकचा प्रमाणक क्र.6977, दि.11/09/2003, रु.17,59,632/- व प्रमाणक क्र.742,दि.21/04/2008,रु.52,13,073/- अशी एकूण रक्कम रु.69,72,705/- प्रलंबित असल्याचे नस्तीतील टिपणीवरुन स्पष्ट होत आहे,सबब याकामाच्या वरील उचलीच्या देयकांमधून तो कपात केल्याचे आढळत नाही,तरी सदर रक्कम बँक व्याजाच्या दरासह वसूल करुन पुढील लेखापरीक्षणाला पुर्तता दाखवावी.

8.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.सदर विकास कामाकरीता विमा उतरविलेला असल्याचे सादर करावे.देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करुन उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करुन खलासा लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावा अन्यथा 1% दराने विमा रक्कम वसूल करण्याची कार्यवाही करण्यात येऊन,पुर्तता पुढील लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

9.विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पुर्ण केल्याचे साधार खुलाश्यासह पुढील लेखापरीक्षणाला सादर करावे.

10.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

11.दिनांक 30/03/2016 रोजी कामाचे प्रथम धावते देयक अदा केले गेले आहे,त्यांत व्हॅट कपात आढळत नाही,पुढील लेखापरीक्षणाला साधार स्पष्ट करण्यात यावे.

12.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) साहित्या वापराचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,खुलासा करण्यात यावा.

13.तयार करण्यात आलेल्या शौचालय/टॉयलेट्स करीता वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केल्याचे आढळत नाही,त्याची परिगणना करून ती वसूल करून शासनाच्या खनिक्रम शाखेकडे भरणे केल्याची पुर्तता पुढिल लेखापरीक्षणाला दाखविण्यात यावी.

14.सिंहस्थ कुंभमेळा कालावधी,सादर कामाकरीताचा देखभालीचा कालावधी,साहित्य काढणी,साईट क्लीनिंग यांचे अहवाल नस्तीला आढळत नाहीत,सादर व्हावेत.

15.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात आली नाही,परत केलेल्या ठेव पावत्या/बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला नाही,सादर करण्यात यावा.

16.कामाला दिलेल्या मुदतवाढी करीता तसे आदेश निर्गमित केलेले नाहीत,सबब मदतवाढीस घेतलेली मान्यता व तसे आदेश सादर झाले नाहीत.काम पुर्णत्वाकरीता निविदा शर्त क्र.02 नुसार कामाचे आखून दिलेले प्रमाण राखल्याचे आढळून आलेले नाही,याकरीता दिलेली मुदतवाढीकरीता स्पष्ट खुलासा पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावा.

17.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रक्कम रु.6170/-वसूल होणे आवश्यक आहे,सबब संबंधितांकडून रक्कम रु.6170/-वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

वरील प्रमाणे पुर्तता होईपर्यंत सादर कामात दिलेली वरील तपशिलातील क्र.1 ते 4 च्या देयकांची एकूण उचल रक्कम रु.3,75,99,691/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.69,78,875/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.3,75,99,691/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु.71,65,616/-

DATRDVM6701 (Ref No : 140, Hmm No : 379)

37 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत साधुग्राम तयार करण्यासाठी सखोल सर्वेक्षण करणे व ले आऊट तयार करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्षः:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 3678922.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 9174.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 3669748.00/-

शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल नियम 8.3 नुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.200 ते 212 मधिल तरतूदीनुसार निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक असताना तसे न करता पुर्वोच्याच संस्थेला काम देण्यात येऊन अनियमितता झाली आहे. शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र. भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.213 व 214 नुसार सदर कामाच्या परफॉर्मन्स करीता कामात बयाणा व अनामत रक्कम न घेण्यात येऊन अनियमितता झाली आहे. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल करणे आवश्यक आहे.सदर दोन कामे एकाच स्वरूपाची असताना सेवाकराचे दर वेगवेगळे प्रदान करण्यात आले आहेत.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.380,दि.26/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत साधुग्राम तयार करण्यासाठी सखोल सर्वेक्षण करणे व ले आऊट तयार करणे.(1)रु.39,00,000/- व (2)रु.15,98,000/-
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	(1)रु.39,00,000/- व (2)रु.15,98,000/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र./ठराव क्र.175,दि.28/08/2012 व ठराव क्र. 806,दि.20/09/2011.
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/भूगयो/टिएस/291,दि.15/05/2013 रु.39,00,000/- एनएमसी/भूगयो/टिएस/85,दि.06/06/2015 रु.15,97,881/-
प्राप्त निविदा/दरपत्रक संख्या	निविदा किंवा ऑफर्स मागविलेल्या नाहीत.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा/दरपत्रक धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.एट.टी.जाधव अँड सन्स,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	रु.39.00 लक्ष,स्थायी समि.ठराव क्र.19/425,दि.11/09/2013. रु.15.98 लक्ष,स्थायी समि.ठराव क्र.12/358,दि.19/08/2015.
करारनामा क्रमांक व दिनांक	(1)दि.26/11/2013,(2)दि.19/08/2015
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	1.नामनपा/मलनि/25,दि.26/11/2013,दि.27/11/2013 ते दि.27/11/2015,24 महिने

			2.नामनपा/मलनि/59,दि.19/08/2015.दि.17/08/2015 ते दि.16/11/2015,03 महिने									
काम सुरु केल्याचा दिनांक			(1) दि.27/11/2013 व (2) दि.19/08/2015									
कामपुर्णत्वाचा दिनांक			25/09/2015									
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			1.3116,पृष्ठ क्र.01 ते 16 व 2.243 पृष्ठ क्र.01 ते 04									
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती		
2013-14	1ले धावते	197191	0	19719	0	0	0	0	0	0	19719	177472
2014-15	2 रे धावते	1094334	0	109434	0	0	0	0	0	0	109434	984900
2014-15	3 रे धावते	1985907	0	198591	0	0	0	0	0	0	198591	1787316
402/07/01/2016	4 थे व अंतिम	392316	0	39232	0	0	0	0	0	0	39232	353084
	एकूण	3669748		366976							366976	3302772

01.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल नियम 8.3 नुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.200 ते 212 मधिल तरतूदीनुसार निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक असताना तसे न करता पुर्वीच्याच संस्थेला हे काम त्याच दरात देण्यात आले,त्यामुळे खुली व निकोप स्पर्धा झालेली नाही,तसेच अन्य संस्थाना याचा लाभ मिळणेपासून त्या संस्था वंचित राहिलेल्या आहेत.सदर बाब गंभिर अनियमितता असून याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा.तो पर्यंत खर्चाची रक्कम तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.36,69,748/-

02.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार व महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.213 व 214 नुसार सदर कामाच्या परफॉर्मन्स करीता कामात बयाणा व अनामत रक्कम न घेण्यात येऊन अनियमितता झाली आहे.

03.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रक्कम रु.9174/-वसूल होणे आवश्यक आहे,सबब संबंधितांकडून रक्कम रु.9,174/-वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

04.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावीत.

05.सदर कामाकरीता एका कामात सेवाकर दर 14% दुसऱ्या देयकांत 12.36% असा संबंधितांस अदा करण्यात आलेला आहे,संबंधितांनी प्रति वर्षी स्विकारलेला सेवा कर संबंधित शासनाच्या लेख्यात जमा केल्याचे व त्याचे रिटर्न भरल्याचे वेळोवेळी सादर झालेले नाही,याच्या भरणा बाबत पुर्तता तपासल्याची खात्री लेखापरीक्षणाला स्पष्ट करावी.

वसूलपात्र रक्कम रु.9,174/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.36,69,748/-

38 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पुर्वेकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणे करीता स्थापत्य विषयक कामे करणे(खडीचे रस्ते,ड्रेनेज लाईन,प्लॉट हार्डनिंग, स्टँड पोस्ट,संडास,बाथरूम,प्लीथ वर्क)-भाग-ब-1 देखभाव व नंतर काढून जमिन पुर्ववत करणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 129300399.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 101243051.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 28057348.00/-

बयाणा रकमे बाबत सादर करण्यात आले नाही.प्रथम निविदाधारकाच्या अपात्रते करीता त्यांची बयाणा जप्तीची कार्यवाही सादर झाली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.विकास कामांचे मुल्य पहाता ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सादर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पूर्ण न करण्यात येऊन अनियमितता झाली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सादर कामांकरीता केल्याची पुर्ताता सादर झाली नाही.काही बाबींच्या दरपृथःकरणा ठेकेदाराकरीता 10% नफा गृहीत धरला असताना निविदा दर अधिक्याने स्विकारून अनियमितता झाली आहे.प्रशासकीय मान्यतेवरील अधिक्याचा खर्च मनपाने उचलणे आवश्यक ठरते आहे.अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली हे स्पष्ट होत नाही. कामात वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केली आहे. परंतू कामातील बाबी पहाता

स्वामित्वधनाची रक्कम कमी कपात केल्याचे आढळते आहे.सिंहस्थ कुंभमेळा कालावधी,सादर कामाकरीताचा देखभालीचा कालावधी,साहित्य काढणी,साईट क्लीनिंग यांचे अहवाल नस्तीला आढळत नाहीत.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळून आलेल्या नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.381,दि.27/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पुर्वेकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणे करीता स्थापत्य विषयक कामे करणे(खडीचे रस्ते,ड्रेनेज लाईन,प्लॉट हार्डनिंग,स्टॅड पोस्ट,संडास,बाथरूम,प्लीथ वर्क)-भाग-ब-1 देखभाव व नंतर काढून जमिन पुर्ववत करणेसह.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	31,98,58,176/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175 ठराव क्र.554,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/05,दि.13/01/2014.										
प्राप्त निविदा संख्या	04										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.बी.पी सांगळे										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 4.90% अधिक स्थायी समिती ठराव क्र.08/276,दि.25/08/2014 रु.33,48,52,990/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	24/01/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	रु.24.65 कोटीकरीता-नामनपा/मलनि/06,दि.27/01/2015,मुदत-10 महिने,दि.27/01/2015 ते दि.30/11/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	27/01/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/11/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3595,पृष्ठ क्र.01 ते 109,3595,पृष्ठ क्र.01 ते 49,3596,पृष्ठ क्र.03 ते 82,3597 पृष्ठ क्र.01 ते 65,3705 पृष्ठ क्र.01 ते 57,3706,पृष्ठ क्र.01 ते 65,3708 पृष्ठ क्र.01 ते 179										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर	एकूण वजाती	
2014-15	1 ले धावते	29877590	746940	597552	597552	298776	0	74694	3829791	6145305	23732285
2014-15	2 रे धावते	45208782	1130220	904176	904176	452088	0	113022	5321569	8825251	36383531
71/ 25/06/2015	3 रे धावते	49755858	1243896	995117	995117	497559	0	124390	2580947 35100	6472126	43283732
213/ 09/08/2015	4 थे धावते	56939554	1423489	1138791	1138791	569396	0	142349	919095	5331911	51607643
617/ 21/03/2016	5 वे धावते व अंतिम	106847596	2671190	2136952	2136952	1068476	0	267119	917336	9198025	97649571

एकूण	288629380	7215735	5772588	5772588	2886295	0	721574	13603838	35972618	252656762
------	-----------	---------	---------	---------	---------	---	--------	----------	----------	-----------

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही कशा स्वरूपात घेण्यात आली होती,तिची वैधता किती महिन्याकरीता होती.पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची बायाणा ही सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,सदर बाबतीत जर ठेव पावती असेल तर नुतनीकरण सादर करण्यात आले नाही.

2.मे.आर अँड बी प्रोजेक्ट प्रा.ली.हे न्युनतम निविदा धारक होते,संबंधितांचे दर उघडल्यानंत ती निविदा ग्राह्य न धरता व्दीतीय न्युनतम निविदा धारक मे.बी.पी.सांगळे कंस्ट्रक्शन यांना काम देण्यात आले आहे.सबब प्रथम न्युनतम निविदाधारकांचे संदर्भात घेण्यात आलेल्या निर्णयास अनुसरून त्यांची बयाणा रक्कम जप्त केली किंवा कसे याबाबत स्पष्ट झालेले नाही,सादर करण्यात यावे/पुर्तता दाखवावी.

3.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आली आहे,तिचा तपशिल पुढिल प्रमाणे आहे.

अ) रक्कम रु.83,71,325/- क्र.BG0387215BG0000012,दि.24/01/2015 कालावधी 22/01/2015 ते 22/01/2016.

सुरक्षा अनामत ही दोष दायित्व कालावधी पर्यंत ठेवण्यात येते,काम दि.30/11/2015 रोजी पुर्ण झाले आहे म्हणजे संपुर्ण बँक गॅरंटी ही 30/12/2016 पर्यंत असणे आवश्यक होते तसे आढळत नाही संपुर्ण कालावधी करीता बँक गॅरंटी घेतलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

4.विकास कामांचे मुल्य पहाता ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पुर्ण न करण्यात येऊन अनियमितता झाली आहे.

5.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतु कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतु मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या संदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

6.काही बाबींच्या दरपृथःकरण ठेकेदाराकरीता 10% नफा गृहीत धरला आहे.(उदा.झाडे पुनर्रोपन करणे)मगर निविदा अधिक्याने दिल्याने ठेकेदाराचे फायद्याकडे पाहिल्याचे स्पष्ट करते सबब असा बाबींकरीता निविदा दर अधिक्याबाबत विभागाने त्यांचा खुलासा सादर करावा,अन्यथा सदर बाबींवर दिलेले अधिक्य वसूलीची पुर्तता दाखवावी.

7.सदर कामात प्राकलनाच्या रकमेच्या 1/3 शासनाचा हिस्सा निधी मिळणार होता,सबब सदर निधी प्राप्त करून घेण्याची कार्यवाही केल्याची पुर्तता दाखिण्यात यावी.तसेच निविदा अधिक्य दर 4.90% करीता करावयाचा खर्च रु.1,56,73,051/- होता सबब याकरीता सुधारीत खर्चास घेतलेली मान्यता व केलेली तरतूद सादर करण्यात आली नाही,पुर्तता दर्शवावी.तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.1,56,73,051/-

8.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका

नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,80,57,348/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
1	साईट स्वच्छता	139495.5	4.20	585881	
6	पुरवठा कठिण मुरुम	13563.38	650.49	8822843	
7	कॉम्पॅक्टिंग	41644.20	9.50	395619	
28	पीव्हीसी नहानू ट्रॅप	1268.00	431.60	547269	
32	प्लंबिंग पाईप 40mm	6268.13	296.05	1855680	
45	दगडी बांधकाम	56.50	3331.60	188235	
48	सिमेंट काँक्रेट एम-15	123.99	4736.60	587291	
52	सिमेंट काँक्रेट एम-20	40.35	7904.80	318959	
61	एल सेक्शन - सर्व्हे	6088.60	1.20	7306	
67	खोदाई-माती-0.00 ते 1.50m	21033.96	166.47	3501523	
	1.50 ते 3.0m	2359.31	180.77	426492	
68	खोदाई-मृदू खडक-1.50 ते 30m	991.77	518.10	513836	
69	खोदाई-कठिण खडक-1.50 ते 30m	247.96	848.10	210295	
70	खोदाई-मंजरा खडक-1.50 ते 3.0m	1033.50	1695.83	1752640	
71	भराव	1043.27	63.00	65726	
74	आरसीसी पाईप 200mm	8424.80	512.75	4319816	
	आरसीसी पाईप 300mm	1712.40	743.95	1273940	
	1200mm-कमी न काढणेकरीता	80.00	10101.10	808088	
81	अँडिशनल रिबेट 2000mm	63.10	5563.13	351034	
86	खड्डे भरणा	16177.45	63.00	1019179	
87	अतिरीक्त साहित्य वाहतून	2915.85	173.43	505696	
	एकूण			28057348	

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,80,57,348/-

9.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरुन स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.एकूण रक्कम रु.8.56 कोटी बचत झाली आहे.कामाच्या प्राकलनाच्या जवळपास 26.75% बचत दिसते आहे,ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही

तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.बचतीच्या रक्कमेतील रक्कमेचा वापर विना मान्यता झाल्याने बचतीची रक्कम रु.8,55,70,000/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.8,55,70,000/-

10.सदर कामात वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केली आहे.परंतू कामातील बाबी पहाता स्वामित्वधनाची रक्कम कमी कपात केल्याचे आढळते आहे. गौणखनिजाच्या बाबींचे सामान्यरित्या मोजणी केली तरी ती खालील प्रमाणे रक्कम रु.1,53,66,856/- च्या जवळपास येणे अपेक्षित आहे.विभागाने त्यांच्याकडील परिगणनेसह व वसूलीच्या भरणा रकमांच्या पावत्यासह सादर करावा.

बाब क्र.	बाबीचा तपशिल	झालेले काम	गौणखनिजाचा वापर युनीट	एकूण गौणखनिज वापर	दर	वसूलीची रक्कम
06	कठिण मुरुम पुरवठा	161369.56	1.00	161369.56		
	a)न काढणे करीताचा	324.86	1.00	324.86		
14	80mm मेटल(a)	20077.26	1.00	20077.26		
	(b)	141.00	1.00	141.00		
16	40mm मेटल(a)	7224.23	1.00	7224.23		
	(b)	70.50	1.00	70.50		
17	मृदू मुरुम	3640.21	1.00	3640.21		
26	फिलींग प्लीथ-कॉट्टर	2061.40	1.30	2689.82		
27	50mm मेटल	20099.09	1.00	20099.09		
45	दगडी बांधकाम-सोलींग	61	1.30	79.30		
	दगडी बांधकाम-भित	61.76	1.30	80.29		
48	सिमेंट काँक्रीट m 15	126.35	0.45	56.86		
50	सिमेंट काँक्रीट m 20	0.67	0.45	0.30		
52	सिमेंट काँक्रीट m 20	42.35	0.45	19.06		
72	फिलींग फ्लोअर व ट्रेचेस	390.70	1.30	507.91		
75	चेंबर 0.9m-न काढणे	6.00	0.52	3.12		
	प्लास्टर शिवाय	402.00	0.43	174.20		
76	चेंबर -न काढणे	17.00	0.52	8.84		
	काढणे	1.00	0.52	0.52		
	प्लास्टर शिवाय	198.00	1.20	237.60		
77	चेंबर 1.5m-न काढणे	54	4.25	229.50		
	काढणे	1	4.25	4.25		
	प्लास्टर शिवाय	46	4.25	195.50		
78	वीट बांधणी चेंबर 600x450mm			0		
	प्लास्टर सह	298	0.43	128.14		
	प्लास्टर शिवाय	25	0.43	10.75		
80	अतिरीक्त खोली चेंबर			0		
	प्लास्टर सह	4.08	0.44	1.80		
	प्लास्टर शिवाय	129.20	0.44	56.85		
81	अतिरीक्त खोली चेंबर-बीबीएम			0		
	प्लास्टर सह	3.70	0.44	1.63		
	ii) प्लास्टर सह	1.33	0.44	0.59		
	प्लास्टर शिवाय	26.615	0.44	11.71		
				217445.25	70.67	1,53,66,856/-

11.मोजमाप पुस्तकात अनेक नोंदीवर खाडाखोड आढळते,संबंधित अभियंते हे फिल्डबुक ठेवत नसल्याने असे झाले असण्याची शक्यता आहे,सबब नोंदीवर खाडाखोड करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होत नाही.खुलासा करण्यात यावा.

12.सिंहस्थ कुंभमेळा कालावधी,सादर कामाकरीताचा देखभालीचा कालावधी,साहित्य काढणी,साईट क्लीनिंग यांचे अहवाल नस्तीला आढळत नाहीत,सादर व्हावेत.

13.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात आली नाही,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेली नाही.

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.10,12,43,051/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,80,57,348/-

DATRDVM6701 (Ref No : 142, Hmm No : 381)

39 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत तपोवन येथील साधुग्राम मध्यवर्ती कार्यालया जवळील मुख्य रस्ता(संत जनार्दन स्वामी आश्रमाजवळ)येथे प्रवेशद्वार बांधणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 3276107.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1132202.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 2143905.00/-

बयाणा रकमेच्या ठेव पावतीचे नुतनीकरण झाल्याचे आढळत नाही.अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली हे स्पष्ट होत नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997

चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते. सदर कामात अतिरीक्त बाबी कार्यान्वीत करण्यात आलेल्या आहेत.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.227 ते 232 मध्ये अतिरीक्त बाबींकरिता कार्यवाही विशद आहे.तेव्हा सदर अतिरीक्त बाबींचे काम करताना संबंधित ठेकेदाराला कोणतेही पुर्व संमती अंती लिखित आदेश दिलेले नसल्याने सदरच्या बाबी संपुर्णतः अमान्य ठरतात.निविदेमध्ये शर्त क्र.38 रद्द करण्यात आली आहे.याबाबतचा धोरणात्मक निर्णयास सभेची मान्यता सादर करण्यात आलेली नाही.मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात आलेली नाही.प्रशासकीय मान्यतेच्या वरील खर्च अमान्य होणारा आहे.सुधारीत प्रशासकीय मान्यता न घेता होणारा खर्च शासन निधी असल्याने अमान्य ठरतो आहे.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.382,दि.27/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत तपोवन येथील साधुग्राम मध्यवर्ती कार्यालया जवळील मुख्य रस्ता(संत जनार्दन स्वामी आश्रमाजवळ) येथे प्रवेशद्वार बांधणे.											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	सुधारीत 87,41,060/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.16/325,दि.18/03/2015. रु.54,00,000/-											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एमएमसी/युजीएसएस/89(बी)/14,दि.17/06/2015.											
प्राप्त निविदा संख्या	04											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.हर्षवर्धन एंटरप्रायझेस											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 9.80% अधिक्याने रु.95,82,984/- स्थायी समिती ठराव क्र.09/320,दि.04/07/2015.											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	09/07/2015											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/42,दि.09/07/2015,मुदत-24,महिने,दि.09/07/2015 ते दि.10/08/2015											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/07/2015											
कामाला मदतवाढ आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाही.मुदतवाढ दि.11/08/2015 ते दि.19/11/2015											
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	19/11/2015											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	16,पृष्ठ क्र.01 ते 53.											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती		
180/ 27/08/2015	1 ले धावते	6436019	239572	128720	128720	64360	0	16090	0	577462	5858557	
587/ 04/02/2016	2 रे धावते व अंतिम	4885999	40790	109720	97720	48860	0	12215	2360 4000	315665	4570334	
	एकूण	11322018	280362	238440	226440	113220	0	28305	6360	893127	10428891	

- 1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही रोख किंवा ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात येते, पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची वैधता निविदा स्विकृती पासून सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे स्पष्ट झाले नाही.
- 2.अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.
- 3.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही,अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.
- 4.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.ती 5% चे पुढे 4.80% म्हणजे 5,07,679/- करीता शासन निधी असल्याने मा.विभागीय आयुक्त(शासन नियुक्त शिखर समिती) यांचे मान्यतेखेरीज स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.अंतिम अमान्य रक्कम रु.5,07,679/-
- 5.सदर कामात अतिरीक्त बाबी कार्यान्वीत करण्यात आलेल्या आहेत.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.227 ते 232 मध्ये अतिरीक्त बाबींकरीता कार्यवाही विशद आहे,तेव्हा सदर अतिरीक्त बाबींचे काम करताना संबंधित ठेकेदाराला कोणतेही पुर्व संमती अंती लिखित आदेश दिलेले नसल्याने सदरच्या बाबी संपुर्णतः अमान्य ठरतात, कळविण्यात आल्याप्रमाणे साधार खुलासा सादर न झाल्याने कामाच्या 10% रक्कम रु.11,32,202/-तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.
- 6.निविदेमध्ये शर्त क्र.38 रद्द करण्यात आली आहे.याबाबतचा धोरणात्मक निर्णयास सभेची मान्यता सादर करण्यात यावी.ही कामावरील अवास्तव खर्चास रोध लागणेकरीता व शासनाने पुर्व संमतीविना काम होऊ नये म्हणून ठेवलेली अट आहे.ही अट रद्द करण्यामागिल उद्देश साफल्य लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.
- 7.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात आलेली नाही,परत केलेल्या ठेव स्वरूपातील अनामत रक्कम, इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेले नाहीत.
- 8.सदर कामाकरीता प्रशासकीय मान्यता रक्कम रु.87,14,060/- होती त्यावरील 5% मिळून रक्कम

रु.91,78,113/- पर्यंत काम होणे अपेक्षित होते,परंतू कामाचे एकूण मुल्य रु.1,13,22,018/- झाले असून,अधिकचा खर्च मनपा निधीतून करणे किंवा सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक होते,सबब 5% वरील व अतिरीक्त खर्च रक्कम रु.21,43,905/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे. तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.11,32,202/- अंतिम अमान्य रक्कम रु.21,43,905/-

DATRDVM6701 (Ref No : 143, Hmm No : 382)

40 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत पाणीपुरवठा विभागाच्या अंतर्गतच्या विभागांनी विविध पाणीपुरवठा करणे,कुंभमेळ्याकरीता येणाऱ्या साधु, यात्रेकरूंकरीता पाणी पुरवठ्याच्या विविध प्रकाराच्या सुविधा देणे करीता अनेक कामे केली असून त्या कामांत झालेल्या अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 10499675.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 10499675.00/-

पाणीपुरवठ्याच्या अनेक कामांमध्ये निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिकच्या स्विकारल्या आहेत.त्यामुळे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात आले असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.कामाच्या विमा संपुर्ण कामा समाप्तानंतर दोषदायित्व कामावधी करीता काढलेला नसल्याने शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात आले आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे असताना त्याकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झाली आहे.कामाच्या काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25% किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील कामांच्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/

प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशाप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.393,दि.29/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

ए)पंचवटी विभागात वॉर्ड क्र.13 औरंगाबाद रोड व परिसरात पाणीपुरवठा करणे कामी जलकुंभ बांधणे व उर्ध्ववाहिनी टाकणे.

कामाचे नाव	पंचवटी विभागात वॉर्ड क्र.13 औरंगाबाद रोड व परिसरात पाणीपुरवठा करणे कामी जलकुंभ बांधणे व उर्ध्ववाहिनी टाकणे.											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,69,12,569/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.1546,दि.13/08/2014.											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/782,दि.21/06/2013.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आनंद कंस्ट्रूवेल् प्रा.लि.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 28% अधिक. स्थायी समितीसभा क्र.35,ठराव क्र.778,दि.31/01/2014,रक्कम रु.2,16,48,088/-											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	25/02/2014											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/282,दि.25/02/2014,मुदत-12 महिने,दि.25/02/2014 ते दि.24/05/2015											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	25/02/2014											
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	स्वतंत्र आदेश निर्गमित नाहीत.											
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	25/05/2015 ते 17/08/2015											
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	17/08/2015											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3403,पृष्ठ क्र.01 ते 101											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयका चा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी, चाचणी शुल्क,मोबा.अड,व्याज	एकूण वजाती		
2014-15	1 ले धावते	6093450	304673	121869	121869	60935	0	15234	7650	632230	5461220	
2014-15	2 रे धावते	4739350	236967	94787	94787	47393	0	11848	0	485782	4253568	
566/04/02/2016	3 रे धावते व अंतिम	9267927	37232	185359	185359	92679	0	23170	126439	650238	8617689	
	एकूण	2010072	57887	40201	40201	201007	0	50252	134089	176825	1833247	

		7	2	5	5					0	7
--	--	---	---	---	---	--	--	--	--	---	---

1.सदर कामाकरीता शासन निधी प्राप्त असून मा.विभागीय आयुक्त,नाशिक यांच्या कडील शिखर परिषदेच्या मान्यतेने अधिक्याच्या निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2011-12 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता दरसूचीला 28.00% अधिक्याने स्विकारली आहे.म्हणजेच 23.00% अधिक्याला सदर शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासन निधी असल्याने शासन मान्यता न घेता केलेली निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.सदर परिपत्रका प्रमाणे चालू दरसूचीनुसारच्या 5% अधिक्याप्रमाणे मान्यता गृहीत धरल्यास रु.38,89,891/- रकमेला कामाचे अंदाजपत्रक सुधारीत करण्याच्या अधिनतेने निविदा स्विकारणे योग्य ठरते आहे.वरील उर्वरीत रक्कम रु.38,89,891/-एवढी रक्कम अंतिम अमान्य ठरते आहे.

2.सदर कामात वर्कर्समॅन पॉलीसी घेतली आहे,संपुर्ण कामाची पॉलीसी नस्तीला आढळून आली नाही.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

बी)पंचवटी प्रस्तावित जलशुद्धीकरण केंद्र एमबीआर ते व्दारका पंपींग स्टेशन दरम्यान शुद्ध पाण्याची सम्पवाहिनी पाईप लाईन टाकणे.(पार्ट-सी)

कामाचे नाव	पंचवटी प्रस्तावित जलशुद्धीकरण केंद्र एमबीआर ते व्दारका पंपींग स्टेशन दरम्यान शुद्ध पाण्याची सम्पवाहिनी पाईप लाईन टाकणे.(पार्ट-सी)										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,88,26,354/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/823,दि.08/08/2013.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आशिष कंस्ट्रक्शन										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 25.49% अधिक. स्थायी समितीसभा क्र.08,ठराव क्र.284,दि.25/08/2014,रक्कम रु.2,36,25,191/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	09/09/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/59,दि.09/09/2014,मुदत-12 महिने,दि.09/09/2014 ते दि.08/09/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/09/2014										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	03/09/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3492,पृष्ठ क्र.01 ते 97										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयका चा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी, चाचणी शुल्क,मोबा.अड,व्याज	एकूण वजाती	
2014-15	1 ले धावते	3736028	186801	74721	74721	37360	0	9340	0	382943	3353085

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

2014-15	2 रे धावते	5592468	27962 3	11184 9	11184 9	55925	0	13981	0	573227	5019241
2014-15	3 रे धावते	8898290	22245 7	17796 6	17796 6	88983	0	22246	0	689618	8208672
573/ 04/02/201 6	4 थे धावते	2492943	62324	49859	49859	24929	0	6232	0	193203	2299740
584/ 04/02/201 6	5 वे धावते व अंतिम	2719164	0	54383	54383	27192	0	6798	2000	144756	2574408
	एकूण	2343889 3	75120 5	46877 8	46877 8	234389	0	58597	2000	198374 7	2145514 6

3.सदर कामाकरीता शासन निधी प्राप्त असून मा.विभागीय आयुक्त,नाशिक यांच्या कडील शिखर परिषदेच्या मान्यतेने अधिक्याच्या निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2012-13 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती.चालू दरसूचीला निविदा 14.41% अधिक्याचे असल्याचे टिपणीमध्ये नमुद आहे,म्हणजेच चालू दरसूची दराला निविदा दर 9.41% अधिकच्या दराला स्विकारले आहेत.म्हणजेच चालू दरसूचीला सदर कामाचे मुख्य रु.2,02,20,802/- एवढे येत होते,त्यावर 5% पर्यंत वाढ ग्राह्य ठरते,सबब दर रु.2,12,31,842/- पर्यंत स्विकारार्ह होते.त्यावरील अधिक्याची रक्कम रु.23,93,349/- अधिक्याला सदर शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासन निधी असल्याने शासन मान्यता न घेता केलेली निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.वरील उर्वरीत रक्कम रु.23,93,349/-एवढी रक्कम अंतिम अमान्य ठरते आहे.(12.78% अधिक्याचे दर मान्य ठरणारे होते)

सी)सिंहस्थ अंतर्गत पंचवटी पाणीपुरवठा विभाग-पंचवटी प्रस्तावित जलशुद्धीकरण केंद्र(एमबीआर) ते गोपाळनगर पंपींग स्टेशन दरम्यान शुद्ध पाण्याची वाहिनी टाकणे.

कामाचे नाव	सिंहस्थ अंतर्गत पंचवटी पाणीपुरवठा विभाग-पंचवटी प्रस्तावित जलशुद्धीकरण केंद्र(एमबीआर) ते गोपाळनगर पंपींग स्टेशन दरम्यान शुद्ध पाण्याची वाहिनी टाकणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,40,59,964/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/823,दि.08/08/2013.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.संजय व्ही.सुर्यवंशी										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 27% अधिक. स्थायी समितीसभा क्र.08,ठराव क्र.285,दि.25/08/2014,रक्कम रु.1,78,56,154/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	09/09/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/61,दि.09/09/2014,मुदत-12 महिने,दि.09/09/2014 ते दि.08/07/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/09/2014										
कामाला देण्यात आलेली मुदतवाढ	08/07/2015 ते 30/10/2015										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	30/10/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3491,पृष्ठ क्र.01 ते 10										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व	धावत्या देयका	देयकाची स्थळ	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा
			सुरक्षा	आयक	व्हॅट	कामगा	कामगा	0.25%	रॉयल्टी, चाचणी	एकूण	

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

दिनांक	चा क्रमांक	रक्कम	रक्कम	र	र	र	र विमा	स्था.सं.क र	शुल्क,मोबा.अड,व्या ज	वजाती	देयक रक्कम
2014-15	1 ले धावते	3968988	198449	79380	79380	39690	0	9922	0	406821	3562167
23/20/05/2015	2 रे धावते	8491939	424579	169839	169839	84919	0	0	21230	870406	7621533
567/04/02/2016	3 रे धावते	5114045	0	102281	102281	51140	0	12785	0	268487	4845558
652/29/03/2016	4 वे धावते व अंतिम	16349	0	327	327	163	0	41	0	858	15491
	एकूण	17591321	623028	351827	351827	175912	0	22748	21230	1546572	16044749

4.सदर कामाकरीता शासन निधी प्राप्त असून मा.विभागीय आयुक्त,नाशिक यांच्या कडील शिखर परिषदेच्या मान्यतेने अधिक्याच्या निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2012-13 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/ लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करुन त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती.चालू दरसूचीला निविदा 17.01% अधिक्याचे असल्याचे टिपणीमध्ये नमुद आहे, म्हणजेच चालू दरसूची दराला निविदा दर 12.01% अधिकच्या दराला स्विकारले आहेत. म्हणजेच चालू दरसूचीला सदर कामाचे मुल्य रु.1,52,60,366/-एवढे येत होते,त्यावर 5% पर्यंत वाढ ग्राह्य ठरते,सबब दर रु.1,60,23,384/- पर्यंत स्विकारार्ह होते. त्यावरील अधिक्याची रक्कम रु.18,32,770/-सदर शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासन निधी असल्याने शासन मान्यता न घेता केलेली निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.वरील उर्वरीत रक्कम रु.18,32,770/-एवढी रक्कम अंतिम अमान्य ठरते आहे.(13.96% अधिक्याचे दर मान्य ठरणारे होते)

5.काम समाप्ती दि.30/10/2015 आहे.दोषदायित्व कालावधी पुढे एक वर्ष म्हणजे दि.30/10/2016 पर्यंत येतो.सदर बँक गॅरंटी सुरक्षा अनामत असल्याने ती तो पर्यंत असणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे. वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

6.कामाचा शासकीय विमा दि.08/07/2016 पर्यंत आहे,तो संपुर्ण कामाच्या व दोषदायित्व कालावधीचा असणे आवश्यक होता.

7.लेखापरीक्षणाला सादर नस्तीमधिल सर्वच कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आहेत,मुळ कागदपत्रांची नस्ती सादर झाली नाही.

डी)सिंहस्थ अंतर्गत पंचवटी विभाग-निलगिरी बाग स.क्र.2800 येथे बांधण्यात येणाऱ्या जलशुद्धीकरण केंद्राच्या आवारास आर.सी.सी.संरक्षक भिंत बांधणे.

कामाचे नाव	सिंहस्थ अंतर्गत पंचवटी विभाग-निलगिरी बाग स.क्र.2800 येथे बांधण्यात येणाऱ्या जलशुद्धीकरण केंद्राच्या आवारास आर.सी.सी.संरक्षक भिंत बांधणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,29,58,093/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.154,दि.20/01/2015.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/239,दि.22/01/2015.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.एम.ए.जाधव											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 11.20% कमी. स्थायी समितीसभा क्र.05,ठराव क्र.164,दि.25/05/2015,रक्कम रु.1,15,10,877/-											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	20/06/2015											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/28,दि.20/06/2015,मुदत-12 महिने,दि20/06/2015 ते दि.19/10/2015											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/09/2014											
कामाला देण्यात आलेली मुदतवाढ	20/10/2015 ते 20/12/2015											
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	20/12/2015											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1876,पृष्ठ क्र.97 ते 175											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी, चाचणी शुल्क,मोबा.अड,व्याज	एकूण वजाती		
23/20/05/2015	1 ले धावते	3290566	164528	65811	65811	32906	0	8226	7500	344782	2945784	
330/11/03/2015	2 रे धावते	2374840	118742	47497	47497	23748	0	5937	12500	255921	2118919	
652/29/03/2016	3 रे धावते व अंतिम	3817885	4502	76358	76358	38179	0	9545	70682	275624	3542261	
	एकूण	9483291	287772	189666	189666	94833		23708	90682	876327	8606964	

8.निविदा दर अंदाजपत्रकीय दराला 11.20% कमीचे प्राप्त आहेत.सदर बाबतीत विभागाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका यातील नियम क्र.150 नुसार कार्यवाही करून काम करणे आवश्यक होते,याबाबत विभागाने कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.

9.काम समाप्ती दि.20/12/2015 आहे.दोषदायित्व कालावधी पुढे दोन वर्ष म्हणजे दि.20/12/2017 पर्यंत येतो.बँक गॅरंटी वैधता दि.19/06/2017 संपते आहे.सदर बँक गॅरंटी सुरक्षा अनामत असल्याने ती तो पर्यंत असणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

10.काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

11.सदर कामात घेण्यात आलेल्या शासकीय प्रयोगशाळेच्या चाचण्यांची प्रमाणपत्र नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत,साधार खुलासा करण्यात यावा.

ई)पंचवटी विभाग आगामी कुंभमेळा 2015-16 साधुग्राम परिसरात दाखल होणाऱ्या साधु महंत भाविक

व यात्रेकरुंना पाणीपुरवठा व्यवस्था पुरविणे कामी शाखा वितरीका टाकणे(भाग-क)पार्ट-सी.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग आगामी कुंभमेळा 2015-16 साधुग्राम परिसरात दाखल होणाऱ्या साधु महंत भाविक व यात्रेकरुंना पाणीपुरवठा व्यवस्था पुरविणे कामी शाखा वितरीका टाकणे(भाग-क)पार्ट-सी.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	5,04,74,384/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/99,दि.24/07/2014.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आशिष कंस्ट्रक्शन
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 12.99% अधिक. स्थायी समितीसभा क्र.09,ठराव क्र.301,दि.04/09/2014,रक्कम रु.5,70,31,007/-
करारनामा क्रमांक व दिनांक	10/09/2014
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/64,दि.10/09/2014,मुदत-12 महिने,दि.10/09/2014 ते दि.09/09/2015
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/09/2014
कामाला देण्यात आलेली मुदतवाढ	10/09/2015 ते 15/12/2015
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	15/12/2015
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3632,पृष्ठ क्र.01 ते 204 व 3403 पृष्ठ क्र.102 ते 118.
देयक अदायगीचा तपशिल	

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयका चा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी, चाचणी शुल्क,मोबा.अड,व्याज	एकूण वजाती	
2014-15	1 ले धावते	4493691	224685	89874	89874	44937	0	11234	0	460604	4033087
2014-15	2 रे धावते	4051643	202582	81033	81033	40516	0	10129	0	415293	3636350
2014-15	3 रे धावते	4733576	236679	94672	94672	47336	0	11834	0	485193	4248383
308/19/10/2015	4 थे धावते	13121578	656079	262432	262432	131216	0	32804	0	1344963	11776615
2016-17	5 वे धावते व अंतिम	4048357	0	80967	80967	40484	0	10121	0	212539	3835818
	एकूण	30448845	1320025	608978	608978	304489	0	76122	0	2918592	27530253

12.सदर कामाकरीता शासन निधी प्राप्त असून मा.विभागीय आयुक्त,नाशिक यांच्या कडील शिखर परिषदेच्या मान्यतेने अधिक्याच्या निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2013-14 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू1996/16(ब)/ लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती.चालू दरसूचीला निविदा 9.58% अधिक्याचे असल्याचे टिपणीमध्ये नमुद आहे, म्हणजेच चालू दरसूची दराला निविदा दर 4.58% अधिकच्या दराला स्विकारले आहेत.म्हणजेच चालू दरसूचीला सदर कामाचे मुल्य रु.5,20,45,088/-एवढे येत होते,त्यावर 5% पर्यंत वाढ ग्राह्य ठरते,सबब दर रु.5,46,47,342/- पर्यंत स्विकारार्ह होते.त्यावरील अधिक्याची रक्कम रु.23,83,665/-

सदर शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासन निधी असल्याने शासन मान्यता न घेता केलेली निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.वरील उर्वरीत रक्कम रु.23,83,665/-एवढी रक्कम अंतिम अमान्य ठरते आहे.(8.27% अधिक्याचे दर मान्य ठरणारे होते)

13.काम समाप्ती दि.15/12/2015 आहे.दोषदायित्व कालावधी पुढे एक वर्ष म्हणजे दि.15/12/2016 पर्यंत येतो.बँक गॅरंटी वैधता दि.22/11/2015 संपते आहे.सदर बँक गॅरंटी सुरक्षा अनामत असल्याने ती तो पर्यंत असणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

14.सदर कामात पॉलीसी दि.09/09/2015 व दोषदायित्वासह दि.09/09/2016 पर्यंत घेतलेली आहे,संपुर्ण कामाच्या कालावधीची पॉलीसी नस्तीला आढळून आली नाही.काम पुर्णत्व दि.15/12/2015 आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/ प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

15.विकास कामाची रकमा पहाता सदर काम हे रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे सबब या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पुर्ण केल्याचे सादर करावे.

16.सदर काम अधिक्य दराला देण्यात येऊन ही काम अधिक्य दरासह रक्कम रु.3,04,48,845/-मध्ये पुर्ण झाले आहे.सबब प्राकलनाच्या दरानुसार काम रक्कम रु.2,69,48,265/-मध्येच पुर्ण झाले आहे.सबब कामात बचत रक्कम रु.2,35,26,119/- एवढी झालेली आहे व त्यामुळे बचतीची टक्केवारी 46.61% येते आहे.विनाकारण निधी अडकून पडल्याचे स्पष्ट होते आहे,विभागाने सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे व निधीचा वापर अन्य कामात करणे शक्य असताना तशी कार्यवाही न करण्याचे स्पष्ट करावे.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.1,04,99,675/-

DATRDVM6701 (Ref No : 145, Hmm No : 393)

41 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 करीता साधु महंत भाविक व यात्रेकरुना विविध ठिकाणी तात्पुरती पाणीपुरवठ्याची व्यवस्था करणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2900671.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 2900671.00/-

पाणीपुरवठ्याच्या अनेक कामांमध्ये निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिकच्या स्विकारल्या आहेत.त्यामुळे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात आले असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.कामाच्या विमा संपुर्ण कामा समाप्तानंतर दोषदायित्व कालावधी करीता काढलेला नसल्याने शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात आले आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे असताना त्याकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झाली आहे.कामाच्या काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25% किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील कामांच्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/ प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.394,दि.29/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

ए)मुख्य रस्त्यावरील वाहनतळाच्या ठिकाणी तात्पुरती पाणीपुरवठ्याची व्यवस्था करणे पेठरोड (शिवरोड)बाह्य वाहनतळ (भाग-अ).

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 करीता मुख्य रस्त्यावरील वाहनतळाच्या ठिकाणी तात्पुरती पाणीपुरवठ्याची व्यवस्था करणे पेठरोड(शिवरोड)बाह्य वाहनतळ (भाग-अ).
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	61,70,101/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/222,दि.31/12/2014.
प्राप्त निविदा संख्या	04
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.एस.ए.शेलार,नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक			अंदाजपत्रकीय दराला 9.60% अधिकची, स्थायी समितीसभा क्र.06, ठराव क्र.192, दि.01/06/2015, रक्कम रु.67,62,430/-								
करारनामा क्रमांक व दिनांक			04/06/2015								
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			नामनपा/पापुवि/21, दि.04/06/2015, मुदत-09 महिने, दि.04/06/2015 ते दि.03/12/2015								
काम सुरु केल्याचा दिनांक			04/06/2015								
कामपुर्णत्वाचा दिनांक			03/02/2015								
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			3728, पृष्ठ क्र.01 ते 55								
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
146, दि.08/03/2015	1 ले धावते	2830799	70770	56616	56616	28308	0	7077	0	219387	2611412
608, दि.21/03/2016	2 रे धावते व अंतिम	2767861	69197	55357	55357	27679	0	6920	4000	218510	2549351
	एकूण	5598660	139967	111973	111973	55987	0	13997	4000	437897	5160763

1. सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2013-14 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता बाजार मुल्याशी तुलना करून निविदा दर 1.18% कमीचे येत असल्याचे विभागाने खुलाशाव्दारे सादर करून निविदा दर मान्य करून घेतलेले आहेत. शासन धोरणाप्रमाणे चालू दर सूची सोबत तुलना करणे अन्यथा शासन निधी असल्याने शासन मान्यता(मा.शिखर परिषद-मा.विभागीय आयुक्त, नाशिक) घेणे अनिवार्य आहे. याप्रमाणे कृती करून अनियमितता झालेली आहे. अधिकच्या 4.60% दर अमान्य होत असल्याने अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,83,825/-

विभागाने तयार केलेल्या सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात पाईप्सची संख्या ही मुख्य बाब आहे व दरपृथःकरणात 10% नफा मिळविलेला असताना निविदा दर अधिक्याने स्विकारण्या मागिल तत्व काय असू शकते हे कोठे ही स्पष्ट होत नाही. विभागाने याबाबत साधार खुलासा करावा.

2. सदर कामात वापरात न आणलेले साहित्य मोठ्या प्रमाणावर स्टोअर मध्ये जमा केल्याचे मोजमाप पुस्तक पान क्र.56 ते 67 वर आढळते आहे. जर कामात एवढे साहित्य नको होते तर प्राकलन सुधारीत करून आवश्यक तेवढेच साहित्य खरेदी हिताचे झाले असते. अनावश्यक बाबींचा अंतर्भाव प्राकलनात झाला असल्याची बाब नाकारता येत नाही कारण मुळ कामातील रक्कम रु.10,61,835/- मुल्याचे कामच करावे लागलेले नाही. कामातील बचत 17.21% येते आहे. विभागाने सुधारीत अंदाजपत्रका बाबत स्पष्टकरावे/खुलासा करावा.

3. कामाची तांत्रिक तपासणी केल्याची विभागाने खात्री केल्याचे सादर करण्यात यावे.

बी) साधुग्राम परिसरात दाखल होणाऱ्या साधु, महंत, भाविक व यात्रेकरुंना पाणी पुरवठा व्यवस्था पुरविणे कामी शाखा वितरीका टाकणे (भाग-ब)

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 साधुग्राम परिसरात दाखल होणाऱ्या
------------	----------------------------------------------------------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

	साधु,महंत,भाविक व यात्रेकरंना पाणी पुरवठा व्यवस्था पुरविणे कामी शाखा वितरीका टाकणे(भाग-ब)										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,00,35,466/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/96,दि.24/07/2014.										
प्राप्त निविदा संख्या	06										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.विलास जगताप,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 11.50% अधिकची, स्थायी समितीसभा क्र.09,ठराव क्र.302,दि.04/09/2014,रक्कम रु.67,62,430/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	10/09/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/65,दि.10/09/2014,मुदत-09 महिने,दि.10/09/2014 ते दि.09/09/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	04/06/2015										
कामाल दिलेली मुदतवाढ	10/09/2015 ते 14/12/2015										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	14/12/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
2014-15	1 ले धावते	6490785	324539	129816	129816	64908	0	16227	0	665306	5825479
2014-15	2 रे धावते	7704629	385231	154093	154093	77046	0	19262	0	789725	6914904
309/ दि.19/10/2015	3 रे धावते	16293143	406219	325863	325863	162931	0	40733	0	1261609	15031534
2016-17	4 थे धावते व अंतिम	4344908	0	86898	86898	43449	0	10863	0	228108	4116800
	एकूण	34833465	1115989	696670	696670	348334	0	87085	0	2944748	31888717

4.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2013-14 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होते चालू दर सूचीला 9.96% अधिक्य येत असताना यासंदर्भात मर्यादा विचारात न घेता किंवा योग्य प्राधिकार्यांची मान्यता न घेता निविदा स्विकारली आहे.त्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.अधिकच्या 4.96% दर अमान्य होत असल्याने अंतिम अमान्य रक्कम रु.19,85,759/-

5.नस्तीला शासकीय विमा पॉलीसी आढळून आलेली नाही,पुढिल लेखापरीक्षणाला अंतिम देयकासह सादर करण्यात यावी.

6.विकास कामाची रकमा पहाता सदर काम हे रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे सबब या प्रकरणी शासन, नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची पूर्ण केल्याचे सादर करावे.

7.विभागाने तयार केलेल्या सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात पाईप्सची संख्या ही मुख्य बाब आहे व दरपृथःकरणात 10%नफा मिळविलेला असताना निविदा दर अधिक्याने स्विकारण्या मागिल तत्व काय असू शकते हे कोठे ही स्पष्ट होत नाही.विभागाने याबाबत साधार खुलासा करावा.

8.सदर कामात वापरात न आणलेले साहित्य मोठ्या प्रमाणावर स्टोअर मध्ये जमा केल्याचे न्सतीतील तपशिला वरून आढळते आहे.जर कामात एवढे साहित्य नको होते तर प्राकलन सुधारीत करून आवश्यक तेवढेच साहित्य खरेदी हिताचे झाले असते.अनावश्यक बाबींचा अंतर्भाव प्राकलनात झाला असल्याची बाब नाकारता येत नाही कारण मुळ कामातील रक्कम रु.87,94,690/-मुल्याचे कामच करावे लागलेले नाही.कामातील बचत 21.97% येते आहे.विभागाने सुधारीत अंदाजपत्रका बाबत खुलासा करावा.

सी)मुख्य रस्त्यावरील वाहन तळाचे ठिकाणी पाणीपुरवठ्याची तात्पुरती व्यवस्था करणे आडगाव शिवार बाह्य वाहनतळ(भाग-क).

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 मुख्य रस्त्यावरील वाहन तळाचे ठिकाणी पाणी पुरवठ्याची तात्पुरती व्यवस्था करणे आडगाव शिवार बाह्य वाहनतळ(भाग-क).										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,33,30,975/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.154,दि.20/01/2015.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/221,दि.31/12/2014.										
प्राप्त निविदा संख्या	04										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.संजय व्ही.सुर्यवंशी,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 9.33% अधिकची, स्थायी समितीसभा क्र.06,ठराव क्र.189,दि.01/06/2015,रक्कम रु.1,45,74,754/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	04/06/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/22,दि.04/06/2015,मुदत-09 महिने,दि.04/06/2015 ते दि.03/12/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	04/06/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	03/12/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
145/08/03/2015	1 ले धावते	4530451	113261	90609	90609	45305	0	11326	0	351110	4179341
323/11/03/2015	2 रे धावते	4337617	216881	86752	86752	43376	0	10844	0	444605	3893012
2016-17	3 रे धावते व अंतिम	3774548	0	75491	75491	37745	0	9436	1000	199163	3575385
	एकूण	12642616	330142	252852	252852	126426	0	31606	1000	994878	11647738

9.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2013-14 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होते. चालू दर सूची सोबत तुलना करून निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.या संदर्भात मर्यादा विचारात न घेता किंवा योग्य प्राधिकाऱ्यांची मान्यता न घेता निविदा स्विकारली आहे.त्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.अधिकच्या 4.33% दर अमान्य होत असल्याने अंतिम अमान्य रक्कम रु.6,31,087/-

10.विभागाने तयार केलेल्या सदर कामाच्या अंदाजपत्रकात पाईप्सची संख्या ही मुख्य बाब आहे व

दरपृथःकरणात 10%नफा मिळविलेला असताना निविदा दर अधिक्याने स्विकारण्या मागिल तत्व काय असू शकते हे कोठे ही स्पष्ट होत नाही.विभागाने याबाबत साधार खुलासा करावा.

11.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,ज्या कामांमध्ये मुदतवाढ दिलेली आहे त्यासंदर्भात वाढिव मुदतीचा विमा घेणे आवश्यक होते किंवा पुढिल कालावधीच्या देयकाकरीता 1% रक्कम कपात करणे आवश्यक होते.तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून अंतिम देयकासह पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

12.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या अंतिमतः पुर्तता दाखवावी.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.29,00,671/-

DATRDM6701 (Ref No : 146, Hmm No : 394)

42 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत नाशिक रोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथील क्षमतावाढ/सुधारणा करणे अंतर्गत 18 एमएलडी क्षमतेचे जलशुद्धीकरण केंद्र बांधणे या कामातील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्षः:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 5830849.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 5830849.00/-

पाणीपुरवठ्याच्या अनेक कामांमध्ये निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिकच्या स्विकारल्या आहेत.त्यामुळे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात आले असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.कामाच्या विमा संपुर्ण कामा समाप्तानंतर दोषदायित्व कालावधी करीता काढलेला नसल्याने शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,

दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात आले आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे असताना त्याकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झाली आहे.रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील कामांच्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/ प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरुन महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.395,दि.29/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 अंतर्गत नाशिक रोड जलशुद्धीकरण केंद्र येथील क्षमतावाढ/सुधारणा करणे अंतर्गत 18 एमएलडी क्षमतेचे जलशुद्धीकरण केंद्र बांधणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,48,52,688/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/646,दि.01/03/2013.										
प्राप्त निविदा संख्या	02										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.आनंद कंस्ट्रूवेल प्रा.ली,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 18% अधिकची. स्थायी समितीसभा क्र.39,ठराव क्र.910,दि.28/02/2014,रक्कम रु.5,30,06,906/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	03/03/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/177,दि.03/03/2014,मुदत-09 महिने,दि.03/03/2014 ते दि.02/06/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	03/03/2014										
कामाला दिलेली मुदतावाढ पासून ते पर्यंत	03/06/2015 ते 02/09/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	02/09/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2736,पृष्ठ क्र.01 ते 46,2642,पृष्ठ क्र.11 ते 66,2739 पृष्ठ क्र.67 ते 83,3670 पृष्ठ क्र.25 ते 46.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं. कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
2014-15	मोबी.अड व्हा	5000000	0	10000	0	0	0	0	0	100000	4900000
2014-15	1 ले धावते	6037553	301878	120751	120751	60376	0	15094	79960	698810	5338743
2014-15	2 रे धावते	6001827	300091	90037	120037	60018	0	15005	1624656	2209844	3791983
2014-15	3 रे धावते	8470833	423542	139417	169417	84708	0	21177	1606410	2444671	6026162

14/ 05/07/2015	4 थे धावते	7887322	29764 4	11774 6	15774 6	78873	0	19718	206123 3	273296 0	515436 2
568/ दि.04/02/201 6	5 वे धावते	8976940	0	17953 9	17953 9	89769	0	22442	13850	485139	849180 1
561/ दि.04/02/201 6	6 वे धावते व अंतिम	1090553 3	0	21811 1	21811 1	10905 5	0	27264	0	572541	1033299 2
	एकूण	5328000 8	132315 5	96560 1	96560 1	48279 9	0	120700	538610 9	924396 5	4403604 3

1.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन 2014-15 तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता बाजार मुल्याशी तुलना करून निविदा दर बाजारभावाच्या 5.30% अधिकचे येत असल्याचे विभागाने खुलाशाव्दारे सादर करून निविदा दर मान्य करून घेतलेले आहेत.शासन धोरणाप्रमाणे चालू दर सूची सोबत तुलना करणे अन्यथा शासन निधी असल्याने शासन मान्यता(मा.शिखर परिषद-मा.विभागीय आयुक्त, नाशिक)घेणे अनिवार्य आहे.याप्रमाणे कृती करून अनियमितता झालेली आहे.5% वरील अधिकची रक्कम रु.58,30,849/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

2.विकास कामाची रकमा पहाता सदर काम हे रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे सबब या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पुर्ण केल्याचे सादर करावे.

3.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,ज्या कामांमध्ये मुदतवाढ दिलेली आहे त्यासंदर्भात वाढिव मुदतीचा विमा घेणे आवश्यक होते किंवा पुढिल कालावधीच्या देयकाकरीता 1% रक्कम कपात करणे आवश्यक होते.तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून अंतिम देयकासह सादर करण्यात यावे.

4.काम समाप्ती दि.02/09/2015 आहे.दोषदायित्व कालावधी पुढे तीन वर्ष म्हणजे दि.02/09/2018 पर्यंत येतो.सदर बँक गॅरंटी सुरक्षा अनामत असल्याने ती तो पर्यंत असणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी)मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे. वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब सादर करण्यात यावी.

5.अंदाजपत्रकावरील तांत्रिक मान्यता मुल्य निर्धारित पद्धती विहित प्राधिकाऱ्याच्या स्वाक्षरीने देणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.135 नुसार प्रकलनावर/ अंदाजपत्रकावर अधीक्षक अभियंता यांची सुधारीत तांत्रिक मान्यतेवर स्वाक्षरी नाही.सबब सुधारीत अंदाजपत्रक मान्य होणारे ठरणार नाही.विभागाने पुर्ततेसह खुलासा करावा.

6.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या ठेव स्वरुपातील अनामत रक्कम,इत्यादींचा

पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेला नाही.
अंतिम अमान्य रक्कम रु.58,30,849/-

DATRDVM6701 (Ref No : 147, Hmm No : 395)

43 मुख्य लेखापरिक्षक यांचा वित्तीय वर्ष 2015-16 करीताचा मनपा लेख्यावरील अहवाला बाबतची अनियमितता

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (सुधारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949) अन्वये मुख्य लेखापरिक्षक यांनी करावयाची लेख्यांची साप्ताहिक छाननी बाबतचे अहवाल सादर न करणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 106 ब(3) च्या अनुषंगाने तसेच शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्रं .लोलेस-2016/प्र.क्र.03/नवि-31 दि.22 जानेवारी 2016 मधील तरतुदीनुसार वेळीच कार्यवाही न होणे, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 (सुधारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949) चे अनुसुची ड प्रकरण 3 मध्ये मुख्य लेखापरिक्षकांनी महसुलातुन झालेल्या खर्चाची लेखापरिक्षा न करता मा.आयुक्त यांचे आदेशानुसार पूर्व लेखापरिक्षण करणे ,मुख्य लेखापरिक्षकांनी तपासुन सादर केलेल्या अभिप्रायानुसार त्वरीत कार्यवाही करणे.

अर्ध समास पत्र क्रं.63 दि.20/05/2019 व क्रं.133 दि.25/07/2019 अन्वये मुख्य लेखापरिक्षक यांचा वित्तीय वर्ष 2015-16 करीताचा मनपा लेख्यावरील अहवाल व अनुषंगीक अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्याकरीता कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे अनुपालन पत्र क्रं.मुलेप/वशि/डेस्क-11/1051/2019 दि.27/06/2019 प्राप्त 26/07/2019 नुसार अनुपालनासह अभिलेखे लेखापरिक्षणा करीता उपलब्ध केले ते तपासुन खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (सुधारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949) अन्वये मुख्य लेखापरिक्षक यांनी करावयाची लेख्यांची साप्ताहिक छाननी व लेखापरिक्षेबाबत सविस्तर सुचना दिल्या आहेत, अधिनियमातील वरील कलमांच्या तरतुदीनुसार मुख्य लेखापरिक्षक यांनी वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये वेळोवेळी साप्ताहिक अहवाल वेळोवेळी तयार करून मुख्य लेखापरिक्षक यांनी मा.स्थायी समितीकडे मान्यतेकरीता सादर केल्याबाबतचे फक्त ठराव प्रत संलग्न आहे, उपलब्ध केलेल्या दुसऱ्या नस्तीमध्ये साप्ताहिक दैनंदिनी सादर केल्याची नोंद आहे.

आवश्यक साप्ताहिक अहवाल उपलब्ध केले नसल्याने अधिनियमातील तरतुदीनुसार कार्यवाही होत असल्याबाबत खात्री पटत नाही. योग्य अभिलेखे सादर करून पूर्तता करावी.

2 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 106 ब(3) नुसार प्रत्येक सरकारी वर्ष सुरु झाल्यावर शक्य तितक्या लवकर मुख्य लेखापरिक्षक यांनी मागील सरकारी वर्षाच्या संपूर्ण लेख्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीस सादर केला पाहिजे अशी तरतुद आहे. मुख्य लेखापरिक्षक यांनी वित्तीय वर्ष 2015-16 मध्ये तपासणी करून दि.01/04/2007 ते 31/03/2010 या कालावधीचा अहवाल त्यांचे पत्र क्रं.मुलेप/वशि/506/2016 दि.29/12/2016 नुसार मा.स्थायी समितीस सादर केला आहे. सन 2015-16 मध्ये सन 2007-2010 या कालावधीच्या लेख्यांची तपासणी करून अहवाल तयार केला आहे. याकरीता लेखाविभागाकडून अनुषंगीक अभिलेखे वेळीच प्राप्त होत नसल्याचे अनुपालनात नमुद आहे. यावरून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 106 ब(3) च्या अनुषंगाने तसेच शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्रं.लोलेस-2016/प्र.क्र.03/नवि-31 दि.22 जानेवारी 2016 मधील तरतुदीनुसार वेळीच कार्यवाही होत नसल्याचे स्पष्ट होते. तसेच लेखापरिक्षणास विलंब होत असल्याचेही स्पष्ट होत आहे.

3 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 (सुधारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949) चे अनुसुची 3 प्रकरण 3 मध्ये मुख्य लेखापरिक्षकांनी महसुलातून झालेल्या खर्चाची लेखापरिक्षा केली पाहिजे तथापी नाशिक महानगरपालिकेमध्ये मा.आयुक्त यांचे दि.07/10/2004 नुसार पूर्व लेखापरिक्षण केले जात असल्याचे नमुद आहे. उपरोक्त आदेश अधिनियमातील तरतुदीच्या विसंगत आहेत.मा.आयुक्त यांचे उपरोक्त आदेशान्वये काम केले जात असल्याने अधिनियमातील तरतुदीनुसार फलश्रुती प्राप्त होत नाही.

4 सन 2015-16 चे वार्षिक लेखे (जमा खर्चाचे) विवरणपत्र लेखाविभागाने उपलब्ध केल्यानुसार मुख्य लेखापरिक्षकांनी तपासून त्यावरील अभिप्राय पत्र क्रं.मुलेप/वशि-डेस्क11/188/16 दि.18/06/2016 नुसार मा.स्थायी समितीस सादर केला आहे. त्यातील नमुद अभिप्रायानुसार त्वरीत कार्यवाही करून पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

DATANKM6602 (Ref No : 22, Hmm No : 133)

44 नाशिक महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण विभागामार्फत महसूली उत्पनाच्या 5% तरतुदीबाबत .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमि तता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 182859000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 182859000.00/-

नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रामधे महिला व बालविकासाच्या विविध योजना राबविण्यासाठी महिला व बालकल्याण समिती गठित करण्यात आली आहे. याद्वारे महिलांना सर्व क्षेत्रात सक्षम बनविण्यासाठी शासनाकडून विविध योजना राबविण्यात येतात. शा. नि. नगरविकास विभाग क्र.जीईएन /1093/1198/ नावि/14, दि. 14/07/1993 नुसार महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्यासाठी महानगरपालिकांनी आपल्या अर्थसंकल्पात तरतुद केलेल्या वार्षिक महसूली उत्पन्नातून बांधिव खर्च वजा जाता उर्वरित रक्कमेच्या 5% (पाच टक्के) रक्कम निर्धारित करून समितीच्या मागणीनुसार वेळोवेळी उपलब्ध करावा असे निर्देश आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या नाशिक महानगरपालिका,नाशिक यांचे सन 2015-16 चे लेखापरीक्षण सुरु करण्यात आले असून महिला व बालकल्याण विभागाच्या लेखापरीक्षणामधे खालील अनियमितता दिसून आल्या आहेत.

नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रामधे महिला व बालविकासाच्या विविध योजना राबविण्यासाठी महिला व बालकल्याण समिती गठित करण्यात आली आहे. याद्वारे महिलांना सर्व क्षेत्रात सक्षम बनविण्यासाठी शासनाकडून विविध योजना राबविण्यात येतात. शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. जीईएन/1093/1198/नावि/14,दि. 14/07/1993 नुसार महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्यासाठी महानगरपालिकांनी आपल्या अर्थसंकल्पात तरतुद केलेल्या वार्षिक महसूली उत्पन्नातून बांधिव खर्च वजा जाता उर्वरित रक्कमेच्या 5% (पाच टक्के) रक्कम निर्धारित करून समितीच्या मागणीनुसार वेळोवेळी उपलब्ध करावा असे निर्देश आहेत.

1 नाशिक महानगरपालिका लेखा शाखेकडून प्राप्त विवरणपत्रानुसार महसूली जमा व खर्च खालीलप्रमाणे (सर्व आकडे लाखात)

अ.क्र.	बाब	वार्षिक विवरणपत्रानुसार	जमा व खर्चाच्या विवरणपत्रानुसार	फरक
1	महसूली जमा	102970.63	84443.38	18527.25
2	बांधिव खर्च	55756.64	36406.66	19349.98
3	बांधिव खर्च वजा जाता शिल्लक रक्कम शिल्लक रक्कम	47213.99	48036.72	822.73

प्राप्त जमा व खर्चाच्या विवरणपत्रानुसार व वार्षिक विवरणपत्रात नमूद रक्कमांनुसार या मध्ये बरीचशी तफावत दिसून येत आहे. या तफावतीबाबत अभिलेख्याआधारे साधार खुलासा करण्यात आला नाही.

महानगरपालिकेच्या प्रत्यक्ष वार्षिक महसूली उत्पन्नातून बांधिल खर्च वजा जाता उर्वरित रक्कमेच्या 5% (पाच टक्के) रक्कम शा. नि. नगरविकास विभाग क्र.जीईएन/ 1093/ 1198/ नावि/14, दि. 14/07/1993 नुसार महिला व बालकल्याणच्या योजनांकरिता राखून ठेवणे अनिवार्य

आहे.

2. लेखा शाखेकडून प्राप्त विवरणपत्रानुसार महसुली जमा व खर्च यावरील शा.नि. प्रमाणे 5% तरतूद पुढिलप्रमाणे येते.

(सर्व आकडे लाखात)

बाब	वार्षिक जमा खर्च विवरणपत्रानुसार	आस्थापना खर्च विवरणपत्रानुसार
बांधिव खर्च वजा जाता शिल्लक रक्कम	47213.99	48036.72
शा, नि. प्रमाणे 5% तरतूद	2360.69	2401.83

वरील तपशिलानुसार 5 % निधिची तरतूद महानगरपालिकेने सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षात वार्षिक जमा खर्च विवरणपत्रानुसार रु. 2360.69 करणे आवश्यक होते. तसेच आस्थापना खर्च विवरणपत्रानुसार रु. 2401.83 रु. करणे आवश्यक होते. परंतु याबाबत पडताळणी करून येणारा प्रत्यक्ष अनुशेष व त्यातील खर्च वजा जाता शिल्लक अनुशेष वेगळा काढल्याची पूर्तता दाखवण्यात आली नाही. पूर्तता करून अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

महानगरपालिकेने वार्षिक विवरणपत्रात नमूद आकडेवारीनुसार रक्कम रु 4 कोटी 83 लाख ची तरतूद करण्यात आली आहे ती कश्याच्या आधारे करण्यात आली आहे याचा साधार खुलासा केला गेला नाही. सदर कालावधीत एकूण वार्षिक खर्च रु. 5 कोटी 32 लाख 10 हजार 764 महिला व बालकल्याणासाठी खर्च केला गेला आहे. शा. नि. नगरविकास विभाग क्र.जीईएन /1093/ 1198/ नावि/14,दि. 14/07/1993 नुसार 5% निधिची तरतूद कोणत्या प्रयोजनार्थ वापरली गेली हे स्पष्ट नसल्याने गरजू व पात्र महिलांना सक्षम बनविणेचा मूळ हेतू साध्य होत असल्याचे स्पष्ट होत नाही याबाबत साधार खुलासा न झाल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

3. जमा खर्चाच्या व आस्थापना खर्च विवरणपत्रानुसार 5% तरतूद करून त्यातून 2015-2016 या वित्तीय वर्षात रु. 5 कोटी 32 लाख 10 हजार 764 महिला व बालकल्याणासाठी खर्च केला गेला आहे. यातून शिल्लक अनुशेष खालीलप्रमाणे --

(सर्व आकडे लाखात)

जमा व खर्चाच्या विवरणपत्रानुसार शा, नि. प्रमाणे 5% तरतूद	सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षात केलेला खर्च	सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षातील अनुशेष
2360.69	532.10	1828.59
2401.83	532.10	1769.73

तसेच शासन निर्णयानुसार 5% निधिची तरतूद करून खर्च न झालेली रक्कम अनुशेषासोबत पुढील वर्षात दर्शविणे आवश्यक आहे. सबब अनुशेषाबाबत खात्री करून साधार खुलासा केला नाही.

शासन निर्णय.नगरविकास विभाग क्र.जीईएन/1093/1198/नावि/14,दि. 14/07/1993 नुसार 5 % निधिची तरतूद करून खर्च करणे अनिवार्य असल्याने खर्च न झालेली तरतूद अनुशेषासह पुढील अर्थसंकल्पात समाविष्ट करणे आवश्यक आहे. विभागाने निधिची करावयाची तरतूद , झालेला खर्च व शिल्लक रक्कमेबाबत शहानिशा करावी.शिल्लक असलेली रक्कम अनुशेषासह पुढे ओढण्यात येवून त्याप्रमाणे पूर्तता अनुपालन सादर करण्यात न आल्याने रक्कम रु.182859000/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

कमी तरतूद केलेली असल्याने शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र.जीईएन/ 1093/ 1198/नावि/ 14,दि.14/07/1993 नुसार करावयाची तरतूद सन 2015-2106 या वित्तीय वर्षात इतर खर्चाकरीता वापरली असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

वरील अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 157 दि. 21/08/2019 द्वारे विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत कळविण्यात आले असता ते अप्राप्त असल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 31, Hmm No : 157)

45 नाशिक महानगरपालिकेत महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत सन 2015-2016 मध्ये मुली व महिलांसाठी व्यावसायिक व तांत्रिक स्वयंरोजगार प्रशिक्षण राबविणेची अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2118723.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 2118723.00/-

महाराष्ट्र शासन ,महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळ यांचेकडील गोपनीय पत्र जा.क्र.मराव्यशिपमं/का-1/मान्यता विभाग1027/2015 दि. 08 जून 2015 नुसार इंद्रजित टेक्निकल इंस्टीट्यूट संस्थेच्या मान्यतेबाबत सदरचे गोपनीय पत्र असून त्यात नाशिक मनपा ला या पत्राव्दारे कळविण्यात आले आहे की (संस्था कोड क्र. 070035) इंद्रजित एज्युकेशन सोसायटी संचलित , इंद्रजित टेक्निकल इंस्टीट्यूट , सिद्धार्थ कॉम्प्लेक्स, पंचवटी कारंजा ,नाशिक- 422003 या संस्थेस महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळाची मान्यता होती .परंतू विहित अटीची पूर्तता न केल्याने सदर संस्थेला 2014-2015 पासून मान्यता नाकारण्यात आलेली आहे. संस्थेकडे सद्यस्थितीत मंडळाचे कुठल्याही अभ्यासक्रमांची मान्यता नाही. असे स्पष्ट नमूद असताना दैनिक वृत्तपत्रात संबंधित प्रशिक्षणाच्या निविदा ह्या दि. 24/12/2013 ला प्रसिद्ध झाल्या व त्यानंतर करारनामा 06/09/2014 ला केला गेला. व कार्यादेश दि. जा.क्र./मबाक/वशि/1111/2014 दि.

06/09/2014 ला दिला गेला. परंतू विहित अटींची पूर्तता न केल्याने सदर संस्थेला 2014-2015 पासून मान्यता नाकारण्यात आलेली आहे. परंतू नाशिक मनपा ने नाशिक मनपा कडिल पत्र जा.क्र./मबाक/वशि/88/2015 ,दि.24/03/2015 च्या या पत्रान्वये महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळ यांचेकडे संबंधित संस्थेबद्दल विचारणा केली . याचा अर्थ निविदा उघडण्याच्या आधी किंवा कार्यादेश देण्याआधी मनपाने संबंधित संस्थेची पात्रता तपासून पाहणे आवश्यक होते. त्याप्रमाणे कार्यवाही झाली नाही. व अशा प्रकारची गंभीर अनियमितता करुन त्याच कामाला मुदतवाढीचा कालावधी या आदेश क्रमांक व दिनांकाने आदेश क्र.02 दि.04/01/2016 21/02/2015 पासून पुढिल 04 महिने 21/04/2016 पर्यंत वाढवून दिला गेला.

संबंधित संस्थेला याबाबतची पूर्ण माहिती जात असताना संस्थेने जाणूनबुजून नाशिक महानगरपालिकेची फसवणूक केली आहे. नियमबाह्यरित्या अनुमती नसलेल्या संस्थेला प्रशिक्षणाचे काम देण्यात आले. त्यामुळे ज्या प्रशिक्षणार्थिनी प्रशिक्षण पूर्ण केले त्यांना प्रदान करण्यात आलेली प्रमाणपत्रे ग्राह्य ठरत नाहीत ,त्यामुळे मनपा चा मूळ उद्देश सफल झाला नसल्याचे लेखापरिक्षणाचे स्पष्ट मत आहे. त्यामुळे सदरचे अदा केलेल्या देयकाचा पूर्ण खर्च रु. 2118723 वसूलपात्र ठरतो.

कामाचे नाव	महिला व बालकल्याण विभागाअंतर्गत सन 2013-2014 मध्ये मुली व महिलांसाठी व्यावसायिक व तांत्रिक स्वयंरोजगार प्रशिक्षण राबविणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	4,75,00000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 359 दि. 27/10/2013
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	स्थायी समिति ठराव क्र. 9
निविदा क्र./प्रसिध्दी दिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	02/2013-2014 दि. 24/12/2013 दै. सकाळ ,दै. लोकमत दै.फ्रि प्रेस जनरल
प्राप्त निविदा संख्या	14
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे.इंद्रजित टेक्निकल इंन्स्टीट्यूट
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु.45357768/-
L-1 निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र.956 दि. 28/02/2014
करारनामा क्रमांक व दिनांक	06/09/2014
करारनामा मुद्रांक शुल्क	46572/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	2.5% रु. 1134302/- दि. 05/09/2014 पावती क्र.83 ते 88
कार्यारंभ/ कार्यादेश आदेश क्रमांक व दिनांक	जा.क्र./मबाक/वशि/111/2014 दि. 06/09/2014
कामाची मुदत	कार्यादेश दिनांकापासून एक वर्ष
काम सुरु केल्याचा दिनांक	30/10/2014

मुदतवाढ असल्यास कालावधी/ आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश क्र.02 दि.04/01/2016 21/02/2015 पासून पुढील 04 महिने 21/04/2016 पर्यंत
------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे लेखपरिक्षणात महिला व बालकल्याण विभागाचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असता आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. प्रशिक्षणासाठी लाभार्थी निवड करताना संबंधित संस्थेने कोणते निकष लावले व निवड कशाच्या आधारे केली गेली याबाबत संचिकेत उल्लेख नसल्याने ती प्रक्रिया अनियमितपणे राबविली गेल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. प्रशिक्षणासाठी प्राप्त अर्जात प्रामुख्याने प्रशिक्षणार्थीचे फोटो, शैक्षणिक पात्रता, स्थानिक नागरिकत्वाचा दाखला, पालकाचे हमीपत्र, आधारकार्ड इ. बाबींची पडताळणी करून सदर अर्जदाराचे नाव यादित समाविष्ट करण्यात आले परंतु नस्तीत याबाबतची कागदपत्रे पहावयास मिळाली नाहीत.
2. हजेरी पत्रकांवर व्हाईटनरपेन चा वापर करून अनुपस्थित लाभार्थीची उपस्थिती दाखविली गेली आहे.
3. काही प्रशिक्षणार्थींची शैक्षणिक पात्रता लिहिली गेली नसल्याने पात्र व्यक्तिलाच लाभ मिळाला याची खात्री करता येत नाही.
4. काही दाखल्यांवर उपायुक्त यांची सहि व शिक्का नाही.
5. मे.इंद्रजित टेक्निकल इन्स्टिट्यूट, नाशिक यांना नाशिक महानगरपालिकाच्या महिला व बालकल्याण अंतर्गत मुली व महिलांना व्यावसायिक प्रशिक्षण देणेकामी नियुक्त केले आहे. दि. 06/09/2014 च्या कार्यदेशात अट क्र.7. नुसार प्रशिक्षणासाठी उपस्थित लाभार्थींना साहित्य पुरविल्या बाबत नोंद घेणे आवश्यक असताना लेखापरीक्षणसाठी लाभार्थींना साहित्य पुरविल्याबाबतची नोंदवही उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे प्रशिक्षणार्थींना साहित्य पुरविले गेले बाबत खात्री करता येत नाही.
7. अट क्र 2 नुसार प्रशिक्षणासाठी प्रत्येक विभागाकरिता विषय निहाय स्वतंत्र प्रशिक्षक, समन्वयक नेमले गेले आहेत परंतु त्यांच्या शैक्षणिक पात्रतेसंबंधीचे प्रमाणपत्रे नस्तीत उपलब्ध झाले नाहीत. यामुळे प्रत्येक विभागाकरिता विषय निहाय स्वतंत्र प्रशिक्षक नेमले होते किंवा नाही याबाबत खात्री करता आली नाही.
8. मोबाईल रिपेअरिंग कोर्सचे प्रशिक्षण श्रीमती बहिरम यमुना किसन वय 45 यांना व श्रीमती. कुवर वनिताबाई दत्तबाई वय 47 यांना देण्यात आले. वय जास्त असलेल्या प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षण दिले गेल्याने त्यांची शैक्षणिक अर्हता कमी असेल तर त्याची फलनिष्पत्ती किती प्रमाणात होईल व याबाबत शंका आहे.
9. आयोजित केलेल्या सर्व प्रशिक्षणाची वेळ 10 ते 6 या कालावधीत होती. प्रत्येक प्रशिक्षणाचा कालावधी हा किमान 1 ते 2 तास अशी फिक्स वेळ नसल्याने कोणते लाभार्थी कोणत्या वेळेत उपस्थित होते याची खात्री करता आली नाही.
10. ज्यांच्याकडे इ. 4 व 7 उत्तीर्ण बाबतचे शैक्षणिक कागदपत्रे उपलब्ध नाहीत अश्या महिलांना नगरसेविका, नगरसेवक यांचे शिफारसपत्र ग्राह्य धरण्यात आले आहे, किमान अर्हता धारण करत नसलेल्या प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षण दिले गेल्याची शक्यता आहे.

11. करारनाम्यातील मुद्दा क्र. 47 नुसार देयकाची 15% रक्कम संस्थेने प्रशिक्षण दिलेल्या देण्यात आलेल्या एकूण लाभार्थी संख्येपैकी 50% लाभार्थींना प्रत्येकाचे प्रशिक्षण पूर्ण झाल्यावर सहा महिन्यांचे आत रोजगार उपलब्ध झाला याबाबत विनाव्याज अदा करणेत यावे असे नमूद आहे.परंतू एकूण 1608 लाभार्थींनी लाभ घेतला आहे. व त्यापैकी 50% म्हणजे 804 लाभार्थींना रोजगार उपलब्ध झाला आहे याची खातरजमा न करता मनपा ने उर्वरित सर्व देयक संबंधितांना अदा केले आहे. तसेच त्यापैकी किती लाभार्थींना रोजगार उपलब्ध झाला आहे याबाबतचे कागदपत्रे पहावयास मिळाली नाहीत यावरून या योजनेच्या फलनिष्पत्ती किती प्रमाणात झाली असेल याची खात्री देता येत नाही. प्रशिक्षण पूर्ण झालेनंतर सहा महिन्यांच्या कालावधीनंतर प्रशिक्षणार्थींना रोजगार उपलब्ध झाल्यानंतर देयक अदा करणे अपेक्षित असताना करारनाम्यातील अटिचा भंग झाला आहे. व अतिप्रदान झाले आहे. यामुळे प्रमाणक क्र.4046 ते 4050 अदा दि. 10/3/2016 एकूण अदा रु. 2118723/ - रक्कम वसूलपात्र ठरते.

12. नाशिक रोड येथील प्रोफेशनल ब्युटीपार्लर प्रशिक्षण दि. 2/3/15 ते 9/5/15 या कालावधीत पार पडले. यात गटप्रमुख चौधरी सुप्रिया विजय या असून प्रशिक्षणार्थी पण त्याच आहेत. त्यामुळे या लाभार्थींवर झालेला संपूर्ण खर्च वसूलपात्र ठरतो.

13. महाराष्ट्र शासन, महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळ यांचेकडील गोपनीय पत्र जा.क्र.मराव्यशिपमं/का-1/मान्यता विभाग1027/2015 दि. 08 जून 2015 नुसार इंद्रजित टेक्निकल इंस्टीट्यूट संस्थेच्या मान्यतेबाबत सदरचे गोपनीय पत्र असून त्यात नाशिक मनपाला या पत्राव्दारे कळविण्यात आले आहे की (संस्था कोड क्र. 070035) इंद्रजित एज्युकेशन सोसायटी संचलित , इंद्रजित टेक्निकल इंस्टीट्यूट , सिद्धार्थ कॉम्प्लेक्स, पंचवटी कारंजा ,नाशिक- 422003 या संस्थेस महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळाची मान्यता होती .परंतू विहित अटीची पूर्तता न केल्याने सदर संस्थेला 2014-2015 पासून मान्यता नाकारण्यात आलेली आहे. संस्थेकडे सदरस्थितीत मंडळाचे कुठल्याही अभ्यासक्रमांची मान्यता नाही. असे स्पष्ट नमूद असताना दैनिक वृत्तपत्रात संबंधित प्रशिक्षणाच्या निविदा ह्या दि. 24/12/2013 ला प्रसिद्ध झाल्या व त्यानंतर करारनामा 06/09/2014 ला केला गेला. व कार्यादेश दि. जा.क्र./मबाक/वशि/111/2014 दि. 06/09/2014 ला दिला गेला. परंतू विहित अटीची पूर्तता न केल्याने सदर संस्थेला 2014-2015 पासून मान्यता नाकारण्यात आलेली आहे. परंतू नाशिक मनपा ने नाशिक मनपा कडिल पत्र जा.क्र./मबाक/वशि/88/2015 ,दि.24/03/2015 च्या या पत्रान्वये महाराष्ट्र राज्य व्यवसाय शिक्षण परीक्षा मंडळ यांचेकडे संबंधित संस्थेबद्दल विचारणा केली .याचा अर्थ निविदा उघडण्याच्या आधी किंवा कार्यादेश देण्याआधी मनपाने संबंधित संस्थेची पात्रता तपासून पाहणे आवश्यक होते. त्याप्रमाणे कार्यवाही झाली नाही. व अशा प्रकारची गंभीर अनियमितता करून त्याच कामाला मुदतवाढीचा कालावधी या आदेश क्रमांक व दिनांकाने आदेश क्र.02 दि.04/01/2016 21/02/2015 पासून पुढिल 04 महिने 21/04/2016 पर्यंत वाढवून दिला गेला.

संबंधित संस्थेला याबाबतची पूर्ण माहिती जात असताना स्थंथेने जाणूनबुजून महानगरपालिकेची फसवणूक केली आहे. नियमबाह्यरित्या अनुमती नसलेल्या संस्थेला प्रशिक्षणाचे काम देण्यात आले . त्यामुळे ज्या प्रशिक्षणार्थींनी प्रशिक्षण पूर्ण केले त्यांना प्रदान करण्यात आलेली प्रमाणपत्रे ग्राह्य ठरत नाहीत ,त्यामूळे मनपा चा मूळ उद्देश सफल झाला नसल्याचे लेखापरिक्षणाचे स्पष्ट मत आहे. त्यामुळे सदरचे अदा केलेले देयकाचा पूर्ण खर्च रु. 2118723 वसूलपात्र ठरतो.

वरिल अनियमिततेबाबत विभागास अर्ध समास पत्र क्र. 234 दि. 15/11/2019 निर्गमित केले असून त्याबाबत अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 83, Hmm No : 234)

46 नाशिक महानगरपालिकेमधील सन 2015-2016 मध्ये महिला व बालकल्याण विभागामार्फत अंगणवाडी बालकांना पूरक पोषण आहार देण्यातील अनियमितता .

महिला व बालकल्याण

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2475884.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2475884.00/-

नाशिक महानगरपालिकेने अंगणवाडी केंद्रातील लाभार्थींना 600 उष्मांक आणि 15 ते 18 ग्रॅम प्रथिने देणे आवश्यक असताना व त्यासाठी प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार दर रु.5.92 इतकी शा.नि. प्रमाणे मान्य असताना मनपा ने रु.5.92/- ऐवजी रु. 6/- प्रती लाभार्थी असा वाढिव दर मंजूर केला गेला आहे. याबाबतचा प्राधिकार दर्शविण्यात आला नाही. सकस आहार देताना वार नमूद केल्याप्रमाणे त्या त्या दिवशी ठरविण्यात आलेला आहार देण्यात येतो. म्हणजे सोमवारी शेंगदाणा लाडू ज्यात 360 उष्मांक व प्रथिने 8.8 (ग्रॅम) दिला जातो याचा अर्थ 240 उष्मांक व 9.2 ग्रॅम प्रथिने इतका कमी आहार दिला जातो. आणि दर मात्र रु. 6/- ने देण्यात आला आहे. शा.नि.च्या तुलनेत आहाराचे प्रमाण कमी दिले असून दर मात्र शा.नि.पेक्षा जादा अदा केले गेले आहेत. त्यामुळे जादा अदा दर वसूलपात्र ठरतो. शासन नि. नुसार कार्यवाही न केल्याने संपूर्ण रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या कालावधीतील महिला व बालकल्याण विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु असून त्याबाबत महिला व बालकल्याण विभागामार्फत अंगणवाडी बालकांना पूरक पोषण आहार देण्याबाबत निवड महिन्यातील खालील प्रमाणकांच्या आधारे लेखापरिक्षण केले असता खालील त्रुटि दिसून आल्या आहेत.

अ.नं	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	निव्वळ अदा	देयकाचा संक्षिप्त तपशिल
1	6354	#####	23208	1/1/16 ते 31/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--संत चांगदेव महिला बचत गट पेठेरोड
2	6355	#####	29529	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

				पुरविणे--गणराज महिला बचत गट
3	6356	#####	28106	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--यशस्वीनी महिला बचत गट पंचपाळी
4	6357	#####	65674	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--वैष्णवी महिला बचत गट विहिलगाव
5	6358	#####	54790	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--सोनचाफा महिला बचत गट एरंडवाडी
6	6359	#####	34086	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--स्वप्नपूर्ती महिला बचत गट नांदूरगाव
7	6360	#####	29206	1/1/16 ते 30/1/16 अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--प्रेरणा महिला बचत गट अवधुतवाडी
8	6370	#####	67626	1/1/16 ते 30/1/16 अखेर अंगणवाडी सकस आहार पुरविणे--उमा महिला बहु.सह.संस्था
9	6552	29/3/2016	109468	गुरुदत्त महिला बचतगट,चुंचाळे-01/12/2015 ते 30/01/2016 आंगणवाडी सकस आहार
10	6553	29/3/2016	142190	तुलसी महिला बचतगट,सामानगाव रोड- 01/12/2015 ते 30/01/2016 आंगणवाडी सकस आहार
11	6554	29/3/2016	130113	शोकांत महिला बचतगट,त्र्यंबक रोड-01/12/2015 ते 30/01/2016 आंगणवाडी सकस आहार
12	6586	29/3/2016	46017	संकल्प महिला बचत गट, दि.01/12/2015 ते दि.30/01/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
13	6587	29/3/2016	82249	अभिनेंदन महिला बचत गट, दि.01/12/2015 ते दि.30/01/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
14	6588	29/3/2016	94833	श्री गणेश महिला बचत गट, दि.01/12/2015 ते दि.30/01/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
15	6589	29/3/2016	87318	राजेश्वरी महिला बचत गट, दि.01/12/2015 ते दि.29/02/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
16	6590	29/3/2016	65380	गौंसिया महिला बचत गट, दि.01/01/2016 ते दि.30/01/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
17	6591	29/3/2016	73077	राजीव गांधी महिला बचत गट, दि.01/01/2016

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

				ते दि.29/02/2016 या कालावधीचे अंगणवाडी सकस अहार
18	6825	30/3/2016	111132	अंगणवाडी सकस आहार देयक,15 अंगणवाड्या,बालके 18900, दि.01/12/2015 ते दि.30/01/2016.इरफान महिला बचत गट.
19	6826	30/3/2016	108668	अंगणवाडी सकस आहार देयक,09 अंगणवाड्या,बालके 18441, दि.01/12/2015 ते दि.29/02/2016.दिपश्री महिला मंडळ.
20	6827	30/3/2016	125573	अंगणवाडी सकस आहार देयक,09 अंगणवाड्या,बालके 21345, दि.01/12/2015 ते दि.29/02/2016.सौदामिनी महिला बचत गट
21	6828	30/3/2016	105470	अंगणवाडी सकस आहार देयक, अंगणवाड्या,बालके 17937, दि.01/12/2015 ते दि.30/01/2016. तुळजाभवानी महिला बचत गट
22	6829	30/3/2016	213820	अंगणवाडी सकस आहार देयक,27 अंगणवाड्या,बालके 36364, दि.01/11/2015 ते दि.30/01/2016. गौतमी महिला बचत गट
23	6833	30/3/2016	132735	अंगणवाडी सकस आहार देयक,9 अंगणवाड्या,बालके 22574, दि.01/11/2015 ते दि.29/02/2016. कुलस्वामिनी महिला बचत गट
24	6834	30/3/2016	130759	अंगणवाडी सकस आहार देयक,19 अंगणवाड्या,बालके 22238, दि.01/10/2015 ते दि.30/01/2016. श्री.नवनाथ महिला बचत गट
25	6835	30/3/2016	104158	अंगणवाडी सकस आहार देयक,13 अंगणवाड्या,बालके 17714, दि.01/01/2016 ते दि.29/02/2016.कृष्णाई महिला बचत गट
26	6836	30/3/2016	130918	अंगणवाडी सकस आहार देयक,9 अंगणवाड्या,बालके 22265, दि.01/12/2015 ते दि.29/02/2016. निर्मल महिला बचत गट
27	6976	31/3/2016	149781	नाशिक पुर्व विभागातील 23 अंगणाडी मधिल एकूण 25473 बालकांना सकस आहाराचे देयक.मे. श्री वैष्णवीमाता महिला बचत गट. 1/1/16 te 29/2/16
	एकूण		2475884	

नाशिक महानगरपालिका, महिला व बालकल्याण कार्यालयाच्या अधिनस्त एकूण 419 अंगणवाड्या महानगरपालिकेच्या 6 विभागांतर्गत कार्यरत असून सदर अंगणवाडीत अंदाजे माहे

जानेवारी 2015 च्या हजेरी अहवालानुसार 14120 बालके शिक्षण घेत आहेत. शासन निर्णय क्र.एबावि 2008/प्र.क्र. 59/का-5, दिनांक 24/8/2009 च्या अनुषंगाने व मा.महासभा ठराव क्र. 291 दिनांक 18/3/2015 तसेच स्थायी समिती ठराव क्र.27 दिनांक 16/04/2015 अन्वये प्रती लाभार्थी (बालकास) प्रति दिन

रक्कम रू.6/- याप्रमाणे पुरक पोषण आहार देण्यास मंजुरी देण्यात आली आहे. यासाठी अंगणवाडी शाळेतील बालकांना सकस आहार देणेकामी मा.आहार तज्ञ, जिल्हा रूग्णालय, नाशिक यांचेकडून सन 2012-2013 पासून सकस आहाराची पाककृती व आठवड्याचा तक्ता बनवून घेण्यात आला असून खालीलप्रमाणे सकस आहार सन 2015-2016 या वर्षाकरिता सुध्दा पुरविण्याबाबत नमूद केले आहे. सदर तक्ता खालील प्रमाणे आहे.

वार	पदार्थ	वजन(ग्रॅम)	उष्मांक	प्रथिने(ग्रॅम)
सोमवार	गुळ,शेंगदाणे लाडू	60	360	8.8
मंगळवार	केळी	100	116	1.2
बुधवार	मटकी,मोडाची उसळ	50	148.8	8.32
गुरुवार	गव्हाची लापशी	60	214	4.80
शुक्रवार	केळी	100	116	1.2
शनिवार	राजगिरा लाडू	50	71	1.4

सकस आहार नियंत्रण समितीने धोरणात्मक निर्णय घेतल्याप्रमाणे सकस आहार पुरवठ्यामध्ये खंड पडू नये, मुले सकस आहारापासून वंचित राहू नये तसेच तरतूद केलेल्या रु.2 कोटी च्या निधीचा पुरेपूर वापर व्हावा म्हणून सन 2015-2016 या शैक्षणिक वर्षाकरिता पुढील सकस आहार पुरवठादारांची निवड होईपर्यंत सन 2013-2014 मध्ये निवड झालेल्या पुरवठादारांकडून काम करून घेण्याबाबत मा. महासभा ठराव क्र. 27 दि. 16/04/2015 ने मान्यता देण्यात आली आहे. त्यामुळे सन 2013-2014 निवड केलेल्या महिला बचत गटांकडून अंगणवाडीत सकस आहार पुरविण्यात आला आहे. यासाठी दै. लोकमत व दै. देशदूत या स्थानिक वृत्तपत्रात दि.05/11/2015 रोजी जाहिरात दिली गेली. त्यानुसार नाशिक मनपा च्या एकूण सहा विभागात पुरवठा करण्यासाठी 44 अर्ज प्राप्त झाले व 36 बचतगटांनी सहभाग नोंदविला होता. त्यातील 35 बचतगटांना आहार पुरवठाचे काम देण्यात आले. यात आढळून आलेल्या त्रुटी पुढीलप्रमाणे,

1.शा.नि.महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2008/प्र.क्र.59/का-5

दि.24.08.2009 अ.नं.(2) 15 नवसंजीवन अतिसंवेदनशील प्रकल्पातील अंगणवाडी केंद्रातील लाभार्थिंना निश्चित केल्यानुसार आहार देण्याबाबत खालीलप्रमाणे निर्देश दिले आहेत. परंतू बचतगटामार्फत कमी वजनाचा आहार पुरविठा केला गेला. (दि.24.08.2009 अन्वये दर व स्वरूप)

तपशिल	पदार्थ	वजन (ग्रॅम)	उष्मांक	प्रथिने
-------	--------	-------------	---------	---------

शा.नि. नुसार द्यावयाचे प्रमाण	1	उसळ	66	275.70	15.15
बचतगटाचा पुरवठा		मटकी,मोडाची उसळ	50	148.8	8.32
शा.नि. नुसार द्यावयाचे प्रमाण		लापशी	98	385	8.36
बचतगटाचा पुरवठा	2	गव्हाची लापशी	60	214	4.80
शा.नि. नुसार द्यावयाचे प्रमाण		केळी	130	116	1.2
बचतगटाचा पुरवठा		केळी	100	116	1.2

बचतगटाकडून शा.नि. प्रमाणे कार्यवाही का केली गेली नाही याबाबत साधार खुलासा केला गेला नाही त्यामुळे बचतगटानां अदा केलेली रक्कम वसूलपात्र करण्यात येत आहे.

2. महिला बचत गटाकडून अंगणवाड्यांना पुरविण्यात येणारा पूरक पोषण आहारचे परिमाण, उष्मांक व प्रथिने मोजून घेण्याची / तपासणी करण्याची कोणतीही यंत्रणा कार्यरत नाही. त्यामुळे पुरविलेला आहाराच्या प्रमाणाची व दर्जाची खात्री केलेली दिसून येत नाही. महिला व बालकल्याण विभाग शासन निर्णय क्रमांक एबावि 2008/प्र.क्र.59/का-5 मंत्रालय मुंबई दि.24/08/2009 मधील परिच्छेद 3.10 प्रत्येक दिवसाचा आहाराचा नमुना 24 तासांसाठी जतन करून ठेवावा व संबंधित अधिकाऱ्यांनी 3 महिन्यातून एकदा अचानकपणे आहाराची तपासणी करावी. कमी पुरवठा, खंडित पुरवठा, निकषानुसार आहार नसणे इत्यादी बाबत दंडात्मक कार्यवाही करण्याबाबत नमूद केले असून सदर बाबतची कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. व आहार तपासणीचे प्रमाणपत्रे नस्तीत दिसून येत नाही. याचा अर्थ आहार तपासणी नियमितपणे करण्यात येत नाही. शा.नि.मध्ये नमूद प्रमाणे कार्यवाही केली गेली नाही.

3 नाशिक मनपाच्या 06 विभागात बचतगटांना वाटप करण्यात आलेल्या अंगणवाडी खालिलप्रमाणे.

अ.क्र.	विभाग	बचतगट संख्या	अंगणवाडी संख्या	बालक संख्या
1	नाशिक रोड	05	73	1902
2	सिडको	10	66	2155
3	नाशिक पुर्व	05	92	2541
4	नाशिक पश्चिम	03	57	1098
5	सातपूर	04	48	2137
6	पंचवटी	08	77	2339
	एकूण	35	413	12272

शा.नि. महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2004/प्र.क्र. 233/का-5 दि. 28 ऑक्टोबर 2005 मधिल अ.नं 2 नुसार प्रत्येक अंगणवाडी केंद्रासाठी स्वतंत्र बचतगट किंवा महिला मंडळ निवडण्यात यावे किंवा एका बचत गटाला जास्तीत जास्त 05 अंगणवाडी केंद्रामध्ये तयार आहार पुरवठा करण्याचे काम त्यांची आर्थिक क्षमता विचारात घेऊन देण्यात यावे असे असताना महिला बाल कल्याण विभागाने 31 पात्र पुरवठादारांकडून काम करून घेताना एका बचतगटाला कमीत कमी 5 ते 27 अंगणवाड्या सकस आहार पुरवठा करण्यात दिला गेला आहे. त्यामुळे बचतगटाकडून पोषण आहाराच्या दर्जाबाबत व वेळेवर आहार पुरवठा करणेबाबत खात्री करता आली नाही. तसेच शा.नि.

मध्ये स्पष्ट नमूद असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली गेली नाही. याबाबत खुलासा सादर करावा. 5 शा.नि. महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2008/ प्र.क्र.59/का-5 दि.24.08.2009 अ.नं. (2) 15 नवसंजीवन अतिसंवेदनशील प्रकल्पातील अंगणवाडी केंद्रातील लाभार्थिना निश्चित केले नुसार सुधारीत दरानुसार आहार व दर देणे आवश्यक होते.

(शा.नि. दि.24.08.2009 अन्वये दर व स्वरूप)

अ.क्र.	लाभार्थी प्रकार	आहाराचे स्वरूप	प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार खर्च दर मर्यादा	प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार दर	पुरक पोषण आहार प्रकार
1	3 वर्ष ते 6 वर्ष पर्यंतची सर्वसाधारण बालके	600 उष्मांक आणि 15 ते 18 ग्रॅम प्रथिने	रु. 5.00	रु.4.92	सकाळचा नाश्ता अंगणवाडीमध्ये आहार खाऊ घालणे

शा नि.महिला.व बाल विकास विभाग शा2010 नि.क्र.एबावि./प्र.क्र.113-का/5 दि . 26.09.2011 अ) नं.2 .अन्वये निश्चित केले नुसार सुधारीत दरानुसार (दि (26.09.2011 (

अ.क्र.	लाभार्थी प्रकार	शा.नि.24.08.2009 नुसार	सुधारीत दर	पुरक पोषण आहार प्रकार		
		प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार खर्च दर मर्यादा	प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार दर	प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार खर्च दर मर्यादा		
1	3 ते 6 वर्षेपर्यंतची सर्वसाधारण बालके	रु.5.00	रु.4.92	रु.6.00	रु.5.92	सकाळचा नाश्ता- अंगणवाडीमध्ये आहार खाऊ घालणे

6.अंगणवाडी केंद्रातील लाभार्थिना 600 उष्मांक आणि 15 ते 18 ग्रॅम प्रथिने देणे आवश्यक असताना व त्यासाठी प्रति दिन प्रति लाभार्थी आहार दर रु.5.92 इतकी शा.नि.प्रमाणे मान्य असताना मनपा ने रु.5.92/- एवजी रु 6/- प्रती लाभार्थी असा वाढिव दर कोणत्या प्राधिकाराने मंजूर केला गेला याचा खुलासा केला गेला

7. सकस आहार देताना वार नमूद केल्याप्रमाणे त्या त्या दिवशी ठरविण्यात आलेला आहार देण्यात येतो. म्हणजे सोमवारी शेंगदाणा लाडू ज्यात 360 उष्मांक व प्रथिने 8.8 (ग्रॅम) दिला जातो याचा अर्थ 240 उष्मांक व 9.2ग्रॅम प्रथिने इतका कमी आहार दिला जातो. आणि दर मात्र रु.6/- ने देण्यात येतो. शा.नि.च्या तुलनेत आहाराचे प्रमाण कमी दिले असून दर मात्र शा.नि.पेक्षा जादा अदा केले गेले आहेत. त्यामुळे जादा अदा दर वसूलपात्र ठरतो. याबाबत साधार खुलासा करून अनुपालन सादर करावे. शा.नि.नुसार कार्यवाही न केल्याने संपूर्ण रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

8. तसेच महिला बचत गटांना कामाचे आदेश उशिरा प्राप्त झाल्याने कमी कालावधीसाठी पोषण आहार पुरवठा झाला आहे.सन 2015-2016 मध्ये रु. 2 कोटी ची तरतुद असताना त्याप्रमाणात ती खर्च केली गेली नाही.

9.अंगणवाडयांना बचतगटामार्फत आहार पुरवठा बंद पडल्यास त्या कालावधीत पर्यायी व्यवस्था न करणेबाबत.

संभाजी चौक एन,डब्लू 54 नाशिक पश्चिम विभागातील अंकुर अंगणवाडी ही नोव्हेंबर 2015 ते जुलै 2016 या कालावधीत बंद असल्याने त्या कालावधीत पोषण आहार बंद होता. शासन परिपत्रक क्र.एबावि 2011/प्र.क्र.09/क-5 दि.28 जून 2011 मधिल अ.नं.(i) व (ii) व (iii) नुसार कार्यवाही का केली गेली नाही याबाबत साधार खुलासा केला गेला नाही.

10. आहार साठा नोंदवही व आहार वितरण नोंदवही मध्ये उपरीलेखन व खाडाखोड दिसून आल्या असून त्या प्रमाणित केल्या नाहीत.

दिनांक	दिलेला आहार नग	वजन ग्रॅम	एकूण	प्रत्यक्ष अदा	जादा अदा	प्रति 50 ग्रॅम दर	वसुलपात्र रु.
02/12/15	33	50	1500	1650	150 ग्रॅम	6/-	18
09/12/15	33	60	1800	1980	180	6/-	21.60
14/12/15	33	60	1800	1980	180	6/-	21.60
21/1/16	34	50	2040	2140	100	6/-	12
एकूण			7140	7750	610		73.20

11. वरिलप्रमाणे प्रत्यक्ष अदा केलेला आहार (नग) व आहार नोंदवहीत नोंदविलेला आहार यात तफावत आढळून आलेली आहे. याप्रमाणे वरिल दिनांकास साठा नोंदवहित नोंदविलेला आहार व प्रत्यक्ष अदा केलेला आहार (नग) याची पडताळणी मुलांच्या हजेरी नोंदवहीवरून केली असता वाटप केलेला आहार हा 7150 ग्रम असून बिल अदा करताना मात्र 7750 ग्रॅम अदा केले असल्याने एकूण 610 ग्रॅम आहार अदा केल्याचे दाखविण्यात आल्याने रु. 73.20 रु. जादा अदा केल्याने वसुलपात्र आहेत. याची पूर्तता न केल्याने केल्याने सदरची रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

12. शा.नि.क्र.एबावि -2012/प्र.क्र.277/क-6 दि.25/09/2012 मधील 1) नुसार व (I) मधील 1) नुसार 3 ते 6 वर्ष वयोगटातील बालकांचा पोषण विषयक दर्जाबाबत जागतिक आरोग्य संघटनेकडून निर्धारित केलेली पोषणश्रेणी देण्याबाबत कार्यवाही का करण्यात आली नाही याबाबत साधार खुलासा करून अनुपालन सादर केले नाही. तसेच अ.नं(4) मधील (3) नुसार व (7) नुसार महिन्यातून किमान 21 दिवस पूरक आहार सर्व लाभार्थिना मिळत असल्याबाबत आढावा घेण्यात येत नाही. व पोषण दिवस बैठकीला किती सदस्य उपस्थित होते याची खात्री करता आली नाही.

13. शानि.क्र.एबावि-2012/प्र.क्र.278/प्र/का-6 दि.11/09/2012 नुसार मुख्यसेविका / पर्यवेक्षिका यांना अंगणवाडी केंद्र तपासणी उद्दीष्ट ठरवून देण्यात आले आहे. त्याप्रमाणे मुख्यसेविकेच्या कार्य क्षेत्रातील एकूण अंगणवाडी केंद्रापैकी प्रत्येक महिन्याला किमान 50% केंद्रांना भेटी देवून तपासणी करणे आवश्यक आहे, तसेच प्रकल्प अधिकारी, सहायक आयुक्त यांनी आंगणवाडयांना नियमित भेटी व तपासण्या केल्याचे दिसून येत नाही.

तरी वरील नमुद आक्षेप बाबतीत योग्य कार्यवाही करुन त्वरित संयुक्तीक अनुपालन सादर केले नसल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 98, Hmm No : 255)

47 राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 अंतर्गत वैयक्तीक कर्ज प्रकरणी 7 टक्के वरील व्याज रक्कम अनुदान स्वरूपात प्रदान करण्यातील अनियमीतता

शासन निधी(राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 155125.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 155125.00/-

आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 अन्वये योजना अंमलबजावणी बाबत निर्गमीत केलेल्या सुचना परि .03 नुसार तसेच केंद्र शासनाचे पत्र क्रं .18/12/13 सोबतच्या मार्गदर्शक सुचना परि .8.8 अन्वये लाभार्थी निवड ही टास्क फोर्स समितीने करावयाची असुन याप्रमाणे प्रक्रिया राबविल्याबाबत अभिलेख्याआधारे खात्री न पटविणे , उमर कादर अत्तार यांचा वाहन चालविण्याचा परवाना दि .01/08/2014 पर्यंत वैध असताना व त्याचे नुतनीकरण केलेले नसताना रु .11900/- 7 टक्के वरील व्याजाची रक्कम अनियमीतपणे प्रदान करणे , अहेलु पिराजी आव्हाड , दिलशाद अनिस खान ,कांताबाई लोकडीबा रणखांबे यांचे अपूर्ण स्वरूपाती ल Annexure-5 मध्ये कर्ज रक्कम वितरीत केलेली नसताना रु .11498/-,रु.22500/- व रु.13227/- च्या सादर मागणीनुसार महानगरपालिकेने नियमबाह्यरितीने प्रदान करणे , अहेलु पिराजी आव्हाड यांचे व्यवसायाकरीताच्या जागेचा करारनामा दि.12/01/15 ते 11/12/15 या कालावधीकरीता वैध असताना तसेच त्याचे नुतनीकरण केलेले नसताना रक्कम प्रदान अनियमीतपणे करणे , एकाच कुटुंबातील दोघांना योजनेचा लाभ देणे, अर्ज छाननी न करताच अनुदानाचा लाभ देणे , व्याज दराबाबत प्रस्तावामध्ये कोणताही उल्लेख नसताना 7 टक्के वरील व्याजाची रक्कम अनियमीतपणे प्रदान करणे ,आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं .रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि05 नुसार ज्या शहरी गरीब व्यक्तींना लाभ द्यावयाचा आहे अशा संभावीत लाभार्थींची यादी प्रत्येक आर्थिक वर्षाचे एप्रिल महीन्यात तयार करुन शहर प्रकल्प अधिकारी यांना सादर केली असल्याबाबतची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करणे ,आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं .रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि.05(03) नुसार सहाय्यक प्रकल्प अधिकारी यांनी केलेली कार्यवाही नोंदवहीसह अवगत न करणे , महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011

नियम 145 नुसार नमुना क्रं . 13 मधील विभागाची तसेच लेखाशाखेतील नमुना क्रं .13 सुध्दा उपरोक्त देयकाच्या संबंधाने उपलब्ध न करणे ,खर्च नियंत्रण नोंदवही लेखाशाखेने ठेवली अस ल्यास ती लेखापरिक्षणा करीता उपलब्ध न करणे.

राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 स्वयंरोजगार कार्यक्रम अंमलबजावणी अंतर्गत मंजूर कर्ज प्रकरणी शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं .एनएलयु-2014/प्र.क्र.104/नवि-33 दि.28 ऑगस्ट 2014 मधील उपांग 4 मधील तरतुदीनुसार लाभार्थ्यांने घेतलेल्या कर्जावर द .सा.द.शे.7 टक्के वरील व्याजदरासाठी दयावयाचे अनुदानाकरीता खालील प्रमाणकाव्दारे रु.155125/- इतका खर्च करण्यात आला आहे. तपशील खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	लाभार्थ्याचे नाव	बँकेचे नाव/शाखा	व्यवसाय/ खरेदी तपशील	मंजूर कर्ज रक्कम रु.	व्याज अनुदानापोटी दिलेली रक्कम रु.	शेरा
1	अहिलु पिराजी आव्हाड	सेंट्रल बँक ऑफ इंडीया	इलेक्ट्रीक शॉप	100000	11498	
2	उमर कादर अत्तार	इंडीयन ओव्हरसीज बँक	नविन श्री व्हीलर	120000	11900	
3	दिलशाद अनिस खान	इंडीयन ओव्हरसीज बँक	नविन शिलाई मशीन व बटन होल मशीन खरेदी	170000	22500	
4	भगवान किसन हिरोळे	बँक ऑफ इंडीया शाखा	कटींग	50000	9875	
5	अभयराज वसंतराव त्रिंबके	युको बँक	कॉम्प्युटर दुरुस्ती खरेदी विक्री	150000	37125	
	प्र.क्र.02/15/12/2015				92898	
1	अनिल बाबुराव कांबळे	बँक ऑफ बडोदा	रेडीमेड कापड विक्री	200000	49000	
2	कांताबाई लोकडीबा रणखांबे	युनियन बँक	कापड दुकान	100000	13227	
	प्र.क्र.07 दि.02/03/2016				62227	
	एकुण				155125	

अ.स.प.क्रं.11 दि.07/02/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्धतेबाबत कळविल्यानुसार विभागाने त्यांचे पत्र क्रं. रानाउअ/कक्ष-1/67/2019 दि.20/02/2019 नुसार उपलब्ध केलेले अभिलेखे तपासुन त्यावरील अभिप्राय अनुपालनाकरीता अ.स.प.क्रं.154 दि.20/08/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 नगरविकास विभागाचे शासन निर्णय क्रं एनएलयु-2014/प्र.क्र.104/नवि-33 दि.28 ऑगस्ट 2014 मधील तरतुदीनुसार आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 अन्वये योजना अंमलबजावणीबाबत सुचना निर्गमित केल्या आहेत. यातील परि.03 नुसार तसेच केंद्र शासनाचे पत्र क्रं.18/12/13 सोबतच्या मार्गदर्शक सुचना परि.8.8 अन्वये लाभार्थी निवड ही टास्क फोर्स समितीने करावयाची असुन याप्रमाणे प्रक्रिया राबविली किंवा कसे खुलासा केलेला नसल्याने खात्री पटत नाही. पूर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.

2 आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि.03 (07) नुसार विशीष्ट लघु उद्योगासाठी कौशल्य प्रशिक्षण आवश्यक असल्यास ते पूर्ण झाल्यानंतर अर्थसहाय्य करावे असे नमुद आहे. उमर कादर अत्तार यांचा वाहन चालविण्याचा परवाना दि.01/08/2014 पर्यंत वैध असताना व त्याचे नुतनीकरण केलेले नसताना रू.11900/- 7 टक्के वरील व्याजाची रक्कम अनियमितपणे प्रदान केली आहे.

3 आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि. 04 नुसार लाभार्थ्याला कर्ज वाटप केल्यानंतर संबंधीत बँक शाखेने कर्जाचा सविस्तर तपशील व्याजाच्या सुट रकमेसह नागरी संस्थेला कळविले असे असताना अहेलु पिराजी आव्हाड यांचे अर्जासोबत जोडलेले अपूर्ण स्वरूपातील Annexure-5 मध्ये कर्ज रक्कम वितरीत केलेली नसताना रू.11498/- मागणी सादर केली आहे ह्याच प्रमाणे दिलशाद अनिस खान,कांताबाई लोकडीबा रणखांबे यांनाही कर्ज वितरीत केलेले नसताना अनुक्रमे रू.22500/- व रू.13227/- ची मागणी सादर केली आहे व त्यानुसार महानगरपालिकेने उपरोक्त तरतुदीकडे दुर्लक्ष करून नियमबाह्यरितीने प्रदान केले आहे.

4 अहेलु पिराजी आव्हाड यांना इलेक्ट्रीक दुकान करीता कर्ज मंजुर केल्याचे बँकेने नमुद केले आहे. संबंधीताने दुकानाकरीता भाड्याने घेतलेल्या जागेचा करारनामा दि.12/01/15 ते 11/12/15 या कालावधीकरीता वैध असताना तसेच त्याचे नुतनीकरण केलेले नसताना रक्कम प्रदान अनियमितपणे केले आहे.

5 इंडीयन ओव्हरसीज बँक शाखा नाशिक रोड यांचे पत्र दि.25/04/2015 नुसार उमर कादर अत्तार यांना बँक लोन रू.120000/- मंजुर केल्याचे नमुद असून त्यांनी यापूर्वी रू.110000/- रकमेवर अनुदानबाबतचा फायदा घेतल्याचे नमुद असून ते रू.90000/- वरील अनुदान बाबत पात्र असल्याचेही नमुद आहे. संबंधीताने पत्नीच्या नावे प्रथम कर्ज घेउन त्याअंतर्गत अनुदान लाभ मीळविल्याचे संचिकेतील कागदपत्रावरून स्पष्ट होते. संबंधीताच्या पत्नीने कोणत्या योजनेअंतर्गत लाभ घेतला आहे हे स्पष्ट होत नाही. एकाच कुटुंबातील दोघांना अशाप्रकारे लाभ घेता येईल काय शासन सुचनाआधारे स्पष्ट करावे.

6 अनिल बाबुराव कांबळे यांच्या प्रस्तावासोबत श्री.सुनिल बाबुराव कांबळे यांचा उत्पन्न दाखला जोडला आहे. तसेच सहाय्यक आयुक्त यांचे दि.17/03/2015 चे पत्रामध्ये उत्पन्नाचा उल्लेख नसताना व अर्ज छाननी न करताच अनुदानाचा लाभ दिला आहे.

7 अहेलु पिराजी आव्हाड यांना काय व्याज दराने कर्ज मंजुर केले आहे याबाबत प्रस्तावामध्ये कोणताही उल्लेख नसताना रक्कम रू.11498/- कशा आधारे प्रदान केले साधार खुलासा करावा.

8 आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि.05 नुसार ज्या शहरी गरीब व्यक्तींना लाभ द्यावयाचा आहे अशा संभावीत लाभार्थींची यादी प्रत्येक आर्थिक वर्षाचे एप्रिल महिन्यात तयार करून शहर प्रकल्प अधिकारी यांना सादर केली असल्याबाबतची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

9 आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.रानाउअ2014/ स्वयंरोका/सुचना/कर-16 दि.22/12/2014 परि.05(03) नुसार सहाय्यक प्रकल्प

अधिकारी यांनी केलेली कार्यवाही नोंदवहीसह अवगत करावी.

10 विभागाने त्यांचे देयक महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 145 नुसार नमुना क्रं. 13 मधील नोंदवहीत लेखा शाखेकडे सादर केले असल्यास ते लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात आले नाही तसेच लेखाशाखेतील नमुना क्रं.13 सुध्दा उपरोक्त देयकाच्या संबंधाने उपलब्ध करण्यात आले नाही.

11 देयकावरील नमुद एकुण खर्च तपासणी करीता खर्च नियंत्रण नोंदवही लेखाशाखेने ठेवली असल्यास ती लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध केली नसल्याने खात्री पटत नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 36, Hmm No : 154)

48 राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 अंतर्गत मानधन तत्वावरील नियुक्त तज्ञ यांना प्रदान करण्यातील अनियमितता

केंद्र राज्य योजना (राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 708689.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 708689.00/-

केंद्र शासनाचे 13/06/2017 पत्राचा उल्लेख करून त्यामध्ये मर्यादा काढल्याचे नमुद केले आहे. केलेला खर्च सन 2015-16 मधील असल्याने त्यास पुढील वर्षात निर्गमित केलेले पत्र पूर्वलक्षी प्रभावाने लागू होत नाही परिणामी केलेल्या खर्चानुसार मर्यादा ओलांडल्याचे स्पष्ट होते, केंद्रशासनाचे मिशन दस्तऐवज पान क्रं.5.5 मध्ये शासनाने राज्य व शहर अभियानाकरीता 5 वर्ष निधी उपलब्ध असणार असल्याचे नमुद केले आहे तथापी कालावधी नमुद नसल्याने योजना कोणत्या कालावधीकरीता राबविण्यात येणार आहे खात्री पटत नाही.तसेच दि.21/03/18 चे पत्र जे लेखापरिक्षण वर्षानंतर निर्गमित केलेले आहे ते प्रकरणात लागू पडत नाही, महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्रं.158 नुसार लेखाशाखेने कार्यवाही न करणे, देयकामध्ये तरतुद दर्शविताना पूर्वी खर्च केलेली रक्कम वजा करून तरतुद दर्शविणे.

राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान सन 2015-16 स्वयंरोजगार कार्यक्रम अंमलबजावणी अंतर्गत मानधन तत्वावरील नियुक्त सहाय्यक प्रकल्प अधिकारी, तज्ञ, समुदाय संघटक, यांचा तपशील खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	आदेश क्रं.	कालावधी	मानधन रु./माह
--------	-----	-------	------------	---------	---------------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

1	श्रीमती रंजना शिंदे	सहाय्यक प्रकल्प अधिकारी	जिल्हाधिकारी नाशिक यांचे आदेश क्र.कक्ष-2/नपा-3/ कावि/84/2015 दि.30.11.15	दि.15/12/15 ते 14/12/17	रु.30000/-
2	श्रीमती संगीता पांडुरंग इंगळे	समुदाय संघटक	जिल्हाधिकारी नाशिक यांचे आदेश क्र.कक्ष-2/नपा-3/ कावि/86/2015 दि.30.11.15	दि.15/12/15 ते 14/12/17	रु.10000/-
3	श्रीमती सुनिता राजेंद्र कुमावत	समुदाय संघटक	जिल्हाधिकारी नाशिक यांचे आदेश क्र.कक्ष-2/नपा-3/ कावि/91/2015 दि.30.11.15	दि.15/12/15 ते 14/12/17	रु.10000/-
4	श्रीमती पल्लवी गणेश श्रीमाळी	समुदाय संघटक	जिल्हाधिकारी नाशिक यांचे आदेश क्र.कक्ष-2/नपा-3/कावि/89/2015 दि.30.11.2015.	दि.15/12/15 ते 14/12/17	रु.10000/-
5	श्री.दिपक खोंडे	तज्ञ व्यवस्थापक, वित्तीय समावेशन आणि लघुव्यवसाय	राज्य अभियान संचालक राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान तथा प्रधानसचिव नगरपरिषद संचालनालय यांचे आदेश क्र.NULM2015/Skill Training/ का -16 दि.30/07/2015	दोन वर्षाकरीता	रु.40000/-
6	श्री.संतोष निकम	तांत्रिक तज्ञ माहिती सनियंत्रण प्रणाली,मुल्यांकन व सनियंत्रण	राज्य अभियान संचालक राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान तथा प्रधानसचिव नगर परिषद संचालनालय यांचे आदेश क्र.नपप्रस 2015/तांत्रिक तज्ञ नियुक्ती/का-16 दि.30/07/2015,दि.04/08/2015व दि.18/09/2015	दि.18/09/2015 वगळता इतर आदेश नाहीत.	रु.40000/-
7	श्री.किशोर गजघाटे	तज्ञ व्यवस्थापक सामाजिक विकास आणि पायाभूत सुविधा	राज्य अभियान संचालक राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान तथा प्रधानसचिव नगरपरिषद संचालनालय यांचे आदेश क्र.NULM2015/Skill Training/ का -16 दि.30/07/2015	दोन वर्षाकरीता	रु.40000/- रुजु नाहीत
8	श्रीमती स्वाती निरगुडे	तज्ञ व्यवस्थापक कौशल्य आणि उपजिवीका	राज्य अभियान संचालक राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान तथा प्रधानसचिव नगरपरिषद संचालनालय यांचे आदेश क्र.NULM2015/Skill Training/ का -16 दि.01/08/2015	सोबत आदेश नाहीत.	रु.40000/-

संबंधीताना मानधनाचे प्रदान खालीलप्रमाणे केलेले आहे

अ.क्र.	प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम रु.	कालावधी	शेरा
1	1 दि.09/11/2015	255785	08/15 ते 10/15	श्री.खोंडे व इतर 2 यांचे मानधन
2	3 दि.28/12/2015	120000	11/15	श्री.खोंडे व इतर 2 यांचे मानधन
3	4 दि.24/02/2016	120000	12/15	श्री.खोंडे व इतर 2 यांचे मानधन
4	5 दि.24/02/2016	120000	01/16	श्री.खोंडे व इतर 2 यांचे मानधन
5	6 दि.24/02/2016	92904	12/15 ते 01/16	सहा.प्रकल्प अधिकारी व 3 समुदाय संघटक मानधन
	एकुण	708689		

अ.स.प.क्रं.11 दि.07/02/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्धतेबाबत कळविल्यानुसार विभागाने त्यांचे पत्र क्रं. रानाउअ/कक्ष-1/67/2019 दि.20/02/2019 नुसार उपलब्ध केलेले अभिलेखे तपासुन त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.156 दि.21/08/2019 नुसार कळविण्यात आले होते विभागाने त्यांचे पत्र क्रं.रानाउअ/कक्ष-1/232/2019 दि.19/09/2019 प्राप्त 20/09/2019 नुसारसादर केलेले अभिप्राय तपासुन खालीलप्रमाणे आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 वरील पदांवरील मानधनाचा खर्च हा अभियानाच्या क्षमताबांधणी व प्रशिक्षण या घटकामध्ये करण्याबाबत उपसंचालक नगरपालिका प्रशासन मुंबई यांचे पत्र क्रं.NULM-2015/CB&T/प्र.क्र.142-2/का-16 दि.05/09/15 अन्वये सुचीत केले आहे. तसेच केंद्र शासनाच्या मार्गदर्शक सुचनानुसार अभियानाच्या एकुण खर्चाच्या 12 टक्के पेक्षा अधिक तरतुद क्षमता बांधणी व प्रशिक्षण या घटकांकरीता मंजूर केली जाणार नसल्याने केलेला खर्च 12 टक्क्या पेक्षा जास्त झाला नसल्याबाबत

प्राप्त निधी व झालेल्या खर्चाबाबत साधारण खुलासा करण्यास सुचविले असता विभागाने त्यांचे अनुपालनात केंद्र शासनाचे 13/06/2017 पत्राचा उल्लेख करून त्यामध्ये मर्यादा काढल्याचे नमुद केले आहे. केलेला खर्च सन 2015-16 मधील असल्याने त्यास पुढील वर्षात निर्गमित केलेले पत्र पूर्वलक्षी प्रभावाने लागू होत नाही परिणामी केलेल्या खर्चानुसार मर्यादा ओलांडल्याचे स्पष्ट होते.

2 देयकावर तरतुद रु.86329321.84 दर्शविली असून त्यामधुन माहे 11/15 नंतर खर्च नोंदविलेला आहे. शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.संकिर्ण-10.02/प्र.क्र.128/अर्थोपाय दि.06/06/2008 नुसार शासनाने एखादया आर्थिक वर्षात मुक्त केलेला निधी हा पुढील आर्थिक वर्षाअखेरपर्यंत खर्च करण्याची मुभा असून त्यापुढील कालावधीत शिल्लक असलेला अखर्चीत निधी शासनाकडे परत करणे बंधनकारक आहे. उपरोक्त निधी कोणत्या वर्षात मुक्त करण्यात आला होता याबाबतची माहिती उपलब्ध करण्यात आली नाही. दि. 31/03/2016 अखेर शिल्लक रक्कम रु.3721755/- शासन खाती भरणा करण्याची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे. विभागाने उपलब्ध केलेल्या बँक पासबुक पडताळणी केली असता सन 2015-16 वित्तीय वर्षात महानगरपालिका नाशिक यांना राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियानअंतर्गत शासन अनुदान प्राप्त झालेले दिसून येत नाही. वरील तरतुदीनुसार दर्शविलेली रक्कम ही सन 2015-16 पूर्वीच्या आर्थिक वर्षात प्राप्त झालेली असताना दि.31/03/2016 अखेर शिल्लक निधी शासनाकडे परत करण्याबाबत शासन निर्णय वित्त विभाग दि.06/06/2008 मधील तरतुदीकडे दुर्लक्ष केल्याचे स्पष्ट होते. विभागाने त्यांचे अनुपालनात केंद्रशासनाचे मिशन दस्तऐवज पान क्रं.5.5 मध्ये शासनाने राज्य व शहर अभियानाकरीता 5 वर्ष निधी उपलब्ध असणार असल्याचे नमुद केले आहे तथापी कालावधी नमुद नसल्याने योजना कोणत्या कालावधीकरीता राबविण्यात येणार आहे खात्री पटत नाही.तसेच दि.21/03/18 चे पत्र जे लेखापरिक्षण वर्षानंतर निर्गमित केलेले आहे ते प्रकरणात लागू पडत नाही.

3 प्रमाणक क्रं.04 दि.24/02/2016,क्रं.05 दि.24/02/2016 व क्रं.06 दि.24/02/2016 देयकामध्ये सविस्तर तपशील नोंदविलेला नसताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्रं.158 नुसार लेखाशाखेने कार्यवाही न करता देयकाचे अनियमित प्रदान केलेले आहे.

4 देयकामध्ये तरतुद दर्शविताना पूर्वी खर्च केलेली रक्कम वजा करून तरतुद दर्शविली आहे. याबाबत केलेला खुलासा संयुक्तीक नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 43, Hmm No : 156)

49 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा शिक्षण विभागाकडील दोन विद्युत प्रमाणकातील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी - शिक्षण विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 258120.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 258120.00/-

विभागाने माहे मार्च 2016 मध्ये विद्युत देयके खर्चापोटी एकुण स्थुल रक्कम रु. 2,58,120/- इतके प्रदान केलेले आहे. सार्वजनिक शिक्षण या लेखाशिर्षाकरीता आवश्यक निधीची तरतुद केलेली नाही. प्रमाणकांसोबत सक्षम प्राधिकारी यांचा खर्च मान्यता आदेश संलग्नीत नाही. अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत. प्रमाणकांसोबत विद्युत कंपनीचे मुळ देयक रु.1140/- संलग्नित केलेले नाही. विज देयकांची रक्कम विहित मुदतीत प्रदान केलेली नसून साधारणतः दोन ते सहा महिने विलंबाने प्रदान केलेली आहे त. विद्युत देयकांमध्ये मागील कालावधीची थकबाकी मोठ्या प्रमाणात आढळते . विज वितरण कंपनीने विद्युत देयकांवर कोणतेही विलंब शुल्क आकारलेले नसले तरीही देयकाच्या रकमा प्रदान करताना अनियमितता झालेचे आढळते.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून अर्धसमास पत्र क्र.16, दि.14/02/2019 व क्र. 161, दि.29/08/2019 अन्वये विभागास अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत कळविले असतानाही विभागाने अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत.

तथापि, विभागाने उपलब्ध केलेल्या दोन विद्युत प्रमाणकांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात आले आहेत.

	प्रमाणक क्र.	दिनांक	स्थुल रक्कम
1	6618	29/03/2016	256980
2	6880	31/03/2016	1140
	एकुण -		258120

1) लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणानुसार ड) सार्वजनिक शिक्षण या लेखाशिर्षाकरीता वित्तीय वर्ष 2015-2016 करीता विद्युत देयके खर्चासाठी निधीची तरतुद करणे आवश्यक असतांनाही कोणतीही तरतुद केलेली नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रुपये	एकुण वार्षिक खर्च रु.
1	मनपा माध्यम विद्यालयाची साफसफाई व देखभाल	0	0	0
2	मनपा माध्यम विद्यालयाकरीता इमारत	0	0	0

देखभाल			
एकुण	0	0	0

वरील परिच्छेद क्र. 1 मध्ये नमुद प्रमाणकांच्या लेखापरिक्षणावरून निवड महिना मार्च 2016 मध्ये विद्युत देयके खर्चापोटी एकुण स्थुल रक्कम रु. 2,58,120/- इतके प्रदान केलेले आहेत. तसेच, उपरोक्त दोन्हीही प्रमाणकांच्या विद्युत देयकांच्या अनुषंगाने प्रमाणकांसोबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 158 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा खर्च मान्यता आदेश संलग्नीत नाही. तसेच, अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत. त्यामुळे सदरच्या रकमांचे प्रदान कोणत्या तरतुदी आधारे केले आहे. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही. तसेच, निधीची तरतुद नसताना करण्यात आलेला खर्च नियमबाह्य ठरतो.

2) प्रमाणक क्र. 6618, धनादेश क्र. 828813 अन्वये दि. 29/03/2016 रोजी एकत्रित स्थुल रक्कम रु. 256980/- इतकी माहे नोव्हेंबर, 2015 ते फेब्रुवारी, 2016 या कालावधीतील मनपा शिक्षण विभागातील एकुण 60 प्राथमिक शाळांचे विज देयकांची रक्कम महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लि. यांना प्रमाणकांच्या तपशिलात रकमेचे नियत वाटप रु. 14,20,000/- या तरतुदीमधुन देयकांचे प्रदान केलेले आहे. सदरहू देयके ही विहित मुदतीत प्रदान केलेली नसुन साधारणतः दोन ते सहा महिने विलंबाने प्रदान केलेली आहेत. मात्र विज वितरण कंपनीने यावर कोणतेही विलंब शुल्क आकारलेले नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	शाळा क्र.	बिलाचा कालावधी	देयक प्राप्त महिना	स्थुल रक्कम	विलंब
1	वि.नि. 3	07/01/2016 ते 07/02/2016	फेब्रुवारी 2016	33420	दोन महिने
2	वि.नि. 4	10/01/2016 ते 10/02/2016	फेब्रुवारी 2016	3730	दोन महिने
3	वि.नि. 7	14/01/2016 ते 16/02/2016	फेब्रुवारी 2016	1190	दोन महिने
4	वि.नि.14	08/01/2016 ते 10/02/2016	फेब्रुवारी 2016	29620	दोन महिने
5	शा.क्र. 4	21/01/2016 ते 23/02/2016	फेब्रुवारी 2016	1880	दोन महिने
6	6	24/11/2015 ते 24/12/2015	जानेवारी 2016	730	तीन महिने
7	8	22/12/2015 ते 22/01/2016	जानेवारी 2016	5350	तीन महिने
8	12	29/11/2015 ते 29/12/2015	जानेवारी 2016	2040	तीन महिने
9	16	09/12/2015 ते 09/01/2016	जानेवारी 2016	12530	तीन महिने
10	22	08/12/2015 ते 08/01/2016	जानेवारी 2016	740	तीन महिने
11	27	12/12/2015 ते 12/01/2016	जानेवारी 2016	2590	तीन महिने
12	30	10/12/2015 ते 10/01/2016	जानेवारी 2016	2280	तीन महिने
13	32	15/12/2015 ते 15/01/2016	जानेवारी 2016	220	तीन महिने
14	36	07/12/2015 ते 08/01/2016	जानेवारी 2016	9660	तीन महिने
15	37	02/10/2015 ते 02/11/2015	नोव्हेंबर 2015	3230	पाच महिने
16	41	22/12/2015 ते 22/01/2016	जानेवारी 2016	670	तीन महिने

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

17	42	23/01/2016 ते 23/02/2016	फेब्रुवारी 2016	3000	दोन महिने
18	44	04/12/2015 ते 04/01/2016	जानेवारी 2016	2340	तीन महिने
19	45	12/12/2015 ते 12/01/2016	जानेवारी 2016	1790	तीन महिने
20	46	22/01/2016 ते 24/02/2016	फेब्रुवारी 2016	1580	दोन महिने
21	48	23/01/2016 ते 23/02/2016	फेब्रुवारी 2016	3240	दोन महिने
22	49	07/11/2015 ते 08/12/2015	डिसेंबर 2015	6270	चार महिने
23	55	09/12/2015 ते 09/01/2016	जानेवारी 2016	1440	तीन महिने
24	62	20/12/2015 ते 20/01/2016	जानेवारी 2016	400	तीन महिने
25	65	11/12/2015 ते 11/01/2016	जानेवारी 2016	3200	तीन महिने
26	66	11/12/2015 ते 11/01/2016	जानेवारी 2016	3690	तीन महिने
27	68	07/12/2015 ते 07/01/2016	जानेवारी 2016	3200	तीन महिने
28	69	05/01/2016 ते 05/02/2016	फेब्रुवारी 2016	2290	दोन महिने
29	70	05/12/2015 ते 05/01/2016	जानेवारी 2016	2580	तीन महिने
30	71	16/01/2016 ते 16/02/2016	फेब्रुवारी 2016	5070	दोन महिने
31	72	15/01/2016 ते 15/02/2016	फेब्रुवारी 2016	2600	दोन महिने
32	75	08/12/2015 ते 08/01/2016	जानेवारी 2016	1850	तीन महिने
33	77	15/11/2015 ते 15/12/2015	डिसेंबर 2015	1100	चार महिने
34	79	17/12/2015 ते 19/01/2016	जानेवारी 2016	1070	तीन महिने
35	80	05/01/2016 ते 05/02/2016	फेब्रुवारी 2016	11710	दोन महिने
36	82	07/12/2015 ते 07/01/2016	जानेवारी 2016	810	तीन महिने
37	83	07/12/2015 ते 07/01/2016	जानेवारी 2016	1120	तीन महिने
38	84	10/12/2015 ते 10/01/2016	जानेवारी 2016	2920	तीन महिने
39	85	21/01/2016 ते 23/02/2016	फेब्रुवारी 2016	1990	दोन महिने
40	86	08/01/2016 ते 08/02/2016	फेब्रुवारी 2016	2020	दोन महिने
41	87	26/01/2016 ते 26/02/2016	मार्च 2016	1240	--
42	89	06/08/2015 ते 05/09/2015	सप्टेंबर 2015	13450	सात महिने
43	90	10/12/2015 ते 10/01/2016	जानेवारी 2016	2040	तीन महिने
44	91	03/01/2016 ते 03/02/2016	फेब्रुवारी 2016	120	दोन महिने
45	94	25/01/2016 ते 24/02/2016	फेब्रुवारी 2016	10010	दोन महिने
46	96	17/01/2016 ते 17/02/2016	फेब्रुवारी 2016	5200	दोन महिने
47	97	05/11/2015 ते 07/12/2015	डिसेंबर 2015	1640	चार महिने
48	99	15/01/2016 ते 15/02/2016	मार्च 2016	8220	--
49	100	21/01/2016 ते 23/02/2016	फेब्रुवारी 2016	4270	दोन महिने

50	101	07/12/2015 ते 07/01/2016	जानेवारी 2016	780	तीन महिने
51	102	17/12/2015 ते 17/01/2016	जानेवारी 2016	6470	तीन महिने
52	103	07/12/2015 ते 07/01/2016	जानेवारी 2016	300	तीन महिने
53	104	10/12/2015 ते 10/01/2016	जानेवारी 2016	7170	तीन महिने
54	110	23/01/2016 ते 25/02/2016	फेब्रुवारी 2016	6390	दोन महिने
55	111	13/11/2015 ते 14/12/2015	डिसेंबर 2015	620	चार महिने
56	113	12/01/2016 ते 13/02/2016	फेब्रुवारी 2016	690	दोन महिने
57	114	13/11/2015 ते 14/12/2015	डिसेंबर 2015	950	चार महिने
58	119	16/12/2015 ते 18/01/2016	जानेवारी 2016	3300	तीन महिने
59	125	25/01/2016 ते 25/02/2016	फेब्रुवारी 2016	4540	दोन महिने
60	128	14/01/2016 ते 14/02/2016	फेब्रुवारी 2016	2420	दोन महिने
		एकुण		256980	

3) प्रमाणक क्र. 6880, धनादेश क्र. 828846, दि. 31/03/2016 अन्वये रक्कम रु. 1140/- इतकी मनपा सिडको माध्यमिक विद्यालय, गणेश चौक यांचे माहे फेब्रुवारी 2016, दि. 24/01/2016 ते 24/02/2016 या कालावधीतील विज देयक प्रदान केल्याचे प्रमाणकावरून आढळते. मात्र प्रमाणकासोबत महाराष्ट्र विद्युत कंपनीचे मुळ देयक संलग्नित केलेले नाही. तथापि, प्रमाणकातील तपशिलात रकमेचे नियत वाटप रु. 1,50,000/- चे तरतुदीमधुन सदरचे प्रदान केलेले आहे. सदरहू देयकही विलंबाने प्रदान केलेले आहे. याबाबतचाही खुलासा विभागाने सादर केला नाही.

4) उपरोक्त अ.क्र. 2 व 3 मधील विद्युत देयकांमध्ये मागील कालावधीतील साधारणतः माहे सप्टेंबर, 2015, डिसेंबर, 2015 व जानेवारी, 2016 चे देयकांच्या रकमा विलंबाने प्रदान केलेल्या आहेत. याबाबत मुंबई वीज शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 3(1) पोट कलम 2 च्या अधीन राहुन ऊर्जेच्या जितक्या युनिटांचा वापर झाला असेल त्यावर या अधिनियमाच्या अनुसूचीमध्ये निर्दिष्ट केलेल्या दरांनी शुल्क बसविणेबाबतची तरतुद असुन, सदरहू कायद्यातील कलम 3(2)(एक-क) अन्वये महानगरपालिका, शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ता विद्युतीकरण इ. बाबी विद्युत शुल्क आकारणीतून वगळलेल्या असुन त्यांना विद्युत शुल्क माफ असल्यामुळे विद्युत कंपनीने कोणतेही विलंब शुल्क आकारलेले नाही. अन्यथा विलंब शुल्काच्या सर्व रकमा ह्या वसुलपात्र झाल्या असत्या.

तसेच, उपरोक्त कायद्यातील कलम 4(3) मधील तरतुदीनुसार कोणत्याही व्यक्तीने तिला कोणत्याही वेळी पुरविलेल्या किंवा तिने वापरलेल्या ऊर्जेवरील त्याने द्यायची असलेली शुल्काची रक्कम विहित वेळी किंवा पध्दतीने भरण्यास कसूर केल्यास किंवा हयगय केल्यास लायसनदार किंवा यथा स्थिती, ऊर्जा विनामूल्य पुरविणारी व्यक्ती कलम 8 अन्वये अशी रक्कम वसूल करण्यासंबंधीच्या राज्य शासनाच्या अधिकारास बाध न येता उपभोक्त्याने लायसनदाराकडे किंवा अशा व्यक्तीकडे कोणतीही अनामत रक्कम ठेवली असल्यास त्या रकमेतून वीज शुल्काची अशी रक्कम वसूल करील किंवा अशा व्यक्तीला सात पूर्ण दिवसांपेक्षा कमी नसेल अशी लेखी नोटीस दिल्यानंतर अशा व्यक्तीला पुरवण्यात येणार ऊर्जेचा पुरवठा तोडील, आणि ती त्या प्रयोजनासाठी अशा व्यक्तीला पुरविलेल्या किंवा तिने वापरलेल्या ऊर्जेच्या संबंधात तिच्याकडून

येणे असलेला कोणताही आकार किंवा रक्कम वसूल करण्यासाठी, भारतीय विद्युत अधिनियम, 1910 च्या कलम 24, पोट कलम (1) अन्वये लायसनदाराला देण्यात आलेल्या अधिकारांचा वापर करणेबाबतची तरतुद केलेली आहे. विद्युत कंपनीने अशाप्रकारची कार्यवाही केल्यास विज पुरवठा खंडीत होवुन विद्युत उपकरणे बंद पडुन महानगरपालिकेच्या महत्वाच्या कामकाजात अडथळा निर्माण होवु शकतो.

सबब, सदरहू कायद्यातील कलम 4(5) मधील तरतुदीनुसार स्वतःच्या वापरासाठी ऊर्जेची निर्मिती करणा-या लायसनदाराखेरीज अन्य प्रत्येक व्यक्ती, तिने वापर केलेल्या वीज ऊर्जेच्या युनिटांवर या अधिनियमान्वये देय असलेले योग्य वीज शुल्क विहित वेळेत आणि विहित पध्दतीने राज्य शासनाकडे भरणेची तरतुद असतांनाही विद्युत देयकांचे प्रदान वेळीच होत नसल्याचे स्पष्ट होते. जरी विज वितरण कंपनीने उपरोक्त विद्युत देयकांवर कोणतेही विलंब शुल्क आकारलेले नसले तरीही विज देयकाच्या रकमा प्रदान करताना अनियमितता झालेचे आढळते. सदरहू बाबीकडे महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे दुर्लक्ष झाल्याचे दिसुन येते. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही. वरील त्रुट्यांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 161, दि. 29/08/2019 अन्वये अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 47, Hmm No : 161)

50 शिक्षण विभागात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : मनपानिधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 32 मधील नियम 473 मधील कर्तव्ये लेखापाल यांचेकडून पार पाडण्यात येत नाहीत. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 2011 चे प्रकरण क्रमांक 15 नियम क्रमांक 232 ते 234 अन्वये रोखवहीतील शिल्लक रक्कम व प्रत्यक्ष रकमा संदर्भात सक्षम अधिकारी यांनी दर महिन्यात एकदा अचानकपणे नमूद केलेली शिल्लक रक्कम व प्रत्यक्ष रक्कम यांची प्रत्यक्ष पडताळणी करुन सत्यता तपासणे आवश्यक आहे. तसेच आढळून आलेल्या रकमेचा पडताळणीअंती तपशिल नोंदवून दिनांकीत स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. शिक्षण विभागाचे दैनंदिन कामकाजावर कोणाचेही नियंत्रण नाही. . आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 192 तसेच महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोषा-प्र-5 दिनांक 22/02/2008 अन्वये आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी अधिनस्त सर्व कर्मचाऱ्यांना वित्तीय वर्षात देय वेतनाची परिगणना करुन त्याची 12 समान हप्तात विभागणी करुन प्रत्येक महिन्यातील अदा वेतनातून कपात करण्यात येत नाही.

माहे मार्च-2016 मध्ये पारित झालेली देयके, रोकड नोंदवही, सेवापुस्तके व लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आलेली इतर अभिलेखे यांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून त्यामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1. प्रमाणक क्रमांक 43 दिनांक 15/03/2016 मनपा शिक्षण विभाग, कामाठी वेतन माहे- फेब्रुवारी 2016 देयकावर लेखापालाची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 32 मधील नियम 473 मधील कर्तव्ये लेखापाल यांचेकडून पार पाडण्यात येत नाहीत. उक्त बाबींवर विभागप्रमुख यांनी कार्यवाही करून अनुपालन दर्शवावे.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 11 मधील नियम 181 नुसार प्रत्येक प्रदान प्रमाणकाच्या सहाय्याने करण्यात येईल असे स्पष्टपणे नमुद असतांना दिनांक 12/03/2016 रोजी रोकड नोंदवहीमध्ये अकॉंट किंपींग फी रु. 630/- चे प्रदान प्रमाणकाशिवाय करण्यात आलेले आहे. संबंधीत बाब गंभीर स्वरूपाची असून तत्कालीन लेखापाल व अधीक्षक यांनी वित्तीय शिस्तीचे पालन केलेले नसल्याने अशा स्वरूपाची अनियमितता झालेली आहे. विभागाने उक्त प्रमाणकाचे प्रदान झाले किंवा नाही याबाबत तपासणी करून लेखापरीक्षणास निदर्शनास आणून दयावे. तसेच प्रमाणकाशिवाय प्रदानाबाबत अधीक्षक/ लेखापालाचे खुलाशासह अनुपालन दर्शवावे.

3. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 2011 चे प्रकरण क्रमांक 15 नियम क्रमांक 232 ते 234 अन्वये रोखवहीतील शिल्लक रक्कम व प्रत्यक्ष रकमा संदर्भात सक्षम अधिकारी यांनी दर महिन्यात एकदा अचानकपणे नमूद केलेली शिल्लक रक्कम व प्रत्यक्ष रक्कम यांची प्रत्यक्ष पडताळणी करून सत्यता तपासणे आवश्यक आहे. तसेच आढळून आलेल्या रकमेचा पडताळणीअंती तपशिल नोंदवून दिनांकीत स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. शिक्षण विभागाचे दैनंदिन कामकाजावर कोणाचेही नियंत्रण नसल्याने अनियमितता/ गैरव्यवहार होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

4. शिक्षण मंडळ/ शिक्षण विभागातील शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी यांचे वेतनासाठी 50 टक्के अनुदान शासनाकडून आणि 50 टक्के अनुदान मनपा निधीतून प्राप्त होत असते. माहे मार्च-2016 मध्ये प्रदान वेतन देयके तपासली असता त्यामध्ये शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी यांना वैदयकिय भत्ता रु.1000/- अदा करण्यात आलेला आहे. कोणत्या शासन निर्णयान्वये शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी यांना रु. 1000/- वैदयकिय भत्ता अदा करण्यात येत आहे याबाबतचा खुलासा सादर करावा.

5. आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 192 तसेच महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक आयकर 1007/प्र.क्र.105/कोषा-प्र-5 दिनांक 22/02/2008 अन्वये आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी अधिनस्त सर्व कर्मचाऱ्यांना वित्तीय वर्षात देय वेतनाची परिगणना करून त्याची 12 समान हप्तात विभागणी करून प्रत्येक महिन्यातील अदा वेतनातून कपात करावी. तसेच माहे मार्च मध्ये देय होणाऱ्या माहे फेब्रुवारीचे वेतन देयकातून आयकराची उर्वरीत आणि परिगणना विवरणपत्र जोडणे आवश्यक असतांना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

6. प्रमाणक क्रमांक 50 दि.18/03/2016 रक्कम रु.1,38,97,800/- अन्वये शिक्षण मंडळातून सेवानिवृत्त झालेल्या शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी यांचे निवृत्तीवेतन अदा करण्यात आलेले असून देयकामध्ये विविध बँकनिहाय जमा रक्कमा देयकात दर्शविण्यात आलेल्या आहेत. बँकनिहाय सेवानिवृत्त कर्मचारी यांची यादी

देयकासोबत नसल्याने सदरील रक्कमा सेवानिवृत्त कर्मचारी यांचे खात्यात वर्ग केल्याची खात्री करता आली नाही. तसेच सेवानिवृत्त कर्मचा-याची निवृत्तीवेतनाची रक्कम व बँकेमध्ये वर्ग करण्यात आलेली रक्कम योग्य असल्याची खात्री करता आली नाही.

7. श्री. चंद्रकांत काशिनाथ थोरात, अधीक्षक यांची प्रथम नियुक्ती मराठी टंकलेखक म्हणून असून नियुक्तीसाठी आवश्यक असलेली टंकलेखन परीक्षा पास असल्याचे संचिका व सेवापुस्तकात जोडलेल्या अभिलेखावरून प्रमाणित होत नाही. मुळ नियुक्तीकरीता आवश्यक असलेली शैक्षणिक आणि तांत्रिक अर्हता धारण केलेली नसतांना नियुक्ती नियमबाह्य ठरते. तसेच महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम, 1981 सेवेच्या सर्वसाधारण अटी व शर्तीनुसार नियुक्तीनंतर 6 महिन्यांचे आत नवनियुक्त कर्मचाऱ्याची वैदयकिय तपासणी करणे आवश्यक असतांना उक्त प्रकरणी 4 वर्षांनंतर वैदयकिय तपासणी करण्यात आलेली असून सदरील बाब गंभीर स्वरूपाची आहे. तसेच सदरील कर्मचारी यांनी संगणक अर्हता परीक्षा उत्तीर्ण केली असल्याची किंवा उत्तीर्ण होण्यापासून सूट मिळविली असल्याच्या नोंदी सेवापुस्तकात आढळून आल्या नाही. महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक सेप्रनि-2002/प्र.क्र.14/02/12 दिनांक 02/09/20003 नुसार संगणक अर्हता परीक्षा उत्तीर्ण होणे सक्तीचे आहे. तसेच परीक्षा उत्तीर्ण नसल्यास वार्षिक वेतनवाढी रोखण्याबाबत तरतुदी शासन निर्णयाव्दारे निर्देशित करण्यात आलेल्या आहेत. तरी उक्त बाबींची खातरजमा करून नियमोचीत कार्यवाही करण्यात यावी. सदरील कर्मचारी यांना चुकीचे वेतननिश्चितीमुळे वेतनाचे अतिप्रदान झालेले असून अतिप्रदान झालेल्या इतर कर्मचा-याचे वेतनातून अतिप्रदान रक्कम वसुली करण्यात येत असतांना श्री. थोरात यांचे वेतनातून अतिप्रदानाची वसुली लेखापरीक्षणाचे दिनांकापर्यंत करण्यात आलेली नाही. तसेच अशोक भाऊराव हिंगमिरे, क. लिपीक यांची मुळ नियुक्ती कनिष्ठ लिपीक म्हणून असतांना नियुक्ती पदाची शैक्षणिक अर्हता, टंकलेखन परीक्षा उत्तीर्ण असल्याचे प्रमाणपत्र सदरील कर्मचारी यांचे वैयक्तिक संचिकेत अथवा सेवापुस्तकात आढळून आले नाही. सहा महिन्यांचे आत वैदयकिय तपासणी करणे आवश्यक असतांना 4 वर्षांनंतर वैदयकिय तपासणी करण्यात आलेली आहे. उक्त बाबींचा खुलासा करावा.

8. सौ. जयश्री प्रशांत शेवाळे, सेवानिवृत्त मुख्याध्यापिका यांचे सेवापुस्तक व वैयक्तिक संचिका तपासली असता, सेवापुस्तकामध्ये स्थायित्व प्रमाणपत्र/ सेवेत कायम केल्याची नोंद घेण्यात आलेली नाही. स्थायित्व प्रमाणपत्र नसतांना निवृत्तीवेतनाचे प्रकरण कसे तयार व मंजूर करण्यात आले आहे. खुलासा करावा.

9. महाराष्ट्रसंगर परिषद लेखा संहिता, 2011 चे प्रकरण क्रमांक 15 नियम क्रमांक 228 ते 230 अन्वये प्रत्येक महिन्याअखेरीस बँकेतील व रोखपुस्तकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेण्यात येत नाही. पुर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

10. शिक्षण मंडळ संपुष्टात आलेले असतांना प्राप्त अनुदान कोणत्या अधिकारात खर्च करण्यात आलेले आहे. खुलासा करावा.

लेखापरीक्षणांमध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 391 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात आले असता संयुक्तिक अनुपालन सादर करण्यात आलेले नसल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

51 नाशिक महानगर पालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा उद्यान विभागाकडील प्रमाणके, नस्ती यातील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी - उद्यान विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1160050.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1160050.00/-

57 प्रमाणकांचे पोचपावतीवर रु. 01/- चे महसुल मुद्रांक शुल्क चिकटविलेले नसून रु. 57/- वसूल करून शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे. काम वाटपाचे पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना शासन निर्णयातील मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब केलेला नाही. करारनामा नोंदवितांना ब-याचशा वृटी असल्याचे आढळते. प्रमाणक व मोजमाप पुस्तिकांमध्ये नोंदी घेतांना खाडाखोड/दुरुस्तीच्या ठिकाणी सक्षम अधिकारी यांनी साक्षीकृत केलेले नाही. उद्यान देखभाल काम वाटप करतांना निविदा प्रक्रिया राबविलेली नाही. करारनाम्यासाठी मुदतबाहय मुद्रांक वापरण्यात आला आहे. उद्यान देखभालीचे कामास कार्यात्तर मंजूरी दिल्याचे आढळते.

1) नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून 61 प्रमाणकांच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.165, दि. 05/9/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास कळविले होते. त्यानुसार दि. 04/10/2019 रोजी 33 नस्तीपैकी 08 नस्ती व 19 मोजमाप पुस्तिकांपैकी 05 मोजमाप पुस्तिका लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध केल्या व उर्वरीत अभिलेखे सादर केले नाहीत. तथापि खालील तत्क्यातील तपशिलात स्तंभ क्र. 5 व 6 अन्वये उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अक्र	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थुल रक्कम	नस्ती उपलब्ध आहे / नाही	मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध आहे/ नाही	शेरा उद्यानाचे नांव	
1	2	2	4	5	6	7	
1	6075	11/3/2016	193620	आहे	2272	आहे	वनविहार
2	6076	11/3/2016	493812	आहे	2272	आहे	विविध उद्याने
3	6101	14/3/2016	45000	नाही	3332	नाही	सोमानी
4	6112	14/3/2016	15000	आहे	3413	आहे	आडकेनगर-3

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

5	6113	14/3/2016	15000		नाही	3413	आहे		रोकडोबा मंदिर
6	6114	14/3/2016	15000	आहे		3413	आहे		चंद्रमुखी
7	6115	14/3/2016	15000		नाही	3332	आहे		चोरडीया चोपडानगर
8	6116	14/3/2016	15000		नाही	3332	आहे		घाडगेमळा
9	6117	14/3/2016	15000		नाही	3332	आहे		गोपाळनगर
10	6127	14/3/2016	42000		नाही	1087		नाही	येवलेकरमळा
11	6174	16/3/2016	1519745		नाही	2228 1381		नाही	नक्षत्र
12	6177	16/3/2016	30000	आहे		680	आहे		एमएसईबी कॉलनी
13	6195	18/3/2016	15000	आहे		2239		नाही	शिखरेवाडी
14	6196	18/3/2016	45000	आहे		2239		नाही	जॉर्गींग टॅक
15	6197	18/3/2016	15000	आहे		2239		नाही	गजानन मंदिर
16	6198	18/3/2016	15000	आहे		2239		नाही	रुद्राक्ष कॉलनी
17	6199	18/3/2016	50000		नाही	3332	आहे		लोकमान्य नगर
18	6221	18/3/2016	448336	आहे		426	आहे		सुर्योदय कॉलनी
19	6267	19/3/2016	387622		नाही	633		नाही	विजयनगर
20	6319	22/3/2016	152909	आहे		1915	आहे		चेतनानगर
21	6404	26/3/2016	463392		नाही	634		नाही	हनुमाननगर
22	6462	26/3/2016	20000		नाही	2260		नाही	कृष्णवत
23	6465	26/3/2016	370000	आहे		1900		नाही	प्रमोद महाजन
24	6466	26/3/2016	402449	आहे		427	आहे		अशोकनगर 22
25	6550	29/3/2016	195822		नाही	294		नाही	प्रभाग क्र. 23
26	6637	29/3/2016	60000		नाही	1915		नाही	गोरक्षनगर
27	6638	29/3/2016	60000		नाही	1915		नाही	रेणुकानगर
28	6639	29/3/2016	12500		नाही	1915		नाही	स्वामी समर्थ
29	6666	29/3/2016	15000	आहे		3528	आहे		मिनाताई ठाकरे
30	6667	29/3/2016	15000	आहे		3528	आहे		वास्तुपार्क
31	6668	29/3/2016	15000	आहे		3528	आहे		प्रधाननगर 1
32	6669	29/3/2016	15000	आहे		3528	आहे		चैतन्यनगर 1
33	6670	29/3/2016	15000	आहे		3528	आहे		ओमनगर
34	6706	30/3/2016	60000		नाही	3412		नाही	न.ना.प्र.क्र. 42
35	6723	30/3/2016	456459	आहे		823	आहे		दिपालीनगर
36	6724	30/3/2016	153182	आहे		429	आहे		जय अंबे कॉलनी
37	6725	30/3/2016	411110	आहे		432	आहे		हनुमाननगर

38	6739	30/3/2016	105000		नाही	2927	आहे		कृषीनगर
39	6740	30/3/2016	172200		नाही	2927	आहे		एचडीएफसी
40	6811	30/3/2016	30000		नाही	2259		नाही	दत्तनगर
41	6820	30/3/2016	180000	आहे		3412		नाही	गोपीनाथ मुंडे
42	6824	30/3/2016	60000	आहे		3412	आहे		मिनाताई ठाकरे
43	6858	30/3/2016	501785	आहे		822	आहे		श्रमिकनगर
44	6895	31/3/2016	497279	आहे		2681		नाही	पंचवटी प्र.क्र.10
45	6896	31/3/2016	203141	आहे		431	आहे		श्रीराम पॅगोडा
46	6897	31/3/2016	195230	आहे		430	आहे		चैतन्य पॅगोडा
47	6916	31/3/2016	600		नाही				मोबाईल बील
48	6919	31/3/2016	418017		नाही				पाणी बील
49	6930	31/3/2016	1386241	आहे		3755		नाही	नाना नानी पार्क
50	6947	31/3/2016	38998	आहे		2250	आहे		राठी अमराई
51	6948	31/3/2016	183761	आहे		2250	आहे		दादोजी कोंडदेव
52	6954	31/3/2016	30000		नाही	2926	आहे		वृंदावननगर
53	6955	31/3/2016	10000	आहे		2926	आहे		ज्ञानेश्रनगर
54	6967	31/3/2016	10000	आहे		2926	आहे		अभियंतानगर
55	6968	31/3/2016	53852		नाही	2926	आहे		आनंदनगर
56	6986	31/3/2016	690573		नाही	295		नाही	न.ना.प्र.क्र..49
57	6987	31/3/2016	31465	आहे		3005	आहे		डीजीपी स्वामीन
58	7003	31/3/2016	20000	आहे		2750		नाही	अभियंतानगर
59	7005	31/3/2016	17500	आहे		2750		नाही	यशवंतर मंगल
60	7006	31/3/2016	20000	आहे		2750		नाही	ज्ञानेश्रनगर
61	7075	31/3/2016	21450		नाही	3005		नाही	वृंदावन कॉलनी
		एकुण	1160050						

2) उपलब्ध एकुण 61 प्रमाणकांची तपासणी केली असता, महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता-2011, नियम 182 नुसार प्रमाणक क्र. 6895, 6896, 6897 व 6706 वगळता उर्वरीत 57 प्रमाणकांचे पान क्र. 4 वरील विहित ठिकाणी पोचपावतीवर मक्तेदाराची रक्कम स्विकृतीबाबत रकमेचा अंकी व अक्षरी तपशिल लिहून घेतलेला नाही. तसेच, त्यावर रु. 01/- चे महसुल मुद्रांक शुल्क चिकटविले नसून प्रदात्याची दिनांकीत स्वाक्षरी घेतली नसल्याचे आढळते. सदरचे 57 प्रमाणकांची महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम, 1958, अनुसूची एक, नियम 1(क) मधील तरतुदीनुसार रु. 5000/- पेक्षा अधिकचे रकमेवर एक रुपयाचे उचित मुद्रांक चिकटविणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे रु. 57/- वसूल करून शासन खाती जमा करून पुर्तता सादर करावी.

3) प्रमाणकांच्या अनुषंगाने उपलब्ध केलेल्या एकुण 36 नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यातील

खालील प्रमाणकांचे अनुषंगाने काम वाटप व प्रदानाची कार्यवाही करतांना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भांखस. 1088/(2512)/ उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि. 02/01/1992 मधील तरतुदीनुसार जाहिर निविदापत्रक काढून किमान तीन निविदा मागविणे आवश्यक होते. त्याचप्रमाणे सदरचे शासन निर्णयातील परिशिष्ट तीन मधील पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता विभागाने पुढील दर मंजूर होईपावेतो स्थायी समितीच्या ठराव क्र. 68, दि. 09/05/2013 नुसारचे मंजूर दरानेच सन 2011 मधील निविदा भरलेल्या ठेकेदारांनाच सन 2015-2016 मध्ये नियमबाह्यरित्या कामे करण्यास दिलेली आहेत. खुलासा करावा.

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थुल रक्कम	मो.पु.क्र.	देयकाचा प्रकार	मक्तेदार
1	6075	11/03/2016	193620	2272	प्रथम व अंतिम	मे. स्काय एंटरप्राईजेस
2	6076	11/03/2016	493812	2272	प्रथम व अंतिम	मे. स्काय एंटरप्राईजेस

अ) अ.क्र. 1 व 2 मधील प्रमाणकाचेबाबत महाराष्ट्र मुदांक अधिनियम 1958, अनुसूचीकलम मधील एक-63 (अ) नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेप्रमाणे दि. 07/08/2015 रोजी करारनामा रु.100/- चे स्टॅम्प पेपरवर नोंदविला असून त्यात पॅनकार्डचा उल्लेख असून क्रमांक दर्शविलेला नाही व छायांकीत प्रतही सोबत जोडलेली नाही. स्थायी समितीच्या दोन सभासदांच्या स्वाक्ष-या आढळल्या नाहीत. तसेच, पान क्र. 2 वरील अ.क्र. 1 ते 4 मधील माहिती निरंक ठेवल्याचे आढळते. जामिननाम्याखाली सभासद स्थायी समिती, मनपा नाशिक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही. सदरची जागा महानगरपालिकेची असलेबाबत मालकीहक्क दर्शक दस्तऐवज 7/12 उतारा सोबत जोडलेला नाही. पुर्तता सादर करावी.

ब) अ.क्र. 1 व 2 मधील प्रस्तुतचे प्रमाणक व मोजमाप पुस्तिका क्र. 2272 मधील अनुक्रमे पान क्र. 65 व 66, 67 व 68 वर आयकर, सुरक्षा ठेव, व्हॅट, कामगार कल्याण निधी, शासकीय विमा इत्यादी कपाती केलेल्या आहेत. मात्र नोंदी घेतांना खाडाखोड झाल्याचे आढळले. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता-2011, नियम 12 नुसार दुरुस्तीच्या ठिकाणी सक्षम अधिकारी यांनी साक्षीकृत केल्याचे आढळत नाही.

4) दि. 26/03/2016 रोजीचे तिसरे व अंतिम प्रमाणक क्र. 6465, स्थुल रक्कम रु. 370000/-, मो.पु.क्र. 1900 :-

अ) वरील प्रमाणकाच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, मक्तेदार मे. पदमावती संस्था प्रमोद महाजन उद्यानाची देखभाल करण्याची मुदत अनुक्रमे माहे सप्टेंबर, 2011 व सप्टेंबर, 2013 अखेर संपुष्टात आलेली आहे. तथापि, उद्यान देखभालीसाठी महानगरपालिकेने पुरेसे अतिरिक्त कर्मचारी उपलब्ध नसल्याने व देखभाली अभावी उद्यानाचे नुकसान होवु नये यादृष्टीने पुर्वीचे कंत्राटदारास देखभाल करण्यास अनुक्रमे दि. 01/11/2011 ते 30/09/2013 व दि. 01/10/2013 ते 30/09/2015 पासून पुर्वीच्याच द.म. रु.37000/- चे मंजूर दराने कायम केले आहे. सदरहू प्रमाणकाच्या अनुषंगाने काम वाटप व प्रदानाची कार्यवाही करतांना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भांखस. 1088/(2512)/ उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि. 02/01/1992 मधील तरतुदीनुसार जाहिर निविदापत्रक काढून किमान तीन निविदा मागविणे आवश्यक होते. त्याचप्रमाणे सदरचे शासन निर्णयातील परिशिष्ट तीन मधील पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब केलेला नाही. विभागाने निविदा प्रक्रिया राबविणे आवश्यक असतांना याकडे दुर्लक्ष केल्याचे आढळते. तसेच,

प्रस्तुत उद्यान देखभालीचे कामांना मंजूरी देतांना अनियमितता झाल्याचे दिसते. याचा खुलासा सादर करावा.

अ. क्र.	आदेशाचा तपशिल	ठराव क्र.	तारीख	ठराव क्र.	तारीख
1	स्थायी समिती	1062	29/09/2011	468	26/09/2013
2	महा सभा	1268	17/12/2011	858	04/01/2014
3	आयुक्त मंजूरी	12	04/05/2012	1804	01/03/2014

ब) उपरोक्त उद्यान देखभाल कामाचा रु.100/- चे स्टॅम्प पेपरवरील करारनाम्याचे प्रथम पानावर करारनामा लिहून घेण्याची तारीख 24/07/2015 व पान क्र. 2 वर करारनामा क्र.14, दि. 27/07/2012 अशी दर्शविलेली आहे. दोन्ही तारखांमध्ये तफावत आढळते. याबाबत खुलासा आवश्यक आहे.

क) महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 52 (क) ब नुसार मुद्रांक खरेदीचे तारखेपासून सहा महिने पर्यंत वैध असतो. मात्र उपरोक्त करारनाम्याचे लेखापरिक्षण केले असता, सदरचा मुद्रांक दि. 21/12/2011 रोजी अ.क्र. 25966 अन्वये मो.भा.कुलकर्णी, स्टॅम्प वेंडर, नाशिक यांचेकडून खरेदी केलेला आहे.

करारनामा नोंदणी तारीख पाहता करारनाम्यासाठी मुदतबाहय मुद्रांक वापरण्यात आला आहे. सदरचा केलेला करारनामा विधीग्राहय नसतांना त्याआधारे ठेकेदारास अनियमितपणे काम देण्यात आले आहे.

5) प्रभाग क्र. 22, कृषीनगर जॉर्गिंग ट्रॅकचे देखभाल कामाचे नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, नस्तीमध्ये सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षात दरमहा रु.20000/- प्रमाणे दि. 01/01/2013 ते 28/02/2014 असे एकुण 14 महिन्यांचे एकुण रु.280000/- प्रदान केल्याचे नस्तीतील काम पूर्णत्वाचा दाखला क्र. 015, दि. 28/02/2014 व संलग्नीत दुय्यम प्रतीवरून आढळते. मुळ प्रमाणक लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाही. सदरचे कामास स्थायी समिती ठराव क्र.185, दि. 01/06/2015 अन्वये कार्योत्तर मंजूरी दिल्याचे आढळते. सदरहू कामासाठी पुर्वपरवानगी घेणे व निविदा मागविणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही करण्यात आली नाही. कार्योत्तर मंजूरीची अधिनियमात कुठेही तरतुद नसतांना अनियमितपणे कार्योत्तर मंजूरी प्रदान केलेल्या आहेत.

सदरहू नस्तीत स्थायी समिती ठराव क्र.266, दि. 18/07/2013 अन्वये प्रभाग क्र. 23 मधील एच.डी.एफ.सी. जवळील जागेत मनापाने कुसुमाग्रज वि.वा.शिरवाडकर यांचे नावाने जॉर्गिंग ट्रॅकच्या सुशोभीकरणासाठी निर्देशित दराप्रमाणे साडेतीन एकर क्षेत्रासाठी दरमहा रु.35000/- या दराने तीन वर्षे कालावधीकरीता प्राकलन रु.12,60,000/- इतक्या खर्चास मंजूरी दिलेबाबत आढळते. मात्र नस्तीत प्रमाणकाची दुय्यम प्रत/मुळ प्रमाणक अथवा इतर कोणतेही अनुषंगिक आदेश व कागदपत्र लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून दिले नाहीत.

6) नविन नाशिक विभागातील प्रभाग क्र. 52 पाथर्डी गावठाण येथील खुल्या जागेत वृक्षारोपन करणेकामी लागवड करण्यात येणा-या रोपांचे संरक्षण होण्याचे दृष्टीने बार्बेड वायर फेसिंग करण्याचे कामाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षात वृक्षनिधी या लेखाशिर्षाखाली पहिले व अंतिम देयक रु. 319854/- इतके नस्तीतील संलग्नीत प्रमाणकाची दुय्यम प्रत व मुळ मोजमाप पुस्तिका क्र. 821 नुसार प्रदान केल्याचे आढळते. मात्र मुळ प्रमाणक लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाही.

वरील त्रुट्यांबाबत योग्य ती दुरुस्ती करून अनुपालन सादर करावे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 48, Hmm No : 165)

52 प्रभाग क्र.52 मधील पाथर्डी गावठाण येथील खुल्या जागेस बारबेड वायर फेन्सींग करणे या कामातील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 317079.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 317079.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 51177.00/-

उक्त कामासाठी तांत्रिक फेरीमध्ये प्राप्त तीन निविदापैकी एक निविदा बाद ठरत असतांना फेर निविदा न मागविता उघडून निविदेस मंजूरी प्रदान करण्यात आली आहे . नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्र.36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्र.39 मधील तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्यात आलेली आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून उदयान विभागातील वृक्षनिधी अंतर्गत करण्यात आलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे . नाशिक महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्रमांक 52 मधील पाथर्डी गावठाण येथील खुल्या जागेस बारबेड वायर फेन्सींग करणे या कामाबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

कामाचे नाव	प्र.क्र.52 मधील पाथर्डी गावठाण येथील खुल्या जागेस बारबेड फेन्सींग करणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	404865/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	स्थायी ठराव क्र.898 दि.28/02/2014
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	--- रक्कम रु.404799/-
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. महारुद्र एन्टरप्रायजेस
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 3,40,087/- (निविदेच्या 16 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	आदेश क्र.872 दिनांक 25/01/2016
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 29/01/2016
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 100/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.
कार्यारंभ आदेश	उदयान/कक्ष-1/32/16 दिनांक 01/02/2016
कामाची मुदत	दि. 01/02/2016 ते 01/03/2016

काम पुर्णत्वाचा दिनांक				01/03/2016				
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.				821/01ते04				
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	का. कल्याण सेस	रॉयल्टी	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
--/28.03.16	319854	7996	6397	6397	3199	2775	29963	289891

1. कामास स्थायी समिती ठराव क्रमांक 898 व्दारे प्रशासकिय मंजूरी प्रदान करण्यात आलेली आहे . तांत्रिक फेरीमध्ये प्राप्त तीन निविदापैकी एक निविदा बाद ठरत असतांना फेर निविदा न मागविता उघडून निविदेस मंजूरी प्रदान करण्यात आली आहे . नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्र.36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे /05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्र .39 मधील तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्यात आलेली आहे.

2. ई-निविदेमध्ये नमूद कामापेक्षा कमी काम प्रत्यक्षात करण्यात आलेले असून त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ.क्र	कामाचा तपशिल	दर	निविदेनुसार		प्रत्यक्ष काम	
			प्रमाण	रक्कम	प्रमाण	रक्कम
1.	Providing and erecting high wire fencing (1.5mtr)	294.30	1362.00	400837	1077.40	317079
2.	स्वामीत्वधनाची रक्कम	70.67	57cum	4028	39.27	2775
3.	एकुण			404865		319854
	वजा- निविदेनुसार 16% कमी			-64778		-51177
	अदा करावयाची रक्कम			340087		268677

3. मे. महारुद्र एन्टरप्रायजेस यांची निविदा दराच्या 16 टक्के कमी रक्कमेची निविदा मंजुर झालेली असतांना त्यांना प्रसिध्द केलेल्या ई -निविदा दराने देयक अदा करण्यात आलेले असून रक्कम रुपये 51,177/- चे अतिप्रदान झालेले आहे . अतिप्रदानाची रक्कम वसूल करण्यात येवून वृक्षनिधी खाती जमा करण्यात येवून चलनासह अनुपालन दर्शवावे.

लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 351 दिनांक 28/09/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSDHM7901 (Ref No : 154, Hmm No : 351)

53 नाशिक मनपाच्या विविध विभागात सन 2013-2014 चे हंगामात वृक्षारोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे कामातील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष: मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 319854.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 319854.00/-

उक्त कामाचे प्राकलन तयार करतांना मागील वर्षाचे जिल्हा दरसुची प्रमाणे तयार करणे आवश्यक असतांना विभागाने सन 2007-08 चे जिल्हा दरसुची दराप्रमाणे तयार केले आहे . त्यामुळे प्राप्त निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय/प्राकलन दरापेक्षा 25 टक्के पेक्षा आहे. सन 2010-11 चे जिल्हा दरसुचीचे दर हे प्राकलन दरापेक्षा 28 टक्के कमी आहेत . प्राप्त व स्विकृत निविदेचे दर प्राकलन दराचे 5 टक्केपेक्षा कमी असल्यास अतिरिक्त 10 टक्के सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक असतांना अतिरिक्त सुरक्षा अनामत घेण्यात आलेली नाही. मक्तेदाराने परस्पर निविदेमध्ये नमूद नसलेल्या रोपांची लागवड केलेली असतांना विभागाने त्याबाबत आक्षेप घेण्यात आलेला नाही. करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार मक्तेदाराने वापरलेले ट्री गार्ड परत करावेत , मक्तेदाराकडून ट्री गार्ड परत मिळाल्याशिवाय अंतिम देयकाचे प्रदान करण्यात येवू नये असे असतांना नियमबाह्यपणे देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आलेले आहे . त्यामुळे न जमा केलेल्या ट्री -गार्डची रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करता आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून उद्यान विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे . नाशिक महानगरपालिकेच्या नाशिक पुर्व विभागातील सन 2013-14 च्या हंगामात वृक्षरोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे या कामाबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ. नाशिक पुर्व विभागातील सन 2013-14 च्या हंगामात वृक्षरोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	1717930/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	वृक्षप्राधिकरण मिती ठराव क्र.26 दिनांक 25/06/2013
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. प्रकाश उत्तमराव चवरे
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 21,30,233/- (निविदेच्या 24 टक्के जास्त दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	आदेश क्र.933 दिनांक 24/09/2013
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 26/09/2013
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 1300/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.
कार्यारंभ आदेश	उद्यान/कक्ष-2/186/13 दिनांक 04/10/2013
कामाची मुदत	02 वर्षे

काम पुर्णत्वाचा दिनांक				03/10/2015				
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.				2271/ पान क्र.115 ते 117, 121 ते 123				
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	का. कल्याण सेस	विमा	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
06/19.09.15 6वेधावते देयक	530720	13268	10614	26536	5307	5307	61032	469688
13/19.11.15 7वेधावते देयक	171120	4278	3422	8556	1711	1711	19676	151422

1. उक्त कामाचे प्राकलन तयार करतांना मागील वर्षाचे जिल्हा दरसुची प्रमाणे तयार करणे आवश्यक असतांना विभागाने सन 2007-08 चे जिल्हा दरसुची दराप्रमाणे तयार केले आहे . त्यामुळे प्राप्त निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय/प्राकलन दरापेक्षा 25 टक्के पेक्षा आहे. सन 2010-11 चे जिल्हा दरसुचीचे दर हे प्राकलन दरापेक्षा 28 टक्के कमी आहेत . प्राप्त व स्विकृत निविदेचे दर प्राकलन दराचे 5 टक्केपेक्षा कमी असल्यास अतिरिक्त 10 टक्के सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक असतांना अतिरिक्त सुरक्षा अनामत न घेण्याची अनियमितता विभागाकडून झालेली आहे.
2. करारनाम्यातील अट क्रमांक 15 नुसार व अट क्रमांक 22 मध्ये नमूद रोपाव्यतिरिक्त इतर प्रजातीची रोपे लागवड करण्यात आलेली आहे. मक्तेदाराने परस्पर निविदेमध्ये नमूद नसलेल्या रोपांची लागवड केलेली असतांना विभागाने त्याबाबत आक्षेप न घेता उक्त बाबीकडे सोयीस्कर दुर्लक्ष केलेले आहे.
3. करारनाम्यातील अट क्रमांक 19 नुसार मक्तेदाराने अहवाल सादर केलेला नाही. अहवाल नसल्याने अहवाल प्राप्त होईपावेतो मक्तेदाराची धावती देयके प्रलंबित ठेवणे अभिप्रेत होते . विभागाकडून नियमोचित कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. खुलासा सादर करावा.
4. करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार मक्तेदाराने वापरलेले ट्री गार्ड परत करावेत, मक्तेदाराकडून ट्री गार्ड परत मिळाल्याशिवाय अंतिम देयकाचे प्रदान करण्यात येवू नये असे असतांना नियमबाह्यपणे देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आलेले आहे . त्यामुळे न जमा केलेल्या ट्री -गार्डची रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करता आलेली नाही . परत न मिळालेल्या ट्री -गार्ड रक्कमेचे मनपाचे नुकसान झालेले आहे.
5. प्रसिध्द करण्यात आलेल्या ई-निविदेतील अट क्रमांक 3 नुसार आवश्यक अनुभव मे. संजय वसुदेव गडाख यांनी धारण केलेला नसल्याने तांत्रिक फेरीत बाद ठरत असतांना त्यांचा आर्थिक लिफाफा उघडण्यात आलेला आहे . वास्तविक पाहता , एक निविदा तांत्रिक फेरीमध्ये बाद ठरत असल्याने फेरनिविदा मागविणे आवश्यक होते . परंतु नगरपरिषद संचालनालय , यांचे स्थायी निर्देश क्र .36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/ 05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिशिष्ट-क मध्ये नमूद तरतुदीचे तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्याची अनियमितता झालेली आहे.

ब. नाशिक पश्चिम विभागातील सन 2013-14 च्या हंगामात वृक्षरोपन करणे व 23 महिने देखभाल करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	1717930/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	वृक्षप्राधिकरण मिती ठराव क्र.27 दिनांक 25/06/2013							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. प्रकाश उत्तमराव चवरे							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 21,30,233/- (निविदेच्या 24 टक्के जास्त दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	आदेश क्र.929 दिनांक 24/09/2013							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 26/09/2013							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 1300/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.							
कार्यारंभ आदेश	उदयान/कक्ष-2/187/13 दिनांक 04/10/2013							
कामाची मुदत	02 वर्षे							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	04/10/2015							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.	2271/ पान क्र.118 ते 120, 127 ते 129							
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	का. कल्याण सेस	विमा	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
05/19.09.15 4थेधावते देयक	531929	13298	13298	26596	5319	5319	61171	470758
14/19.11.15 5वेधावते देयक	169260	4231	3385	8463	1693	1693	19464	149796

1. उक्त कामाचे प्राकलन तयार करतांना मागील वर्षाचे जिल्हा दरसुची प्रमाणे तयार करणे आवश्यक असतांना विभागाने सन 2007-08 चे जिल्हा दरसुची दराप्रमाणे तयार केले आहे. त्यामुळे प्राप्त निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय/प्राकलन दरापेक्षा 25 टक्के पेक्षा आहे. सन 2010-11 चे जिल्हा दरसुचीचे दर हे प्राकलन दरापेक्षा 28 टक्के कमी आहेत. प्राप्त व स्विकृत निविदेचे दर प्राकलन दराचे 5 टक्केपेक्षा कमी असल्यास अतिरिक्त 10 टक्के सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक असतांना अतिरिक्त सुरक्षा अनामत न घेण्याची अनियमितता विभागाकडून झालेली आहे.
2. करारनाम्यातील अट क्रमांक 15 नुसार व अट क्रमांक 22 मध्ये नमूद रोपाव्यतिरिक्त इतर प्रजातीची रोपे लागवड करण्यात आलेली आहे. मक्तेदाराने परस्पर निविदेमध्ये नमूद नसलेल्या रोपांची लागवड केलेली असतांना विभागाने त्याबाबत आक्षेप न घेता उक्त बाबीकडे सोयीस्कर दुर्लक्ष केलेले आहे.
3. करारनाम्यातील अट क्रमांक 19 नुसार मक्तेदाराने अहवाल सादर केलेला नाही. अहवाल नसल्याने

अहवाल प्राप्त होईपावेतो मक्तेदाराची धावती देयके प्रलंबित ठेवणे अभिप्रेत होते . विभागाकडून नियमोचित कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. खुलासा सादर करावा.

4. करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार मक्तेदाराने वापरलेले ट्री गार्ड परत करावेत, मक्तेदाराकडून ट्री गार्ड परत मिळाल्याशिवाय अंतिम देयकाचे प्रदान करण्यात येवू नये असे असतांना नियमबाह्यपणे देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आलेले आहे . त्यामुळे न जमा केलेल्या ट्री -गार्डची रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करता आलेली नाही . परत न मिळालेल्या ट्री -गार्ड रक्कमेचे मनपाचे नुकसान झालेले आहे.

क. पंचवटी विभागातील सन 2013-14 च्या हंगामात वृक्षरोपण करणे व 23 महिने देखभाल करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	1717930/-								
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	आदेश क्र.379 दिनांक 15/06/2013								
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. प्रसाद नर्सरी								
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 21,30,233/- (निविदेच्या 24 टक्के जास्त दराने)								
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	आदेश क्र.935 दिनांक 24/09/2013								
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 03/10/2013								
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 1300/-								
सुरक्षा अनामत पावती क्र /दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.								
कार्यारंभ आदेश	उदयान/कक्ष-2/185/13 दिनांक 04/10/2013								
कामाची मुदत	02 वर्षे								
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	01/10/2015								
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.	----								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	का.क. सेस	विमा	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
10/19.11.15 2रेधावते देयक	481860	12046	9637	9637	4819	4819	1205	42163	439697

1. उक्त कामाचे प्राकलन तयार करतांना मागील वर्षाचे जिल्हा दरसुची प्रमाणे तयार करणे आवश्यक असतांना विभागाने सन 2007-08 चे जिल्हा दरसुची दराप्रमाणे तयार केले आहे . त्यामुळे प्राप्त निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय/प्राकलन दरापेक्षा 25 टक्के पेक्षा आहे. सन 2010-11 चे जिल्हा दरसुचीचे दर हे प्राकलन दरापेक्षा 28 टक्के कमी आहेत . प्राप्त व स्विकृत निविदेचे दर प्राकलन दराचे 5 टक्केपेक्षा कमी असल्यास अतिरिक्त 10 टक्के सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक असतांना अतिरिक्त सुरक्षा अनामत न घेण्याची अनियमितता विभागाकडून झालेली आहे.

2. करारनाम्यातील अट क्रमांक 15 नुसार व अट क्रमांक 22 मध्ये नमूद रोपाव्यतिरिक्त इतर प्रजातीची रोपे लागवड करण्यात आलेली आहे. मक्तेदाराने परस्पर निविदेमध्ये नमूद नसलेल्या रोपांची

लागवड केलेली असतांना विभागाने त्याबाबत आक्षेप न घेता उक्त बाबीकडे सोयीस्कर दुर्लक्ष केलेले आहे.

3. करारनाम्यातील अट क्रमांक 19 नुसार मक्तेदाराने अहवाल सादर केलेला नाही. अहवाल नसल्याने अहवाल प्राप्त होईपावेतो मक्तेदाराची धावती देयके प्रलंबित ठेवणे अभिप्रेत होते. विभागाकडून नियमोचित कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. खुलासा सादर करावा.

4. करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार मक्तेदाराने वापरलेले ट्री गार्ड परत करावेत, मक्तेदाराकडून ट्री गार्ड परत मिळाल्याशिवाय अंतिम देयकाचे प्रदान करण्यात येवू नये असे असतांना नियमबाह्यपणे देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे न जमा केलेल्या ट्री -गार्डची रक्कम मक्तेदाराकडून वसूल करता आलेली नाही. परत न मिळालेल्या ट्री -गार्ड रक्कमेचे मनपाचे नुकसान झालेले आहे.

लेखापरीक्षण	मध्ये	आढळून	आलेल्या	आक्षेपाबाबत
अर्धसमास	पत्र	क्रमांक	357	दिनांक
कळविण्यात	येवूनही	संयुक्तिक	अनुपालन	सादर
अर्धसमास	पत्रातील	आक्षेप	अंतिम	करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 156, Hmm No : 357)

54 दूरध्वनी देयकात व समूह क्षमणध्वनीच्या देयकात आढळलेल्या अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9A

गुंतलेली रक्कम रु. 89496.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 89496.00/-

शा.नि. क्र.विअप्र 10.09/ प्र.क्र.39 /2005 /विनिमय दि.23 जानेवारी 2006 नुसार शासकिय अधिकारी यांना शासकिय खर्चाने निवासस्थानी ,इंटरनेट सुविधा अनुज्ञेय करण्यात आली असून त्यातील परिछेद क्र.1(3) नुसार ज्या अधिकारी यांना यापूर्वी निवासी दूरध्वनी सेवा अनुज्ञेय आहे ,अशांनाच दूरध्वनी खर्चाची प्रतिपूर्ती अनुज्ञेय करण्यात आली आहे. वरिल तपशीलातील अ ,क्र. 2 ,3,4,10,11 मधिल अधिकऱ्यांना निवासी दूरध्वनी सेवा अनुज्ञेय असल्याबाबत विभागाने साधार स्पष्ट केले नाहि.करिता केलेले प्रदान अनियमित ठरते. तसेच महानगरपालिकेने घेतलेल्या ठरावास शासनाची मान्यता नसल्याने निवासी दूरध्वनी देयकांचे बाबतीत अनियमितपणे व वाढीव दराने प्रदान होत असल्याचे स्पष्ट होते.

नाशिक महानगरपालिका यांचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षातील माहे 03/2016 या निवड महिन्यातील दुरध्वनी देयकांच्या खालील प्रमाणकांची तपासणी करण्यात आली.

अ.क्र	दिनांक	प्रमाणक क्र	स्थूल रक्कम	देयकाचा संक्षिप्त तपशिल
1	01/03/2016	5917	3696	मनपा सिडको माध्य. विद्यालय गणेश चौक दूरध्वनी देयक
2	03/03/2016	5933	179	आर.एस.शिंदे 1/1/2016 ते 27/1/2016 निवासी दूरध्वनी देयक
3	03/03/2016	5934	200	जितेंद्र एस.पवार जानेवारी 2016 निवासी दूरध्वनी देयक
4	03/03/2016	5935	200	बाळू दळवी, विद्युत विभाग जानेवारी 2016 निवासी दूरध्वनी देयक
6	03/03/2016	5971	692	बारा बंगला पाणीपुरवठा वितरण फोन बील
7	03/03/2016	5972	465	नहुष जलकुंभ फोन बील
8	08/03/2016	6150	5059	गंगापूर धरण, पंचक एसटीपी व शिवाजीनगर फिल्डेशन फेब्रु.16 फोन बील
9	08/03/2016	6165	89496	मनपा ग्रुप व्होडाफोन मोबाईल फेब्रु.16
10	15/03/2016	6167	200	जितेंद्र एस.पवार फेब्रुवारी 2016 निवासी दूरध्वनी देयक
11	16/03/2016	6168	1200	शरद ढोरे, विद्युत यांचे सप्टेंबर 15 ते फेब्रु.16 निवासी दूरध्वनी देयक
12	16/03/2016	6238	8131	मनपा ग्रुप मोबाईल फेब्रु.16
13	16/03/2016	6239	364270	नाशिक मनपा ग्रुप मोबाईल फेब्रु.16
14	19/03/2016	6240	2290	मा.आयुक्त भ्रमणध्वनी देयक 13/2/16 ते 12/3/16
		एकूण	476078	

विभागास देण्यात आलेल्या अर्धसमास पत्र.क्र.109 दि. 04/06/2019 नुसार विद्युत विभागा कडून जा.क्र.मनपा विद्युत /वशि/ 522/2019 दि. 17/07/2019 च्या प्राप्त अनुपालनानुसार याबाबत खालिलप्रमाणे महानगरपालिकेचे आदेश व ठराव प्राप्त झाले आहेत.

अ. स्थायी समिती ठराव क्र. 655 दि.02/02/2005 नुसार लॅडलाइन फोन करिता व मोबाईल वापराबाबत खर्च मर्यादा नमूद केली आहे.

ब. मा.आयुक्त यांची मान्यता/आदेश दि .05/01/2013 नुसार बंद पथदिवेच्या तक्रारीच्या निवारणासाठी संबंधित 120 कर्मचारी व पदसंख्येत वेळोवेळी वाढ व घट झाल्यास त्या कर्मचार्यांना प्रत्येकी दरमहा 200/- रु. भ्रमणध्वनी खर्चाची मान्यता देण्यात आली आहे.

क मा. आयुक्त सो. आदेश क्र.1004 दि.24/01/2004 नुसार निवासस्थानी पुरविण्यात आलेल्या दुरध्वनीसाठी (दरमहा) खर्च मर्यादा नमूद केली आहे.

वरिल प्राप्त अनुपालनानुसार महानगरपालिकेने केलेल्या आदेशानुसार व ठरावांनुसार पुढील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1.नाशिक महानगरपालिकेमध्ये मनपा आदेश क्र.1004 दि. 24.01.2005 नुसार निवासी वैयक्तिक दुरध्वनी असलेल्या अधिकार्याकचे देयके महानगरपालिकेमार्फत अदा करण्यास मान्यता प्रदान केली आहे. शा.नि. क्र.विअप्र 10.09/ प्र.क्र.39 /2005 /विनिमय दि.23 जानेवारी 2006 नुसार शासकिय अधिकारी यांना शासकिय खर्चाने निवासस्थानी,इंटरनेट सुविधा अनुज्ञेय करण्यात आली असून त्यातील परिछेद क्र.1(3) नुसार ज्या अधिकारी यांना यापूर्वी निवासी दुरध्वनी सेवा अनुज्ञेय आहे ,अशांनाच दुरध्वनी खर्चाची प्रतिपूर्ती अनुज्ञेय करण्यात आली आहे. वरिल तपशीलातील अ,क्र. 2,3,4,10,11 मधिल अधिकर्याीना निवासी दुरध्वनी सेवा अनुज्ञेय असल्याबाबत विभागाने साधार स्पष्ट केले नाही ,करिता केलेले प्रदान अनियमित ठरते. तसेच महानगरपालिकेने घेतलेल्या ठरावास शासनाची मान्यता नसल्याने निवासी दुरध्वनी देयकांचे बाबतीत अनियमितपणे व वाढीव दराने प्रदान होत असल्याचे स्पष्ट होते.

2. तसेच प्रमाणक क्र. 6165 रु.89496/ व प्रमाणक क्र. 6238 रु. 8131/ व प्रमाणक क्र. 6239 रु. 364270/ नुसार मनपा ग्रुप व्होडाफोन मोबाईल फेब्रु.16 बाबत ग्रुप व्होडाफोन मोबाईल सेवा सुरु करनेबाबत चा आदेश, प्रधिकार नस्तीत पहावयास न मिळाल्यामुळे रु. 461897/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3. महानगरपालिका कार्यालयीन कामकाजासाठी एकूण दूरध्वनी संच संख्या, दूरध्वनी इंटरनेट सेवा संच यांची संख्या उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे त्याबाबत दूरध्वनी क्रमांक निहाय विहित नमून्यातील नोंदवही उपलब्ध केली नसल्याने खात्री पटत नाही. पूर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.

वरिल आक्षेपाबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 203 दि. 04/10/2019 नुसार अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने परिछेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 50, Hmm No : 203)

55 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा संगणक विभागाकडील प्रमाणके, नस्ती यातील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी - संगणक विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 4034372.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4034372.00/-

विभागांतर्गत उपलब्ध संगणक साहित्यांच्या नोंदवहया लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत. विभागांची मागणी नसतांना संगणक साहित्य खरेदी केल्याने मनपा निधी मोठ्या प्रमाणावर अडकला आहे. संगणक साहित्याची पर्यावरण तपासणी अहवाल व इतर पत्रव्यवहार नस्तीमध्ये संलग्नित नाहीत. पुनर्प्रत्ययी

आदेश देतांना शासन निर्णयातील मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब केलेला नाही. निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून 10 प्रमाणकांच्या अनुषंगाने नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थूल रक्कम	मौ.पु. क्र.	करारनामा मुदांक शुल्क रु.	तपशिल
1	6096	14/03/2016	44000	-	-	माहे मार्च 2015 ते जानेवारी 2016 अखेर कर्मचारी वेतन देयके देखभाल व दुरुस्ती
2	6469	26/03/2016	187594	-	-	ऑनलाईन युपीएस व बॅटरीचे 3 वर्षासाठी देखभाल व दुरुस्ती करणे.
3	6491	27/03/2016	39000	-	-	विधी विभागाकरीता संगणक आज्ञावली तयार करणेबाबत.
4	6492	27/03/2016	199000	196	100	100 प्रिंटर्स व युपीएस
5	6493	27/03/2016	459606	197	100	14 संगणक व युपीएस
6	6494	27/03/2016	2298030	197	1400	70 संगणक
7	6523	27/03/2016	179265	2060	100	हेल्पलाईनसाठी तज्ञ संस्थेची नेमणूकीसाठी
8	6713	30/03/2016	210000	2053	100	वेब जीआयएस कार्यप्रणालीचे अपडेशन व मॅटेन्न्ससाठी
9	6756	30/03/2016	123900	2053	100	आऊट सोर्सिंगद्वारे तांत्रिक कुशल मनुष्यबळ मिळणेसाठी
10	6945	31/03/2016	293977	165	100+1400 = 1500	संगणक साहित्याची वार्षिक देखभाल व दुरुस्तीसाठी
		एकुण -	4034372			एकुण -

1) प्रमाणक क्र. 6096 चे अनुषंगाने नस्ती, क्र. 6469 व 6491 चे अनुषंगाने नस्ती व मोजमाप पुस्तिका तसेच संगणक विभागांतर्गत सन 2015-2016 या कालावधीतील उपलब्ध संगणक, लॅपटॉप, प्रिंटर्स,

सर्व्हर्स, यु.पी.एस.,आय.टी.उपकरणे इत्यादींची नोंद असलेली जडवस्तुसंग्रह नोंदवही, इतिहास पुस्तिका लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 201, दि. 26/9/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास कळविले होते. परंतु अद्यापावेतो विभागाने उपलब्ध करून दिले नाहीत.

2) प्रमाणक क्र. 6493 व 6494 च्या नस्तींचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील नमुद संगणक व अनुषंगिक साहित्य व महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भांखस-2014/ प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4, मंत्रालय, मुंबई, दि. 30/10/2015 मधील तरतुदीनुसार रुपये तीन लाखापेक्षा जास्त किंमत असलेल्या व केंद्र शासन डी.जी.एस. व डी. च्या उपलब्ध दर करारानुसार मा. आयुक्त, मनपा यांचे आदेशान्वये मान्यताप्राप्त ठेकेदार मे. एच.सी.एल. इन्फो सिस्टीम लि. नवी दिल्ली यांचे प्राधिकृत एजन्सी मे. आर.डी. डाटा सिस्टीम्स, नाशिक यांचेकडून खरेदी केलेले आहेत. त्यानुसार खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अ) सादर केलेल्या टिप्पणीमध्ये पुर्वीच्या उपलब्ध संगणक साहित्याबाबत व विभागनिहाय वाटपाबाबत काहीही केलेले नमुद नाही. तसेच, नाशिक महानगरपालिकेतील विविध विभागांनी संगणक साहित्यांची वेळोवेळी मागणी केलेले तपशिलवार मागणीपत्रही नस्तींमध्ये संलग्नित केलेले नाहीत. विभागाची मागणी नसतांना वरील साहित्याची खरेदी केल्यामुळे मनपाचा निधी मोठ्या प्रमाणावर खरेदीकरीता अडकुन पडला आहे.

ब) सदरहू संगणक साहित्याची पर्यावरण तपासणी Electronic Regional Test Laboratory (W) Dept. of Information Technology (STQC Dte.) रिपोर्ट नं. ERTL(W)/2010ENV0158 अन्वये केलेली आढळते. मात्र याबाबत नाशिक महानगरपालिकेने केलेला पत्रव्यवहार नस्तीमध्ये संलग्नित केलेला नाही.

3) प्रमाणक क्र. 6523, तिसरे धावते देयक स्थुल रक्कम रु. 179265/-, दि. 27/03/2016 अनुषंगाने नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, नाशिक महानगरपालिका हेल्पलाईन चालविणेकरीता तज्ञ संस्थेची नेमणूक करणेसाठी दि. 06/11/2013 रोजीचे रक्कम रु. 604000/- कामाचे अंदाजपत्रकीय प्राकलन प्रस्तावास महासभा ठराव क्र. 302, दि. 20/06/2007 अन्वये प्रशासकीय मान्यता दिलेली आहे. तथापि, महाराष्ट्र शासन, डीआयटी 2012/सीआर 88/39, दि.16/06/2012 रोजीचे दरकरारानुसार कुशल मनुष्यबळाचा दर दरमहा रु. 9219/- इतका आहे. सदरचे कामासाठी दोन शिफ्ट प्रमाणे प्रत्येकी तीन ऑपरेटर्स असे एकुण 06 ऑपरेटर्स मिळणेकरीता दि. 31/01/2014 अन्वये ई-निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली त्यात दोनच निविदा प्राप्त झाल्याने स्पर्धात्मक दर प्राप्त होणेकामी फेर निविदा मागविल्या व त्यात तीन निविदा प्राप्त झाल्या. त्यापैकी आयुक्त यांचे आदेश क्र. 1799,दि. 01/03/2014 अन्वये मे. सॅन्टेक सिस्टीम्स, नासिक यांचेकडील रु. 717060/- न्यूनतम दरास मान्यता देवुन सदरहू कामास कार्योदेश क्र. 28, दि. 03/03/2014 अन्वये दि. 03/03/2014 ते 03/03/2015 पावेतो एक वर्ष मुदत दिलेली होती

परंतु, दि. 05/03/2014 ते 16/05/2014 लोकसभा निवडणूक व दि.12/09/2014 ते 19/10/2014 विधानसभा निवडणूक कार्यक्रम असल्याने सदरचे काम थांबविलेबाबत आढळते. प्रस्ताविक टिप्पणीतील पा.क्र. 17 नुसार दि. 24/02/2015 रोजी मा. आयुक्तांनी दि. 03/3/2015 ते 03/3/2016 पावेतो एक वर्ष कालावधीकरीता मुदतवाढ दिलेली होती. तथापि, पुनश्च दि. 31/05/2016 पावेतो अतिरीक्त तीन महिने मुदतवाढ मिळणेचा प्रस्ताव दाखल केलेला आहे.

सबब, महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भांखस.1088/ (2512)/ उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि. 02/01/1992 मधील परिशिष्ट-3 नुसार पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासुन सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता व निविदा मागणी न करता विभागाने पुर्वीच्याच ठेकेदारांनाच पुढील मुदतवाढी नियमबाह्य दिलेल्या आहेत.

सदरची कार्यवाही करतांना अनियमितता झाल्याची आढळते.

वरील त्रुट्यांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.201 दि. 26/09/2019 अन्वये अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 53, Hmm No : 201)

56 सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 अंतर्गत आरोग्य विभागाकरीता (प्रिंटर्स व युपीएस) संगणक साहित्य खरेदी करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : सिंहस्थ निधी- संगणक शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 106800.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 106800.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसार शिल्लक साठा तपासणी करण्यात आलेली नाही. प्रमाणकासोबत खरेदीचे देयक/ उपप्रमाणक जोडलेले नाही. उक्त खरेदीबाबत कार्यादेश, करारनामा, आयुक्तांची मान्यता आदेश संचिकेत अथवा प्रमाणकासोबत आढळून आले नाही. प्रमाणकासोबत उपप्रमाणक जोडलेले नसतांना देयक पारीत करण्यात आलेले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता संगणक विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

सिंहस्थ-2015 निधी अंतर्गत आरोग्य विभागासाठी प्रिंटर्स व युपीएस खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	531060/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175 दि.28/08/2012 व ठराव क्र.544 दिनांक 09/06/2015
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. अल्फाटेक सिस्टीम्स, नाशिक
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 1,12,500/- (निविदेच्या 11.66 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	मा. आयुक्त आदेश क्र.145 दि.23/10/2015 रु.160800
करारनामा क्रमांक व दिनांक	19/08/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	--
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	--
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्र.23 दिनांक 10/11/2015
कामाची मुदत	45 दिवस (10/11/2015 ते 25/12/2015)

काम पुर्णत्वाचा दिनांक				---				
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
622 21/03/2016	160800	4020	3216	0	0	0	7236	153564

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. संगणक साहित्य खरेदीचे कालावधीत केंद्र व राज्य शासनाचे दरकरार अस्तित्वात असतांना दरकरारावर खरेदी न करता निविदा मागवून खरेदी करण्यात आलेली आहे.
2. प्रमाणकासोबत खरेदीचे देयक/ उपप्रमाणक जोडलेले नाही. संचिकेतील टिपणीमध्ये मुख्य लेखा अधिकारी यांनी देयक प्रमाणकासोबत जोडावे असे नमूद असतांना देयक जोडण्यात आलेले नाही.
3. उक्त खरेदीबाबत कार्यादेश, करारनामा, आयुक्तांची मान्यता आदेश संचिकेत अथवा प्रमाणकासोबत आढळून आले नाही. प्रमाणकासोबत उपप्रमाणक जोडलेले नसतांना देयक पारीत करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.
4. निविदा, निविदा उघडण्याचा फॉर्म, प्राप्त तांत्रिक व आर्थिक लिफाफे यावर कोठेही विभागप्रमुख यांची स्वाक्षरी नाही.
5. प्रिंटर-12 नग व 600 व्ही.ए. युपीएस खरेदीसाठी निविदा मागविण्यात आल्या असून प्रत्यक्ष प्रदान रु.160800/- इतक्या रक्कमेचे करण्यात आले आहे.
6. डास नियंत्रण कार्यवाही करणे या बाबीकरीता शिखर समितीने वितरीत केलेले अनुदानातून वाव बदलून प्रिंटेर्स व युपीएस) संगणक साहित्य खरेदी करण्यात आलेली आहे.
7. ई-निविदेतील अट क्रमांक 5 अन्वये सुरक्षा अनामत 2.5 टक्के मनपाखाती करण्यात आलेला नाही अथवा तितक्या रक्कमेची बँक गॅरंटी सादर केली नसतांना देयकाचे प्रदान करण्यात आलेले आहे.
8. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसार नियमोचीत कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना ती केली न गेल्याने साठा नोंदवहीप्रमाणे शिल्लक साठा असल्याचे प्रमाणित करण्यात येत नाही. शिल्लक साठ्याची सदयस्थिती नोंदवहीवरून निदर्शनास येत नाही.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 385 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात आले असता सादर करण्यात आलेले अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSDHM7901 (Ref No : 161, Hmm No : 385)

57 सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता आरोग्य विभागाकरीता टॅब्लेट खरेदी करणे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:सिंहस्थ निधी- संगणक शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1878803.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1878803.00/-

महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्र. भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 2 नुसार खरेदी समितीची स्थापना करून सदर खरेदी समितीमार्फत खरेदी करणे अभिप्रेत आहे. तांत्रिक व आर्थिक लिफाफे हे समितीचे समोर उघडण्यात यावे, त्यावर समिती सदस्य विभागप्रमुख यांनी स्वाक्षरी करणे अभिप्रेत असतांना, प्राप्त लिफाफ्यावर विभाग प्रमुख अथवा समिती सदस्यांची स्वाक्षरी नसल्याने सक्षम प्राधिकारी यांचेसमोर तांत्रिक व आर्थिक लिफाफे उघडण्यात आलेचे प्रमाणित होत नाही. प्रमाणकासोबत खरेदीचे देयक/ उपप्रमाणक जोडलेले नाही. तसेच संचिकेमध्ये मक्तेदाराचे देयक जोडलेले नसल्याने प्रदान कशाचे आधारे करण्यात आले याबाबत बोध होत नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना ती केली न गेल्याने साठा नोंदवहीप्रमाणे शिल्लक साठा असल्याचे प्रमाणित करण्यात येत नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता संगणक विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

सिंहस्थ-2015 निधी अंतर्गत आरोग्य विभागासाठी टॅब्लेट-175 नग खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	2096825/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.544 दिनांक 09/06/2015 रु.30लक्ष							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आर.डी. सिस्टीम्स, नाशिक							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 2087558							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	मा. आयुक्त आदेश क्र.75 दि.10/07/2015 रु.160800							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	--							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	--							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	--							
कार्यारंभ आदेश	आदेश क्र.NMC/C-cell/8 दिनांक 14/07/2015							
कामाची मुदत	15 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	---							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
360/06/01/2016	1878803	93940	37576	0	0	55807	187323	1691480

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. तांत्रिक लिफाफा उघडल्यानंतर तयार करावयाच्या कागदपत्रांच्या छानणी तक्त्यावर संगणक विभाग प्रमुख,

निविदा समिती सदस्यांच्या सहया नाही. तसेच दिनांक 29/06/2015 रोजीचे आर्थिक लिफाफा उघडल्याचे फॉर्मवर संगणक विभाग प्रमुख यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्र. भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 2 नुसार खरेदी समितीची स्थापना करून सदर खरेदी समितीमार्फत खरेदी करणे अभिप्रेत आहे. तांत्रिक व आर्थिक लिफाफे हे समितीचे समोर उघडण्यात यावे, त्यावर समिती सदस्य विभागप्रमुख यांनी स्वाक्षरी करणे अभिप्रेत असतांना, प्राप्त लिफाफ्यावर विभाग प्रमुख अथवा समिती सदस्यांची स्वाक्षरी नसल्याने सक्षम प्राधिकारी यांचेसमोर तांत्रिक व आर्थिक लिफाफे उघडण्यात आलेचे प्रमाणित होत नाही.

2. ई-निविदा प्रसिध्द करतांना निविदेच्या अटीशर्ती, काम किती दिवसात पूर्ण करावे, देयकाचे प्रदान कसे आणि किती टप्प्यात केले जाईल, विहित मुदतीत साहित्य पुरवठा न झाल्यास दंड आकारणी कोणत्या दराने व किती रक्कमेच्या कमाल मर्यादेत करण्यात येईल, कामास मुदतवाढ प्रदान करण्यात येईल किंवा कसे या आणि अशास्वरूपाच्या इतर अटींचा समावेश ई-निविदा प्रसिध्दी सुचनेत करण्यात न आल्याने साहित्य पुरविणा-या मक्तेदारास मर्जीनुसार काम करण्याची सुट संगणक विभागाने प्रदान केलेली आहे.

3. प्रमाणकासोबत खरेदीचे देयक/ उपप्रमाणक जोडलेले नाही. तसेच संचिकेमध्ये मक्तेदाराचे देयक जोडलेले नसल्याने प्रदान कशाचे आधारे करण्यात आले याबाबत खुलासा करावा. प्रमाणकासोबत उपप्रमाणक जोडलेले नसतांना देयक पारीत करण्यात आलेले आहे.

4. संचिकेतील टॅब्लेट वितरण पत्रानुसार एकुण 90 टॅब्लेटचे वितरण करण्यात आल्याचे व उर्वरीत टॅब्लेट संगणक विभागाकडे पडून असल्याचे निदर्शनास येते. तसेच संगणक साहित्य साठा नोंदवही मध्ये एकुण 160 टॅब्लेट वितरीत करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. परंतु त्यापैकी निवडणुकीकरीता उपायुक्त प्रशासन यांना वितरीत केलेल्या 50 टॅब्लेट पैकी 49 टॅब्लेट पुन्हा प्राप्त झाले असून त्यांची नोंद पुन्हा साहित्य साठा नोंदवहीत जमा म्हणुन घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना ती केली न गेल्याने साठा नोंदवहीप्रमाणे शिल्लक साठा असल्याचे प्रमाणित करण्यात येत नाही. शिल्लक साठ्याची सदयस्थिती नोंदवहीवरून निदर्शनास येत नाही.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 386 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात आले असता सादर करण्यात आलेले अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSSHDM7901 (Ref No : 162, Hmm No : 386)

58 कत्तलखाने विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : कत्तलखाने महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2758200.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2758200.00/-

मे. टेक्नोग्रीन एनव्हायरमेंट सोल्युशन्स प्रा.लि., पुणे यांचेसोबत चर्चेअंती ठरविण्यात आलेल्या दरापेक्षा जास्त दरास स्थायी समिती ठरावाद्वारे मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे. प्रकल्प उभारणी व कार्यान्वित करण्यासाठी विहित केलेल्या कालावधीनंतर 21 महिने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मध्ये तत्वतः मान्यतेबाबत कोणतीही तरतुद नसतांना तत्वत मान्यतेच्या आधारे काम करून घेण्यात आले आहे. महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक मातसं/नस्ती -2010/प्र.क्र.34/39 दिनांक 06/08/2010 अन्वये ई-निविदा मागवून प्रकल्प वापर व देखभाल काम करून घेणे आवश्यक असतांना पुर्वीच्या मक्तेदारास वेळोवेळी नियमबाह्य मुदतवाढी देण्यात आलेल्या आहेत. प्राण्यांना क्रुरतेने वागवण्यास प्रतिबंध (कत्तलखाने) नियम, 2001 नुसार कत्तलखान्या बाबत नियम व निर्देश देण्यात आलेल्या निर्देशानुसार कत्तलखाने शहराच्या मध्यवर्ती भागात असू नयेत असे निर्देश असतांना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

अर्धसमास पत्र क्रमांक 205 दिनांक 09/10/2019 अन्वये मागणी केलेनुसार कत्तलखाने (आरोग्य विभागाने) दिनांक 003/2019 व दिनांक 14/10/2019 रोजीचे पत्रान्वये अभिलेखे लेखापरीक्षास उपलब्ध करून दिलेले असून नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 मधील सार्वजनिक आरोग्य विभाग (कत्तलखाने) या विभागाचा खालीलप्रमाणे खर्च दर्शविण्यात आलेला आहे.

अ.क्र	प्रमा.क्र	दिनांक	तपशिल	रक्कम
1	6971	31/03/16	सातपुर ई.टी.व्ही. प्लॅन्टचे (कत्तलखाना) देखभाल व साफसफाई करणे दि.08/11/13 ते 07/08/15 मे. टेक्नोग्रीन इन्व्हायरमेंट सोल्युशन प्रा.लि.मुंबई	1383300
2	6972	31/03/16	नाशिकरोड ई.टी.व्ही. प्लॅन्टचे (कत्तलखाना) देखभाल व साफसफाई करणे दि .08/11/13 ते 07/08/15 मे. टेक्नोग्रीन एनव्हायरमेंट सोल्युशन प्रा.लि.मुंबई	1374900
			एकुण	2758200

सदरील खर्चाचे अनुषंगाने प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. नाशिक महानगरपालिका मालकीच्या भद्रकाली कत्तलखाना, सातपुर कत्तलखाना, नाशिकरोड कत्तल खान्यात तयार होणारा घनकचरा आणि द्रवकचरा यांचेवर प्रक्रिया करून खतप्रकल्प सुरु करण्यासाठी प्रथम निविदा सूचना क्र.10 सन 2009-10 दिनांक 02/11/2009 अन्वये प्रसिध्द करण्यात आली होती. परंतु प्राप्त निविदाची संख्या 02 असल्याने पुन्हा फेरनिविदा सूचना क्र.02 दिनांक 26/11/09 रोजी प्रसिध्द करण्यात आली होत्या. फेरनिविदेत मे. टेक्नोग्रीन एनव्हायरमेंट सोल्युशन्स प्रा.लि., पुणे यांची एकच निविदा प्राप्त झाल्याने सदर निविदा स्विकारण्यात येवून कार्यारंभ आदेश 349,350,351 दिनांक 23/02/2010 निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. चर्चेअंती

वाटाघाटी करून निश्चित केलेल्या दरापेक्षा जास्त दर स्थायी समिती सभा ठरावाव्दारे मंजूर करण्यात आलेले आहेत. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	तपशिल	निविदा रक्कम	प्राप्त निविदा	वाटाघाट	ठराव	स्थायी समिती मंजूरी
1.	मनपा महात्मा फुले मार्केट येथील भद्रकाली कत्तलखाना	100 लक्ष	13.20% जादा	12.50% जादा	936 दि.05/02/2010	13% जादा
2.	नाशिकरोड येथील कत्तलखाना	20 लक्ष	12.50% जादा	11.80% जादा	932 दि.05/02/2010	12.30% जादा
3.	सातपुरे येथील कत्तलखाना	20 लक्ष	13% जादा	12.3% जादा	930 दि.05/02/2010	12.8% जादा

2. मे. टेक्नोग्रीन एनव्हायरमेंट सोल्युशन्स प्रा.लि., पुणे यांचेसोबत केलेल्या करारनाम्यानुसार व निविदेतील अटीनुसार कत्तलखान्यात तयार होणारा घनकचरा आणि द्रवकचरा यांचेवर प्रक्रिया करणा-या प्रकल्पाची उभारणी करून तदनंतर प्रकल्प 6 महिने चालविणे व प्रकल्पाची देखभाल दुरुस्ती करण्याची अट असतांना सदरील 6 महिन्याचा कालावधी संपल्यानंतर कोणतेही कार्यादेश वितरीत न करता, करारनामा न करता दि. 02/11/2013 च्या मा. आयुक्ताच्या तत्वतः मान्यतेने 21 महिने काम करून घेण्यात आलेले आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मध्ये तत्वतः मान्यतेबाबत कोणतीही तरतुद नसतांना कोणत्या नियमान्वये तत्वतः मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे याबाबत साधार खुलासा करावा.

3. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 73 नुसार महानगरपालिकेच्या वतीने करारनामा करण्यास मा. आयुक्त हे सक्षम प्राधिकारी असून मे. टेक्नोग्रीन एनव्हायरमेंट सोल्युशन्स प्रा.लि., पुणे यांचेसोबतचा करारनामा कार्यकारी अभियंता (यांत्रिकी) नाशिक महानगरपालिका यांनी केलेला आहे. मक्तेदार यांचे सोबत करारनामा करण्याचे अधिकार आयुक्तांनी कार्यकारी अभियंता (यांत्रिकी) यांना प्रदान केल्याचे आदेश संचिकेत आढळून आले नाही. अधिकार प्रदान आदेश लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आले नाहीत.

4. पुर्वीच्या करारनाम्याची मुदत संपण्यापुर्वी सदरील कामाची वार्षिक देय रक्कम रुपये 10 लक्षपेक्षा जास्त असल्याने महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक मातंसं/नस्ती-2010/प्र.क्र.34/39 दिनांक 06/08/2010 अन्वये ई-निविदा मागवून प्रकल्प वापर व देखभाल काम करून घेणे आवश्यक असतांना नियमोचित कार्यवाही न करता पुर्वीच्या कंत्राटदारास वेळोवेळी अनियमितपणे मुदतवाढ दिलेली आहे.

5. कत्तलखान्यात तयार होणारा घनकचरा आणि द्रवकचरा यांचेवर प्रक्रिया करणा-या प्रकल्पाची उभारणी करणे प्रकल्प कार्यान्वित करून 6 महिने प्रकल्प चालविणे व देखभाल दुरुस्तीच्या निविदेमधील अट क्रमांक एफ (5) नुसार महानगरपालिकेच्या कर्मचा-यांना प्रकल्प चालविणे व दुरुस्तीचे प्रशिक्षण दिल्यानंतर निविदा रक्कमेची 5% इतक्या अंतिम रक्कमेचे देयक अदा करावे असे नमूद असतांना निविदा अटी शर्तीचे पालन न करता महानगरपालिकेने अंतिम देयकाचे प्रदान केले आहे. सबब, कत्तलखाना विभागाने सन 2015-16 मध्ये केलेल्या एकुण खर्च रु.47,16,200/- पैकी माहे मार्च-2016 मधील खर्च रुपये 27,58,200/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

6. प्राण्यांना क्रुरतेने वागवण्यास प्रतिबंध (कत्तलखाने) नियम, 2001 नुसार कत्तलखान्याबाबत नियम

व निर्देश देण्यात आलेले आहेत. नाशिक महानगरपालिकेच्या कत्तलखान्याच्या मुळ संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने अधिसूचनेच्या नियम 7 नुसार कत्तलखान्याची इमारत असल्याची व अंतर्गत रचना नियमानुसार असल्याची तसेच नियम 3 ते 6 चे पालन होत असल्याची खात्री करता आली नाही.

7. महानगरपालिका हद्दीतील कत्तलखाने ही मध्यवर्ती ठिकाणी असून महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण/विपआ 1007/प्र.क्र.315/07/नवि-26 दिनांक 08/01/2008 मधील प्रस्तावनेत कत्तलखाने वस्तीपासून दूर हलवावे आणि मॉडर्न कत्तलखाने असावे असे नमूद आहे. परंतु याबाबत कोणतीही कार्यवाही नाशिक मनपाने केलेली नाही.

8. महाराष्ट्र शासन, सन 2009 चा अधिनियम क्रमांक 6 नुसार मुंबई महानगरपालिका अधिनियम, मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम, 1949, नागपुर शहर महानगरपालिका अधिनियम, 1948 आणि महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगर पंचायती व औदयोगिक नगर अधिनियम, 1965 यामध्ये आणखी सुधारणा करण्यासाठी अधिनियम या व्दारे 30 वर्षे व त्यापुर्वी भोगवटा प्रमाणपत्र धारण केलेल्या इमारतीचे संरचनात्मक निरीक्षण करून बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र प्रदान करण्याचे अधिकार मनपाला आहेत. परंतु नाशिक मनपाच्या कत्तलखाना इमारत बांधकाम 30 वर्षापेक्षा अधिक पुर्वीचे असून संरचनात्मक निरीक्षण व बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र प्राप्त केल्याचे उपलब्ध अभिलेख्यावरून दिसून येत नाही.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 207 दिनांक 17/10/2019 अन्वये कळवूनही कत्तलखाना (आरोग्य विभाग) विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDSDM7901 (Ref No : 54, Hmm No : 207)

59 नाशिक मनपा हद्दीतील मोकाट कुत्रे पकडणे, निर्बीजीकरण करणे कामातील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1981610.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1979250.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2360.00/-

श्वानांवर निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करून त्यांना रेबीज प्रतिबंधक लस देणे या कामाकरिता वित्तीय वर्षातील अर्थसंकल्पीय तरतुद रुपये 50 लक्ष असतांना त्यापेक्षा अधिक रक्कमेच्या प्राकलनास/ खर्चास मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे. रुपये 25 लक्ष ते 5 कोटी रकमेच्या निविदाची जाहिरात एक

प्रमुख विभागीय वर्तमानपत्रात व एका राज्यस्तरावरील वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक असतांना स्थानिक वर्तमानपत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात आलेली आहे. प्राकलन तयार करतांना श्वानाची गणना त्रयस्थ संस्थेमार्फत न करता ढोबळ संख्येच्या आधारे निविदा प्राकलन व निविदा स्विकृती करण्यात आलेली आहे. निविदेतील अट क्रमांक 21 नुसार स्वीकृत निविदाधारकास निविदा रकमेच्या 3% निविदा स्वीकृत झाल्यानंतर कार्यादेश निर्गमित होण्यापूर्वी व 2% रक्कम दरमहा प्रदान होणा-या देयकातून कपात करावी असे स्पष्ट नमूद असतांना सुरक्षा अनामत रक्कम न घेता कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. अतिरिक्त उपायुक्त यांचे आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये प्रत्येक गाळ्याचे प्रतिमाह भाडे रुपये 4800/- याप्रमाणे 10 गाळ्याचे भाडे रुपये 48000/- वसूल करणे आवश्यक असतांना रक्कम रुपये 2360/- कमी वसूल करण्यात आलेले आहेत. ई-निविदेमधील अटी शर्ती मधील अट क्रमांक 9 नुसार तक्रार निवारण कक्ष स्थापण करणे, श्वानाबाबत तक्रारी स्विकारणे कामी स्वतंत्र दुरध्वनी क्रमांक/भ्रमणध्वनी क्रमांक देणे, तक्रारीचे स्वतंत्र रजिस्टर तयार करणे, रजिस्टरमध्ये तक्रारदारांचे नांव, पत्ता, दुरध्वनी क्रमांक नमूद करणे, तक्रार प्राप्त झाल्याची वेळ व तक्रार निराकरण केल्याची वेळ नमूद करणे आवश्यक आहे. वरील बाबींचे मक्तेदार संस्थेने पालन केले असल्याचे खात्री करण्यासाठी निविदेतील अट क्रमांक 9 (1) (क) नुसारचे तक्रार रजिस्टर लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून सार्वजनिक आरोग्य विभाग (वैद्यकीय) या विभागाचा खालील प्रमाणे खर्च दर्शविण्यात आलेला आहे.

अ.क्र	प्रमा.क्र	दिनांक	तपशिल	रक्कम
1	6218	18/03/2016	नांदेड सोसायटी फॉर दि प्रिव्हेन्शन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स (एस.पी.सी.ए.)यांचे मोकट व भटक्या श्वानांना पकडू न त्यांचे निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करणे (01.01.2016 ते 31.01.2016)	737250
2	6219	18/03/2016	नांदेड सोसायटी फॉर दि प्रिव्हेन्शन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स (एस.पी.सी.ए.)यांचे मोकट व भटक्या श्वानांना पकडू न त्यांचे निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करणे (01.12.2015 ते 31.12.2015)	529500
3	6838	30/03/2016	नांदेड सोसायटी फॉर दि प्रिव्हेन्शन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स (एस.पी.सी.ए.)यांचे मोकट व भटक्या श्वानांना पकडू न त्यांचे निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करणे (01.02.2016 ते 29.02.2016)	712500
				1979250

उपरोक्त खर्चाच्या अनुषंगाने प्राप्त संचिका तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1	कामाचे नाव	महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकट व भटक्या श्वानांची
---	------------	--------------------------------------------------

		उत्पत्ती थांबविणे व त्यांची संख्या मर्यादित ठेवणेकरीता श्वानांवर निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करून त्यांना रेबीज प्रतिबंधक लस देणे
2	कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	75 लक्ष
3	प्रशासकिय मान्यता	स्थायी समिती सभा ठराव क्र.274 दि.29/06/15
		महासभा ठराव क्र.103 दि. 18/12/2014
4	तांत्रिक मान्यता	---
5	निविदा क्रमांक/प्रसिध्द दिनांक	01/2015 दिनांक 08/01/2015 रोजी दै. नवभारत व दै.भ्रमर
6	प्रथम फेर निविदा	03/2015 दिनांक 10/02/2015 रोजी दै.भ्रमर
7	द्वितीय फेर निविदा	06/2015 दिनांक 15/05/2015 रोजी दै.लोकमत, दै. देशदुत, दै. भ्रमर
8	स्विकृत निविदा	नांदेड सोसायटी फॉर प्रिव्हेंशन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स
9	स्विकृत निविदेतील दर प्रती श्वान	रुपये 750/-
10	करारनामा दिनांक	दिनांक 21/08/2015
11	करारनामा मुद्रांक	रुपये 6600/-
12	सुरक्षा अनामत	सुरक्षा अनामत रक्कम भरणा केली नाही.
13	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	मनपा/आरोग्य/वशि/1661/2015 दि. 11/08/2015
13	कामाची मुदत	12/08/2015 ते 11/08/2016

1. नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकटा व भटक्या श्वानांची उत्पत्ती थांबविणे व त्यांची संख्या मर्यादित ठेवणेकरीता श्वानांवर निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करून त्यांना रेबीज प्रतिबंधक लस देणे या कामाकरिता प्राकलन रक्कम रुपये 75 लक्ष इतक्या रक्कमेचे तयार करण्यात आले असून स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 274 दिनांक 29/06/2015 अन्वये खर्चास मंजुरी प्रदान करण्यात आलेली आहे. परंतु सदरील बाबीसाठी वित्तीय वर्षातील अर्थसंकल्पीय तरतुद रुपये 50 लक्ष असतांना त्यापेक्षा अधिक रक्कमेच्या प्राकलनास/ खर्चास मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे. योग्य खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

2. वरील कामाकरीता ई-निविदा सूचना क्र. 01/2015 दिनांक 08/01/2015 रोजी दै. नवभारत व दै.भ्रमर या दैनिक वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात येवून दिनांक 21/01/2015 पर्यंत निविदा सादर करण्याची मुदत होती उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्र.

भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3 (अ) अन्वये किमान तीन आठवडे मुदत निविदा सादर करण्यास देणे आवश्यक असतांना विभागाने 15 दिवसाची मुदत निविदा सादर करण्यास दिलेली आहे. तसेच रुपये 25 लक्ष ते 5 कोटी रकमेच्या निविदाची जाहिरात एक प्रमुख विभागीय वर्तमानपत्रात व एका राज्यस्तरावरील वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करणे आवश्यक असतांना स्थानिक वर्तमानपत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात आलेली आहे. विहित कालावधीमध्ये केवळ 2 निविदा प्राप्त झाल्याने उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्र.

भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3 (ब) अन्वये निविदा चौकशीला दोनदा मुदतवाढ देणे आवश्यक असतांना असे न करता ई-निविदा सूचना क्र.03/2015 दिनांक 10/02/2015 अन्वये फेरनिविदा दै.भ्रमर या स्थानिक वर्तमानपत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात आलेली आहे. निविदेस प्रतिसादादाखल तीन निविदा प्राप्त झाल्या असून निविदेत नमुद प्रमाणपत्र दाखल केलेली नसल्याने प्राप्त तांत्रिक बाबी पुर्ण नसल्याने पुनश्च: व्दितीय फेर ई-निविदा सूचना क्र.06/2015 दिनांक 15/05/2015 अन्वये दै. भ्रमर या वर्तमान पत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात आलेली असून प्राप्त तीन निविदा पैकी एक निविदाकार तांत्रिक पात्रता फेरीत बाद झाल्याने उपरोक्त दोन निविदाकारांच्या आर्थिक निविदा उघडण्यात आलेल्या आहेत.

3. प्राणी जन्म नियंत्रण (कुत्री) नियम, 2001 मधील नियम 5(e) नुसार कुत्र्यांची संख्या समजण्यासाठी त्रयस्थ संस्थेकडून सर्व्हेक्षण करणे आवश्यक होते. सर्व्हेक्षण न करता, शहरातील मोकाट बेवारस कुत्र्यांची संख्या माहिती नसतांना प्राकलनाची रक्कम 7576 श्वान संखेच्या आधारे मोघमपणे निर्धारित करण्यात आलेली आहे. याबाबत साधार खुलासा सादर करावा. संचिकेमध्ये सन 2012 मध्ये मनपा कर्मचा-याकडून कुत्र्यांची संख्या सर्वात जास्त असलेल्या तीन विभागातील एकुण 18 वॉर्डमध्ये श्वान गणना करण्यात आली असून त्याआधारे सरासरी श्वानाची संख्या घेवून 108 वॉर्डची संख्या 25272 इतकी निश्चित करण्यात आलेली आहे. तसेच सन 2013-14 मध्ये निर्बिजीकरण केलेल्या श्वानांची संख्या 6711, सन 2014-15 मध्ये निर्बिजीकरण केलेल्या श्वानांची संख्या 5006 अशी असतांना प्राकलन करतांना श्वानांची संख्या 7576 कोणत्या आधारे निश्चित करण्यात आलेली आहे याबाबत साधार खुलासा सादर करण्यात आला नाही.

4. निविदेतील अट क्रमांक 21 नुसार स्वीकृत निविदाधारकास निविदा रकमेच्या 3% निविदा स्वीकृत झाल्यानंतर कार्यादेश निर्गमित होण्यापुर्वी व 2% रक्कम दरमहा प्रदान होणा-या देयकातून कपात करावी असे स्पष्ट नमूद असतांना सुरक्षा अनामत रक्कम न घेता कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. खुलासा सादर करण्यात आला नाही.

5. नांदेड सोसायटी फॉर प्रिव्हेंशन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स यासंस्थेस विल्होळी नाका ट्रक टर्मिनस येथील तळमजल्याची एकुण 10 गाळे भाड्याने देण्यात आलेले आहेत. सदरील गाळे सन 2001-02 मध्ये बांधण्यात आलेले असून त्यावेळीच त्यांचे भाडे निश्चितीची परिगणना करणे आवश्यक असतांना गाळे भाड्याने देताना परिगणना का करण्यात आलेली असून प्रत्येक गाळ्याचे प्रतिमाह भाडे रुपये 4764/- याप्रमाणे 10 गाळ्याचे मासिक भाडे रुपये 47640/- वसुल करण्यात आले आहे. परंतु अतिरिक्त उपायुक्तन्यांचे आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये प्रत्येक गाळ्याचे प्रतिमाह भाडे रुपये 4800/- याप्रमाणे 10 गाळ्याचे भाडे रुपये 48000/- वसुल करणे आवश्यक असतांना रक्कम रुपये 2360/- कमी वसुल करण्यात आलेले आहेत. रक्कम वसुल करून खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

6. नांदेड सोसायटी फॉर प्रिव्हेंशन ऑफ क्रुएल्टी टू अॅनिमल्स यासंस्थेने करारनामा दिनांक 21/08/2015 रोजी करून दिलेला आहे. परंतु करारनामा करण्यापुर्वीच दिनांक 11/08/2015 रोजी कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 9 नियम 134 अन्वये करारनाम्यामध्ये कंत्राटाच्या अटी व शर्ती नमुद करणे आवश्यक आहे. परंतु निविदेमध्ये नमूद सर्व अटी व शर्ती करारनाम्यामध्ये नमूद करण्यात आलेल्या नाहीत. त्याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

7. सन 2015-16 करिता नाशिक महानगरपालिका क्षेत्रातील मोक्यात व भटक्या श्वानांची उत्पत्ती थांबविणे व त्यांची संख्या मर्यादित ठेवणेकरिता श्वानांवर निर्बीजीकरण शस्त्रक्रिया करून त्यांना रेबीज प्रतिबंधक लस देणे कामी मागविण्यात आलेल्या ई-निविदेमधील अटी शर्ती मधील अट क्रमांक 9 नुसार तक्रार निवारण कक्ष स्थापन करणे, श्वानाबाबत तक्रारी स्विकारणे कामी स्वतंत्र दुरध्वनी क्रमांक/भ्रमणध्वनी क्रमांक देणे, तक्रारीचे स्वतंत्र रजिस्टर तयार करणे, रजिस्टरमध्ये तक्रारदारांचे नांव, पत्ता, दुरध्वनी क्रमांक नमूद करणे, तक्रार प्राप्त झाल्याची वेळ व तक्रार निराकरण केल्याची वेळ नमूद करणे आवश्यक आहे. वरील बाबींचे मकतेदार संस्थेने पालन केले असल्याचे खात्री करण्यासाठी निविदेतील अट क्रमांक 9 (1) (क) नुसारचे तक्रार रजिस्टर लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

8. जैव-वैद्यकीय कचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) (सुधारणा) नियम, 2003 नुसार जैविक कचरा विल्हेवाट लावण्यासाठी कार्यपध्दती निश्चित करण्यात आलेल्या असून त्याकरिता महानगरपालिकेकडे नोंदणी करणे आवश्यक आहे. श्वान निर्बीजीकरण प्रक्रियेत श्वानावर शस्त्रक्रिया करून निर्माण होणारा कच-याची योग्य पध्दतीने विल्हेवाट लावण्यात आली असल्याची खात्री करण्यासाठी ई-निविदेमधील अटी शर्ती मधील अट क्रमांक 9(4) नुसार जैविक कचरा विल्हेवाट लावण्याकरिता महानगरपालिकेकडे अधिकृत नोंदणी केलेबाबतचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

9. ई-निविदेमधील अटी शर्ती मधील अट क्रमांक 18 नुसार मकतेदार संस्थेने प्रत्येक आठवड्यामध्ये केलेल्या कामाचे तपशिल पशुवैद्यकीय अधिकारी यांना सादर करणे आवश्यक आहे. सदर बाबीची खात्री करण्यासाठी केलेल्या अहवालाची संचिका लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आली नाही.

10. प्राणी जन्म नियंत्रण (कुत्री) नियम, 2001 मधील नियम 4 नुसार समिती स्थापन करणे आवश्यक आहे. उक्त नियमानुसार समिती स्थापन केल्याचे व समिती सदस्य नियुक्तीचे आदेश लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

10. प्राणी जन्म नियंत्रण (कुत्री) नियम, 2001 मधील नियम 5 नुसार समितीची कार्ये नमूद करण्यात आलेली आहेत. नाशिक महानगरपालिकेमध्ये उक्त नियमान्वये समिती स्थापन केलेली असल्यास समितीने पार पाडलेली कार्ये/ घेण्यात आलेल्या निर्णय अवगत होण्याकरिता समिती बैठकांचे इतिवृत्त, नियम 5(e) नुसार कुत्र्यांची संख्या समजण्यासाठी त्रयस्थ संस्थेकडून करण्यात आलेला सव्हेक्षण अहवाल लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

11. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नमुना क्रमांक 13 आरोग्य (पशुवैद्यकीय) विभागात प्राप्त झालेली देयके नोंदविण्याची नोंदवही/ वजावट नोंदवही/ अर्थसंकल्प नोंदवही लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात नाही. तसेच उपरोक्त नमूद आक्षेपांची पुर्तता करण्यात आलेली नसल्याने उक्त बाबींच्या खर्चाची रक्कम रुपये 1979250/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

12. उक्त कामासाठी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील परिच्छेद 124 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे संचिकेत आढळून आले नाही.

लेखापरीक्षणा मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 252 दिनांक 05/12/2019 अन्वये कळवूनही पशुसंवर्धन विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

60 नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या रुग्णवाहिका/शववाहिका यांचे जमा व खर्च लेखे नोंदवहयांमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 12367.00/-

दैनंदिन रोकडवहीत नोंदी घेताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील तरतुदीनुसार कार्यवाही करतांना अनियमितता झालेल्या आहेत. रोकडवहीत महिना अखेर गोषवारा लिहिलेला नाही. रोकडवहीत " मागील भरणा मिळाला" या आशयाखाली एकुण रक्कम रु.12,367/- स्वीकृत केलेली आहे. सदरची रक्कम 2015-2016 मध्ये महानगरपालिका लेख्याबाहेर राहिल्याबाबत स्पष्ट करेपावेतो आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. रुग्णवाहिका/शववाहिका यांचे लॉगबुक तसेच, बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरीक्षणासाठी सादर केली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून, महानगरपालिकेच्या रुग्णवाहिका/शववाहिका यांचे जमा व खर्च लेख्यांचे रोकडवही (किर्द नोंदवही), सर्वसाधारण पावत्या, चलन भरणा पुस्तके यानुसार लेखापरीक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) सर्वसाधारण पावती पुस्तक क्र. 1711, 1712, 1824, 1846, 1869 मधील पावत्यांनुसार दैनंदिन रोकडवहीत नोंदी घेतलेल्या आहेत. मात्र दैनंदिन लेख्याखाली रक्कम स्वीकृतीबाबत कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 51 नुसार स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

तसेच, सदरच्या पावत्यांची "अ" व "ब" प्रत पावती पुस्तकात असल्याने रुग्णांना रक्कम प्राप्त झालेबाबतची प्रत दिलेली नाही. यावरून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011, प्रकरण 7 मधील नियम 75 व 78 नुसार रक्कम प्राप्तीबाबत पावतीने पोच देणे आवश्यक असताना कार्यवाही केलेली नाही. उदा. पावती पुस्तक क्र. 1711 मधील पावती क्र.17 ते 50 व त्यापुढील सर्व पावत्या.

2) चलन भरणा पुस्तक क्र. 4871 मधील "अ" पास 42 ते 64 वर चलन तपासणीस व अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

3) दि. 28/03/2016, 29/03/2016 व 30/03/2016 रोजी रोकडवहीत दैनंदिन नोंदी घेतल्यावर व चलन पुस्तक क्र. 4871 अन्वये अनुक्रमे पास क्र. 60 ते 62 नुसार जमा रकमांचा चलन भरणा केल्यावर त्याखाली अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

- 4) रोकडवहीत महिना अखेर तसेच मार्च, 2016 अखेरचा गोषवारा लिहिलेला नाही.
- 5) रोकडवहीतील विहित रकाना क्र. 4 मध्ये वाहनाबाबतची सविस्तर माहिती न लिहिता केवळ क्र. 0125, 0126, 0343, 0364, 0365, 0366, 6522, 6524, 6533, 6582, 6583, 4024 नमुद केलेले आहेत. यावरून सदरचे क्रमांक कशाबाबतचे आहेत याचा योग्य बोध होत नाही.
- 6) रोकडवही क्र. 01 मधील शेवटच्या पृष्ठावर पान क्र. 01 ते 200 असलेबाबतचा शेरा नमुद असून, त्यातील छापील पान क्र. 148 व 149 यांचे मधील पानावर क्रमांक छापलेला नसताना दि. 14/03/2016 रोजीचा दैनंदिन लेख्याची नोंद केलेली आहे. सबब, सदरहू लेखा नोंदविण्यापुर्वी सक्षम अधिकारी यांची पुर्वपरवानगी घेतलेली नाही. याप्रमाणे कार्यवाही करताना अनियमितता झाली. यावरून रोकडवहीस पान क्रमांक देणेबाबतचे उद्दीष्ट्ये साध्य होत नाही.

वरील सर्व 1 ते 6 मधील नमुद बाबींची खात्री करून साधार पुर्तता अहवाल सादर केला नाही.

- 7) खालील नमुद तपशिलानुसार रोकडवहीतील पान क्रमांक व तारखांनुसार "मागील भरणा मिळाला" या आशयाखाली एकुण रक्कम रु. 12,367/- इतक्या रकमा स्वीकृत केलेल्या आहेत. सदरच्या रकमा सन 2015-2016 पुर्वी कोणत्या कारणास्तव महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात जमा केल्या नाहीत याबाबत विभागाने संबंधित लेख्यात कोणतीही कारणे नमुद केलेली नसल्याने सदरच्या रकमा लेख्याबाहेर राहिल्या किंवा कसे याचा स्पष्ट बोध होत नाही. साधार खुलासा सादर करावा. तोपर्यंत सदर रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

अ.क्र.	पान क्र.	तारीख	रकाना क्र. 5 मधील तारीख	रक्कम	बुक क्र.	पास क्रं
1	089	02/03/2016	02/08/2014	75	1711	26
2	090	02/03/2016	20/08/2010	75		27
3		02/03/2016	18/12/2010	87		28
4		02/03/2016	02/03/2014	75		29
5		02/03/2016	26/05/2015	75		30
6	091	02/03/2016	26/08/2015	115		31
7		02/03/2016	27/02/2012	119		33
8	092	02/03/2016	19/06/2010	99		37
9		02/03/2016	18/09/2011	75		38
10	093	02/03/2016	05/10/2011	87		39
11		02/03/2016	09/04/2012	75		40
12		02/03/2016	09/04/2012	75		41
13		02/03/2016	12/05/2012	127		42
14	094	02/03/2016	11/12/2012	91		43
15		02/03/2016	19/08/2014	91		44
16		02/03/2016	11/01/2016	75		45
17		02/03/2016	19/05/2011	199		46
18	095	02/03/2016	08/09/2011	75		47
19		02/03/2016	01/08/2014	91		48
20		02/03/2016	08/01/2011	75		49
21		02/03/2016	18/09/2010	99		50

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

22	096	02/03/2016	19/09/2010	95		51
23		02/03/2016	19/01/2013	75		52
24		02/03/2016	19/01/2013	107		53
25		02/03/2016	13/07/2013	75		54
26	097	02/03/2016	24/07/2014	75		55
27		02/03/2016	24/12/2014	99		56
28		02/03/2016	23/05/2015	75		57
29		02/03/2016	16/09/2015	75		58
30	098	02/03/2016	25/11/2010	87		59
31	099	03/03/2016	25/09/2011	155		65
32	100	03/03/2016	01/02/2012	119		67
33		03/03/2016	09/02/2012	79		68
34	101	03/03/2016	10/04/2012	75		69
35	102	03/03/2016	02/04/2011	75		70
36		03/03/2016	03/04/2011	75		71
37		03/03/2016	04/07/2011	75		72
38	103	03/03/2016	24/07/2011	143		74
39		03/03/2016	18/01/2013	111		75
40		03/03/2016	18/01/2015	75		76
41	104	03/03/2016	02/05/2015	75		77
42	105	03/03/2016	14/06/2010	215		80
43	106	04/03/2016	02/11/2011	79		83
44		04/03/2016	06/10/2010	75		84
45		04/03/2016	06/10/2010	75		85
46	107	04/03/2016	21/07/2011	75		86
47		04/03/2016	05/10/2011	248		87
48		04/03/2016	08/01/2013	75		88
49	108	04/03/2016	12/02/2011	115		89
50	109	04/03/2016	09/07/2015	75		94
51	111	05/03/2016	07/11/2013	115	1712	01
52		05/03/2016	15/05/2011	159		03
53	112	05/03/2016	01/12/2011	331		04
54	113	05/03/2016	23/03/2013	75		06
55	114	05/03/2016	29/04/2011	139		09
56	115	05/03/2016	14/10/2015	99		12
57	116	05/03/2016	12/02/2011	75		16

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

58	117	06/03/2016	12/02/2011	99		17
59	118	06/03/2016	23/03/2011	99		21
60	120	07/03/2016	13/06/2010	75		28
61	125	08/03/2016	05/11/2010	115		44
62	127	09/03/2016	30/04/2011	75		47
63		09/03/2016	21/07/2011	135		48
64		09/03/2016	25/07/2011	119		49
65	128	09/03/2016	15/07/2012	107		50
66		09/03/2016	01/04/2013	75		51
67		09/03/2016	25/06/2015	79		52
68	130	09/03/2016	02/07/2011	75		56
69		09/03/2016	06/01/2011	75		57
70		09/03/2016	01/02/2013	107		58
71	131	09/03/2016	01/12/2013	75		59
72		09/03/2016	17/08/2014	95		60
73		09/03/2016	14/06/2010	115		61
74	133	10/03/2016	06/03/2016	135		65
75	138	11/03/2016	05/04/2013	99		80
76	147	14/03/2016	15/04/2010	107	1824	07
77		14/03/2016	14/01/2011	75		08
78	148	14/03/2016	12/06/2010	155		10
79		14/03/2016	22/09/2010	103		11
80		14/03/2016	09/04/2011	91		12
81		14/03/2016	13/03/2012	107		13
82	निरंक	14/03/2016	18/07/2012	83		14
83		14/03/2016	13/03/2013	103		15
84		14/03/2016	23/04/2013	95		16
85	149	14/03/2016	25/11/2013	75		18
86		14/03/2016	15/03/2014	83		19
87		14/03/2016	23/01/2011	75		20
88	151	15/03/2016	16/05/2010	99		27
89	154	16/03/2016	28/04/2010	83		34
90		16/03/2016	06/12/2010	123		35
91		16/03/2016	08/12/2010	79		36
92	155	16/03/2016	24/09/2013	75		37
93	156	16/03/2016	08/01/2014	75		42

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

94	159	17/03/2016	09/08/2010	83		50
95	160	17/03/2016	08/07/2012	75		51
96		17/03/2016	20/01/2013	83		52
97	166	18/03/2016	14/02/2016	75		68
98	171	20/03/2016	21/04/2010	75		81
99		20/03/2016	12/11/2010	83		82
100		20/03/2016	07/02/2011	79		83
101	172	20/03/2016	25/02/2011	83		84
102		20/03/2016	04/05/2015	75		85
103		20/03/2016	18/05/2015	79		86
104	173	20/03/2016	18/04/2010	79		87
105		20/03/2016	19/05/2010	75		88
106		20/03/2016	11/07/2010	79		89
107	174	20/03/2016	09/10/2010	83		90
108		20/03/2016	09/10/2010	75		91
109		20/03/2016	10/01/2011	75		92
110	175	20/03/2016	30/11/2010	295		93
111		20/03/2016	14/01/2011	87		94
112		20/03/2016	10/07/2011	87		95
113	176	20/03/2016	14/09/2011	95		96
114		20/03/2016	04/12/2011	79		97
115		20/03/2016	17/02/2013	123		98
116	179	21/03/2016	19/02/2016	75	1846	07
117	185	23/03/2016	27/06/2010	107		24
118		23/03/2016	09/12/2010	115		25
119	186	23/03/2016	02/01/2011	107		26
120		23/03/2016	17/03/2011	103		27
121		23/03/2016	03/08/2010	151		28
122	187	23/03/2016	30/11/2010	107		29
123	188	23/03/2016	15/01/2011	75		30
124		23/03/2016	13/01/2012	75		31
125		23/03/2016	02/03/2012	75		32
126	05	28/03/2016	17/05/2010	115		78
			एकुण	12367		

8) रुग्णवाहिका/शववाहिका यांचे लॉगबुक तसेच, बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरिक्षणासाठी सादर केली नाही.

त्यामुळे सदरहू नोंदवहयांचे लेखापरिक्षण करता आले नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 259, दि. 18/12/2019 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 72, Hmm No : 259)

61 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील वस्त्रे धुलाईबाबतची प्रमाणके व नस्तीमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 615055.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 615055.00/-

महानगरपालिका दवाखाने प्रसुतीगृहे, रुग्णालये येथील वस्त्रे धुलाई" या लेखाशिर्षाकरीता तरतुद केलेली नसतांना खर्च केलेला आहे. सन 2014-2015 व 2015-2016 या वर्षासाठी वस्त्रे धुलाईसाठी पुर्वीचेच मक्तेदार मे. प्रिती ड्रायक्लिनर्स, नाशिक यांना सन 2013-2014 चे जुन्या दराने काम वाटप करण्यात आले आहे. निविदा करारातील अटी व शर्तीप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याने अनियमितता झालेली आहे. वस्त्रे धुलाईबाबतचे मागणी देयकातील तपशिलात कपड्यांच्या प्रकारांचा उल्लेख केलेला नाही. मे. प्रिती ड्रायक्लिनर्स, नाशिक यांची मागणी देयके मुख्य वैद्यकीय अधिकारी व वैद्यकीय अधिक्षक यांनी प्रमाणित केलेली नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असुन, विभागाने महानगरपालिकेच्या दवाखाने, रुग्णालये व प्रसुतीगृहातील वस्त्रे धुलाईच्या 19 प्रमाणकाच्या अनुषंगाने सादर केलेल्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) सन 2015-2016 चे लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणातील क-3) दवाखाने रुग्णालये अ.क्र. 33 नुसार संगणक कोड-995 मनपा दवाखाने प्रसुतीगृहे, रुग्णालये येथील वस्त्रे धुलाई" या लेखाशिर्षाकरीता तरतुद केलेली आढळत नाही.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रु.	एकुण वार्षिक खर्च रु.
1	मनपा दवाखाने प्रसुतीगृहे, रुग्णालये येथील वस्त्र धुलाई	0	0	0

उपरोक्त लेखाशिर्षासाठी निधीची तरतुद करणे नित्याची व आवश्यकतेची बाब असताना विभागाने सन

2015-2016 या वर्षाकरीता अंदाजपत्रकात तरतुद केली नाही. याबाबीकडे दुर्लक्ष केल्याचे आढळते. तसेच निधीची तरतुद नसताना केलेला खर्च हा नियमबाह्य ठरतो. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

2) विभागाने उपलब्ध केलेल्या खालील नमुद एकुण 19 प्रमाणकांन्वये "प्रिती ड्रायक्लीनर्स, नाशिक" यांना वस्त्रे धुलाईकरीता संगणक कोड-2460 "आकस्मिक खर्च" या लेखाशिर्षाखाली अतिरिक्त आयुक्त-1, नाशिक महानगरपालिका यांचे आदेश क्र. 506, दि. 08/09/2015 नुसार प्रदान केल्याचे आढळते.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थुल रक्कम	एकुण कपात	निव्वळ अदा रक्कम
1	7033	31/03/2016	22372	447	21925
2	7034	31/03/2016	20708	414	20294
3	7035	31/03/2016	24306	486	23820
4	7036	31/03/2016	19839	397	19442
5	7037	31/03/2016	43920	878	43042
6	7038	31/03/2016	23822	476	23346
7	7039	31/03/2016	11536	231	11305
8	7040	31/03/2016	8239	165	8074
9	7041	31/03/2016	83968	1679	82289
10	7042	31/03/2016	41734	835	40899
11	7043	31/03/2016	18505	370	18135
12	7044	31/03/2016	45826	917	44909
13	7045	31/03/2016	53655	1073	52582
14	7046	31/03/2016	29336	587	28749
15	7047	31/03/2016	24848	497	24351
16	7048	31/03/2016	5931	119	5812
17	7049	31/03/2016	48428	969	47459
18	7050	31/03/2016	1141	23	1118
19	7051	31/03/2016	86941	1739	85202
		एकुण	615055	13202	602753

3) नस्तीमधील संलग्नीत कागदपत्र पाहता, नाशिक महानगरपालिकेचे सर्व रुग्णालये, दवाखाने, प्रसुतीगृहांमधील वस्त्रे धुलाईसाठी सन 2014-2015 व 2015-2016 या वर्षासाठी खालीलप्रमाणे जाहिर ई-निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली.

निविदा	तारीख	तपशिल
प्रथम ई-निविदा सुचना क्र. 09	16/03/2015	निविदा प्रक्रियेस प्रतिसाद मिळाला नाही.
दुसरी अल्प फेर ई-निविदा	07/04/2015	एकच निविदा प्राप्त. लिफाफा उघडलेला नाही. नस्ती पान क्र. 158 खाली संलग्नीत आहे.
तिसरी ई-निविदा सुचना क्र. 05	07/05/2015	निविदा प्रक्रियेस प्रतिसाद मिळाला नाही.

चौथी ई-निविदा सुचाना क्र. 06	29/05/2015	मे. प्रिती ड्रायक्लिनर्स, नाशिक यांची एकमेव निविदा प्राप्त.
------------------------------	------------	-------------------------------------------------------------

मे. प्रिती ड्रायक्लिनर्स, नाशिक यांचे दि. 01/06/2015 रोजीचे नस्तीतील पान क्र. 199 नुसार प्राप्त दर जास्त वाटत असल्याने, त्यांना दि. 02/07/2015 रोजी वाटाघाटीसाठी बोलविण्यात आले. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे -

दि. 03/07/2015	2 टक्के कमी दराने काम करण्यास मान्य केले	पान क्र. 208
दि. 05/08/2015	5 टक्के दर वाढवून काम करण्यास मान्य केले.	पान क्र. 211
दि. 12/08/2015	सन 2013-2014 मधील जुन्या दराने काम करण्यास मान्य केले.	पान क्र. 212

वरील नस्तीतील आयुक्त, महानगरपालिका, नाशिक यांचे परिपत्रक जा.क्र. मुलेप/वशि/187/2015, दि. 09/06/2015 व नस्ती/प्रमाणकांसोबत संलग्नीत आयुक्त यांचे आदेश क्र. 506, दि. 08/09/2015 मधील वार्षिक अपेक्षित खर्च रु.12,90,744/- पाहता, नाशिक महानगरपालिकेचे सर्व रुग्णालये, दवाखाने, प्रसूतीगृहांमधील वस्त्रे धुलाईसाठी सन 2014-2015 व 2015-2016 या वर्षासाठी पुर्वीचेच मक्तेदार मे. प्रिती ड्रायक्लिनर्स, नाशिक यांना सन 2013-2014 चे जुन्या दराने काम वाटप करण्यात आले व त्यानुसार त्यांना रु. 6,15,055/- इतक्या रकमेचे प्रदान केल्याचे प्रमाणकांवरून आढळते. सदरचे दर कोणत्या नियमाच्या आधारे स्वीकृत करण्यात आले याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

सबब, सदरहू प्रदानाची कार्यवाही करतांना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि.02/01/1992 मधील तरतुदीनुसार त्याचप्रमाणे सदरचे शासन निर्णयातील परिशिष्ट-तीन मधील पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता विभागाने सन 2013-2014 मध्ये मंजूर केलेल्या दराने नियमबाह्यरित्या प्रदिर्घ कालावधीकरीता पुरवठादारास काम दिलेले आहे. सदरची कार्यवाही करतांना अनियमितता झाल्याचे आढळते.

4) तसेच, सदरहू नस्तीत पान क्र. 210 वर जा.क्र. 13, दि. 22/07/2015 रोजी मे. प्रजा ड्रायक्लीनर्स, जुने नाशिक व पान क्र. 213 वर दि. 31/08/2015 रोजी अथर्व ड्रायक्लीनर्स, पंचवटी, नाशिक यांचे दरपत्रक संलग्नीत आहेत. सदरचे दरपत्रक कोणत्या आधारे प्राप्त झाले याबाबत नस्तीत कोणतेही टिप्पण केलेबाबत आढळत नाही.

5) निविदा करारातील अटी व शर्तीमधील अ.क्र. 2 प्रमाणे आठवडयातून कमीत कमी एक किंवा दोन वेळा कपडे धुलाईसाठी घेवून जाणे व आणुन देणेबाबत नमुद केलेले आहे, परंतु प्रमाणक क्र.7033, रु. 22,372/- पाहता माहे जानेवारी, 2016 मध्ये दि. 08/01/2016 व 27/01/2016 रोजी असे केवळ दोनच वेळा मे. प्रिती ड्रायक्लीनर्स, नाशिक यांनी डॉ. झाकीर हुसेन रुग्णालय, कथडा, नाशिक येथील कपडे धुलाईसाठी नेलेचे आढळते. यानुसार निविदा करारातील अटी व शर्तीप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याने अनियमितता झाल्याचे आढळते.

6) प्रमाणक क्र. 7034, रु. 20,708/- पाहता, इंदिरा गांधी रुग्णालय, पंचवटी, नाशिक येथील माहे जुन 2015 ते ऑगस्ट 2015 या कालावधीतील वस्त्रे धुलाईबाबतचे मागणी देयकातील तपशिलात कपड्यांच्या प्रकारांचा उल्लेख केलेला नसुन केवळ गट क्र. 1, 2 व 4 असे नमुद केलेले असल्याने कोणती वस्त्रे धुलाई

केलीत याचा बोध होत नाही. त्यामुळे कपडे धुलाईच्या विहित दराबाबत खात्री करता आली नाही.

7) तसेच, इंदिरा गांधी रुग्णालय, नाशिक येथील प्रमाणक क्र. 7039, रु.11,536/- व कुंभमेळा प्रतिनियुक्तीवरील कर्मचा-यांचे निवासस्थानातील वस्त्रे धुलाईचे प्रमाणक क्र. 7040, रु. 8074/- मधील संलग्नित मे. प्रिती ड्रायक्लीनर्स, नाशिक यांची मागणी देयके मुख्य वैद्यकीय अधिकारी व वैद्यकीय अधीक्षक, महानगरपालिका यांनी प्रमाणित केलेले नाहीत.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 266, दि. 21/12/2019 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवूनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 87, Hmm No : 266)

62 मनपा दवाखाने येथे सुरक्षारक्षक पुरविणे कामातील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष: मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1924020.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1924020.00/-

महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक एस.जी.ए-1506/प्र.क्र.92/काम.5 दिनांक 08/11/2006 अन्वये सुरक्षा रक्षक महामंडळाकडून सुरक्षा रक्षक सेवा घेणे आवश्यक असतांना खाजगी सेवापुरवठादार यांचेकडून सुरक्षा रक्षक घेण्यात आलेले आहेत. मुदतवाढ देतांना स्थायी समितीची खर्चास पुर्व मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना कार्योत्तर मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे. कार्योत्तर कार्यांरंभ आदेश प्रदान करण्यात आलेले आहेत. करारनामा कार्यांरंभ आदेशानंतर करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512) /उद्योग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील 8(3)(ह) परिशिष्ट-7 मधील पुनप्रत्ययी आदेशाबाबतचे नियमाचे पालन करण्यात आलेले नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च -2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून सुरक्षा विभागाचा खालीलप्रमाणे खर्च दर्शविण्यात आलेला आहे.

अक्र	प्रमा.क्र	दिनांक	तपशिल	रक्कम
1	7015	31/03/2016	मे. नाशिक जिल्हा सुरक्षा रक्षक मंडळ, नाशिक यांना	351204

			दिनांक 16/01/2016 ते 31/01/2016 या कालावधीत मनपा दखाखाने येथे सुरक्षा रक्षक (पुरुष) कामाचे देयक	

उपरोक्त नमूद खर्च मे. नाशिक जिल्हा सुरक्षा रक्षक मंडळ, नाशिक यांचे देयक अदा करण्यासाठी केलेला असून महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक एस.जी.ए-1506/प्र.क्र.92/काम.5 दिनांक 08/11/2006 अन्वये योग्य असल्याने त्याबाबत आक्षेप नाही. सुरक्षा विभागाचा सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षामध्ये रक्कम रुपये 35,79,476/- इतका खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे. सदरील खर्चाचे अनुषंगाने प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1. नाशिक महानगरपालिकेने क्रिमीनल रिट पिटीशन क्र.56/2009 प्रकरणी मा. उच्च न्यायालयाने दिनांक 06/05/2009 रोजी पारीत केलेल्या आदेशाच्या अनुषंगाने महानगरपालिकेच्या सर्व दवाखान्यामध्ये सुरक्षा रक्षकाची नियुक्ती करण्यासाठी सन 2012 ते जानेवारी-2016 या कालावधीमध्ये मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित, नाशिक यांचेकडून 63 पुरुष व 77 महिला असे एकुण 140 सुरक्षारक्षक पुरविण्याचे काम करून घेतलेले आहे. महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक एस.जी.ए-1506/प्र.क्र.92/काम.5 दिनांक 08/11/2006 अन्वये महानगरपालिकेस सुरक्षा रक्षक यांची आवश्यकता असल्यास त्यांनी खाजगी अभिकरणाकडून सुरक्षा रक्षक यांची मागणी न करता शासनाने स्थापन केलेल्या सुरक्षा रक्षक महामंडळाकडून सुरक्षारक्षकाची मागणी करून त्यातुनच सुरक्षा रक्षकाची नेमणूक करावी. सुरक्षा रक्षक महामंडळाकडून सेवा न घेणारा संबंधीत अधिकारी हा दंडात्मक कारवाईस पात्र राहिल असे नमूद आहे. परंतु नाशिक महानगरपालिकेने मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित, नाशिक या खाजगी संस्थेकडून सुरक्षा रक्षक घेवून वेळोवेळी त्याच मक्तेदारास नियमबाह्यपणे खालीलप्रमाणे मुदतवाढ दिलेली आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	मुदतवाढ कालावधी	आदेश क्र. व दिनांक	महासभा ठराव	स्थायी समिती ठराव
1	03/07/14 ते 02/07/15 (77 महिला +63 पुरुष) करारनामा दि. 08/09/2014	सुरक्षा/वशि/444/2014 दि.08/09/2014	ठराव क्र.1372 दि.17/07/2014	ठराव क्र. 80 दि.31/07/2015
2	03/07/15 ते 02/08/15 (77 महिला +63 पुरुष) करारनामा दि. 14/08/2015	467 दि.11/08/2015	--	--
3	03/08/15 ते 31/01/16 (77 महिला +63 पुरुष) करारनामा दि.06/04/2016	सुरक्षा/वशि/141/2016 दि.07/04/2016	896 दि.12/01/2016	652 दि.14/01/2016
4	01/02/16 ते 31/03/2016 (77 महिला)	358/2016 दि.11/08/2016	--	346 दि.25/07/2016

2. वरील तक्त्यातील अ.क्र.2 ची मुदतवाढ देताना मा. महासभा अथवा स्थायी समितीची मान्यता न घेता केवळ अतिरिक्त आयुक्त यांचे आदेशान्वये मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. तसेच मुदतवाढ कालावधी संपलेनंतर मा.महासभा व स्थायी समिती यांची कार्योत्तर मान्यता घेण्यात आलेली आहे. अ.क्र. 2 ते 4 मध्ये नमूद मुदतवाढी देताना मुदतवाढ दिनांक उलटून गेल्यानंतर कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. तसेच करारनामा मुदतवाढ कालावधी संपलेनंतर करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र महानगर पालिका अधिनियम कलम 73(क) अन्वये रुपये 25 लक्ष पेक्षा अधिक रक्कमेच्या खर्चास स्थायी समितीची पूर्वमान्यता घेणे आवश्यक असताना उक्त प्रकरणी कार्योत्तर मान्यता प्रदान करण्यात आलेली असून मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित नाशिक यांना दिलेल्या मुदतवाढी नियमबाह्यपणे देण्यात आलेल्या आहेत.
3. मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित नाशिक यांनी सादर केलेल्या देयकाची तपासणी केली असता मुदतवाढ दिलेल्या व करारनाम्यात नमूद दिनांकानुसार सादर न करता महिन्यानुसार सादर केलेले आहे.
4. नाशिक महानगरपालिकेने सन 2015-16 या आर्थिक वर्षामध्ये केलेल्या एकुण खर्च रु. 35,79,476/- पैकी रुपये 19,24,020/- इतकी रक्कम मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित नाशिक यांना (माहे 02/07/15 ते 02/08/15 या कालावधीचे देयक) अदा केलेली असून सदर कालावधीच्या खर्चास मा. महासभा, मा.स्थायी समिती ठरावाव्दारे मंजूरी प्रदान केलेली नसल्याने सदरील खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
5. महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512) /उद्योग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील 8(3)(ह) परिशिष्ट-7 मध्ये पुनर्प्रत्ययी आदेशाबाबत नियम विषद केलेले असून त्याबाबत पालन झालेले दिसून आले नाही.
6. नाशिक जिल्हा सुरक्षा मंडळ, नाशिक या शासनमान्य संस्थेकडून सुरक्षारक्षक सेवा घेण्याबाबत प्रशासकिय मान्यतेचा महासभा ठराव क्र. 603 दिनांक 17/07/2015 अन्वये मंजूर झालेला असतांना त्यानंतरही मे. रयत स्वयंरोजगार सहकारी संस्था मर्यादित नाशिक यांना मुदतवाढ प्रदान करण्यात आलेली आहे. तरी उपरोक्त अनियमितताबाबत साधार खुलाशासह अनुपालन सादर करावे. लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 221 दिनांक 30/10/2019 अन्वये कळवूनही सुरक्षा विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 59, Hmm No : 221)

63 नाशिक पश्चिम विभागातील मनपाच्या मालकीचे गाळे भाड्याने देणे, जाहिरात कर भरणे किर्द यामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्षः मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 10465816.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10449390.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 16426.00/-

नाशिक महानगरपालिका उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये दिनांक 01/04/2014 ते दिनांक 31/03/2019 या पाच वर्षाकरीता मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे परंतु मुदतवाढ देतांना करारनामे करून घेण्यात आलेले नाहीत. तक्त्यामध्ये नमूद रिक्त किंवा थकबाकीपोटी जप्त करण्यात आलेले असून सदरील गाळे पुन्हा भाडेपट्ट्याने देण्यात आलेले नसल्याने भाड्यापोटी प्राप्त होणा-या रक्कम रुपये 50,66,445/- इतक्या महसूली रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट मधील गाळे उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/ कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये निर्धारित केलेल्या प्रति चौरस फुट दराने भाड्याने न देता नाममात्र दराने भाड्याने दिलेले असल्याने रक्कम रुपये 4755353/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च -2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून नाशिक पश्चिम विभागातील भाड्याने दिलेले गाळे, मोकळ्या जागा, समाजमंदिरे, मैदाने यांचे मालमत्ता रजिस्टर तपासणी केले असता खालील गाळे भाड्याने दिलेले नसल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

अ.क्र	मिळकतीचे वर्णन	गाळा/ जागा क्र.	क्षेत्रफळ चौ.फु	आकार रुपये(प्र.चौ.फु)	मासिक भाडे	बंद असल्याचा दिनांक	मार्च-16 अखेर नुकसान
1	यशवंत मंडई शॉपिंग सेंटर, पहिला मजला, अ.क्र.25अ	25अ	75	55	4125	01.07.14	86625
2	तिसरा मजला, अ.क्र.45	01	3340	37	123580	01.04.15	1482960
3	तिसरा मजला, अ.क्र.46	02	2134	37	78958	01.07.14	1658118
4	बालाजी कोठ शॉपिंग सेंटर गाळा क्र.1	01	--	--	1200	16.06.15	11400
5	गाळा क्र. 02	02	--	--	1200	01.04.15	14400
6	गाळा क्र. 03	03	--	--	1200	01.04.15	14400
7	गाळा क्र. 04	04	--	--	1200	01.04.15	14400
8	गाळा क्र. 05	05	--	--	1200	01.04.15	14400
9	गाळा क्र. 07	07	--	--	1200	01.04.15	14400
10	गाळा क्र. 08	08	--	--	1200	01.04.15	14400
10	गाळा क्र. 10	10	--	--	1200	01.04.15	14400
11	शिंगाडा तलाव शॉपिंग सेंटर, तळमजला गाळा क्र.9	09	--	--	4142	08.01.14	107692
12	पहिला मजला गाळा क्र.1	01	--	--	920	08.01.14	23920

13	पहिला मजला गाळा क्र.2	02	--	--	920	08.01.14	23920
14	पहिला मजला गाळा क्र.3	03	--	--	920	08.01.14	23920
15	पहिला मजला गाळा क्र.8	08	--	--	3068	12.01.15	44486
16	पहिलामजला गाळा क्र.9	09	--	--	2178	08.01.14	56628
17	पहिलामजला गाळा क्र. 10	10	--	--	1396	08.01.14	36296
18	राजीव गांधी भवन येथील उपहारगृह	01	1000	22	22000	--	264000
19	बी.डी. भालेकर हायस्कूल मागील ग्राउंडमधील खोल्या	22	--	--	2000	--	24000
20	बी.डी. भालेकर हायस्कूल मागील मैदान	03	1500	--	66300	फेब्रु.15	596700
21	शरणपुर रोड, अँटोस्कील लगत शॉपिंग सेंटर	05	650.69	38	24688	12.01.15	357976
22	गाळा क्र.11	11	334.42	38	12708	31.12.15	38124
23	गाळा क्र. 10	10	--	--	10740	--	128880
						एकुण	5066445

- नाशिक महानगरपालिकेच्या मालकीच्या नाशिक पश्चिम विभागातील मालमत्ता भाड्याने करार करून देण्यात आलेल्या आहेत. सदरील शॉपिंग सेंटर मधील दुकान/गाळे/ओटे जागा हयांची मुदत दिनांक 31/03/2014 रोजी संपुष्टात आलेली असून नाशिक महानगरपालिका उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये दिनांक 01/04/2014 ते दिनांक 31/03/2019 या पाच वर्षाकरीता मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे परंतु मुदतवाढ देतांना करारनामे करून घेण्यात आलेले नाहीत.
- वरील तक्त्यामध्ये नमूद रिक्त किंवा थकबाकीपोटी जप्त करण्यात आलेले असून सदरील गाळे पुन्हा भाडेपट्ट्याने देण्यात आलेले नसल्याने भाड्यापोटी प्राप्त होणा-या रक्कम रुपये 50,66,445/- इतक्या महसूली रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे.
- नाशिक मनपा नाशिक पश्चिम विभागातील जागा लायसेन्स फी मागणी नोंदवहीतील पान क्र. 18 अ.क्र.23 जागा क्र. 1 पैकी 75 चौ.फुट श्री. सुधीर अशोक काशिद यांना यशवंत मंडई येथील गाळा भाडेतत्वावर देण्यात आलेले असून त्यांचेकडून मासिक जागा भाडे आकारणी उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये 75चौ.मी. x 55 रुपये प्रति चौरस फुट याप्रमाणे एकुण 4125/- मासिक त्यांनी गाळा खाली केल्याच्या दिनांका पर्यंत म्हणजेच दिनांक 25/01/2016 पर्यंत एकुण रक्कम रुपये 40562/- इतके भाडे वसूल करणे अपेक्षित असतांना रक्कम रुपये 24136 इतकी रक्कम वसूल करण्यात आलेली आहे. कमी आकारणी व वसूल केलेली रक्कम रुपये 16426/- वसूल करून अनुपालन दर्शवावे.
- सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट मधील गाळे उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/ कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये निर्धारित केलेल्या प्रति चौरस फुट दराने भाड्याने न देता नाममात्र दराने भाड्याने दिलेले असल्याने रक्कम रुपये 4755353/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. खुलासा करण्यात आला नाही.

5. सी.बी.एस. भुयारी मार्ग शॉपिंग सेंटर येथील गाळा क्र.2 श्री. मंगेश प्रकाश जिवरख यांना भाड्याने देण्यात आला असून गाळ्याचे क्षेत्रफळ 110 चौ.फुटx प्रति चौ.फुट 69 दराने मासिक भाडे 7590/- इतके होत असतांना दरमहा आकारणी 7654/- नुसार वार्षिक आकारणी रुपये 91848/- इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. प्रतिमाह रक्कम रुपये 64/- आकारणी जास्त दर्शवून वसुली करण्यात आलेली आहे. खुलासा करण्यात आला नाही.
6. सी.बी.एस. भुयारी मार्ग शॉपिंग सेंटर येथील गाळा क्र.3 श्री. अभिजित प्रभाकर कुलकर्णी यांना भाड्याने देण्यात आला असून गाळ्याचे क्षेत्रफळ 110 चौ.फुटx प्रति चौ.फुट 69 दराने मासिक भाडे 7590/- इतके होत असतांना दरमहा आकारणी 8214/- नुसार वार्षिक आकारणी रुपये 98568/- इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. प्रतिमाह रक्कम रुपये 624/- आकारणी जास्त दर्शवून वसुली करण्यात आलेली आहे. खुलासा करण्यात आला नाही.
7. सी.बी.एस. भुयारी मार्ग शॉपिंग सेंटर येथील गाळा क्र.15 श्री. रविंद्र पुंजाराम खैरे यांना भाड्याने देण्यात आला असून गाळ्याचे क्षेत्रफळ 110 चौ.फुटx प्रति चौ.फुट 69 दराने मासिक भाडे 7590/- इतके होत असतांना दरमहा आकारणी 11728/- नुसार वार्षिक आकारणी रुपये 140736/- इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. प्रतिमाह रक्कम रुपये 4138/- आकारणी जास्त दर्शवून वसुली करण्यात आलेली आहे. खुलासा करण्यात आला नाही.
8. सी.बी.एस. भुयारी मार्ग शॉपिंग सेंटर येथील गाळा क्र.16 श्रीमती. यमुनाबाई देवीदास कुंवर यांना भाड्याने देण्यात आला असून गाळ्याचे क्षेत्रफळ 110 चौ.फुटx प्रति चौ.फुट 69 दराने मासिक भाडे 7590/- इतके होत असतांना दरमहा आकारणी 16500/- नुसार वार्षिक आकारणी रुपये 198000/- इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. प्रतिमाह रक्कम रुपये 8910/- आकारणी जास्त दर्शवून वसुली करण्यात आलेली आहे खुलासा करण्यात आला नाही.
9. महाकवी कालीदास कलामंदीर येथील उपहारगृह श्री. रमेश रखमाजी जाधव यांना चालविण्यास देण्यात आले असून जागेचे क्षेत्रफळ 140चौ.फु. x 22 रुपये प्रति चौ.फुट दराने मासिक भाडे रुपये 3080/- नुसार वार्षिक रुपये 36960/- होत असतांना प्रतिमाह आकारणी रुपये 3192/- दर्शविण्यात येवून वार्षिक रुपये 38,304/- असे प्रतिमाह रुपये 112/- रुपये जास्त आकारणी करून वसुली करण्यात आलेली आहे. खुलासा करावा.
10. बालाजी कोठ शॉपिंग सेंटर, एकुण 11 गाळे, जुने गाळेधारक 04 गाळे, शिंगाडा तलाव शॉपिंग सेंटर-32 गाळे, शरणपूर मिनी मार्केट शॉपिंग सेंटर-320 गाळे, शरणपुर पालिका बाजार-124 गाळे, यांना उपआयुक्त (अतिरिक्त) यांचा आदेश क्र. विविधकर/कक्ष-1/318/2015 दिनांक 10/08/2015 अन्वये भाडे वाढ करण्यात न आल्याने महानगरपालिकेच्या प्रमुख उत्पन्नापासून वंचित रहावे लागले आहे. खुलासा करण्यात आला नाही.
11. जिल्हाधिकारी व जिल्हा न्यायालय, संरक्षक भिंतीलगत 600x15 चौ.फुट खुली जागा श्री. अभिजित भगवान रहाटे यांना दि.01/08/2013 ते दिनांक 30/06/2014 या कालावधीसाठी प्रतिमाह रुपये 29,700/- दराने वाहनतळाकरीता देण्यात आलेली आहे. कालावधी संपलेला असतांना मुदतवाढ देण्यात आलेली नाही, तसेच नवीन नियुक्ती करण्यात आलेली नाही. खुलासा करण्यात आला नाही.
12. श्री. बी.डी. भालेकर हायस्कूल मैदानाजवळील 150x100 चौ.फुट खुली जागा श्री. रामदास मारुती चांगले यांना दि.17/06/2013 ते दिनांक 30/06/2014 या कालावधीसाठी प्रतिमाह रुपये 6,300/- दराने वाहनतळाकरीता देण्यात आलेली आहे. कालावधी संपलेला असतांना मुदतवाढ देण्यात आलेली

नाही, तसेच नवीन नियुक्ती करण्यात आलेली नाही. खुलासा करण्यात आला नाही.

13. जाहिरात कर भरणा किर्द, पावती पुस्तक तपासणी केली असता खालील प्रमाणे नोंदमध्ये तफावत आढळून आलेली आहे.

पावती पुस्तकातील नोंदी

बुक क्र.	पास क्र.	मालक/भोगवटादार	रक्कम
308	30	विजय दराडे	345
308	31	जन्म मॅटर्निटी होम	3072
308	32	लायन्स माईड डेव्हलपमेंट सेंटर	200

भरणा रोजकिर्दमधील नोंदी

बुक क्र.	पास क्र.	मालक/भोगवटादार	रक्कम
308	31	विजय दराडे	345
308	32	जन्म मॅटर्निटी होम	3072
308	32	लायन्स माईड डेव्हलपमेंट सेंटर	200

वरील पावतीपुस्तकातील नोंदी रोजकिर्दमध्ये नोंदवितांना पावती पुस्तकातील योग्य नोंदी रोजकिर्द मध्ये घेण्यात आलेल्या नाही. नाशिक महानगरपालिकेतील इतर विभागीय कार्यालयातील जाहिरात कर, गाळा भाडे इत्यादीबाबतचे अभिलेखे यांचे यापूर्वीच लेखापरीक्षण करण्यात आलेले असल्याने त्याबाबत आक्षेप नमूद करण्यात आलेले नाहीत. लेखापरीक्षणा मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 256 दिनांक 16/12/2019 अन्वये कळवूनही विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 70, Hmm No : 256)

64 नाशिक पश्चिम, प्रभाग क्र.48 मधिल स.नं.50 येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : 4515 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 101321.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 101321.00/-

विकास कामांच्या 5% पेक्षा अधिक्याच्या निविदा दराच्या निविदांवर शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप

क्र.3 नुसार कार्यवाही आढळत नाही.प्रशासकीय मान्यतेपेक्षा अधिक्याचा खर्च करून मा.जिल्हा नियोजन अधिकारी,जिल्हा नियोजन समिती,नाशिक यांचे प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र.जिनिस/क. 12/अस्थाविका/सं.स-2/13-14/234, दि.05/10/2013 मधिल अट क्र.1चे उल्लंघन करून अनियमितता झाली आहे.शासन,महसूल व वन विभाग, निर्णय क्र.गौखनि 10/1009/प्र.क्र.309/ख, दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने व वापरानुसार गौणखनिजांच्या स्वामित्वधनाची वसूली झालेली नाही. विकास कामाच्या अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना,जिल्हा नियोजन समिती-शासन निधी या लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणक यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.162,दि.29/08/2019 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/1309अन्वये अनुपालन सादर करून खुलासा सादर केला आहे. सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नाशिक पश्चिम,प्रभाग क्र.48 मधिल स.नं.50 येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	499047/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	जिनिस/क-१२/आस्थाविका/सं.स-२/१३-१४/२३४,दि.०५/१०/२०१३ रु.४९९७२०/-										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/७७०,दि.२१/०३/२०१३ रु.४९९७२०/-										
प्राप्त निविदा संख्या	१ (एक)										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	कॉक्रीट सोल्यूशन,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला २०% अधिक्याने										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	२६/०८/२०१४										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबांवि/डे.क६,दि.१२/९/२०१४ मुदत-५ महिने,दि.२७/०८/२०१४ ते दि.२६/०१/२०१५.										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	२७/०८/२०१४										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	नाही										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	नाही										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	२५/०१/२०१५										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	२५६४,पृष्ठ क्र.१०३ ते १२१										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	०.२५% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
२६, १९/११/२०१५	१ ले व अंतिम	५५७१८७	१३९३०	१११४४	१११४४	५५७२	५५७२	१३९३	२५००+ २०००	५३२५५	५०३९३२

१.सदरचे काम जिल्हा दर सूची सन २०१२-१३ तील दरांच्या आधारे करण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र

नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करुन त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न केल्याने अनियमितता झाली आहे.

2.मुळ कामाला प्रशासकीय मान्यता ही मा.जिल्हाधिकारी,नाशिक यांची रक्कम रु.5.00 लक्षाकरीता आहे.सदर कामावर अधिक्यामुळे रक्कम रु.57187/- अधिक्याचा खर्च झाला आहे.मा.जिल्हा नियोजन अधिकारी,जिल्हा नियोजन समिती, नाशिक यांचे प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र.जिनिस/क.12/ अस्थाविका/सं.स-2/13-14/234, दि.05/10/2013मधिल अट क्र.1चे उल्लंघन करुन अनियमितता झाली आहे.सबब सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेण्यात यावी किंवा मनपा निधीतून रु.4,99,720.00 वरील खर्च सदर शासन निधीत जमा केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.तो पर्यंत रक्कम रु.57,187/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

3.बाब क्र.1 खोदाईकरीता 17.45 घनमी प्रस्तावित होते,सदर बाबीमध्ये 26.620 घनमी इतके काम झाले आहे,यात केवळ माती,दगड इ साहित्य निघाले नसेल तर बाब क्र.6 च्या भरावाच्या बाबीकरीता आवश्यक साहित्य ही निघाले असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही तसे साहित्य प्राप्ती बाबत किंवा त्यांच्या उपयोगिते बाबत नोंद असलेला शेरा मोजमाप पुस्तकासह दाखविण्यात यावा,कारण प्लॅन भरावा नंतर तळ मजल्याची जागा सिमेंट कॉक्रीटने(पी.सी.सी) पुर्ण केली असणार आहे(प्लॅन प्रमाणे).अन्यथा मनपाच्या अर्थिक हिताच्या दृष्टीने भरावाकरीता आणलेले साहित्य 31.430 घनमी पैकी खोदाईचे साहित्य 26.620 घनमी वापरणे शक्य होते हे स्पष्ट असून त्याच्या खर्चाची रक्कम रु.582.80x26.620=15,514.14 वसूलपात्र करण्यात यावी.अंतिम अमान्य रक्कम रु.15,514/-

4.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाबत आहे.

बाब क्रमांक	बाब	कामाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिज वापर एकक (प्रती/m ² ,m ³)	वापरलेले गौणखनिजाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिजाचा दर	गौणखनिजाची वसूलीची रक्कम
02	सोर्लींग	12.060	1.25	15.075	70.68	1065.50
03	एम-10 सीसी-फाऊंडेशन	4.530	0.45	2.039	70.68	144.12
04	एम-20 सीसी-फाऊंडेशन	4.840	0.45	2.178	70.68	153.94
05	एम-20 सीसी-कॉलम	2.790	0.45	1.256	70.68	88.77
06	मुरुम भरणा	31.430	1.30	40.859	70.68	2887.91
07	एम-20 सीसी-लिटेलबीम	6.490	0.45	2.921	70.68	206.46
08	एम-20 सीसी-स्लॅब लॅडिंग	3.510	0.45	1.580	70.68	111.67

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

09	एम-20 सीसी-सज्जा	0.540	0.45	0.243	70.68	17.18
10	एम-20 सीसी-पर्दी	0.130	0.45	0.058	70.68	4.10
12	वीट बांधकाम	2.650	0.30	0.795	70.68	56.19
	वीट बांधकाम	11.480	0.30	3.444	70.68	243.42
13	आतिल प्लास्टर	33.360	0.02	0.667	70.68	47.14
14	आतिल प्लास्टर 20एमएम	62.760	0.03	1.882	70.68	133.02
15	वाळू प्लास्टर	119.690	0.03	3.591	70.68	253.81
20	कोटा-जमिनीवरील	36.00	0.03	1.080	70.68	76.33
21	कोटा	3.00	0.02	0.060	70.68	4.24
						5493.8
					वसूली	2500.00
					वसूलपात्र रक्कम	2993.80

देयकात गौणखनिजाच्या वापराकरीता स्वामीत्वधना करीताची वसूली रु.2500/- ठोक स्वरूपात दाखविण्यात आली आहे.तथापी वरील तपशिलाप्रमाणे स्वामीत्वधनाची रक्कम रु.5494/-येते,तरी उर्वरीत रक्कम रु.2,994/- वसूल करून भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,994/-

5.खालील बाबींमध्ये अदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.25,626/-वसूलपात्र(अंतिम अमान्य) करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
01	पायाकरीता खोदाई	4.788	126.90	607.54
04	आरसीसी फाऊंडेशन	1.803	5458.10	9838.00
06	पायाकरीता भराव	22.49	582.80	13108.63
12	वीट बांधकाम	0.405	5114.70	2071.45
				25625.62
			पुर्णाकात	25626.00

अंतिम अमान्य रक्कम रु.25,626.00

एकूण अंतिम अमान्य रक्कम रु.1,01,321/-

DATRDVM6701 (Ref No : 73, Hmm No : 162)

65 नाशिक रोड विभाग, प्र.क्र.32, सं.नं.40/1/2 लोखंडे मळा, पारिजात नगर, जेल रोड येथे मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे या विकास कामांतील अनियमितता बाबत.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : 4515 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 26932.00 /-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 26932.00/-

शासन, महसूल व वन विभाग, निर्णय क्र.गौखनि 10/1009/प्र.क्र.309/ख, दि.11/02/2010 मधील नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने व वापरानुसार गौणखनिजांच्या स्वामित्वधनाची वसूली झालेली नाही. संचालनालय, विमा संचानालय, वांद्रे(पूर्व), मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2, दि.27/06/2003 मधील मुद्दा क्र.02 व शासन, नगर विकास विभाग, पत्र क्र.जीईएन1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 नुसार 1% कामगार विमा वसूल करणे किंवा अन्य संस्थेचा/विमा कंपनीचा विमा उतरविण्याचा असल्यास त्यास शासन विमा निधीची अनुमती घेणे आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना, जिल्हा नियोजन समिती-शासन निधी या लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विविध विकास कामांमधील तपासण्यात आलेल्या नस्ती, प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.164, दि.30/08/2019, अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/279, दि.06/01/2020, अन्वये अनुपालन सादर करून खुलासा सादर केला आहे. सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नाशिक रोड विभाग, प्र.क्र.32, सं.नं.40/1/2 लोखंडे मळा, पारिजात नगर, जेल रोड येथे मनपाच्या मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	435495/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	जिनिस/क-१२/आस्थाविका/संस-२/९९८, दि.२७/०३/२०१५ रु.९९९१२६/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/९५, दि.२३/०३/२०१५ रु.४९९७२०/-
प्राप्त निविदा संख्या	४ (चार)
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.शाम कुलकर्णी, नाशिक

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 8.10% कमीने										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	05/09/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबांवि/डेस्क-6/14/69, दि.07/09/2015, मुदत-8 महिने, दि.07/09/2015 ते दि.07/05/2016.										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	08/09/2015										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	नाही										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	नाही										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/04/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	034, पृष्ठ क्र.01 ते 16										
देयक अदायगीचा तपशिल											
	देयकातून केलेल्या कपाती										
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	निव्वळ अदा देयक रक्कम
30, 17/03/2016	1 ले धावते देयक	435495	10887	8710	8710	4355	000	00	2200	34862	400633

1.संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व),मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2,दि.27/06/2003 मधिल मुद्दा क्र.02 व शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र. जीईएन1098/ 1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार 1%कामगार विमा वसूल करणे किंवा अन्य संस्थेचा/विमा कंपनीचा विमा उतरविण्याचा असल्यास त्यास शासन विमा निधीची अनुमती घेणे आवश्यक आहे.सदर कामात वसूल न केलेल्या रकमेमुळे कामाच्या मुल्यावर आधारीत रक्कम रु.9991/- वसूलपात्र ठरते.सबब वसूली करुन भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.अंतिम अमान्य रक्कम रु.9,991/-

2. बाब क्र.2 व 3 खोदाईतून अनुक्रमे 13.420 व 11.180 असे 24.60 घनमी.हार्ड व सॉफ्ट मुरुम निघाला असताना बाब क्र.4 नुसार बाहेरील ठेकेदाराकडील मुरुम 19.59 घनमी. वापरण्याची आवश्यकता कामावरील खर्च वाढवणारी बाब आढळते.खोदायीतून भरावाकरीता आवश्यक साहित्य उपलब्ध असताना बाहेर साहित्य वापराची आवश्यकता का वाटावी याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा.साहित्य प्राप्ती बाबत किंवा त्यांच्या उपयोगिते बाबत नोंद असलेला शेरा मोजमाप पुस्तकासह दाखविण्यात यावा,कारण प्लॅन भरावा नंतर तळ मजल्याची जागा सिमेंट कॉक्रीटने(पी.सी.सी) पुर्ण केली असणार आहे(प्लॅन प्रमाणे).मनपाच्या अर्थिक हिताच्या दृष्टीने भरावाकरीता आणलेले साहित्य 19.59 घनमी करीताची रक्कम रु.19.59X673.60=13195.82 म्हणजेच रक्कम रु.13,196/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहेत.

3.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजा पोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.

बाब क्रमांक	बाब	कामाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिज वापर एकक (प्रती/m ² ,m ³)	वापरलेले गौणखनिजाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिजाचा दर	गौणखनिजाची वसूलीची रक्कम
-------------	-----	-------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------	---------------	--------------------------

05	सोर्लींग	7.360	1.25	9.20	70.68	650.26
06	एम-10 सीसी-फाऊंडेशन	6.820	0.45	3.069	70.68	216.92
07	एम-20 सीसी-फाऊंडेशन	4.830	0.45	2.17	70.68	153.38
08	एम-20 सीसी-कॉलम	5.150	0.45	2.32	70.68	163.98
04	मुरुम भरणा	19.59	1.30	25.47	70.68	1800.22
09	एम-20 सीसी-लिटेलबीम	8.780	0.45	3.95	70.68	279.19
10	एम-20 सीसी-स्लॅब लॅडिंग	2.510	0.45	1.13	70.68	79.87
11	एम-20 सीसी-सज्जा	2.120	0.45	0.95	70.68	67.14
12	एम-20 सीसी-पर्दी	0.240	0.45	0.11	70.68	7.77
14	वीट बांधकाम	2.260	0.30	0.68	70.68	48.06
15	वीट बांधकाम	13.090	0.30	3.93	70.68	277.77
					वसूली	00
					वसूलपात्र रक्कम	3744.56

देयकात गौणखनिजाच्या वापराकरीता स्वामीत्वधना करीताची वसूली दाखविण्यात आलेली नाही. तथापी वरील तपशिलाप्रमाणे स्वामीत्वधनाची रक्कम रु.3745/- येते,तरी सदर रक्कम वसूली करून भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.अंतिम अमान्य रक्कम रु.3,745/- एकूण अंतिम अमान्य रक्कम रु.26,932/-

DATRDM6701 (Ref No : 105, Hmm No : 164)

66 नाशिक पुर्व विभाग,प्रभाग क्र.40 मनपा हद्दी मधिल स.नं.84/1अ रथचक्र सोसायटी मागे इंदिरानगर येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:4515 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 337773.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 337773.00/-

विकास कामाच्या अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व), मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/ संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2,दि.27/06/2003 मधिल मुद्दा क्र.02 व शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार 1% कामगार विमा वसूल करणे किंवा

अन्य संस्थेचा/विमा कंपनीचा विमा उतरविण्याचा असल्यास त्यास शासन विमा निधीची अनुमती घेणे आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे स्पष्ट होत नाही.शासन निधीची अखर्चित रक्कम शासन निधीत जमा करणे आवश्यक आहे.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना,जिल्हा नियोजन समिती-शासन निधी या लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विविध विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.195,दि.23/09/2019 व क्र.264, दि.21/12/2019 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/33,दि.09/01/2020 व क्र.51,दि.15/01/2020 अन्वये अनुपालन सादर करून खुलासा सादर केला आहे. सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नाशिक पूर्व विभाग,प्रभाग क्र.40 मनपा हद्दी मधिल स.नं.84/1अ रथचक्र सोसायटी मागे इंदिरानगर येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	14,55,503/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	जिनिस/क-१२/आस्थाविका/संस-२/789,दि.14/03/2015 रु.14.99 लक्ष										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/785,दि.03/03/2015 रु.14,99,169/-										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री आर व्ही,बधान,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर	अंदाजपत्रकीय दराला 14.55% कमीने										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबावि/डे.क.6/13/37/2015,दि.25/06/2015,मुदत-5 महिने,दि.26/06/2015 ते दि.25/03/2016.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
29, 03/03/2016	1 ले व अंतिम	1231967	30799	24639	24639	12320	0	3080	2750	98227	1133740

1.नस्तीला सादर विमापत्र(इंग्रजी)क्र.एमजीआयएफ/2016/44/साएआर/एससीई अँड ईसी/002337/742/ ई 2, दि.27/10/2015 नुसार दि.26/06/2015 ते दि.25/03/2016 बांधकामाकरीता व देखभालीकरीता दि.26/03/2016 ते दि.25/03/2017 असे 9+12 महिन्यांकरीता विमा उतरविलेला आहे.त्याकरीता रक्कम रु.5033/- चा प्रिमियम विमा संचालनालय,मुंबई यांना भरलेला आहे.सदर च्या कामाचा देखभालीचा कालावधी तीन वर्षांचा आहे,तसेच सदर कामा करणेकरीता फक्त दोनच कामगार लागणे अव्यवहार्य असल्याचे स्पष्ट करणारे आहे,कारण सदर विमा दोनच कामागारांकरीता उतरविलेला आहे.महाराष्ट्र शासन,नगर विकास विभाग, पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/ नवि-24, दि.03/11/2003 मधिल परिच्छेद तीन नुसार कंत्राटदाराच्या संपूर्ण जोखमीचे विमापत्र, उभारणी

जोखीमेचे विमापत्र, कामाकरीता नियुक्ती सर्व कामगारांचे विमा कामागार नुकसान भरपाई विमापत्र,इ करीता उतरविणे अनिवार्य आहे.सदर पॉलीसी विभागाने स्विकारताना त्याचा पडताळा झाल्याचे आढळत नाही.तरी अर्धवट बाबींचा विमा उतरविणेत आल्याचा व विभागाला तो कोणत्या सबबीत मान्य करणे योग्य वाटला याचा साधार खुलासा करण्यात यावा.

2.मुळ कामाला प्रशासकीय मान्यता आदेश जिनिस्/क-12/आस्थाविका/संस-2/789,दि.14/03/2015 नुसार मा.जिल्हाधिकारी,नाशिक यांची रक्कम रु.14.99 लक्षाकरीता आहे व त्यानुसार निधीचे वितरण झालेले आहे. सदर कामावर अंदाजपत्रकाला 14.55% कमीची निविदा प्राप्त झाल्यामुळे व प्रथम व अंतिम देयकानुसार रक्कम रु.12,31,967/- अदा झाले आहेत व रक्कम रु.2,67,033/- ची बचत झाली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,परिपत्रक क्र.संकिर्ण-3416/प्र.क्र.40/नवि-04,दि.27/05/2016 मधिल निर्देशां प्रमाणे अखर्चित शासन निधीची रक्कम शासनास जमा करणे आवश्यक आहे,पुर्तता करण्यात यावी.

3.बाब क्र.1 खोदाईकरीता 46.43 घनमी प्रस्तावित होते,सदर बाबीमध्ये 48.651 घनमी इतके काम झाले आहे,बाब क्र.6 च्या भरावाच्या बाबीकरीता त्यांच्या उपयोगिते बाबत नोंद स्पष्ट करण्यात आलेली नाही,प्लीथ भरावा नंतर तळ मजल्याची जागा सिमेंट कॉक्रीटने(पी.सी.सी) पुर्ण केली आहे (प्लॅन प्रमाणे),मनपाच्या अर्थिक हिताच्या दृष्टीने भरावाकरीता आणलेले साहित्य 42.293 घनमी करीता ते खोदाईतील साहित्य वापरणे शक्य असल्याचे स्पष्ट असून त्याच्या खर्चाची $42.293 \times 673.6 = 28,489/-$ वसूली दर्शविणे आवश्यक ठरते.अंतिम अमान्य रक्कम रु.28,489/-

4.खालील बाबीमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढी मुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.42,251/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण $m^3/m^2/Rm^2/MT$	दर रु.	मुल्य रु.
4	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-फाऊंडेशन	1.1575	5624.30	6510.13
6	फिलींग प्लीथ/फ्लोअर	4.418	673.6	2975.96
12	बीट बांधकाम-सिमेंट दर्जा-प्लीथ	1.513	5583.8	8445.50
23	पॉलीश ग्रेनाईट	0.4	3182.8	1273.12
25	सिरेमिक टाईल्स	1.663	898.20	1493.26
26	सिरेमिक टाईल्स	9.866	910.80	8985.95

36	वॅट पार्इप-110 एमएम	14.75	234.20	3454.45
	वॅट पार्इप-75 एमएम	6.825	189	1289.93
37	बीट बांधकाम-चेंबर	1.75	4470.20	7822.85
				42251.15

अंतिम अमान्य रक्कम रु.42,251.00

वरील बाबींसह सदर निधीतील विकास कामांच्या बाबतीत खालील महत्वाच्या व धोरणात्मक बाबींकडे लक्ष देवून त्यांच्या वसूल्या व पुर्ततेची कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करावे.

5.निविदेतील पृष्ठ क्र.42 वरील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार वीट,खडी,वाळू,स्टील इत्यादीचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,याची पुर्तता करणे आवश्यक आहे.

6.विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात यावीत.प्रमाणकांतील कपातीचा व बँक स्क्रोलचा ताळमेळ घेतला असता सुरक्षा अनामत सदर आमदार निधीच्या खात्यातच आहे.सन 2015-16 मधिल सुरक्षा अनामत कपात असून ती मनपाच्या स्वतंत्र खात्यांत वर्ग करून पुर्तता करवी.

7.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी विविध विकास कामांकरीता करण्याची दक्षता आवश्यक आहे.

8.अनेक विकास कामांच्या प्रमाणकात,प्रथम व द्वितीय धावते देयक किंवा अंतिम देयकांत स्टार रेटचे फरक देण्यात आलेले आहेत.त्याचे धोरणात्मक निर्णयाच्या ठरावांच्या प्रति किंवा प्राधिकार साधार स्पष्ट करावेत.

9.तपासण्यात आलेल्या काही प्रमाणकांच्या बाबींमध्ये अनेक ठिकाणी खोदाईचे साहित्य प्लिंथ भरावाकरीता का वापरण्यात आलेले नाही,याउलट ठेकेदाराकडील बाहेरील भरावाचे साहित्य वापर झालेला आहे.याकरीता तांत्रिक दृष्ट्या तसे भाष्य सदर साहित्य वापराबाबत होणे आवश्यक आहे, अन्यथा याकरीता वापरलेले साहित्यावरील बाबींचा खर्च आपले स्तरावरून वसूलपात्र करणे आवश्यक आहे.अंदाजपत्रकांची सखोल पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

10.सदर निधी शासन निधी असून प्रशासकीय मान्यतेनुसार निधी मनपाला देण्यात आलेला आहे,जर विकास कामे ही प्रशासकीय रकमेपेक्षा कमी रकमेत झाली असतील तेथे शिल्लक शासन निधीची रक्कम शासन खाती भरणे आवश्यक आहे,याबाबीची पुर्तता करण्यात यावी.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.3,37,773/-

DATRDVM6701 (Ref No : 106, Hmm No : 264)

67 नविन नाशिक मनपा हद्दीत प्रभाग क्र.41 मधिल सर्व्हे नं.773 कर्मयोगी नगर शिवायण बंगल्यामागिल मनपाच्या खुल्या जागेत व्यायमशाळा बांधणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 545712.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 283170.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 262542.00/-

शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि 10/1009/ प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने व वापरानुसार गौणखनिजांच्या स्वामित्वधनाची वसूली झालेली नाही.विकास कामाच्या अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व), मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2,दि.27/06/2003 मधिल मुद्दा क्र.02 व शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 नुसार 1% कामगार विमा वसूल करणे किंवा अन्य संस्थेचा/विमा कंपनीचा विमा उतरविण्याचा असल्यास त्यास शासन विमा निधीची अनुमती घेणे आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विविध विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.197,दि.24/09/2019 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरुन विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/278,दि.06/01/2020अन्वये अनुपालन सादर करुन खुलासा सादर केला आहे.सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नविन नाशिक मनपा हद्दीत प्रभाग क्र.41 मधिल सर्व्हे नं.773 कर्मयोगी नगर शिवायण बंगल्यामागिल मनपाच्या खुल्या जागेत व्यायमशाळा बांधणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	15,40,689/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.19,विषय क्र.740,ठराव क्र.740,दि.04/12/2013 रु.16,88,130/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/1768,दि.06/09/2013 रु.16,88,130/-
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.खेतडी कंस्ट्रक्शन,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 15.50% अधिक्याने,वाटाघाटीने अंदाजपत्रकीय दराला 4.00% अधिक्याने रु.16,02,101/- चालू दरसूची सन 2014-15 ला 2.91%

			कमीने. मान्यता आदेश क्र.339,दि.04/07/2015.								
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			साबांवि/डे.क.6/23/09/2015,दि.14/07/2015,मुदत-6 महिने,दि.15/07/2015 ते दि.14/01/2016.								
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6246, 19/03/2016	1 ते व अंतिम	1589394	39735	31788	31788	15894	0	3973	2050	125228	1464166

1.नस्तीला सादर विमापत्र(इंग्रजी मध्ये) क्र.एमजीआयएफ/2016/44/साएआर/एससीई अँड ईसी/001806/599/ ई2,दि.05/09/2015 नुसार दि.15/07/2015 ते दि.14/01/2016 बांधकामाकरीता व देखभालीकरीता दि.15/01/2016 ते दि.14/01/2017 असे 6+12 महिन्यांकरीता विमा उतरविलेला आहे.त्याकरीता रक्कम रु.6672/- चा प्रिमियम विमा संचालनालय,मुंबई यांना भरलेला आहे.सदर च्या कामाचा देखभालीचा कालावधी तीन वर्षांचा आहे,तसेच सदर कामा करणेकरीता फक्त तीनच कामगार लागणे अव्यवहार्य असल्याचे स्पष्ट करणारे आहे,कारण सदर विमा तीनच कामागारां करीता उतरविलेला आहे.महाराष्ट्र शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 मधिल परिच्छेद तीन नुसार कंत्राटदाराच्या संपूर्ण जोखमीचे विमापत्र,उभारणी जोखीमेचे विमापत्र, कामाकरीता नियुक्ती सर्व कामगारांचे विमा कामागार नुकसान भरपाई विमापत्र,इ करीता उतरविणे अनिवार्य आहे.सदर पॉलीसी विभागाने स्विकारताना त्याचा पडताळा झाल्याचे आढळत नाही.तरी अर्धवट बाबींचा विमा उतरविणेत आल्याची अनियमितता झालेली आहे.

2.बाब क्र.1,2 व 3 खोदाईकरीता अनुक्रमे 31.17 घनमी,24.12 घनमी व 3.57 घनमी प्रस्तावित होते,सदर बाब क्र.1 व 2 च्या बाबीमध्ये अनुक्रमे 95.90 घनमी व 31.88 घनमी इतके असे एकूण 127.78 घनमी काम झाले आहे,यात बाब क्र.4 च्या भरावाच्या बाबीकरीता आवश्यक साहित्य ही निघाले असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.प्लीथ भरावा नंतर तळ मजल्याची जागा सिमेंट कॉक्रीटने(पी.सी.सी) पुर्ण केली असणार आहे(प्लॅन प्रमाणे),अन्यथा मनपाच्या अर्थिक हिताच्या दृष्टीने भरावाकरीता आणलेले साहित्य 65.55 घनमी करीता ते वापरणे शक्य असल्याच्या स्पष्ट असून त्याच्या खर्चाची वसूली दर्शविणे आवश्यक आहे.(ठेकेदारांनी भरावाकरीता एस के वर्मा बिल्डींग मटोरीयल सप्लायर यांचे दि.10/10/2015 च्या पावती नुसार 10 ब्रास म्हणजे 28.20 घनमी मुरुम खरेदी केलेला आहे.वरील पैकी 37.35 घनमी साहित्य हे खादाईमधिल वापरल्याचे अभिलेख्यांवरून आढळते)सबब खोदाईचे साहित्य वापरले असते तर मनपाचे 65.55घनमीX582.80=38202.54 ची बचत झाली असती,तरी वरील पैकी 37.35घनमीX582.80=21,767.58 पुर्णाकात रु.21,768/- वसूलपात्र ठरविण्यात येत आहेत.वसूलपात्र रक्कम रु.21,768/-

3.विनिर्दिष्टां प्रमाणे तयार करण्यात आलेल्या व्यायमशाळा बांधणीचे संकलल्पचित्र व त्यांतील अंतर्भूत कामाच्या बाबीनुसार अंदाजपत्रकात जिल्हा दर सूची आधारे तयार करण्यात आलेल्या दरपृथःकरणानुसार प्रत्येक बाब ही त्यांच्या घटकांसह अंतर्भूत असून त्यानुसार दर निश्चिती केलेली असते तेव्हा ज्या बाबीमध्ये 100% बचत झालेली आहे ज्या बाबी कार्यान्वीत करण्यात आलेल्या नाहीत.उदाहरणार्थ बाब क्र.12(पर्दी करणे),क्र.16 (बीट बांधकाम),क्र.33(रोलींग शटर)क्र.38(गॅव्हनाईज्ड लोखंडी पाईप),क्र.39(वॉटर मीटर चेंबर),क्र.41 (सेल्फलॉकींग टॅप),43(फ्लिशिंग टॅप) व बाब क्र.45,48,

49,50,52.यामुळे मुळ प्रकल्पातील वाव बदलाचे स्पष्ट होते आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही न करुन अनियमितता झालेली आहे.

4.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.

बाब क्रमांक	बाब	कामाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिज वापर एकक (प्रती/m ² ,m ³)	वापरलेले गौणखनिजाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिजाचा दर	गौणखनिजाची वसूलीची रक्कम
04	फिलींग प्लॅथ/ मुरुम भरणा	65.55	1.30	85.215	70.68	6023
05	सोर्लींग	72.48	1.25	90.600	70.68	6404
06	एम-10 सीसी-फाऊंडेशन -वाळू	20.162	0.45	9.073	70.68	641
	खडी		0.90	18.146	70.68	1283
07	एम-20 सीसी-फाऊंडेशन-वाळू	8.140	0.45	3.663	70.68	259
	खडी		0.90	7.326	70.68	518
08	एम-20 सीसी-कॉलम-वाळू	6.940	0.45	3.123	70.68	221
	खडी		0.90	6.246	70.68	442
09	एम-20 सीसी-लिटेलबीम-वाळू	12.600	0.45	5.67	70.68	401
	खडी		0.90	11.34	70.68	802
10	एम-20 सीसी-स्लॅब -वाळू	11.493	0.45	5.172	70.68	366
	खडी		0.90	10.344	70.68	731
11	एम-20 सीसी- सज्जा -वाळू	1.348	0.45	0.607	70.68	43
	खडी		0.90	1.213	70.68	86
14	वीट बांधकाम-प्लॅथ	9.178	0.30	2.753	70.68	195
15	वीट बांधकाम-तळ मजला	17.117	0.30	5.135	70.68	363
17	वॉटर प्रुफिंग	89.292	0.034	3.036	70.68	215
18	प्लास्टर	118.030	0.02	2.361	70.68	167
20	प्लास्टर 20एमएम	103.070	0.03	3.092	70.68	219
22	वाळू प्लास्टर	206.760	0.033	6.823	70.68	482
21	कोटा-जमिनीवरील	92.850	0.026	2.414	70.68	171
22	कोटा	5.160	0.022	0.114	70.68	8
24	टाईल्स	6.720	0.046	0.309	70.68	22
26	टाईल्स	60.050	0.050	3.000	70.68	212
					वसूली	20274

ठेकेदारास गौणखनिज वापरप्रित्यर्थ स्वामित्वधनाची रक्कम रु.16726/-देयकांतून अदा करण्यात आलेली आहे.नस्तीतील साहित्य खरेदीच्या ठेकेदारांच्या सादर पावत्यांतील साहित्य प्राप्ती खालील प्रमाणे आढळते आहे.

अ.क्र.	साहित्य पुरवठादार	उपप्रमाणकाचा तपशिल	साहित्याची बाब	परिमाण (ब्रास / घनमी)	परिमाण घनमीटर मध्ये (रुपांतरण एकक-2.82)	कामात वापरलेल साहित्य (घनमीटर)	देयकांत अदा स्वामित्वधन	वसूलपात्र रक्कम
1	एस के वर्मा बिल्डींग मटोरीयल सप्लायर	70117. 10.10.2015	खडी (मेटल)	30	84.60	54.615		
			दगड	12	33.84	72.48		

			(रुबेल)					
			मुरुम	10	28.20	85.215		
2	पानगवने हिल्डींग मटेरीअल	7541.15.09.2015	वाळू	20	56.40	74.47		
	स्वामित्वधन परिगणना				14351/-	20270/-	16726	2375/-
	मनपाने रॉयल्टीपोटी शासनास जमा करावयाची रक्कम							3544/-
	एकूण शासनास जमा करावयाची रक्कम							5919/-

नस्तीतील उपप्रमाणकांनुसार ठेकेदाराने सादर केलेल्या साहित्य खरेदीच्या पावत्यांनुसार ठेकेदास रु.14351/- एवढीच रक्कम रॉयल्टी पोटी देय ठरते आहे,प्रत्यक्ष कामात वापर झालेल्या साहित्यानुसार रु.20270/- एवढी रॉयल्टीची रक्कम येते.ठेकेदास अदा रक्कम रु.16726/- (-) रु.14351/-(=) रु.2375/- ठेकेदाराकडून वसूलपात्र ठरतात तसेच एकूण साहित्य वापराप्रमाणे रॉयल्टी भरणा करणेची प्रत्यक्ष रक्कम रु.20270/- असल्याने ठेकेदाराच्या भरणा पावत्यांनुसारची रक्कम वजा जाता मनपाने त्यांचा रॉयल्टी हिस्सा रु.3544/- (+) ठेकेदाराची वसूलपात्र रक्कम रु.2375/- असे एकूण रु.5919/- शासनाच्या खनिकर्म विभागाकडे भरणा करून पुर्ताता दर्शवावी.

5.विभागाने साहित्य प्राप्तीच्या वरील घेतलेल्या पावत्यांमध्ये संधिग्धता आढळत असून दोन्ही पैकी एक पावती शंकास्पद आहे,कारण दोन्ही पुरवठादार वेगवेगळे असताना देयक प्रकार एक असून दोन्ही पुरवठादारांचे व्हॅट क्रमांक एकच आहेत (Vat no.25547854431v) विभागाकडून तपासणीत सदोषता रहात आहे.शासनाच्या महसूलीचा (व्हॅट व रॉयल्टी) गैरवापर होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.तपासणी करून साधार खुलासा करण्यात यावा.

6.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,34,855/-वसूलपात्र करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT/Ltrs	दर रु.	मुल्य रु.
1	खोदाई (A) माती मध्ये	56.94	126.90	7225.37
5	रबल स्टोन सोलींग	53.65	709.10	38041.44
7	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-फाऊंडेशन	0.32	5458.10	1753.41
25	व्हाईट टाईल्स	43.63	865.70	37766.16
27	पेव्हींग ब्लॉक्स	128.19	825.10	105767.51
30	ऑईल बॉर्ड	198.05	45.50	9011.28
36	गॅल्वनाईज्ड लेखंडी पाईप	56.80	157.60	8951.68
37	गॅल्वनाईज्ड लेखंडी पाईप	11.05	253.90	2805.60
47	रेन वॉटर कास्ट पाईप	22.00	745.80	16407.60
53	वॉटर स्टोरेज टँक	750	9.50	7125.00
				234855.05

वसूलपात्र रक्कम रु.2,34,855.00

7.खालील बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधील नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.सबब खालील बाबींची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरची रक्कम रु.2,83,170/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
3	खोदाई (A) मृदू खडक	3.57	275.00	981.75
4	फिलींग प्लॅथ/फ्लोअर	9.78	582.80	5699.78
9	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-बीम/लिनटेल	1.43	7576.40	10856.98
10	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-स्लॅब	4.96	7883.50	39102.16
11	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-सज्जा	1.03	7883.50	8104.24
12	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-पर्दी	1.89	7904.80	14947.98
14	बीट बांधकाम-सिमेंट दर्जा-1:6-प्लॅथ	2.20	5114.70	11247.23
15	बीट बांधकाम-सिमेंट दर्जा-1:6-तळमजला	12.88	5178.10	66704.28
16	बीट बांधकाम-सिमेंट दर्जा-1:6-	9.61	765.50	7356.46
17	वॉटर प्रुफिंग	11.15	777.30	8665.34
20	सिमेंट प्लास्टर 20 एमएम-आतिल	117.93	252.10	29730.15
21	नेरु प्लास्टर	104.25	27.50	2866.88
22	सिमेंट प्लास्टर बाह्य	8.49	347.30	2948.58
23	पॉलीश कोठा	2.09	929.70	1943.07
26	पॉलीश कोठा	0.12	1081.60	129.79
29	व्हाईट वॉश	100.44	5.30	532.33
31	डोअर शटर-फ्रेम	6.30	4511.80	28424.34
32	डोअर शटर	0.63	5014.30	3159.01
33	रोलींग स्टील शटर	3.15	2555.80	8050.77
38	गॅल्वनाईज्ड लेखंडी पाईप	15.00	466.50	6997.50
39	वॉटर मीटर चेंबर	1.00	5879.70	5879.70
41	सेल्फ लॉकींग टॅप	4.00	253.90	1015.60
43	फलशिंग कॉक	2.00	350.20	700.40
44	बेसिन	2.00	1883.00	3766
45	आरसा	4.00	416.80	1667.20
46	नहानी ट्रॅप	2.00	431.60	863.20
48	व्हॉयलेट स्टॅबीलाईज्ड यूपीव्हीसी	2.00	41.30	82.60
49	गुल्ली ट्रॅप	2.00	735.10	1470.20
50	कॉक्रीट पाईप	10.00	287.70	2877.00
52	हयूम पाईप	1.00	6399.10	6399.10
				2,83,169.62

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,83,170.00

8.बेसिक मटोरियल करीता स्टार रेट(भाववाढ फरक) क्लॉज निविदा नमुन्यात अंतर्भूत नाही, त्याकरीताचे स्वतंत्र विवरण नस्तीला जोडून ते मान्य केल्याचे आढळते.त्यावर सक्षम तांत्रिक प्राधिकारी किंवा सदर बाब मान्यतेचा ठराव क्रमांक किंवा अन्य कोणताही प्राधिकार नमुद केलेला नाही.स्टार रेट तपशिल अट क्र.3 नुसार सदर क्लॉज हा अतिरीक्त बाबी व निविदा शर्त क्र.38/37 नुसार 25% वरील

वाढीच्या बाबीकरीता अनुज्ञेय ठरत नाही.सदर क्लॉज निविदेत अंतर्भूत करणेचे धरणाबाबत सादरीकरण न झाल्याने याबाबत वसूलीची कार्यवाही अपेक्षित आहे.पुर्तता दाखवावी.

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.2,62,542/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,83,170/-

DATRDVM6701 (Ref No : 107, Hmm No : 197)

68 नासिक रोड विभाग,प्रभाग क्र.61 वडनेर दुमाला येथील अमरधाम लगत दशक्रीया विधी शेड बांधणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1180618.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 615469.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 564149.00/-

शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/ प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने व वापरानुसार गौणखनिजांच्या स्वामित्वधनाची वसूली झालेली नाही.विकास कामाच्या अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/-पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व),मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2,दि.27/06/2003 मधिल मुद्दा क्र.02 व शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार 1% कामगार विमा वसूल करणे किंवा अन्य संस्थेचा/विमा कंपनीचा विमा उतरविण्याचा असल्यास त्यास शासन विमा निधीची अनुमती घेणे आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विविध विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.200,दि.26/09/2019 व क्र.258,दि.17/12/2019 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/33, दि.09/01/2020 व दि.15/01/2020 अन्वये अनुपालन सादर करून खुलासा सादर केला आहे.सदर

अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नासिक रोड विभाग,प्रभाग क्र.61 वडनेर दुमाला येथील अमरधाम लगत दशक्रीया विधी शेड बांधणे बाबत.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	16,05,689/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्रमांक 1120,दि.20/02/2014										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/1764,दि.06/09/2013 रु.17,34,146/-										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आस्था कन्स्ट्रक्शन,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 03.00% अधिक्याने,वाटाघाटीने 2% अधिक्याने.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबांवि/डेस्क.6/01/80/2015,दि.09/04/2015,मुदत-9 महिने,दि.10/04/2015 ते दि.09/01/2015.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
5957, 03/03/2016	1 ले व अंतिम	1606688	40167	32134	32134	16067	16067	4017	18682 + 2750	162018	1444670

01.बाब क्र.2 खोदाईकरीता 97.00 घनमी प्रस्तावित होते,सदर बाब क्र.2 च्या बाबीमध्ये 118.33 घनमी इतके असे काम झाले आहे.बाब क्र.8 च्या भरावाच्या बाबीकरीता आवश्यक साहित्य ही निघाले असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.प्लीथ भरावा नंतर तळ मजल्याची जागा सिमेंट कॉक्रीटने (पी.सी.सी) पुर्ण केली असणार आहे(प्लॅन प्रमाणे),अन्यथा मनपाच्या अर्थिक हिताच्या दृष्टीने भरावा करीता आणलेले साहित्य 163.22 घनमी पैकी 118.33 घनमी करीता ते वापरणे शक्य होते त्याच्या खर्चाची वसूली आवश्यक आहे.118.33 घनमीX582.80=68962.74 पुर्णाकात रु.68,963/- वसूलपात्र ठरविण्यात येत आहेत.

02.विनिर्दिष्टां प्रमाणे तयार करण्यात आलेल्या व्यायमशाळा बांधणीचे संकल्पचित्र व त्यांतील अंतर्भूत कामाच्या बाबीनुसार अंदाजपत्रकात जिल्हा दर सूची आधारे तयार करण्यात आलेल्या दरपृथःकरणानुसार प्रत्येक बाब ही त्यांच्या घटकांसह अंतर्भूत असून त्यानुसार दर निश्चिती केलेली असते तेव्हा ज्या बाबीमध्ये 100% बचत झालेली आहे ज्या बाबी कार्यान्वीत करण्यात आलेल्या नाहीत.उदाहरणार्थ बाब क्र.02(विविध स्तर खोदाई),क्र.07(भराव- खोदाई साहित्यातून),क्र.16(सिमेंट कॉक्रीट एम-20 स्लॅब)क्र.18(सिमेंट कॉक्रीट-अम-25,आर.एम.सी),क्र.20(a)(b)(c)(पाव्हीसी ब्लॉक्स), क्र.25(पाणी उपसा),29(स्टील ग्रील) व बाब क्र.30(स्टील अँकर).यामुळे मुळ प्रकल्पातील वाव बदलाचे संकेत प्रदर्शित होतात.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

03.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.

बाब क्रमांक	बाब	कामाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिज वापर एकक (प्रती/m ² ,m ³)	वापरलेले गौणखनिजाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिजाचा दर	गौणखनिजाची वसूलीची रक्कम
-------------	-----	-------------------------------------------------	----------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------	---------------	--------------------------

08	फिलींग प्लॅथ/ मुरुम भरणा	163.220	1.30	212.19	70.68	14997
09	सोलींग	130.218	1.25	162.77	70.68	11505
10	एम-10 सीसी-फाऊंडेशन - वाळू	30.542	0.45	13.74	70.68	2914
	खडी		0.90	27.49	70.68	1943
11	एम-15 सीसी-फाऊंडेशन-वाळू	77.435	0.45	34.85	70.68	2463
	खडी		0.90	69.69	70.68	4926
12	वीट बांधकाम-प्लॅथ	53.072	0.30	15.92	70.68	1125
13	एम-20 सीसी-फाऊंडेशन-वाळू	11.700	0.45	5.27	70.68	372
	खडी		0.90	10.53	70.68	744
14	एम-20 सीसी-कॉलम-वाळू	5.578	0.45	2.51	70.68	177
	खडी		0.90	5.02	70.68	355
15	एम-20 सीसी-बीम-वाळू	5.649	0.45	2.54	70.68	180
	खडी		0.90	5.08	70.68	359
21	वाळू प्लास्टर-बाह्य	276.66	0.033	9.13	70.68	645
28	कोटा	54.10	0.022	1.19	70.68	84
					एकूण	42789
					दयकातून वसूली	18682
					वसूलपात्र रक्कम	24107

ठेकेदाराच्या देयकातून गौणखनिज वापरप्रित्यर्थ स्वामित्वधनाची रक्कम रु.18,682/-वसूल करण्यात आलेली आहे.वरील प्रमाणे परिगणा केली असता स्वामित्वधनाची रक्कम रु.42,789/- येते आहे.सबब न भरलेली रक्कम रु.24,107/- वसूल करून शासनाच्या खनिकर्म विभागाकडे वसूल रकमेसह वसूलीची रक्कम भरून पूर्तता करण्यात यावी.

04.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे. सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.4,72,079/-वसूलपात्र करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT/Ltrs	दर रु.	मुल्य रु.
2	खोदाई (B) मृदू मुरुम	94.08	126.90	11938.75
8	भराव- ठेकेदाराच्या साहित्यातून	83.22	582.80	48500.62
9	रबल स्टोन सोलींग	111.47	709.10	79041.96
11	सिमेंट कॉक्रीट एम-20-फाऊंडेशन	9.94	4736.6	47058.12
12	वीट बांधकाम-प्लॅथ	46.82	5114.70	239480.48
21	प्लास्टर	127.91	347.30	44423.14
23	सिमेंट पेंट	48.25	33.90	1635.68
				4,72,078.75

वसूलपात्र रक्कम रु.4,72,079.00

05.खालील बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधील नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब खालील बाबींची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरची रक्कम रु.6,15,469/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
3	खोदाई (कठिण मुरुम)	36.00	158.70	5713.20
4	खोदाई (कठिण मुरुम व बोल्डर्स)	15.00	174.50	2617.50
5	खोदाई (मूदू खडक)	8.00	296.20	2369.60
6	खोदाई (कठिण खडक)	4.00	825.10	3300.40
7	भराव- खोदाई साहित्यातून	32.00	45.50	1456.00
10	सिमेंट काँक्रीट एम-10-फाऊंडेशन व बेडींग	43.46	3818.70	165953.06
13	सिमेंट काँक्रीट एम-20-फाऊंडेशन	1.30	5458.10	7095.53
14	सिमेंट काँक्रीट एम-20-कॉलम	1.42	7287.30	10347.97
15	सिमेंट काँक्रीट एम-20-बीम	2.35	7576.40	17812.12
16	सिमेंट काँक्रीट एम-20-स्लॅब	5.00	7428.30	37141.50
18	सिमेंट काँक्रीट एम-25- आर एम सी	11.00	7217.36	79390.96
19	टि एम टी स्टील रिफॉर्समेंट	2.86	60962.30	174230.25
20	पी व्ही सी ब्लॉक्स-आरसीसी कॉलम	7.00	20.10	140.70
	पी व्ही सी ब्लॉक्स-आरसीसी बीम	8.00	30.70	245.60
	पी व्ही सी ब्लॉक्स-आरसीसी स्लॅब	5.00	7.00	35.00
25	डिवॉटरींग/पाणी उपसा	50.00	105.50	5275.00
26	सी.आर.सी स्टील वर्क स्ट्रक्चर(इसेस)	0.59	72814.40	43106.12
27	लोखंडी पत्रा	12.20	717.20	8749.84
29	स्टील ग्रील	10.00	2540.90	25409.00
30	स्टील अँकर	40.00	627.00	25080.00
				615469.35

आक्षेपाधिन रक्कम रु.6,15,469.00

06.विनिर्दिष्टां प्रमाणे तयार करण्यात आलेल्या सभागृह बांधणीचे संकलल्पचित्र व त्यांतील अंतर्भूत कामाच्या बाबींनुसार अंदाजपत्रकात जिल्हा दर सूची आधारे तयार करण्यात आलेल्या दरपृथःकरणानुसार प्रत्येक बाब ही त्यांच्या घटकांसह अंतर्भूत असून त्यानुसार दर निश्चिती केलेली असते तेव्हा ज्या बाबींमध्ये बचत झालेली असते तेव्हा ते दर रिड्यूस मेथडने अदा करणे क्रमप्राप्त बाब ठरते,तसेच ज्या बाबींत त्या घटकाची आवश्यकता असते तिचा वापर कमी झाल्यास केलेल्या कामाचा दर्जा राखल्याचे संबंधित अधिकाऱ्यांनी मोजमाप पुस्तिकेत किंवा रिड्यूस रेटचा शेरा देणे आवश्यक आहे.उदाहरणार्थ-बाब क्र.19 स्टिल रिफॉर्समेंट इ.करीता प्रस्तावित परिमाण4.900 मे.टन असताना प्रत्यक्ष वापर 2.042 मे.टन करून 2.858 मे.टन स्टिलची बचत दाखविलेली आहे,ही बचत कामाची व निरनिराळ्या काँक्रीट कामाची प्रतवारी राखल्याचे प्रदर्शित करणारे ठरत नाही.येथे बचत जरी झालेली असली तरी विनिर्दिष्टां प्रमाणे सदर कामात स्टिल वापर झालेला नाही हे स्पष्ट करते. केलेल्या कामाचा लाभ जेवढे वर्ष होणे अपेक्षित आहे तेवढा न झाल्यास केलेला खर्च वायफळ ठरणे

टाळता येणे शक्य नाही,तसेच सदर बाबींमध्ये स्टिलचा वापर कमी करावा लागला असल्यास त्या बाबीचा दर कमी वापराकरीताचे दरपृथःकरणासह साधार खुलासा करावा.

07.बेसिक मटोरियल करीता स्टार रेट(भाववाढ फरक) क्लॉज निविदा नमुन्यात अंतर्भूत नाही,त्याकरीताचे स्वतंत्र विवरण नस्तीला जोडून ते मान्य केल्याचे आढळते.त्यावर सक्षम तांत्रिक प्राधिकारी किंवा सदर बाब मान्यतेचा ठराव क्रमांक किंवा अन्य कोणताही प्राधिकार नमुद केलेला नाही.स्टार रेट तपशलातील अट क्र.3 नुसार सदर क्लॉज हा अतिरीक्त बाबी व निविदा शर्त क्र.38/37 नुसार 25% वरील वाढीच्या बाबीकरीता अनुज्ञेय ठरत नाही.सदर क्लॉज निविदेत अंतर्भूत करणेचे धरणाबाबत सादरीकरण न झाल्याने याबाबत वसूलीची कार्यवाही अपेक्षित आहे.पुर्तता दाखवावी. वरील बाबींसह सदर निधीतील विकामांच्या बाबतीत खालील महत्वाच्या व धोरणात्मक बाबींकडे बांधकाम विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यांच्या वसूल्या व पुर्ततेची कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करावे.

08.निविदेतील पृष्ठ क्र.42 वरील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार वीट,खडी,वाळू,स्टील इत्यादीचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,याची पुर्तता करणे आवश्यक आहे.

09.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू अनेक देयकांतून तो वसूल झाल्याचे आढळत नाही,पुर्तता करण्यात यावी.

10.अनेक कामांचे दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 10% पेक्षा कमी किंवा अधिक्याचे दराने मंजूर झाले आहेत,सबब महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 187 नुसार पुढिल कामांचे किंवा पुढिल वर्षांचे दरपृथकरण त्यानुसार पुर्तता करण्यात यावी.

11.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर यादीतील कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

12.तपासण्यात आलेल्या काही प्रमाणकांच्या बाबींमध्ये अनेक ठिकाणी खोदाईचे साहित्य प्लिंथ भरावाकरीता का वापरण्यात आलेले नाही,याउलट ठेकेदाराकडील बाहेरील भरावाचे साहित्य वापर झालेला आहे.याकरीता तांत्रिक दृष्ट्या तसे भाष्य सदर साहित्य वापराबाबत होणे आवश्यक आहे, अन्यथा याकरीता वापरलेले साहित्यावरील बाबींचा खर्च आपले स्तरावरून वसूलपात्र करणे आवश्यक आहे.

13.विकास कामांच्या 5% पेक्षा अधिक्याच्या निविदा दराच्या निविदांवर शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.दक्षता घ्यावी.

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.5,65,149/-

एकूण आक्षेपाधिन रक्कम रु.6,15,469/-

69 अग्निशमन कर्मचारी यांचा अपघात विमा उतरविणे याबाबत झालेल्या अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष: मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 310958.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 310958.00/-

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक एआयएफ-2183/सीआर-174/83/एडीएम-5 दिनांक 16/01/1984 अन्वये शासकिय विभाग, निम-शासकिय विभाग, जिल्हा परिषदा व महानगरपालिका यांना त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. उप विमा संचालक(प्र), महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचे पत्रानुसार कार्यवाही न करता इतर संस्थेकडून विमा उतरविण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून अग्निशमन विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु असून अग्निशमन विभागामध्ये कार्यरत असलेले अधिकारी, कर्मचारी, वाहनचालक असे एकुण 154 अधिकारी/कर्मचारी यांचा समूह वैयक्तिक अपघात विमा उतरविण्यात आलेला असून त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.321000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	स्थायी समिती ठराव क्र.122 दिनांक 21/05/1996
आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश क्रमांक 312 दिनांक 30/06/2015
विमा कालावधी	दिनांक 01/07/2015 ते दिनांक 30/06/2016
विमा संरक्षण प्राप्त कर्मचारी /अधिकारी संख्या	155
विमा संस्थेचे नाव	दि ओरिएण्टल इंश्योरेन्स कंपनी लिमिटेड
विमा रक्कम	रु. 310958/-
प्रदान प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक	प्रमाणक क्र.1231, दिनांक 03/07/2015

सदरील संचिका तपासली असता त्यामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक एआयएफ-2183/सीआर-174/83/एडीएम-5 दिनांक 16/01/1984 अन्वये शासकिय विभाग, निम-शासकिय विभाग, जिल्हा परिषदा व महानगरपालिका यांना त्यांच्या मालकीच्या मालमत्तेचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविणे

आवश्यक आहे. इतर विमा कंपन्याकडे ते असा विमा उतरवू शकत नाहीत असे नमूद आहे. तसेच उप विमा संचालक(प्र), महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-21/2015/अग्निशमन सल्लागार/59/संकीर्ण 641 दिनांक 27/05/2015 पत्रान्वये उक्त नमुद शासन निर्णयानुसार राज्यातील अग्निशमन सेवा पुरविणा-या सर्व महानगरपालिका, नगरपरिषदा यांनी त्याच्या सेवेतल अग्निशमन अधिकारी/ कर्मचाऱ्यांचा विमा, वैयक्तिक अपघात विमा शासकिय विमा निधी कडे उतरविण्यात यावा असे स्पष्ट कळविलेले असतांना महानगर पालिका अधिनस्त अग्निशमन कर्मचारी यांचा विमा इतर विमा कंपन्याकडे उतरवित आहेत. महाराष्ट्र शासनाची स्वयंविमा असलेली शासकिय विमा निधीकडे विमा न उतरविता इतर संस्थेकडे विमा का उतरविण्यात येत आहे याबाबतच्या खुलाशासह अनुपालन दर्शवावे असे अर्धसमास पत्र क्रमांक 285 दिनांक 15/01/2020 अन्वये कळवूनही आक्षेपाबाबत संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 100, Hmm No : 285)

70 मल्टीगॅस मॉनिटर खरेदीतील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 500580.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 500580.00/-

करारनामा करण्यापूर्वी कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. मुंबई मुद्राक अधिनियम, 1958 मधील कलम 52(बी)(बी) नुसार करारनामा करण्यासाठी वापरण्यात आलेल्या स्टॅम्पपेपरची वैधता संपुष्टात आल्यानंतर तो वापरात आणलेला आहे. कार्यादेशात नमुद दिनांकाचे आत साहित्य पुरवठा न करण्यात आल्याने दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/ उदयोग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.1 नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून अग्निशमन विभागाचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून मल्टीगॅस मॉनिटर खरेदी करणे या कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	मल्टीगॅस मॉनिटर खरेदी करणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.5,31,500/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.177 दि.15/06/2013 अन्वये

	रु.05,31,500/- स्था.समिती ठ.क्र.348 दि.11/11/2012
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	--
प्रथम निविदा प्रसिध्ददिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	दि.16/01/2014, दै. लोकमत
दुसरी निविदा प्रसिध्ददिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	दि.24/05/2014, दै. सकाळ
प्राप्त निविदा संख्या	02
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. सेफ्टी अँड फायर इंजिनिअरींग, डोंबिवली
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 5,00,580/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र.679 दिनांक 03/02/2015
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 20/03/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 100/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	सुरक्षा अनामत जमा नाही.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/1002/2015 दिनांक 07/03/2015
साहित्य पुरविण्याची मुदत	60 दिवस
धावते व अंतिम देयकाचा तपशिल	प्रथम धावते देयक प्रमाणक क्र.2395 दि.25/08/2015 रक्कम रु.5,00,580/-

वरील संचिका तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. दिनांक 20/03/2015 रोजी करारनामा करण्यात आलेला असून कार्यदेश दिनांक 07/03/2015 रोजी निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. करारनामा न करता कार्यदेश देण्याचे प्रयोजनाबाबत खुलासा करावा.
2. मुंबई मुद्रांक अधिनियम, 1958 मधील कलम 52(बी)(बी) नुसार करारनामा करण्यासाठी वापरण्यात आलेल्या स्टॅम्पपेपरची वैधता संपुष्टात आल्यानंतर तो वापरात आणलेला आहे. स्टॅम्प खरेदी दिनांक 25/08/2014 अशी असून त्यावर करारनामा केल्याची दिनांक 20/03/2015 अशी आहे. कालबाह्य/ वैधता संपलेल्या स्टॅम्पपेपरवर करारनामा का करण्यात आला खुलासा करावा.
3. सदरील साहित्य पुरविण्याचे ई-निविदेमध्ये नमूद मुदत 60 दिवस असून कार्यदेश दिनांक 07/03/2015 रोजी निर्गमित करण्यात आले असून दिनांक 05/05/2015 रोजी साहित्य पुरवठा करण्याची मुदत संपल्यानंतर म्हणजेच दिनांक 16/05/2015 रोजी साहित्य पुरविण्यात आले आहे. साहित्य उशीराने पुरवठा केल्याने दंडात्मक कार्यवाही का करण्यात आलेली नाही याबाबत खुलासा करावा.
4. प्रमाणकासोबत उपप्रमाणके जोडण्यात आलेली नाहीत.
5. महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/ उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.1 नुसार खरेदी समितीची स्थापना करून खरेदी समिती मार्फत खरेदी करणे आवश्यक असताना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 294 दिनांक 21/01/2020 अन्वये कळवूनही आक्षेपाबाबत संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 109, Hmm No : 294)

71 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजना अंतर्गत बी.यु.एस.पी.प्रकल्पांतर्गत प्रदान केलेल्या प्रमाणकातील अनियमितताबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 11

शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 632463.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 632463.00/-

योजनेचे रोखपुस्तक उपलब्ध केलेले नसल्याने कपातीच्या रकमा योग्य त्या लेखाशिर्षास जमा केल्याबाबत खात्री पटत नाही. उपप्रमाणक क्रमांक सलग असताना त्यावरील दिनांकांमध्ये पुढील उपप्रमाणकाला मागील दिनांक आहे. यावरून फक्त नियमानुसार कार्यालयीन प्रक्रीया पार पाडल्याचे दर्शवीण्याकरीता उपप्रमाणके प्रदान देयकासोबत जोडली असल्याबाबत लेखापरीक्षणाची धारणा आहे. स्नेह अँडस यांना कोणतेही पत्र न देता धनाई फोटो स्टुडीओ व सुजीत फोटो स्टुडीओ यांना पत्र देउन व याबाबत नस्ती मधील टिपणीमध्ये आक्षेप नोंदविलेला असताना नियमबाह्यपणे काम केल्याचे स्पष्ट होते. धनाई फोटो स्टुडीओ व सुजीत फोटो स्टुडीओ यांचे बाबतीत सेवा पुरवठ्याबाबत दरपत्रके / निवीदा प्रक्रीया पार न पाडल्याने अनियमितता झाली आहे. खर्चाच्या अनुषंगाने साठा नोंदवही उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. गृहनिर्माण संस्था व गृह निर्माण नोंदणी करीता मंजूर दर रु.94/- प्रति लाभार्थी असताना रु.138/- प्रति लाभार्थी रु.44 जादा दराने प्रदान केले आहे. मंजूर दरापेक्षा जादा दराने प्रदानाबाबत खुलासा होणे आवश्यक ठरते. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता नियम 158 नुसार देयकावर लेखा विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक असताना कोणतीही कार्यवाही न करता अनियमितपणे देयकाचे प्रदान केलेले आहे. एकाच लाभधारकास दोनदा लाभ दिला किंवा कसे ही बाब तपासणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही.

नाशिक मनपा लेखा विभागाला सादर अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षणा अंती महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 06 अन्वये पुर्ततेकरीता अर्धसमासपत्र क्र.321,दि.12/02/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते, त्यास विभागाने प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेने जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्थान योजनेअंतर्गत बी.यु.एस.पी. प्रकल्पाकरीता खालील प्रमाणकाआधारे खर्च नोंदविला आहे.

प्रमाणक क्रं व दिनांक	देयकाची स्थुल रक्कम	वजाती	निव्वळ प्रदान रक्कम	तपशील
04/09.07.2015	22845	457	22388	लाभार्थी यांना घरकुल चावी वाटप धनाई फोटोस्टुडीओ यांना प्रदान
06/17.08.2015	568836	25598	543238	बी.यु.एस.पी.अंतर्गत लाभार्थी निवड सोडत पध्दतीने व्ही आर पी असो.ठाणे यांना प्रदान
10/16.11.2015	36072	721	35351	लाभार्थी यांना घरकुल चावी वाटप धनाई फोटोस्टुडीओ यांना प्रदान
11/16.11.2015	4710	94	4616	लाभार्थी यांना घरकुल चावी वाटप सुजीत फोटो स्टुडीओ यांना प्रदान
	632463	26870	605593	

उपरोक्त प्रमाणकांच्या अनुषंगाने अभिलेखे मागणीकरीता अर्ध समास पत्र क्रं.08 दि.06/02/2019 व कार्यालयीन पत्र क्रं. स्थानिलेप/मनपा/नाशिक/15-16/32 दि.04/10/2019.अन्वये मागणी करूनही अनुषंगीक अभिलेखे/नस्ती उपलब्ध करण्यात आली नव्हती.वरील प्रमाणके तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.314 दि.03/02/2020 अन्वये विभागास कळविण्यात आले होते.विभागाने त्यांचे पत्र क्रं.स्लम/वाशि/38/2020 दि.11/02/2020 अन्वये मुददे निहाय अनुपालन सादर न करता एकुण 04 नस्ती उपलब्ध केल्या त्यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1 उपरोक्त योजनेचे रोखपुस्तक उपलब्ध केलेले नसल्याने कपातीच्या रकमा योग्य त्या लेखाशिर्षास जमा केल्याबाबत खात्री पटत नाही.पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

2 प्रमाणक क्रं.04 दि.09/07/2015 अन्वये एकुण 16 उपप्रमाणकांचे व प्रमाणक क्रं.11 दि.16/11/2015 अन्वये एकुण 01 उपप्रमाणकाचे प्रदान केलेले आहे.तथापी देयकासोबत एकही उपप्रमाणक नाही.विभागाने उपलब्ध केलेल्या संचिकेत धनाई फोटो स्टुडीओ यांची 16 उपप्रमाणके आहेत.उपप्रमाणके तपासली असता उपप्रमाणक क्रमांक सलग असताना त्यावरील दिनांकामध्ये पुढील उपप्रमाणकाला मागील दिनांक आहे.यावरून फक्त नियमानुसार कार्यालयीन प्रक्रीया पार पाडल्याचे दर्शवीण्याकरीता उपप्रमाणके प्रदान देयकासोबत जोडली असल्याबाबत लेखापरिक्षणाची धारणा आहे. याबाबत साधार खुलासा सादर होणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता नियम 158 नुसार देयकावर लेखा विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक असताना कोणतीही कार्यवाही न करता देयकाचे प्रदान केलेले आहे.

3 आयुक्त महानगरपालिका यांचे आदेश क्रं.58 दि.30/05/2014 नुसार स्नेह अँडस यांचे विविध कामाबाबतचे दर स्विकृत करण्यात आले असून यादराने स्नेह अँडस किंवा अन्य संस्थेकडून याच दराने आवश्यकतेनुसार फोटो आणि व्हिडीओ चित्रीकरणाचे काम करून घेण्यास व निव्वळ अदा करावयाच्या दरास मंजुरी प्रदान केलेली आहे.तसेच हे दर कुंभमेळा 2015 च्या कामासाठी लागू राहतील असेही नमुद आहे.वरील प्रमाणे क्रं.04,10 व 11 करीता स्नेह अँडस यांना कोणतेही पत्र न देता धनाई फोटो स्टुडीओ व सुजीत फोटो स्टुडीओ यांना पत्र देउन व याबाबत नस्ती मधील टिपणीमध्ये आक्षेप नोंदविलेला असताना नियमबाह्यपणे काम केल्याचे स्पष्ट होते.धनाई फोटो स्टुडीओ व सुजीत फोटो स्टुडीओ यांचे बाबतीत सेवा पुरवठ्याबाबत दरपत्रके/ निवीदा प्रक्रीया पार न पाडल्याने अनियमितता झाली आहे.

4 उपरोक्त देयकावर रू.2,50,000.00 तरतुद दर्शवून खर्च नोंदविण्यात आला आहे.तर इतर देयकावर रू.2,00,000.00 दर्शविली आहे.या योजनेकरीता मंजुर तरतुद अभिलेख्यासह स्पष्ट करण्यात यावी.

5 सदर खर्चाच्या अनुषंगाने साठा नोंदवही उपलब्ध करण्यात आलेली नाही .त्याऐवजी विभागाने एकुण 10 नोंदवहया उपलब्ध केल्या आहेत ज्यामध्ये वेगवेगळ्या बाबींच्या जसे चावी वाटप ,सोडत नोंदणी,हस्तांतर इ. च्या दि.12/09/2013 ते 04/08/2018 पुढील नोंदी आहेत.व्हीआरपी असो.ठाणे यांचे पत्र क्रं .व्हीआरपी/168/2014-15 दि.27/01/2015 अन्वये दि .24/01/2015 ते 27/01/2015 पर्यंत पूर्ण झालेल्या कामाबाबत आहे .यामधील नोंदीवरून व्हीआरपी असो.ठाणे यांनी सदर कामे कोणत्या दिनांकास पूर्ण केली आहेत समजून येत नाही.

6 प्रमाणक क्रं.06 अन्वये अध्यक्ष व्ही.आर.पी. असो.ठाणे यांना बी.यु.एस.पी. अंतर्गत सोडत पध्दतीने लाभार्थी निवडीकरीता(2277),बायोमेट्रीक पध्दतीने सर्वेक्षण (2001) लाभार्थी व गृहनिर्माण संस्था व गट निर्माण नोंदणी (512) लाभार्थी या कामाकरीता प्रदान केल्याचे दिसून येते.याबाबतची नस्ती उपलब्ध करण्यात आली.संबंधीत संस्थेची निवड स्थायी समिती ठराव क्रं.805 दि.22/02/2012 अन्वये केल्याचे स्पष्ट होते. देयकामध्ये खालील बाबींचा समावेश करून प्रदान केलेले आहे.

अ - सोडत पध्दतीने निवड लाभार्थी संख्या	-	2277*94	=	214038
ब - बायोमेट्रीक पध्दती लाभार्थी संख्या	-	2001*142	=	284142
क - गृहनिर्माण संस्था व गृह निर्माण नोंदणी	-	512*138	=	70656
	एकुण	-		= 568836

-दि.16/03/2013 रोजी महानगरपालिका व संबंधीत संस्था यांच्यातील करारनामा अ.क्रं.03 नुसार मंजुर दर खालील प्रमाणे नमुद आहेत.

अ - लाभार्थीच्या गृहनिर्माण सोसायटी स्थापना व गटनिर्मिती	-	रू. 94/- प्रति लाभार्थी.
ब - बायोमेट्रीक सर्वेक्षण लाभार्थी झोपडपट्टीसह फोटो व माहिती भरून घेणे	-	रू.142/- प्रति लाभार्थी.
क - लाभार्थी निवड ते पुनर्वसन क्षमता बांधणी	-	रू.138/- प्रति लाभार्थी.
ड - लाभार्थी लॉटरी पध्दतीने निवड करणे	-	रू.94/- प्रति लाभार्थी.
ई - सामाजिक लेखापरिक्षण समित्यांची स्थापना करणे	-	रू.43/- प्रति लाभार्थी.

वरील बाबी पाहता गृहनिर्माण संस्था व गृह निर्माण नोंदणी करीता मंजुर दर रू.94/- प्रति लाभार्थी असताना रू.138/- प्रति लाभार्थी रू.44 जादा दराने प्रदान केले आहे.मंजुर दरापेक्षा जादा दराने प्रदानाबाबत खुलासा होणे आवश्यक ठरते,जादा प्रदानाची रक्कम रू.22528/- वसूल करून योग्य लेखाशिर्षास जमा करून पुर्तता अनुपालन दर्शवावे.या देयकासोबत अतिरीक्त आयुक्त यांचे खर्च मान्यतेचे आदेश जोडले आहेत.मा.आयुक्त यांनी त्यांचे अधिकार पुनःप्रदान केले असल्याबाबतचे आदेश क्रं.456 दि.28/04/2015 ची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

7 करारनाम्यातील अ.क्रं.2(1) नुसार काम मार्च 2014 पर्यंत पूर्ण होणे आवश्यक होते.या कामास आयुक्त महानगरपालिका यांनी 9.3.2015 रोजी मार्च 2016 पर्यंत मुदतवाढ दिल्याचे नमुद आहे. तथापी मुदतवाढ दिल्याबाबतचे आदेश नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

8 प्रमाणक क्रं.10 अन्वये धनाई फोटो स्टुडीओ यांना लाभार्थी चावी वाटपाच्या फोटो करीता प्रदान केल्याचे दिसून येते.देयकासोबतची उपप्रमाणके तपासली असता उपप्रमाणक क्रमांक सलग असताना त्यावरील दिनांकामध्ये पुढील उपप्रमाणकाला मागील दिनांक आहे.यावरून फक्त नियमानुसार कार्यालयीन प्रक्रीया पार पाडल्याचे दर्शवीण्याकरीता उपप्रमाणके प्रदान देयकासोबत जोडली

असल्याबाबत लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.याबाबत साधार खुलासा सादर होणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता नियम 158 नुसार देयकावर लेखा विभागाने कार्यवाही करणे आवश्यक असताना कोणतीही कार्यवाही न करता अनियमितपणे देयकाचे प्रदान केलेले आहे. 9 जवाहरलाल नेहरू नागरी पुनरुत्था न योजना ही केंद्रपुरस्कृत योजना असुन या अंतर्गत बीयुएसपी योजनेचा कालावधी केंद्रशासनाच्या मार्गदर्शक सुचनानुसार 07 वर्षांचा आहे.उपरोक्त प्रमाणकाव्दारे करण्यात आलेला खर्च कोणत्या वर्षीच्या लाभार्थी निवडीकरीता केला आहे हे संचिकेतील नोंदीवरून स्पष्ट होत नाही .साधार स्पष्ट करण्यात यावे.

10 व्हीआरपी असो.ठाणे यांनी सादर केलेली लाभार्थी यादी झोपडपट्टी सम्राटनगर इमारत पीएन -1 अ.क्रं.13 वर स्त्री लाभार्थी म्हणुन शकुंतला मधुकर गांगुर्डे यांचे नाव असुन याच यादितील लाभार्थी क्रं .36 वर प्रशांत मधुकर गांगुर्डे व स्त्री लाभार्थी म्हणुन पुन्हा शकुंतला मधुकर गांगुर्डे यांचे नाव समाविष्ट आहे.एकाच लाभधारकास दोनदा लाभ दिला किंवा कसे ही बाब तपासणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही.

11 प्रमाणक क्रं.04 रु.22845 हे लेखा विभागात सन 2014-15 मध्ये आवक क्रं.13117 दि.11/03/15 अन्वये दाखल झाल्याचे दिसुन येते.सदर देयकाचे प्रदान सन 2014-15 वित्तीय वर्षात झाले किंवा कसे साधार स्पष्ट करावे.हेच देयक पुन्हा 2425 दि.20/06/15 च्या आवक क्रं. ने लेखा शाखेस सादर झाले असुन त्याआधारे रक्कम प्रदान केली आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 145 नुसार विभागाची व लेखाशाखेने नमुना नं 13 देयकांची नोंदवही उपलब्ध करण्यात यावी. वरील पुर्तता होईपर्यंत वरील अदा देयकांची रक्कम रु.6,32,463/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

DATANKM6602 (Ref No : 150, Hmm No : 321)

72 रमाई आवास योजनेतील लाभार्थी संचिकेमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्षः शासन निधी शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2100000.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2100000.00/-

रमाई आवास योजनेचा लाभ देताना सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच-2009/प्र.क्र.159/ मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा, परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा सोबत जोडलेला असावा. समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी.1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक

03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा-या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे. बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्राची मुदत एक वर्ष असल्याने पुन्हा मुदतवाढ घेतलेली असावी किंवा विहित मुदतीत बांधकाम पूर्ण केले असले पाहिजे. परंतु लाभार्थी संचिकेमध्ये सदरील अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च -2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून विभागाने रमाई आवास योजनेअंतर्गत माहे मार्च-2016 मध्ये अनुदान वितरीत केलेल्या एकुण 21 लाभार्थी संचिका लेखापरीक्षणासाठी सादर केलेल्या आहेत . परंतु लेखा विभागाने रमाई आवास योजनेची रोजकिर्द , बँकस्क्रोल, मुळ प्रमाणके लेखापरीक्षासाठी अदयापी सादर केलेले नसल्यामुळे लाभार्थी संचिकेचे लेखापरीक्षण करता आलेले नाही . लाभार्थी संचिकाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

सौ. संगिता सुभाष सावंत, संतोषीमाता नगर, एम.आय.डी.सी, सातपुर, नाशिक-

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे . ही गंभीर अनियमिततेची बाब आहे , पुर्तता दाखविण्यात यावी अन्यथा सदरचा लाभ अनधिकृत तरित्या दिल्याचे स्पष्ट होते आहे.

2. बांधकाम परवानगी दिनांक 30/10/2009 रोजी देण्यात आलेली असून अट क्रमांक 3 नुसार बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्राची वैधता एक वर्ष आहे , तदनंतर बांधकाम परवानगीचे नुतनीकरण केलेले नसतांना आदेश क्र . मनपा/वशि/रमाई/01/2015 दिनांक 03/12/2015 अन्वये सदरच्या प्रकरणास मंजुरी देण्यात आलेली आहे . वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजुरी दिलेली असल्याने सदर अनियमिततेबाबत खुलासा सादर करावा.

3. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा संचिकेत उपलब्ध नाही. सदर उतारा सादर करण्यात यावा, अन्यथा सदर बाबत विभागाने दुर्लक्ष करून अनाधिकृतपणे लाभ दिला आहे असे स्पष्ट होऊन अनियमितता झाल्याचे अंतिम करणेत येईल याची नोंद घ्यावी.

श्री. विश्वासराव चंद्रभान सावंत , प्लॉट न.12 गट नं.74, श्रीदत्त नगर (सुमित कं. मागे) चुंचाळे शिवार, नाशिक

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा

जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे . ही गंभीर अनियमिततेची बाब आहे . पुर्तदा दर्शविण्यात यावी अन्यथा सदरचा लाभ अनधिकृतरित्या दिल्याचे स्पष्ट होते आहे.

2. बांधकाम परवानगी दिनांक 02/04/2014 रोजी देण्यात आलेली असून अट क्रमांक 3 नुसार बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्रा ची वैधता एक वर्ष आहे , तदनंतर बांधकाम परवानगीचे नुतनीकरण केलेले नसतांना आदेश क्र . मनपा/वशि/रमाई/01/2015 दिनांक 03/12/2015 अन्वये सदरच्या प्रकरणास मंजुरी देण्यात आलेली आहे . वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजुरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

सौ. संगिता नानासाहेब बोराडे, राजवाडा, वडाळा गाव, नाशिक

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे . संचिकेमधील जातीचा दाखल्यावरील नाव व योजना अर्जा तील नाव यामध्ये तफावत आहे . अर्जातील नमुद नावाचे जात प्रमाणपत्र नसल्याने योजनेचे पात्रतेचे निकष पूर्ण होत नाही. अनधिकृतपणे लाभ प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजुरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

श्री. बळवंत सिताराम निकम, नवनाथ नगर, पेठ रोड, शनिमंदीर मागे, पंचवटी

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परवानगी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजुरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

सौ. बेबीनंदा यशवंत इंगोले, संत कबीर नगर, भोसला स्कूल जवळ, सातपुर नाशिक

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा एक वर्षापूर्वीचा असून वैध नाही . मुदतबाहय उताऱ्याचे आधारे योजनेचे लाभार्थी म्हणुन निवड करण्यात आलेली आहे. वैध कालावधीच्या उताऱ्यासह अनुपालन दर्शवावे.

2. अर्जदार यांचे दारीद्वय रेषेखालील प्रमाणपत्रामध्ये अपत्याची संख्या 4 इतकी नमूद आहे . लहान कुटूंबाचे नियमांतर्गत शासकिय योजनेसाठी पात्र असल्याबाबत खुलासा सादर करावा.

3. नगररचना विभाग , स.क. अभियंता यांचा कार्यालयीन टिपणी पान क्र .6 वरील अहवालामध्ये सदरच्या जागेतून 18 मीटर रुंद रस्ता विकास योजनेत प्रस्तावित आहे . असे स्पष्ट नमूद असून योजनेमध्ये लाभार्थी म्हणून निवडण्यास अर्जदार अपात्र असतांना पात्र दर्शवून लाभ देण्यात आलेला आहे. विभागाने नगररचना विभागाकडील कार्यालयीन टिपणी, स्थळ निरीक्षण अहवालाकडे जाणीवपूर्वक दुर्लक्ष करून योजनेचे लाभ प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते . सदरील बाब गंभीर स्वरूपाची असून विभाग प्रमुखांनी आक्षेपीत बाबींचे उचित अनुपालन दर्शवावे अन्यथा अनियमितता झाल्याचे अंतिम करणेत येईल याची नोंद घ्यावी.

4. लाभार्थीच्या घराचे स्थळ निरीक्षण फॉर्ममध्ये घराची सदयस्थिती वीट बांधकाम , स्लॅब असलेली सुस्थितीत इमारत असे नमूद असून संचिकेमध्ये जोडण्यात आलेल्या छायाचित्रात सदरील बाब स्पष्टपणे निदर्शनास येते . सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच-2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील योजनेचे स्वरूप मध्ये अनुसूचित जाती व नवबौध्द यांना पक्की घरे तसेच कच्च्या घराचे पक्के बांधकाम असे नमूद असतांना अर्जदार योजनेतील लाभास पुर्णपणे अपात्र असतांना पात्र दर्शविण्यात आले आहे , विभागाने योग्य खुलासा सादर करावा.

5. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजूरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

सौ. सुनिता नाना अहिरे, प्रबुध्द नगर, रोहिदास चौक, सातपुर, नाशिक

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा संचिकेत उपलब्ध नाही. सदर उतारा सादर करण्यात यावा, अन्यथा सदर बाबत विभागाने दुर्लक्ष करून अनाधिकृतपणे लाभ दिला आहे असे स्पष्ट होऊन अनियमितता झाल्याचे अंतिम करणेत येईल याची नोंद घ्यावी.

2. अर्जदार यांनी बांधकाम सुरु केलेले नाही . सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद 19 मधील प्रदान रक्कम वसुलीबाबत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

3. अर्जदार यांचे अपत्याची संख्या 3 इतकी नमूद आहे . लहान कुटूंबाचे नियमांतर्गत शासकिय योजनेसाठी लाभार्थी पात्र असल्याबाबत खुलासा सादर करावा.

श्री. रामदास सखराम वाघ, प्लॉट नं.1, जय मल्हारनगर, सोमविजय, सोसा, समोर, मखमलाबाद रोड, नाशिक

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा संचिकेत उपलब्ध नाही. सदर उतारा सादर करण्यात यावा, अन्यथा सदर बाबत विभागाने दुर्लक्ष करून अनाधिकृतपणे लाभ दिला आहे असे स्पष्ट होऊन अनियमितता झाल्याचे अंतिम करणेत येईल याची नोंद घ्यावी.

येईल याची नोंद घ्यावी.

2. अर्जदार यांनी बांधकाम सुरु केलेले नाही . सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद 19 मधील प्रदान रक्कम वसुलीबाबत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

श्री. भिमराव नाना आढाव, गाडगीळवाडी, गोरेवाडी, नाशिकरोड

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे.

2. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(1) लाभार्थी यांचे नावाचा मुळ 7/12 उतारा मुदतबाह्य असून त्याआधारे लाभार्थी निवड करण्यात आलेली आहे . सदर उतारा सादर करण्यात यावा, अन्यथा सदर बाबत विभागाने दुर्लक्ष करून अनाधिकृतपणे लाभ दिला आहे असे स्पष्ट होऊन अनियमितता झाल्याचे अंतिम करणेत येईल याची नोंद घ्यावी.

3. अर्जदार यांनी बांधकाम सुरु केलेले नाही. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद 19 मधील प्रदान रक्कम वसुलीबाबत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

श्री. सुरेश पंढरीनाथ खरे, पवारवाडी, पंचक शिवार, जुना सायखेडा रोड, जेलरोड, ना. रोड

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजूरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

सौ. भागुबाई दिलीप निरभवन, पवारवाडी नं.2, जुना सायखेडा रोड, पंचक, जेलरोड

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा असे नमूद असून प्रस्तावासोबत अर्जदार यांचे एवजी त्यांचे पतीचा दाखला जोडण्यात आलेला आहे . लाभार्थी यांचा वैध जातीचे प्रमाणपत्र नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे . ही गंभीर अनियमिततेची बाब आहे . पुर्तता दर्शविण्यात यावी अन्यथा सदरचा

लाभ अनधिकृतरीत्या दिल्याचे स्पष्ट होते आहे. पतीचा जातीचा दाखला वैध असल्याचा खुलासा सादर करावा.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजूरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

श्री. प्रदिप भिमराव शिंदे, मु. चाडेगाव, ता. कोटमगाव

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(4) नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा उत्पन्नाचा दाखला प्रकरणासोबत जोडणे आवश्यक होते , उत्पन्नाचा दाखला नसतांना प्रकरण मंजूर करण्यात आले आहे.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे. वैध बांधकाम परवानगी नसतांना मंजूरी दिलेली असल्याने खुलासा सादर करावा.

श्री. लक्ष्मण सखाराम पवार, गाडगीळवाडी, गोरेवाडी, नाशिकरोड

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे.

श्री. अनिल भिमराव शिंदे, मु. चाडेगाव, ता. कोटमगाव

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम , कलम 253 नुसार मनपा हद्दीमध्ये होणा -या प्रत्येक बांधकामासाठी महानगरपालिकेची परगवानी आवश्यक आहे . संचिकेत बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही. उक्त अर्जदाराने बांधकाम परवानगी सादर केलेली नसल्याने योजनेसाठी अर्जदार अपात्र आहे.

2. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी.1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे.

3. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(4) नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा उत्पन्नाचा दाखला प्रकरणासोबत जोडणे आवश्यक होते , उत्पन्नाचा दाखला नसतांना प्रकरण मंजूर करण्यात आले आहे.

श्री. संतोष निवृत्ती भालेराव, सम्राट अशोक नगर, दसक, जेलरोड, ना.रोड

श्री. रतन गंगाधर भालेराव, देवळाली गांव, राजवाडा, ना.रोड

श्री. प्रकाश नानाजी बागुल, बुध्दविहार समोर, विहितगांव, ना.रोड

श्री. बाळु हिरामन बागुल, बुध्दविहार समोर, विहितगांव, ना.रोड

1. लाभार्थी यांना सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच-2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद 19 नुसार अनुदान प्रदान करण्यात आले आहे . परंतु लाभार्थी यांनी बांधकाम सुरु केले नसल्याने संपुर्ण रक्कम वसुल करण्याची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

सौ. मंगला अशोक उबाळे, बुध्दविहार समोर, विहितगांव, ना.रोड

1. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (4)(ब)(3) सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला सोबत जोडलेला असावा . समाजकल्याण, सांस्कृतिक कार्य व क्रीडा विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक सीबीसी .1096/प्र.क्र.48/मावक-5 दिनांक 03/06/1996 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचा जातीचा दाखला नसतांना योजनेचा लाभ देण्यात आलेला आहे . संचिकेमधील जातीचा दाखल्यावरील नाव व योजना अर्जातील नाव यामध्ये तफावत आहे . अर्जातील नमुद नावाचे जात प्रमाणपत्र नसल्याने योजनेचे पात्रतेचे निकष पूर्ण होत नाही.

2. सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच - 2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील परिच्छेद (10)(2) अनुदान वितरीत करण्यासाठी विशेष जिल्हा समाजकल्याण अधिकारी व लाभार्थी यांच्या संयुक्त नावे खाते उघडून त्यामध्ये जमा करावे असे नमूद आहे . परंतु लाभार्थी यांचे पतीचे खात्याचा तपशिल अनुदान जमा करण्यासाठी सादर करण्यात आलेला आहे . महानगरपालिकेने योजनेचे अनुदान कोणत्या खाती जमा याबाबतच्या तपशिलासह अनुपालन सादर करावे.

सौ. मंगला राजाराम अहिरे, सर्व्हे नं.255अ, प्लॉट नं.55, स्वामीनगर, अंबड, नाशिक

1. लाभार्थी यांचे सुस्थितील दुमजली इमारत असून, संचिकेतील पान क्र.4 वर सदयस्थिती नमुद आहे. तसेच लाभार्थी घरांचे स्थळ निरीक्षण फॉर्मवर नवीन बांधकाम, घर दुरुस्ती प्रस्तावित दर्शविलेली नाही. लाभार्थी यांना दुमजली पक्के राहते घर आहे . सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग , मंत्रालय, मुंबई यांचा शासन निर्णय क्रमांक बीसीएच -2009/प्र.क्र.159/मावक-2 दिनांक 09/03/2010 मधील योजनेचे स्वरूप मध्ये अनुसूचित जाती व नवबौ ध्द यांना पक्की घरे तसेच कच्च्या घराचे पक्के बांधकाम असे नमूद असतांना अर्जदार योजनेतील लाभास पुर्णपणे अपात्र असतांना पात्र दर्शविण्यात आले आहे, विभागाने योग्य खुलासा सादर करावा.

2. लाभार्थी यांनी पहिल्या मजल्यावरील घराकरीता सिमेंट जिना तयार करण्याचे काम योजनेतून केले असल्याचे संचिकेत जोडलेल्या छायाचित्रावरून निदर्शनास येते . जिऩ्याचे बांधकामासाठी योजनेचा लाभ अनुज्ञेय आहे काय? असल्यास प्राधिकार दर्शवावा.

रमाई आवास योजनेतील सर्व लाभार्थी संचिकेत आढळून आलेल्या समान अनियमितता-

1. लाभार्थी संचिके लाभार्थी निवड आदेश क्र. मनपा/वशि/रमाई/1/2015 नाशिक, दिनांक 03/12/2015 मधील आदेश क्र.14 चे पालन करण्यात आले नाही.
2. लाभार्थी प्रकरणासोबत सादर केलेले उत्पन्नाचे दाखले योजना लाभ अनुज्ञेय झालेल्या वर्षाच्या लगतपूर्वीच्या वित्तीय वर्षाचे असणे आवश्यक आहे . परंतु संचिकेमध्ये का लबाहय झालेले उत्पन्नाचे दाखले वैध ठरविण्यात येवू योजनेचा लाभ प्रदान करण्यात आलेला आहे.
3. लाभार्थी निवड करतांना योजनेचा शासन निर्णयातील नमुद बाबीकडे दुर्लक्ष करण्यात आलेले आहे.
4. बहुतांश संचिकेमध्ये घरदुरुस्ती असल्याने बांधकाम परवानगी प्रमाणपत्र देता येत नाही असे टिपणामध्ये नमूद करण्यात आले आहे . परंतु प्रत्यक्षात नवीन बांधकाम करण्यात आल्याचे निदर्शणास येते.
5. रमाई आवास योजनेचे मुळ अर्जावर सदस्य सचिव, आयुक्त यांची स्वाक्षरी नाही.

लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 350 दिनांक 21/09/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 153, Hmm No : 350)

73 सिंहस्थ 2015 अंतर्गत विविध विभागासाठी वाहने खरेदीतील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : सिंहस्थ निधी- वाहन क शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 27604989.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 27604989.00/-

वाहन खरेदी ई-निविदेची जाहिरात देताना स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05 /प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदींचे तसेच महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग, यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 10.8 मधील तरतुदीनुसार राष्ट्रीय स्तराचे वृत्तपत्रामध्ये जाहिरात देणे आवश्यक असतांना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेले नाही. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदींचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता यांत्रिकी (वाहन) विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ) सिंहस्थ-2015 निधी अंतर्गत आरोग्य विभागासाठी कॉम्बीजेट मशिन खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	4622000/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आय.पी.डब्ल्यू.पी. कॉर्पोरेशन, मुंबई							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 46,22,000/- (निविदेच्या 0.88 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 48 दिनांक 16/04/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 19.05.2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.3800/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	पा.क्र.2584 दि.21/05/2015 रु.115550/-							
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/09/2015 दिनांक 20/05/2015							
कामाची मुदत	90 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	---							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
110/10/07/2015	1338960	33474	26779	26779	0	53558	140390	1198370
252/29/09/2015	3283040	82076	65661	65661	0	123923	337321	2945719

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

- यांत्रिकी (वाहन) विभागाने सिंहस्थ कुंभमेळा -2015 करिता सिंहस्थ निधीतून एकुण 98 वाहनांची खरेदी प्रस्तावित करून पुर्ण केलेली आहे. त्यापैकी काही वाहनांच्या चेसीज खरेदी करून त्यावर कॉम्बीजेट मशिन, व्हॅक्युम एम्प्टीयर, कॉम्बीजेट हायफ्लो अशा मशिन्स बसविण्यात आलेल्या आहेत. विविध विभागासाठी वाहने खरेदी करतांना वाहन निर्माता यांचेकडून शासकिय दराने अथवा केंद्र शासनाचे दरकरारानुसार खरेदी न करता ई-निविदा मागवून खरेदी केलेली असल्याने वाहनाच्या किंमतीमध्ये वाढ झालेली असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता शासनाकडून प्राप्त झालेल्या निधीचा अपव्यय झालेला असून विभागाने वित्तीय औचित्याचे सुत्राचे पालन शासन निधीमधून खरेदी करतांना केलेले नाही. खुलासा करावा.
- ई-निविदेतील अटी शर्ती मधील शर्त क्रमांक 7 मध्ये नमूद केलेनुसार वाहनाची तपासणी मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करावे असे स्पष्टपणे नमूद असतांना अशोक लेलन्ड कंपनीचे वाहन चेसीज नंबर MB1A3DFC8FEXS5998 या वाहनाचे तपासणी/ निरीक्षण मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करण्यात आलेले नाही. निविदाकाराने करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केलेले असतांना त्यांचेविरुद्ध कारवाई करणे अभिप्रेत असतांना अंतिम धावत्या देयकाचे प्रदान करण्यात आलेले असलेने दुसऱ्या प्रदानाची रक्कम रु. 89,26,875/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.
- महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई

दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदींचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. खुलासा करावा.

4. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी दे. दिव्यमराठी, दे. सामना या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्दी देण्यात आलेली असून नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05 /प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदींचे तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग, यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 10.8 मधील पालन करण्यात आलेले नाही. खुलासा सादर करावा.

ब) सिंहस्थ- 2015 निधी अंतर्गत अग्निशमन व आपत्ती व्यवस्थापन विभागाकरीता शववाहिका खरेदी करणे.(05 नग)

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	6564070/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. कांचन मोटर्स, नाशिक							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 48,71,825/- (निविदेच्या 25.78 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 140 दिनांक 22/05/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 29.05.2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.4000/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	पा.क्र.2597 दि.26/05/2015 रु.121800/-							
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/10/2015 दिनांक 29/05/2015							
कामाची मुदत	90 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	---							
प्रमाणक	स्थूल	सुरक्षा	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण	निव्वळ
क्रमांक/दिनांक	रक्कम	अनामत					वजाती	रक्कम
114/ 14/07/2015	2960020	74000	59200	59200	0	118400	310800	1198370
279/ 15/10/2015	1911805	47795	38236	38236	0	65768	190035	1721770

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. अग्निशमन विभागाची मागणी नमूद नाही. महासभा ठराव क्रमांक 175 दिनांक 28/08/2012 मध्ये शववाहिका खरेदी करण्याचा ठराव करण्यात आलेला असल्याने यांत्रिकी-वाहन विभागाने खरेदी प्रस्तावित केलेली आहे. शववाहिका खरेदीचे वेळी मनपाकडे एकुण 07 शववाहिका उपलब्ध आहेत त्यापैकी 02 शववाहिका वाहनचालकाअभावी विनावापर पडून असतांना नव्याने 05 शववाहिका खरेदी करण्याचे विभागाचे प्रयोजन काय? विभागाने खुलासा करावा.
2. वाहन निर्माता कंपनी शववाहिका तयार करून केंद्र शासनाचे दरकार दराने पुरवित असतांना ई-निविदेद्वारे वाहने खरेदी करणे व शववाहिका तयार करण्याचे प्रयोजनाबाबत विभागाने साधार व सुस्पष्ट खुलासा सादर करावा.
3. शववाहिका खरेदी करण्यासाठी मागविण्यात आलेल्या व स्विकृत निविदेचे दर हे प्राकलन दरापेक्षा 25.78

टक्के कमी आले आहेत. प्राकलन हे मागील वित्तीय वर्षातील केंद्र शासनाच्या दरकरारातील दर केंद्रीत मानून तयार न करता स्थानिक बाजारपेठेत वाहनाचे अधिकृत विक्रेते अथवा उक्त कामे करणाऱ्या संस्था यांचेकडून कोटेशन मागवून निर्धारित करणे ही चुकीची बाब असून वित्तीय औचित्याचे सुत्राचे उल्लंघन ठरणारी बाब आहे. प्राप्त आर्थिक निविदेनुसार सुधारित प्राकलन तयार केले न गेल्याने मुळ प्राकलन व प्राप्त निविदा दरातील तफावतीची रक्कम इतर खरेदीकरीता वापरता आलेली नाही. निविदेद्वारे प्राप्त दर हे 5 टक्के पेक्षा कमी अधिक आल्यास सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियमपुस्तिकेतील तरतुदीनुसार मक्तेदार यांचेकडून कमी दराबाबत स्पष्टीकरण घेण्यात आले नाही. तसेच वाढीव सुरक्षा अनामत घेण्यात आलेली नाही.

4. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदीचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. खुलासा करावा.

5. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी दे. दिव्यमराठी, दे. सकाळ, दे. नवमराठा या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्दी देण्यात आलेली असून नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदीचे तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग, यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 10.8 मधील पालन करण्यात आलेले नाही. खुलासा सादर करावा.

क) सिंहस्थ- 2015 निधी अंतर्गत आरोग्य विभागासाठी व्हॅक्युम एम्पीटीअर वाहने खरेदी करणे.(02 नग)3000 लि. क्षमतेचे एक व 7000 लि. क्षमतेचे एक वाहन

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	5396132/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आय.पी.डब्ल्यू.टी. कॉर्पोरेशन, मुंबई							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 52,65,540/- (निविदेच्या 1.95 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 92 दिनांक 02/05/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 16.05.2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.4400/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	पा.क्र.2584 दि.21/05/2015 रु.131638/-							
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/08/2015 दिनांक 20/05/2015							
कामाची मुदत	दि. 20/05/2015 ते दि. 19/08/2015							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	10/08/2015							
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
108/10/07/2015	969276	24232	19386	19296	0	38771	101775	867501
109/10/07/2015	1338960	33474	26779	26779	0	53558	140590	1198370
253/29/09/2015	1568969	39224	31379	31379	0	58588	160570	1408399
254/29/09/2015	1388335	34708	27767	27767	0	51049	141291	1247044
एकुण	5265540							

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. ई-निविदेस प्रथम मुदतवाढ देतांना सक्षम प्राधिकारी आयुक्त यांची मान्यता न घेता अतिरिक्त आयुक्त-1 यांची मान्यता घेण्यात आलेली आहे. विभागाने उक्त कामाचे निविदा रक्कमेस अतिरिक्त आयुक्त-1 सक्षम असल्याचे प्राधिकारासह अनुपालन दर्शवावे.
2. वाहन निर्माता यांचेकडून केंद्र शासनाचे दरकरार दराने किंवा शासकिय/ निमशासकिय संस्थांना मिळत असलेल्या सवलतीच्या दराने वाहन चेसीज खरेदी करून त्यावर व्हॅक्युम एम्पीटर मशिन बसविणे या कामाकरीता ई-निविदा मागविणे अभिप्रेत असतांना व्यापारी दराने वाहन खरेदी करण्यात आली आहे. वाहनाचे चेसीज केंद्र शासनाचे दरकरार दराने अथवा शासकिय संस्थाकरीताच्या सवलतीच्या दराने खरेदी करण्यात आले असल्याचे संयुक्तिक अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे.
3. शिखर समितीचे दिनांक 17/10/2013 रोजीचे इतिवृत्तामध्ये पान क्र.14 येथे वैदयकिय विभाग, दवाखाने करिता मंजूर खर्चाचे विवरणपत्र मधील अ.क्र.5 मशिनरी- अॅम्ब्युलन्स-06 नग, बंदिस्त वॅक्सिन व्हॅन-07 खरेदीस रु.1.07 कोटी इतक्या खर्चास मान्यता दिलेली आहे. व्हॅक्युम एम्पीटर मशिन खरेदीस मान्यता दिलेली नसतांना विभागाने खर्चाचा वाव बदलून शासननिधीतून वाहन खरेदी केलेली असल्याने खरेदीची रक्कम रुपये 52,65,540/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.
3. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदींचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. खुलासा करावा.
4. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी दे. दिव्यमराठी, दे. सकाळ, दे. नवमराठा या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्दी देण्यात आलेली असून नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05 /प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदींचे तसेच महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग, यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 10.8 मधील तरतुदीनुसार राष्ट्रीय स्तराचे वृत्तपत्रामध्ये जाहिरात देणे आवश्यक असतांना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेले नाही. खुलासा सादर करावा.

ड) सिंहस्थ- 2015 निधी अंतर्गत आरोग्य व पाणीपुरवठा विभागासाठी पाण्याचे टँकर खरेदी करणे.(04 नग)

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	4867164/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. पवार ऑटोमोबाईल, नाशिक
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 53,41,752/- (निविदेच्या 9.75 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 372 दिनांक 11/12/2014
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 28.04.2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.4800/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	पा.क्र.2584 दि.28/04/2015 रु.138550/-
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/2/2015 दिनांक 28/04/2015
कामाची मुदत	दि. 29/04/2015 ते दि. 28/07/2015
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	07/07/2015

प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
115/ 17/07/2015	5541752	138544	0	0	0	206750	342294	5196458

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. खरेदी संचिकेतील पान क्र.4 मध्ये मुख्य लेखापरीक्षक यांचे नमुद सुचनेप्रमाणे प्राकलन केंद्र शासनाचे दरकरार दराने तयार करण्यात आले परंतु प्राप्त निविदा व्यापारी दराने असून 10 टक्के पेक्षा जास्त दराच्या प्राप्त झाल्या असून वाटाघाटी नंतर 0.25 टक्के दर कपात करण्यात आलेली असून वाढीव दराने निविदेस स्विकृती देण्यात आलेली आहे.
2. वाहन निर्माता यांचेकडून केंद्र शासनाचे दरकरार दराने किंवा शासकिय/ निमशासकिय संस्थांना मिळत असलेल्या सवलतीच्या दराने वाहन चेसीज खरेदी करून त्यावर व्हॅक्युम एम्पीटर मशिन बसविणे या कामाकरीता ई-निविदा मागविणे अभिप्रेत असतांना व्यापारी दराने वाहन खरेदी करण्यात आली आहे. वाहनाचे चेसीज केंद्र शासनाचे दरकरार दराने अथवा शासकिय संस्थाकरीताच्या सवलतीच्या दराने खरेदी करण्यात आले असल्याचे संयुक्तिक अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे.
3. ई-निविदेतील अटी शर्ती मधील शर्त क्रमांक 7 मध्ये नमूद केलेनुसार वाहनाची तपासणी मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करावे असे स्पष्टपणे नमूद असतांना वाहनाची तपासणी/ निरीक्षण मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करण्यात आलेले नाही. निविदाकाराने करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केलेले असतांना त्यांचेविरुद्ध कारवाई करणे अभिप्रेत असतांना अंतिम धावत्या देयकाचे प्रदान करण्यात आलेले असलेने दुसऱ्या प्रदानाची रक्कम रु. 55,41,752/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.
4. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदींचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. खुलासा करावा.
5. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी देतांना नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05/ प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदींचे पालन करण्यात आलेले नाही. खुलासा सादर करावा.

इ) सिंस्थ-2015 निधी अंतर्गत विद्युत विभागाकरीता 02नग हायड्रोलीक प्लॅटफॉर्म खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	4214937/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आकाश एन्टरप्रायजेस, नाशिक
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 36,36,200/- (निविदेच्या 13.73 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 37 दिनांक 16/04/2015
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 16.04.2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.2700/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	बुक नं. 2584, पा.क्र.84 दि.30/04/2015 रु.90905/-
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/30/2015 दिनांक 30/04/2015

कामाची मुदत				दि. 30/04/2015 ते दि. 29/07/2015				
काम पूर्णत्वाचा दिनांक				--				
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
107/10/07/2015	1629546	40739	32591	32591	0	65182	171103	1458443
310/19/10/2015	2006654	50166	40133	40133	0	80266	210699	1795955
एकुण	3636200	90905	72724	72724	0	145448	381802	3254398

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. शिखर समिती दिनांक 17/10/2013 रोजीचे इतिवृत्तात अ.क्र. 9 वर हायड्रोलिक लॅडर-1, युटीलिटी डबल कॅबीन जीप-01 खरेदीस मंजुरी दिलेली आहे. परंतु विभागाने ज्या उद्देशासाठी अनुदान प्राप्त झाले आहे करिताचा वाव बदलून 01 नग ऐवजी 02 नग हायड्रोलिक लॅडर खरेदी केलेले आहेत. खरेदी समयी 06 नग हायड्रोलिक प्लॅटफॉर्म उपलब्ध असतांना तसेच शिखर समितीची मान्यता एक नग खरेदीस असतांना शासन परवानगीशिवाय शासन निधीतून खर्च करण्यात आलेला आहे. भाष्य करावे.
2. ई-निविदेतील सर्वसाधारण अटी व शर्ती मधील शर्त क्रमांक 4 नुसार वाहनाचे आरेखन, नकाशे सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित केल्याचे आढळून येत नाही.
3. वाहनावर बसविण्यात आलेले होज यांचे क्षमता प्रमाणपत्र हे दिनांक 08/07/2012 रोजीचे म्हणजेच खरेदीवेळी तीन वर्षांपूर्वीचे असून प्रमाणपत्राची तपासणी तांत्रिक तपासणीचे वेळी, वाहन ताब्यात घेताना करण्यात आलेली नाही. तसेच नवीन क्षमता प्रमाणपत्र प्राप्त करून न घेता देयक प्रदानाची अनियमितता झालेली आहे.
4. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदीचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. खुलासा करावा.
5. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी देतांना नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05/ प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदीचे पालन करण्यात आलेले नाही. खुलासा सादर करावा.

ई) सिंहस्थ-2015 निधी अंतर्गत आरोग्य वैद्यकीय विभागासाठी बेसीक लाईफ सपोर्ट अॅम्ब्युलन्स 02 नग खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	5800000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. कांचन मोटर्स, नाशिक
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 37,67,672/- (निविदेच्या 35.04 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 83 दिनांक 14/05/2015
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 13.05.2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.2800/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	बुक नं. 2584, पा.क्र.80,83 दि.14/05/2015 रु.94200/-

कार्यारंभ आदेश		मोदुवि/वशि/05/2015 दिनांक 13/05/2015						
कामाची मुदत		दि. 13/05/2015 ते दि.12/07/2015						
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		दिनांक 20/08/2015						
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
139/31/07/2015	1728294	43207	34566	34566	0	69132	181471	1546823
278/15/10/2015	2039378	50984	40787	40788	1104	73695	207360	1832019
एकुण	3667672	94191	75353	75354	1104	142827	388831	3378842

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता वाहन खरेदी केंद्र शासनाचे दरकरारानुसार खरेदी करण्यात आलेली असून वाहनावर बॉडी बसविणे कामाकरीता ई-निविदा मागविण्यात आलेल्या आहेत. उक्त कामामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. मे. कांचन मोटर्स, नाशिक यांची निविदा तांत्रिक फेरीमध्ये अपूर्ण कागदपत्रे असल्याने बाद ठरत होती. ई-निविदेतील प्री क्वालिफिकेशन कंडिशननुसार त्यांनी बीएलएस अॅम्ब्युलन्स शासकिय/ निम शासकिय मनपा यांना पुरवठा केलेबाबतचे प्रमाणपत्र अपलोड केलेले नसतांना त्यांना पत्राव्दारे त्यांचेकडून कागदपत्राची पूर्तता करण्यात घेण्यात येवून त्यांनी सादर केलेला तांत्रिक लिफाफा पात्र ठरविण्यात येवून त्यांचा आर्थिक लिफाफा उघडण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र शासन उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6 दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3 (ब) नुसार नियमोचीत कार्यवाही करणे विभागास शक्य होते.
2. सिंहस्थ-2015 कुंभमेळा करीता उक्त खरेदीस शिखर समिती दिनांक 17/10/2013 रोजीचे इतिवृत्तात मंजुरी देण्यात आलेली नाही. शासनाकडून ज्या प्रयोजनासाठी अनुदान वितरीत करण्यात आले त्याव्यतिरिक्त अन्य खरेदीकरीता शासननिधी खर्च करण्यात आलेला आहे.
3. आरोग्य वैद्यकिय अधिकारी यांचे पत्र जा.क्र. मनपा/आरोग्य/वशि/791/2014 दि.09/06/2014 अन्वये वाहने ओ. अॅण्ड एम तत्वाने घ्यावी असे नमुद असतांना वाहने खरेदी प्रस्तावित करून वाहने खरेदी करण्यात आलेली आहेत.
4. निविदेतील अटीशर्ती मधील शर्त क्रमांक 6 नुसार विहित मुदतीत काम पूर्ण न झाल्यास प्रतिदिन प्रती हजार रु.1/- या दराने विलंब कालावधीचा दंड निविदा रक्कमेच्या कमाल 10 टक्केपर्यंत वसूल करण्यात यावा असे नमूद असून कामाची मुदत 12/07/2015 पर्यंत असून दिनांक 20/08/2015 रोजी वाहने ताब्यात देण्यात आली असून 39 दिवसाचा विलंबाचा दंड प्रतीदिन रु.3767.67 प्रमाणे रक्कम रुपये 1,46,939/- वसूल करण्यात आलेला नाही. दंड वसूल भरणा केलेल्या चलनासह करून अनुपालन दर्शविण्यात यावे.
5. निविदेतील अटीशर्ती मधील शर्त क्रमांक 7 मध्ये नमूद केलेनुसार अॅम्ब्युलन्स वापर, साहित्य हाताळणीचे प्रशिक्षण संबंधित मनपा कर्मचाऱ्यांना प्रशिक्षण देणे आवश्यक होते. उक्त संचिकेमध्ये असे प्रशिक्षण देण्यात आलेचे प्रमाणित होत नाही. त्यामुळे ई-निविदेतील अटी शर्तीचा भंग झालेला असतांना देयकाचे अंतिम प्रदान करण्याची अनियमितता झालेली आहे.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 384 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 160, Hmm No : 384)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

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

74 अतिक्रमण विभागातील खर्चाच्या प्रमाणकांत आढळून आलेल्या

उणिवा/अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी-अतिक्रमण विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3082959.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3027867.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 55092.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधील नियम 144 अन्वये कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे , देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुध्द करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही . कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रद्द करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे . अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

शासकीय वाहन चालक यांना अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रदान करण्यांत आलेले नाही

महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून लेखापरीक्षणाला मनपा निधी अतिक्रमण विभाग अंतर्गत प्राप्त निधीतून वित्तीय वर्ष 2015-2016 मधील निवड महिना 03/2016 चे खर्च रकम रु.30,82,959/- नोंदविण्यांत आला आहे. खर्चाचे प्रमाणके खालील प्रमाणे.

अ.क्र	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रकम	शेरा
1	4982/दि.03.03.2016	2014405	वेतन देयक
2	4983/दि.03.03.2016	165493	वेतन देयक
3	4984/दि.03.03.2016	776682	वेतन देयक
4	5116/दि.25.03.2016	22570	अतिकालिक भत्ता
5	5117/दि.25.03.2016	13752	अतिकालिक भत्ता

6	5118/दि.25.03.2016	33554	अतिकालिक भत्ता
7	5119/दि.25.03.2016	48359	वेतन फरक
8	5120/दि.25.03.2016	8144	अतिरिक्त भत्ता
	एकूण	3082959	

- 1.विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे . सदरील नोंदवही ठेवण्यांत आली असल्यास लेखापरिक्षणास सादर करण्यांत आलेली नाही
- 2.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधील नियम 144 अन्वये कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.
- 3.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे , देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.
- 4.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणंके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुपित करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही . कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.
- 5.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे . अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.
- 6..शासकीय वाहन चालक यांना अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रदान करण्यांत आलेले नाही.उदा:
 अ.श्री.यु.आर.पवार,वाहनचालक,प्रमाणंक क्रमांक 5116/दि.25.03.2016 यांचे माहे 01/2016 अतिकालिक देयकात मनपाने प्रती तास रु.185X122 तास एकूण रकम रु.22570/- प्रदान करण्यांत आले. अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु.40X122=4880/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.17690/-** व प्रमाणंक क्रमांक 5117/दि.25.03.2016 माहे 02/2016 अतिकालिक देयकात मनपाने प्रती तास रु .191X71 तास एकूण रकम रु.13752/- प्रदान करण्यांत आले. अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक:अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु .40X71=2840/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.10912/-** श्री यु.आर.पवार,वाहन चालक,यांचे अतिकालिक भत्ता एकूण वसूल पात्र रकम **रु.28602/-**
 ब.श्री.एम.एन.शेख,वाहन चालक ,प्रमाणंक क्र .5118/दि.25.03.2016 यांचे माहे 01/2016 अतिकालिक देयकात मनपाने प्रती तास रु .118X60 तास एकूण रकम रु .7080/- प्रदान करण्यांत आले . अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु.40X60= 2400/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.4680/-**
 श्री डी.एस.विसे,वाहन चालक यांचे माहे 01/2016 अतिकालिक देयकात मनपाने प्रती तास रु.118X53 तास एकूण रकम रु.6254/- प्रदान करण्यांत आले. अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु .40X53=2120/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.4134/-**

श्री.के.जी.गायकवाड,वाहन चालक ,यांचे माहे 11/2015,12/2015 व 01/2016 अतिकालिक भत्ता देयकात मनपाने प्रती तास रु .99X206 एकूण तास रकम रु .20394/- प्रदान करण्यांत आले . अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु.40X206=8240/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.12154/-**

क. श्री.जे.एम.कलाल,शिपाई,यांचे माहे 02/2016 अतिकालिक भत्ता देयकात मनपाने प्रती तास रु .123X20 एकूण तास रकम रु .2460/- प्रदान करण्यांत आले . अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक:अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु .40X20=800/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.1660/-**.

श्री.एस.आर.खर्डे,शिपाई,यांचे माहे 02/2016 अतिकालिक भत्ता देयकात मनपाने प्रती तास रु.102X31 एकूण तास रकम रु .3162/- प्रदान करण्यांत आले . अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु .40X31=1240/- प्रदान करावया चे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.1922/-**.

श्री.पी.एस.बो-हाडे,शिपाई,यांचे माहे 02/2016 अतिकालिक भत्ता देयकात मनपाने प्रती तास रु .97X20 एकूण तास रकम रु .1940/- प्रदान करण्यांत आले . अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक :अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये प्रती तास रु .40X20=800/- प्रदान करावयाचे रकम आहे.वसूल पात्र रकम **रु.1140/-**.

एकूण अतिकालिक भत्ता वसूल पात्र रकम रु.55092/- वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास पत्र क्रमांक-1/दि.21/01/2019, अर्ध समास पत्र क्रमांक-15/दि.14/02/2019, अर्ध समास पत्र क्रमांक-117/दि.16/07/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 9, Hmm No : 108)

75 यांत्रिकी विभागाने वाहन देखभाल व दुरुस्तीसाठी केलेल्या रु.1850884/- खर्चाच्या अनियमितते बाबत.

मनपा निधी-यांत्रिकी (वाहन) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1850884.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1850884.00/-

नाशिक महानगरपालिका नाशिक यांत्रिकी विभागाने विविध वाहनांवर सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षात एकूण रकम रु.18,50,884/- एवढ्या मोठ्या प्रमाणात वाहनांच्या देखभाल व दुरुस्तीसाठी खर्च केलेला असून त्यासाठी महाराष्ट्र शासन,उदयोग,उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय

भाखंस/1088/2512/उदयोग-6/दि.02.01.1992 नुसार निविदा प्रक्रिया पार न पाडता खर्च केल्याचे आढळून आलेले आहे. तसेच स्थायी समिती आणि मा.महासभेची परवानगी न घेता सदरचा खर्च केल्याचे आढळून आल्यामुळे गंभीर अनियमितता झालेली आहे. सदरचा खर्च वसूल करून मनपा निधी जमा करण्यांत यावा.

अ.क्र.2 व 3 खर्चा बाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविदा 2 (2) चे परंतुकानुसार नियम 73 खंड (क) चे तरतूदीनुसार स्थायी समितीची मंजूरी घेतलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 44 (3) व नियम 45 नुसार सक्षम प्राधिका-यांची व महापालिकेच्या मंजूरीविना पारित केलेली असल्यामुळे नियमबाह्य प्रदान झालेले आहे.

नाशिक महानगरपालिका नाशिक यांत्रिकी विभागाने विविध वाहनांवर सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षातील निवड महिना 03/2016 एकूण रकम रु.18,50,884/- एवढ्या मोठ्या प्रमाणात वाहनांच्या देखभाल व दुरुस्तीसाठी खर्च केलेला असून त्यासाठी महाराष्ट्र शासन, उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय भाखंस/1088/2512/उदयोग-6/दि.02.01.1992 नुसार निविदा प्रक्रिया पार न पाडता खर्च केल्याचे आढळून आलेले आहे. तसेच स्थायी समिती आणि मा.महासभेची परवानगी न घेता सदरचा खर्च केल्याचे आढळून आल्यामुळे गंभीर अनियमितता झालेली आहे.

2. वाहनांवर रु.30000/- पेक्षा जास्त खर्च करण्यांत आलेला आहे. तसेच खालील प्रमाणे प्रमाणक क्रमांक व दिनांक दर्शविण्यांत येत आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक/	रकम
1	6074/दि.10.03.2016	170328
2	6102/दि.11.03.2016	94850
3	6363/दि.22.03.2016	47204
4	6418/दि.26.03.2016	40427
5	6423/दि.26.03.2016	34600
6	6477/दि.26.03.2016	1463475
	एकूण	1850884

सदरबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यांत येत आहे.

3. नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचेकडील वाहन खरेदी व वापरासंबंधीचे धोरणाबाबत आदेश क्रमांक नप्रसं/वाहन धोरण/2005/प्र.क्र.05/9/दि.10.05.2005 मधील अ.क्र.16 नुसार वाहनांच्या देखभाल, दुरुस्तीसाठी व वाहने सुस्थितीत ठेवण्यासाठी डिझेलवर चालणा-या प्रत्येक वाहनासाठी व वाहने सुस्थितीत ठेवण्यासाठी डिझेलवर चालणा-या प्रत्येक वाहनासाठी प्रतिवर्षी रु.30000/- पर्यंत खर्चाची मर्यादा आहे. तथापि सदर वाहनावर सन 2015-2016 मध्ये रकम रु.1850884/- खर्च झालेला आहे. सदरचा खर्च वसूल करून मनपा निधी जमा करण्यांत यावा.

4. अ.क्र.2 व 3 खर्चा बाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविदा 2 (2) चे परंतुकानुसार नियम 73 खंड (क) चे तरतूदीनुसार स्थायी समितीची मंजूरी घेतलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 44 (3) व नियम 45 नुसार सक्षम प्राधिका-यांची व

महापालिकेच्या मंजूरीविना पारित केलेली असल्यामुळे नियमबाह्य प्रदान झालेले आहे.

5.वाहन दुरुस्तीची नस्ती पडताळणी केली असता रकम रु.1850884/- खर्च केलेला आहे. तथापि, सदरच्या खर्चास महासभा किंवा स्थायी समितीची मंजूरी घेतलेली नाही. तसेच वाहन दुरुस्तीबाबत वाहन चालकचा अहवाल प्राप्त केलेला नाही. त्यामुळे खर्चास अधिकृत मंजूरी घेतलेली नाही. वाहन दुरुस्ती आवश्यक होती किंवा कसे याची अचुकता प्रमाणित करता येत नाही. महासभा अथा स्थायी समिती यांचे मंजूरी अभावी खर्च करण्यांत आलेला आहे.

6.जुन्या निघालेल्या स्पेअर पार्ट ची जमा नोंद साठा नोंदवहीत घेऊन विनियोगाचा तपशिल नमुद केलेला नाही.

7.विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदरील नोंदवही ठेवण्यांत आली असल्यास लेखापरिक्षणास सादर करण्यांत यावी.

8.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधील नियम 144 अन्वये कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

9.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे, देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.

10.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणंके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुपित करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही. कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

11.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

DATSGAM6901 (Ref No : 13, Hmm No : 113)

76 यांत्रिकी (वाहन) विभागाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षातील अभिलेखे उपलब्धते बाबत.

मनपा निधी-यांत्रिकी (वाहन) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 82996517.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 82996517.00/-

महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून लेखापरीक्षणाला मनपा निधी

यांत्रिकी (वाहन) विभाग अंतर्गत प्राप्त निधीतून वित्तीय वर्ष 2015-2016 मध्ये माहे खर्च रकम रु.8,29,96,517/- नोंदविण्यांत आला आहे. खर्चाचे प्रमाणंके इत्यादी सर्व अभिलेखे/कागदपत्रे लेखापरिक्षणाला उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) दंडात्मक कारवाईची प्रस्तावित करणे कार्यवाही अनिवार्य ठरते.

महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून लेखापरिक्षणाला मनपा निधी यांत्रिकी (वाहन) विभाग अंतर्गत प्राप्त निधीतून वित्तीय वर्ष 2015-2016 मध्ये माहे खर्च रकम रु.8,29,96,517/- नोंदविण्यांत आला आहे. खर्चाचे प्रमाणंके इत्यादी सर्व अभिलेखे/कागदपत्रे लेखापरिक्षणाला उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

अ.क्र	लेखाशिर्ष	तरतूद सन 2015-16	एकूण खर्च
1	यंत्रे मोटारी व वाहन दुरुस्ती	5000000	5014208
2	पेट्रोल व डिझेल/गाडी भाडे	19000000	18906439
3	रजिस्ट्रेशन व इन्शुरन्स फी	5000000	4968469
4	वाहनांच्या घसा-यापोटी घसारानिधीत रकम वर्ग करणे	24960000	40000000
5	वीज बिल	245000	196160
6	भाडेपट्टीने वाहने लावणे/वाहन प्रतीपूर्ती देणे	14756000	13911241
	एकूण	51861000	82996517

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) दंडात्मक कारवाईची प्रस्तावित करणे कार्यवाही अनिवार्य ठरते.

अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019,अर्ध समास पत्र क्रमांक.15/दि.14/02/2019, अर्ध समास पत्र क्रमांक-117/दि.16/07/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 27, Hmm No : 117)

77 सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता मनपाचे विविध वाहने चालविणेसाठी वाहन चालक सेवा पुरविणे बाबत.

मनपा निधी-यांत्रिकी (वाहन) विभाग

लेखापरिक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 8267502.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2975883.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5291619.00/-

सिंहस्थस कुंभमेळाकरीता महाराष्ट्र शासनाने विकास कामाकरीता शासनातर्फे 75% अनुदान रु.689.47 कोटी नाशिक महानगरपालिका नाशिक यांना प्राप्त झाले उर्वरित 25% अनुदान रु.172.36 कोटी रुपायांचा खर्च मनपाने स्वतः करावयाचा आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.123 नुसार सदर कामाला प्रशासकीय मान्यता मिळाल्याचे आदेशाची प्रत उपलब्ध नाही. सदर प्रशासकीय मान्यता घेण्यांत आलेली नाही.शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,शासन शुध्दीपत्रक क्रमांक:टीएफसी-2314/प्र.क्र.105/नवि-4/दि.25/08/2014 अन्वये मा.जिल्हाधिकारी यांची प्रशासकीय मान्यता प्राप्त न करता मा.आयुक्त,मनपा यांचे मान्यतेने केलेली कार्यवाही अनियमित ठरते.सदर कामाला तांत्रिक मान्यता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.124 नुसार विहित प्राधिकारी यांचे तांत्रिक मान्यता घेण्यांत आलेली नाही. नाशिक महानगरपालिका नाशिक विविध प्रकारची वाहनांची संख्या 237, कार्यरत वाहने 225,बंद वाहने12, वाहन चालक उपलब्ध असतांना 44 वाहनचालकांची आवश्यकता असतांना 122 वाहनचालकासाठी निविदा मागविण्याचे प्रयोजन अभिलेख्यासह स्पष्ट करावे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र,उदयोग,ऊर्जा व कामगार विभाग दि.24/02/2015 महाराष्ट्र शासनाने “स्थानिक स्वराज्य संस्था (ग्रामपंचायत वगळून)” कामागारांची वर्गवारी कुशल कामगार म्हणून किमान मुळ वेतन दर महा रकम रु.14000/- + 2065/- (विशेष भत्ता),एकूण रकम रु दरमहा रु.16065/-,कामगार आयुक्त,मुंबई यांचे परिपत्रक दि.09/04/2015 अन्वये विशेष भत्ता मंजूर करण्यांत येते. कुशल कामगार किमान वेतन दरमहा रकम रु.16065/- प्रमाणे मनपाने कार्यवाही केल्याचे आढळून आलेले नाही.

1.सिंहस्थस कुंभमेळाकरीता महाराष्ट्र शासनाने विकास कामाकरीता शासनातर्फे 75% अनुदान रु.689.47 कोटी नाशिक महानगरपालिका नाशिक यांना प्राप्त झाले उर्वरित 25% अनुदान रु.172.36 कोटी रुपायांचा खर्च मनपाने स्वतः करावयाचा आहे. नाशिक महानगरपालिका नाशिक,सन 2015-2016 या वर्षात सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता मनपाचे विविध वाहन चालविणेसाठी चाहन चालक सेवा पुरविणे कामी ई-निविदा नोटीस मनपाचे ई-टेंडर वेबसाईटवर प्रसिध्दी क्रमांक 10/2015-16 ही दि.27/05/2015 चे दै.लोकमत वृत्तपत्रात प्रसिध्द करणेत आली. त्यात निविदेस पाच मक्तेदारांचा प्रतीसादा मिळाला आहे. पात्र असलेल्या पाचही निविदा चे आर्थिक देकार दि.15/06/2015 रोजी उघडण्यांत आले असून त्यात पाच पैकी चार निविदा धारकांनी प्राईजबीडमध्ये किमानवेतन + पी.एफ. + इ.एस.आय.सी. इत्यादी तांत्रिकी अडचणीमुळे फेरनिविदा काढण्यास मा.आयुक्त,मनपा यांच्या आदेशानुसार फेरनिविदा सूचना क्र.12/2015-2016 दि.25/06/2015 चे दै.दिव्यामराठी व लोकमत या वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यांत आली. शुध्दीपत्रक क्रमांक-1 दि.03/07/2015 व शुध्दीपत्रक क्रमांक-2 दि.11/07/2015 अन्वये त्या निविदाचे आर्थिक देकार दि.24/07/2015 रोजी उघडण्यांत आली असून

त्यात मे.विशाल सर्हिसेस,नाशिक यांनी सादर केलेले दर हे तुलनात्मक दृष्ट्या सर्वात कमी प्राप्त झालेले आहे.

2.नाशिक महानगरपालिका नाशिक यांचे विभाग निहाय वाहन कार्यरत सामान्य प्रशासन विभाग-(07), कर निर्धारण व संकलन विभाग-(03), अतिक्रमण विभाग-(10), समाज कल्याण विभाग (01), घनकचरा व्यवस्थापन विभाग-(21), सार्वजनिक बांधकाम विभाग-(16), सार्वजनिक आरोग्य अभियंत्रिकी विभाग-(22), सार्वजनिक आरोग्य विभाग-(34), आपत्ती व्यवस्थापन व अग्निशामन विभाग-(30), उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभाग-(09), विद्युत व यांत्रिकी विभाग-(15), पशुसंवर्धन विभाग-(05), विभागीय कार्यालय-(06), गुणवंता नियंत्रण विभाग-(01), मनपा शिक्षण विभाग-(01), मिळकत व परवाने विभाग-(01), लेखापरिक्षण विभाग-(01), जनसंपर्क विभाग-(01), वित्त व लेखा विभाग-(01), मनपा सचिवालय विभाग-(16), स्पेअर वाहन-(24),बंद वाहन-(12) एकूण 237 मनपाचे असतांना सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता विविध प्रकारचे वाहन चालविण्यासाठी मे.विशाल सर्हिसेस नाशिक यांचेकडून मनपाला विविध प्रकारचे वाहने चालविणेसाठी वाहन चालक सेवा म्हणून 122 वाहन चालक पुरवठा करून घेण्यांत आलेले आहे. हा खर्च शासन निधीतून करण्यांत आलेला आहे.

विकास कामाचे नाव		सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता मनपाचे विविध वाहने चालविणेसाठी चालक सेवा पुरविणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये.		8442156/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक,दिनांक व रक्कम		ठराव क्र.381/दि.06.08.2015 स्थायी समितीची मान्यता.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व दिनांक		निरंक										
प्राप्त निविदा संख्या		दोन										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदाधारकाचे नाव		मे.विशाल सर्हिसेस,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम विविदा दर		एकत्रित रु.8442156/- ठराव क्र.381/दि.06.08.2015										
करारनामा क्रमांक व दिनांक		3055/2015/दि.19.08.2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक, कालावधी		मनपा/मोदुवि/यांत्रिकी/बशि/12/2015/दि.20.08.2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक		21.08.2015										
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		31.01.2016										
मोजमा पुस्तक क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक		निरंक										
देयक अदायगीचा तपशिल		प्रथम व अंतिम										
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाची स्थूळ	देयकाची रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती							निव्वळ अदा देयक रक्कम		
	क्रमांक		सुरक्षा अनामत	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण उपकर	10% withheld	गौण खनिजाचे स्वामित्वधन	इतर वसूल्या	एकूण वजाती		

अप्राप्त	1 ले अंतिम	8267502	206688	165027	0	0	0	0	0	371715	7895787
----------	---------------	---------	--------	--------	---	---	---	---	---	--------	---------

3.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.123 नुसार सदर कामाला प्रशासकीय मान्यता मिळाल्याचे आदेशाची प्रत उपलब्ध नाही. सदर प्रशासकीय मान्यता घेण्यांत आलेली नाही.शासन निर्णय,नगर विकास विभाग,शासन शुध्दीपत्रक क्रमांक:टीएफसी-2314/प्र.क्र.105/नवि-4/दि.25/08/2014 अन्वये मा.जिल्हाधिकारी यांची प्रशासकीय मान्यता प्राप्त न करता मा.आयुक्त,मनपा यांचे मान्यतेने केलेली कार्यवाही अनियमित ठरते.

4.सदर कामाला तांत्रिक मान्यता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.124 नुसार विहित प्राधिकारी यांचे तांत्रिक मान्यता घेण्यांत आलेली नाही.

5.नाशिक महानगरपालिका नाशिक विविध प्रकारची वाहनांची संख्या 237, कार्यरत वाहने 225,बंद वाहने12, वाहन चालक उपलब्ध असतांना 44 वाहनचालकांची आवश्यकता असताना 122 वाहनचालकासाठी निविदा मागविण्याचे प्रयोजन अभिलेख्यासह स्पष्ट करावे.

6.मनपाचे विविध प्रकारचे वाहने चालविणेसाठी वाहन चालक सेवा पुरविणे नस्तीत टिप्पणीत टिप क्रमांक-5 नुसार उदयोग,उर्जा कामगार विभागाकडील अधिसूचना दि.25/02/2015 मधील दर हे मुळ वेतन दर 14000/-आहे. दि.09/04/2015 चे विशेष भत्याचे परिपत्रकात विशेष भत्ता रकम रु.2065/- समाविष्ट केले आहे. प्रती वाहन चालक दरमहा रकम रु.16065/- प्रदान करण्यांत यावेत.नाशिक महानगरपालिकाचे यांचे ठराव क्रमांक-381/दि.06/082015 नुसार सदर मनपाने प्रती वाहन चालक दरमहा रकम रु.22966/- मंजूरी देण्यांत आली आहे व रकम ही प्रदान केले.

7.मे.विशाल सव्हिसेस नाशिक यांना दि.22/08/2015 ते 31/01/2016 या कालावधीत एकूण रकम रु.82,67,502/- मनापाने प्रदाने केले. खालील प्रमाणे प्रमाणंक क्रमांक व दिनांकासह तपशिल व देयकातील उणिवा दर्शविणेत येत आहे. सदर प्रमाणंक क्रमांक व दिनांक उपलब्ध करून देण्यांत आलेले नाही.

अ.क्र.	प्रमाणंक क्रमांक/दिनांक	कालावधी	प्रती वाहन चालक दरमहा वेतन	रकम
1	प्रमाणंके उपलब्ध करून दिले नाही.	दि.22/08/2015 ते 30/09/2015	22966	2775978
2	प्रमाणंके उपलब्ध करून दिले नाही.	दि.01/10/2015 ते 31/10/2015	22966	1727750
3	प्रमाणंके उपलब्ध करून दिले नाही.	दि.01/11/2015 ते 30/11/2015	22966	1539605
4	प्रमाणंके उपलब्ध करून दिले नाही.	दि.01/12/2015 ते 31/12/2015	22966	1233981
5	प्रमाणंके उपलब्ध करून दिले नाही.	दि.01/01/2016 ते 31/01/2016	22966	990188
		एकूण		8267502

- 8.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 145 अन्वये कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.
- 9.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे, देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.
- 10.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणंके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुपित करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही. कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.
- 11.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.
12. महाराष्ट्र महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रकम **₹.20669/-** वसूल होणे आवश्यक आहे. भरणा करून पूर्तता दर्शवावी.
- 13.महाराष्ट्र शासन राजपत्र,उदयोग,ऊर्जा व कामगार विभाग दि.24/02/2015 महाराष्ट्र शासनाने “स्थानिक स्वराज्य संस्था (ग्रामपंचायत वगळून)” कामागारांची वर्गवारी कुशल कामगार म्हणून किमान मुळ वेतन दर महा रकम **₹.14000/- + 2065/-** (विशेष भत्ता),एकूण रकम **₹.16065/-**, कामगार आयुक्त,मुंबई यांचे परिपत्रक दि.09/04/2015 अन्वये विशेष भत्ता मंजूर करण्यांत येते. कुशल कामगार किमान वेतन दरमहा रकम **₹.16065/-** प्रमाणे मनपाने कार्यवाही केल्याचे आढळून आलेले नाही.
- 14.मे.विशाल सर्व्हिसेस,नाशिक यांना दि.22/08/2015 ते 31/01/2016 या कालावधीत मनपाने प्रती वाहन चालक दरमहा रकम **₹.22966/-** प्रमाणे रकम **₹.8267502/-** प्रदान केले. मनपाने प्रती वाहन चालक दरमहा रकम **₹.16065/-** प्रमाणे वरील कालावधीचे रकम **₹.4057892/-** प्रदान करावयाचे होते. सदरी रकम वजा जाता उर्वरित रकम **₹.4209610-** वसूल करून शासन खाती जमा करून अनुपालन सादर करावे.
- 15.वित्त विभाग,शासन निर्णय क्रमांक वाहन/2014/प्र.क.36/14/विनियम/दि.22/08/2014 अन्वये कार्यवाही केल्याचे आढळून आले नाही.
- 16.वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक-शासनि-10.06/प्र.क्र.1/06/दि.20/01/2006 नुसार केंद्र शासनाच्या सेवा विषयक अधिनियमाव्दारे विविध सेवावर सेवाकर 10.02% नुसार रकम **₹.828404/-** आकारणी करून मनपा निधी जमा करून अनुपालन सादर करावे.
- 17.शासकीय वाहन चालक यांना अतिकालिक भत्ता शासन निर्णय क्रमांक:अकाभ-1311/प्र.क्र.9/सेवा-6/दि.09.09.2011 अन्वये रकम **₹.232936/-** प्रदान करण्यांत आलेले सदर रकम वसूल करून शासन निधीत जमा करून अनुपालन सादर करावे.

वसुल पात्र रकम रु.52,91,619/-

अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019,अर्ध समास पत्र क्रमांक.15/दि.14/02/2019, अर्ध समास पत्र क्रमांक-139/दि.29/07/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 28, Hmm No : 139)

78 यांत्रिकी विभागातील डिझेल व पेट्रोल खरेदी/वाटप त्रुटी/उणिवा बाबत.

मनपा निधी-यांत्रिकी (वाहन) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 09

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2921085.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2921085.00/-

यांत्रिकी विभागाने सन 2015-2016 या वर्षात रकम रु.29,21,085/- एवढा डिझेल व पेट्रोल वर खर्च केल्याचे दिसून आले,लॉगबुक पुस्तिका,वाहनांचे मोटार वाहन लेखा नमुना 127 नियम 153 नोंदवही स्तंभ क्रमांक 9 व 10 मध्ये डिझेल/पेट्रोल नोंद घेणे आवश्यक आहे. नाशिक महानगरपालिका नाशिक अंतर्गत यांत्रिकी (वाहन) विभागाने सन 2015-2016 या वर्षातील निवड महिना 03/2016 मध्ये एकूण डिझेल/पेट्रोल 30659 लिटरस मे.जे.आर.मेहता व मे.पी.जी.पालिजा नाशिक यांचेकडून खरेदी पोटी रकम रु.2921085/- मनपाने प्रदान केले आहे. सदर विभागातील किती वाहनाना डिझेल/पेट्रोल वाटप करण्यांत आले या संबंधीचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करणेत आले नाही.तसेच लॉगबुक,हिस्ट्री बुक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यांत आले नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविदा 2 (2) चे परंतुकानुसार नियम 73 खंड (क) चे तरतूदीनुसार स्थायी समितीची मंजूरी घेतलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 44 (3) व नियम 45 नुसार सक्षम प्राधिका-यांची व महापालिकेच्या मंजूरीविना पारित केलेली असल्यामुळे नियमबाह्य प्रदान झालेले आहे.

नाशिक महानगरपालिका नाशिक सन 2015-2016 या वर्षातील निवड महिना माहे 03/2016 यांत्रिकी विभागाचे लेखापरिक्षणात खालील प्रमाणे डिझेल/पेट्रोल खरेदीवरील त्रुटी/उणिवा आढळून आणल्या आहेत.

- 1.यांत्रिकी विभागाने सन 2015-2016 या वर्षात रकम रु.29,21,085/- एवढा डिझेल व पेट्रोल वर खर्च केल्याचे दिसून आले,लॉगबुक पुस्तिका,वाहनांचे मोटार वाहन लेखा नमुना 127 नियम 153 नोंदवही स्तंभ क्रमांक 9 व 10 मध्ये डिझेल/पेट्रोल नोंद घेणे आवश्यक आहे.
2. नाशिक महानगरपालिकेत एकूण 237 वाहने, चालू स्थितीत 201 वाहन,मनपाचे स्पेअर वाहन 24 व बंद स्थितीत 12 असल्याचे आढळून आलेले आहे. वरील वाहनांचे इंधनांची डिझेल/पेट्रोल वाटपाचे नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यांत आलेली आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	पुरवठादारांचे नांव	कालावधी	प्रमाण लिटर/दर	रकम
1	6862/दि.21//03/2016	मे.जे.आर.मेहता अँड सन्स नाशिक	दि.11/03/2016 ते 16/03/2016 व 17/03/2016 ते 18/03/2016	4711X52.38 1771X54.33	246762 96218
2	6036/दि.10/03/2016	मे.जे.आर.मेहता अँड सन्स नाशिक	दि.11/02/2016 ते 17/02/2016, दि.18/02/2016 ते 20/02/2016 दि.21/02/2016 ते 29/02/2016	4117X50.59 3795X50.88 6055X50.88	208279 193090 308078
3	102/दि.31/03/2016	मे.जे.आर.मेहता अँड सन्स नाशिक	दि.19/03/2016 ते 31/03/2016	10210X54.33	554709
4	6037/दि.10/03/2016	मे.पी.जी.पालीजा	अप्राप्त	अप्राप्त	63829
5	6399/दि.26/03/2016	मे.पी.जी.पालीजा	अप्राप्त	अप्राप्त	62888
6	6400/दि.26/03/2016	मे.जे.आर.मेहता	अप्राप्त	अप्राप्त	379388
7	5975/5/दि.03/3/2016	मे.जे.आर.मेहता	अप्राप्त	अप्राप्त	425158
8	5975/6/दि.03/3/2016	मे.जे.आर.मेहता	अप्राप्त	अप्राप्त	382686
			एकूण		2921085

- 3.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (1) नुसार साप्ताहिक तपासणी व कलम 106 (1) (अ) नुसार केलेल्या खर्चाचे बाबतीत वेळीच तपासणी केल्याचे आढळून आलेले नाही.
- 4.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे, देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा सादर करण्यांत आलेले नाही.
- 5.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुध्द करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

6.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

7.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 संविदा 2 (2) चे परंतुकानुसार नियम 73 खंड (क) चे तरतूदीनुसार स्थायी समितीची मंजूरी घेतलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 44 (3) व नियम 45 नुसार सक्षम प्राधिका-यांची व महापालिकेच्या मंजूरीविना पारित केलेली असल्यामुळे नियमबाहय प्रदान झालेले आहे.

8.महाराष्ट्र शासन,उदयोग,उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय भाखंस/1088/2512/उदयोग-6/दि.02.01.1992 नुसार निविदा प्रक्रिया पार न पाडता खर्च केल्याचे आढळून आलेले आहे. तसेच स्थायी समिती आणि मा.महासभेची परवानगी न घेता सदरचा खर्च केल्याचे आढळून आल्यामुळे गंभीर अनियमितता झालेली आहे.

9.नाशिक महानगरपालिका नाशिक अंतर्गत यांत्रिकी (वाहन) विभागाने सन 2015-2016 या वर्षातील निवड महिना 03/2016 मध्ये एकूण डिझेल/पेट्रोल 30659 लिटरस मे.जे.आर.मेहता व मे.पी.जी.पालिजा नाशिक यांचेकडून खरेदी पोटी रकम रु.2921085/- मनपाने प्रदान केले आहे. सदर विभागातील किती वाहनाना डिझेल/पेट्रोल वाटप करण्यांत आले या संबंधीचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करणेत आले नाही.तसेच लॉगबुक,हिस्ट्री बुक लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यांत आले नाही.

1.अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019, 2.अर्ध समास पत्र क्रमांक.15/दि.14/02/2019, 3. अर्ध समास पत्र क्रमांक-146/दि.01/08/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 30, Hmm No : 146)

79 नाशिक महानगरपालिकेने अधिकारी यांना वाहन भाडे प्रतीपूर्ती भत्ता योजनेचा लाभ देवून केलेल्या खर्चा बाबत.

मनपा निधी-यांत्रिकी (वाहन) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1397452.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1397452.00/-

शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001 विनियम,दि.10/09/2001 आधार घेऊन महानगरपालिका नाशिक स्थायी समिती ठराव क्रमांक-1217/दि.11.12.2006 व त्यास महासभा ठराव क्रमांक-138/दि.19.05.2007 अन्वये वाहनप्रतीपूर्ती योजनेस मान्यता घेतली. शासन निर्णय,क्रमांक-वाहन10.05/प्र.क्र.13/2005/विनियम/दि.25.05.2005 अन्वये शासकीय/निमशासकीय कार्यालयामध्ये

शासकीय वाहनांचे वापरा व्यतिरिक्त स्वतःचे खाजगी वाहन वापरण्यास परवानगी देऊन त्यापोटी अधिका-यांना वाहन प्रतीपूर्ती योजना लागू करण्यांत आली आहे. महासभा ठराव क्रमांक-540/दि.21.06.2010 अन्वये मा.आयुक्त आदेश क्रमांक-978/दि.25.08/2010 अन्वये वर्ग-1 च्या अधिका-यांना प्रतीमहा रु.20000/- हजार व वर्ग-2 च्या अधिका-यांना प्रतिमाह रु.12500/- वाहन प्रतीपूर्ती पोटी आर्थिक लाभ दिलेला आहे.सदर योजना शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक-वाहन/1/12/प्र.क्र.1/2012/विनियम/दि.29.02.2012 अन्वये दि.01.04.2012 पासून पूर्णपणे बंद केलेली आहे. त्यानुसार सदरची योजना मा.आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक-193/दि.31.03.2012 अन्वये सदर वाहन प्रतीपूर्ती योजना बंद केली होती. सदर योजना शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक वाहन 1/12/प्र.क्र./1/2012/दि.29.02.2012 अन्वये शासनाने खाजगी वाहन शासकीय कामकाजासाठी वापरण्यासाठी योजना पूर्णपणे बंद करण्याचा निर्णय घेतला आहे. जे अधिकारी या योजनेचा सध्या लाभ घेत आहेत. त्यांना दि.01.04.2012 पासून खाजगी वाहन शासकीय कामाकरीता वापराबाबतच्या धोरणाच्या अनुषंगाने कोणतीही प्रतिपूर्ती अनुज्ञेय राहणार नाही.

1.नाशिक महानगरपालिकाचे सन 2015-2016 या कालावधीतील यांत्रिकी (वाहन) विभागाचे लेखापरिक्षणात वाहन वापराबाबत प्रतिपूर्ती भत्ता धोरणात्मक निर्णय उपलब्ध संचिकांचे लेखापरिक्षण केले असता नाशिक महानगरपालिकेने पदाधिकारी व अधिकारी यांना वाहन भाडे प्रतीपूर्ती योजनेचा लाभ खालील विवरणपत्रात नमूद केलेल्या तपशिलानुसार देण्यांत आलेला आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	अधिकारी/कर्मचारी यांचे नांव	रकम	विभाग
1	5013/दि.10.03.2016	श्री राजेश गो.लांडे,मुलेअ	30000	लेखा विभाग
2	5063/दि.18.03.2016	श्री जी.एन.देशमुख,मुलेप	30000	लेखापरिक्षण विभाग
3	5064/दि.21.03.2016	श्री योगेश,वाहन चालक	35000	जनसंपर्क विभाग
4	5065/दि.21.03.2016	श्री योगेश,वाहन चालक	35000	जनसंपर्क विभाग
5	5066/दि.21.03.2016	श्री योगेश,वाहन चालक	17500	जनसंपर्क विभाग
6	5067/दि.21.03.2016	श्री जे.एन.पाटोळे	17500	पाणी पुरवठा विभाग
7	5068/दि.21.03.2016	श्री जे.एन.पाटोळे	17500	पाणी पुरवठा विभाग
8	5069/दि.21.03.2016	श्री ए.के. भोये	35000	जल:निसारण विभाग
9	5070/दि.21.03.2016	श्री बी.आर.गायकवाड	30000	आरोग्य विभाग (वै)
10	5071/दि.21.03.2016	श्री बी.आर.गायकवाड	30000	आरोग्य विभाग (वै)
11	5072/दि.21.03.2016	श्री बी.आर.गायकवाड	30000	आरोग्य विभाग (वै)
12	5073/दि.21.03.2016	श्री एस.टी.जाधव	17500	पाणी पुरवठा विभाग
13	5074/दि.21.03.2016	श्री एस.टी.जाधव	35000	पाणी पुरवठा विभाग
14	5075/दि.21.03.2016	डॉ.बुकाजे	25000	आरोग्य विभाग
15	5076/दि.21.03.2016	डॉ.बुकाजे	25000	आरोग्य विभाग
16	5077/दि.21.03.2016	डॉ.बुकाजे	25000	आरोग्य विभाग
17	5078/दि.21.03.2016	श्री एस.एन.गवळी	50000	आरोग्य विभाग
18	5079/दि.21.03.2016	डॉ.पी.एम.सोनवणे	17500	आरोग्य विभाग
19	5080/दि.21.03.2016	डॉ.पी.एम.सोनवणे	17500	आरोग्य विभाग
20	5081/दि.21.03.2016	श्री आर.एम.शिंदे	70000	पाणी पुरवठा विभाग
21	5082/दि.21.03.2016	श्री धनाईत व माळी	100000	पाणी पुरवठा विभाग

22	5083/दि.21.03.2016	श्री बी.जी.माळी	25000	पाणी पुरवठा विभाग
23	5084/दि.21.03.2016	श्री नितीन पाटील	52500	पाणी पुरवठा विभाग
24	5085/दि.21.03.2019	श्री बी.आर.बागूल	35000	पाणी पुरवठा विभाग
25	5086/दि.21.03.2019	श्री जी.बी.पाटील	60000	उदयान विभाग
26	5087/दि.21.03.2019	घुले/खाडे	239787	नगर रचना विभाग
27	5088/दि.21.03.2019	श्री जी.डी.मैद	35000	पाणी पुरवठा विभाग
28	5088-अ/दि.21.03.2019	श्री जी.डी.मैद	17500	पाणी पुरवठा विभाग
29	5089/दि.21.03.2019	श्री आर.डी.धारजकर	50168	बांधकाम विभाग
30	5090/दि.21.03.2019	श्री वनमाळी	52500	पाणी पुरवठा विभाग
31	5091/दि.21.03.2019	श्री नरसिंगे	87500	पाणी पुरवठा विभाग
32	5092/दि.21.03.2019	श्री.आर.डी.पाटील	52500	जल:निसारण विभाग
		एकूण	1397452	

2.उपरोक्त कामाची संचिका/नस्ती ई.उपलब्ध अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता. शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001 विनियम,दि.10/09/2001 आधार घेऊन महानगरपालिका नाशिक स्थायी समिती ठराव क्रमांक-1217/दि.11.12.2006 व त्यास महासभा ठराव क्रमांक-138/दि.19.05.2007 अन्वये वाहनप्रतीपूर्ती योजनेस मान्यता घेतली. शासन निर्णय,क्रमांक-वाहन 10.05/प्र.क्र.13/2005/विनियम/दि.25.05.2005 अन्वये शासकीय/निमशासकीय कार्यालयामध्ये शासकीय वाहनांचे वापरा व्यतिरिक्त स्वतःचे खाजगी वाहन वापरण्यास परवानगी देऊन त्यापोटी अधिका-यांना वाहन प्रतीपूर्ती योजना लागू करण्यांत आली आहे. महासभा ठराव क्रमांक-540/दि.21.06.2010 अन्वये मा.आयुक्त आदेश क्रमांक-978/दि.25.08/2010 अन्वये वर्ग-1 च्या अधिका-यांना प्रतीमाह रु.20000/- हजार व वर्ग-2 च्या अधिका-यांना प्रतिमाह रु.12500/- वाहन प्रतीपूर्ती पोटी आर्थिक लाभ दिलेला आहे.

3.सदर योजना शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.वाहन/1/12/प्र.क्र.1/2012/विनियम/दि.29.02.2012 अन्वये दि.01.04.2012 पासून पूर्णपणे बंद केलेली आहे. त्यानुसार सदरची योजना मा.आयुक्त यांचे आदेश क्रमांक-193/दि.31.03.2012 अन्वये सदर वाहन प्रतीपूर्ती योजना बंद केली होती.

4.शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक-वाहन/1/12/प्र.क्र.1/2012/विनियम/दि.29.02.2012 अन्वये बंद केलेली योजना चालू ठेवण्याचा धोरणात्मक निर्णय घेतांना मनपाने महानगरपालिका महासभा ठराव क्रमांक-540/दि.21.06.2010 अन्वये पारित केलेल्या ठरावानुसार पुन्हा आदेश क्रमांक-5/दि.13/04.2012 अन्वये पूर्वीचे मूळ आयुक्त आदेश क्रमांक-978/दि.25.08.2010 नुसार देयक वाहन प्रतीपूर्ती भत्ता देण्यास मान्यता देवून सदरची योजनाची पुन्हा चालू केली आहे.त्यानंतर तसेच स्थायी समिती ठराव क्रमांक-576/दि.16.11.2013 व मा.आयुक्त आदेश क्रमांक-1212/दि.02.12.2013 च्या आदेशानुसार दि.01.12.2013 पासून सदर प्रतीपूर्ती भत्ता वाढ करून वर्ग-1 व त्यावरील अधिका-यास प्रती माह रकम रु.25000/- वर्ग-2 व त्यावरील अधिका-यांना प्रती माह रकम रु.17500/- इतर प्रतीपूर्ती भत्त्यात वाढ करून त्यांची अमंलबजावणी दि.01.12.2013 पासून करण्यास मान्यता देण्यांत आली आहे.

5.सदर योजना शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक वाहन 1/12/प्र.क्र./1/2012/दि.29.02.2012 अन्वये शासनाने खाजगी वाहन शासकीय कामकाजासाठी वापरण्यासाठी योजना पूर्णपणे बंद करण्याचा निर्णय घेतला आहे. जे अधिकारी या योजनेचा सध्या लाभ घेत आहेत. त्यांना दि.01.04.2012 पासून खाजगी

वाहन शासकीय कामाकरीता वापराबाबतच्या धोरणाच्या अनुषंगाने कोणतीही प्रतिपूर्ती अनुज्ञेय राहणार नाही.असे असतांना, मनपाने उपरोक्त शासन नियमाप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक-वाहन/1/12/प्र.क्र.1/2012/विनियम/दि.29.02.2012 अन्वये बंद केलेली योजना चालू ठेवण्यांचा धोरणात्मक निर्णय घेतांना मनपाने महानगरपालिका महासभा ठराव क्रमांक-540/दि.21.06.2010 अन्वये पारित केलेल्या ठरावानुसारच पुन्हा आदेश क्रमांक-5/दि.13.04.2012 अन्वये चालू केली. परंतू सदर योजना पुन्हा चालू करतांना धोरणात्मक बाब म्हणून राज्य शासनाची मंजूरी घेणे आवश्यक होते. तशी कार्यवाही केलेली नाही.

6.यांत्रिकी (वाहन) विभागाने मनपा अधिकारी यांना कार्यालयीन कामाकरीता मनपा मार्फत वापरण्यास दिलेल्या वाहनांची माहिती सादर करतांना ती सन 2014-15 व 2015-2016 या कालावधीची वर्ष निहाय दिलेली नसल्याने लेखापरिक्षण कालावधी मध्ये अधिकारी यांना मनपाचे वाहन पुरविण्यांत आले असतांना त्यांना वाहन प्रतीपूर्ती भत्ता देखील प्रदान केला जातो किंवा कसे याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही. तरी याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर योग्य ती पडताळणी करणे आवश्यक आहे.

7.सन 2012-2013 च्या लेखापरिक्षणा मध्ये या विषयी आक्षेप नोंदविण्यांत आला असतांना पुन्हा योजना चालू करून अनियमित प्रतीपूर्ती केली आहे.

1.अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019,अर्ध समास पत्र क्रमांक.15/दि.14/02/2019,अर्ध समास पत्र क्रमांक-174/दि.09/09/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 38, Hmm No : 174)

80 नाशिक महानगरपालिका अंतर्गत विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील विवाह नोंदणी फि,शास्तीची व जन्ममृत्यु नोंदणी रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे बाबत.

शासन निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1448620.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1448620.00/-

विवाह नोंदणी विभागाने महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 नुसार तसेच नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक महाराष्ट्र राज्य,पुणे यांचे पत्र क्रमांक का.अ13/विवाह नोंदणी/ 44/विवाह महानिबंधक तथा नोंदणी महानिरीक्षक,दि.07/02/2007 नुसार विवाह नोंदणी करण्याचे काम महानगरपालिका यांना दि.01/03/2007 पासून हस्तांतरीत करण्यात आले आहे.महानगरपालिकेने सन 2014-2015 या वित्तिय वर्षात विभागाकडील विवाह नोंदणी फि व शास्ती

फि ची वसूली शासनास भरणा केल्याची कार्यवाहीची पुर्तता सादर करण्यात आलेली नाही.महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 चे नियम 12 अन्वये निबंधकाकडे प्राप्त झालेली विवाह नोंदणी फि व शास्ती फि च्या रकमा शासकीय कोषागारात जमा करणे आवश्यक आहे.वार्षिक विवरणपत्र ई-संकिर्ण सदराखाली अ.क्र.17 नुसार विवाह नोंदणी फी वार्षिक जमा 7,14,457/- दाखविण्यात आली आहे.सदर रक्कम जमा केल्याची भरणाकरून पुर्तता करण्यात यावी.महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 प्रकरण 21 कलम 364(1) (2) नुसार प्रतिलिपी शुल्कांची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.राज्य आरोग्य माहिती व जीवनविषयक आकडेवारी विभाग,पुणे यांचे पत्र क्र.आमाजी आ/कक्ष-83/ कायदा/10244-10331 दि.29/12/2012 नुसार ठेवलेली जन्म-मृत्यु नोंदवही उपलब्ध झाली नाही ती ठेवणे आवश्यक आहे.राज्य आरोग्य माहिती कार्यालय यांनी त्यांचे पत्रातील अ.क्र.17 नुसार बाळाच्या नावाच्या नोंदी संदर्भात प्राप्त झालेले अर्ज कायदेशीर भागासोबत जतन करणेत यावे,असे सुचित करणेत आलेले असताना महानगरपालिकेच्या जन्म-मृत्यु विभागाने सदरचे अर्ज नागरिकाना प्रमाणपत्र दिल्यानंतर जतन करून ठेवण्याची कार्यवाही केलेली असल्याचे लेखापरीक्षणाच्या निदर्शनास आलेले नाही.राज्य आरोग्य माहिती व जीवनविषयक आकडेवारी, पुणे यांच्या वरील पत्रातील अ.क्र.1 ते 21 नुसार जन्म-मृत्यु विभागातील नोंदीबाबतची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.सर्व प्रकारच्या जमा पावत्या करीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.47 48 व 49 नुसार लेख्यांसंबंधी कार्यवाही केलेली नाही ती करणे आवश्यक आहे.वार्षिक विवरणात जन्ममृत्यु नोंदणी जमा करीता स्वतंत्र बाब दाखविलेली नसल्याने वार्षिक लेख्यातील जमा निधीची रक्कम स्पष्ट होऊ शकलेली नाही.

अर्धसमासपत्र क्र.128,दि.24/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून आरोग्य विभागाला(विवाह नोंदणी व जन्ममृत्यु) कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहीत मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत. नाशिक महानगरपालिकेच्या अंतर्गतच्या विभागाकडून प्राप्त सन 2015-16 या आर्थिक वर्षामधिल माहे 03/2016 च्या विवाह नोंदणी व जन्ममृत्यु नोंदणी वसूलीच्या जमा रकमा,जमा पावत्या,बँक भरणा चलने,जमा गोषवारे यांचे आधारे तपासण्यात आल्या आहेत.त्या विवाह नोंदणी व जन्ममृत्यु नोंदणी शुल्क वसूल करून बँक खाती मनपा कडे विभागांनी जमा केल्याचे स्पष्ट होते आहे.माहे मार्च 2016 व वित्त वर्ष 2015-16 या वार्षिक विवाह नोंदणी शुल्क वसूलीच्या प्राप्त रकमांचा तपशिल खालील देण्यात आला आहे.

माहे मार्च 2016 व वित्त वर्ष 2015-16 या वार्षिक वसूलीचा तपशिल.

विवाह नोंदणी शुल्क,जन्म-मृत्यु नोंदणी शुल्क वसूली तपशिल					
विभाग	विवाह नोंदणी		जन्म-मृत्यु नोंदणी		एकूण
	निवड महिना रक्कम	वार्षिक जमा रक्कम	निवड महिना रक्कम	वार्षिक जमा रक्कम	
सातपूर	0	90347	0	0	90347
नाशिक पश्चिम विभाग	5350	99550	36863	405352	504902
नाशिक पुर्व विभाग	6750	61150	27863	261620	322770
पंचवटी	9500	110750	10469	111294	222044

नविन नाशिक	0	172757	0	0	172757
नाशिक रोड	7860	121750	1025	14050	135800
एकूण		656304		792316	1448620

विवाह नोंदणीच्या अनुषंगाने अभिप्राय.

1.विवाह नोंदणी विभागाने महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 नुसार तसेच नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक महाराष्ट्र राज्य,पुणे यांचे पत्र क्रमांक का.अ13/ विवाह नोंदणी/ 44/विवाह महानिबंधक तथा नोंदणी महानिरीक्षक,दि.07/02/2007 नुसार विवाह नोंदणी करण्याचे काम महानगरपालिका यांना दि.01/03/2007 पासून हस्तांतरीत करण्यात आले असून मा.आयुक्त हे निबंधक असतील असे सुचित केले आहे.त्यानुसार महानगरपालिकेने सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षात विभागाकडील विवाह नोंदणी फि व शास्ती फि ची वसूली वरील रकमेतील रक्कमेत समाविष्ट आहे याबाबत शासनास भरणा केल्याची कार्यवाहीची पुर्तता सादर करण्यात आलेली नाही,सबब याबाबत कार्यवाही करण्यात यावी.

2.महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 चे नियम 12 अन्वये निबंधकाकडे प्राप्त झालेली विवाह नोंदणी फि व शास्ती फि च्या रकमा शासकीय कोषागारात जमा करणे आवश्यक असल्याचे स्पष्ट नमुद केले आहे त्यानुसार महानगरपालिकेने शासकीय महसुलाची विभागामधील वरील रकमेत समाविष्ट असलेली रक्कम शासन खाती जमा न झाल्यास नियमबाहयता होऊ शकते सबब या रकमा शासनाच्या लेख्यात जमा करण्याची कार्यवाही करण्यात यावी व चलनांसह पुर्तता सादर करण्यात यावी.

3.विवाह नोंदणीचे काम दि.01/03/2007 पासून महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केले असल्याने विवाहनोंदणी फि व शास्ती फि ची रक्कम महानगरपालिका निधीतच जमा होत असल्याने शासकीय महसुलाचे कायम स्वरूपी नुकसान झाल्याचे नाकारता येत नाही.म्हणजेच दि.01/03/2007 पासून विवाह नोंदणी फि व शास्ती फि ची रक्कम यांची परिगणना करून निश्चित होणारी रक्कम प्रति वित्तीय वर्षा अखेरीस शासकीय कोषागारात जमा होणे आवश्यक होते,याप्रमाणे कार्यवाही करून पुर्तता केल्याचे साधार स्पष्ट करण्यात यावे.

4.वार्षिक विवरणपत्र ई-संकिर्ण सदराखाली अ.क्र.17 नुसार विवाह नोंदणी फी वार्षिक जमा 7,14,457/- दाखविण्यात आली आहे.विभागांकडून प्राप्त वरील तपशिलानुसार आहे,तथापी सदर जमा रक्कम भरणाकरून पुर्तता करण्यात यावी.

जन्ममृत्यु नोंदणी बाबतचे अभिप्राय

1.महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 प्रकरण 21 कलम 364(1) (2) नुसार प्रतिलिपी शुल्कांची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

2.राज्य आरोग्य माहिती व जीवनविषयक आकडेवारी विभाग,पुणे यांचे पत्र क्र.आमाजी आ/कक्ष-83/ कायदा/10244-10331 दि.29/12/2012 नुसार ठेवलेली जन्म-मृत्यु नोंदवही उपलब्ध झाली नाही ती ठेवणे आवश्यक आहे,तसेच त्यांतील अ.क्र.04 अन्वये नागरिकांना घटना घडल्यापासून 21 दिवसाचे आत नोंदणी झाल्यास कायदानुसार प्रमाणपत्राची प्रथम प्रत मोफत देण्याचे सुचित केलेले असताना नोंदवही अभावी सदरची कार्यवाही झाल्याचे आढळून आलेले नाही.पुर्तता करण्यात यावी.

3.राज्य आरोग्य माहिती कार्यालय यांनी त्यांचे पत्रातील अ.क्र.17 नुसार बाळाच्या नावाच्या नोंदी

संदर्भात प्राप्त झालेले अर्ज कायदेशीर भागासोबत जतन करणेत यावे,असे सुचित करणेत आलेले असताना महानगरपालिकेच्या जन्म-मृत्यु विभागाने सदरचे अर्ज नागरिकाना प्रमाणपत्र दिल्यानंतर जतन करून ठेवण्याची कार्यवाही केलेली असल्याचे लेखापरीक्षणाच्या निदर्शनास आलेले नाही.

4.राज्य आरोग्य माहिती व जीवनविषयक आकडेवारी, पुणे यांच्या वरील पत्रातील अ.क्र.1 ते 21 नुसार जन्म-मृत्यु विभागातील नोंदीबाबतची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.पुर्तता करण्यात यावी.

5.सर्व प्रकारच्या जमा पावत्या करीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.47 48 व 49 नुसार लेख्यांसंबंधी कार्यवाही केलेली नाही ती करणे आवश्यक आहे व सदर रक्कम शासनास जमा करून पुर्तता करण्यात यावी.

6.वार्षिक विवरणात जन्ममृत्यु नोंदणी जमा करीता स्वतंत्र बाब दाखविलेली नसल्याने वार्षिक लेख्यातील जमा निधीची रक्कम स्पष्ट होऊ शकलेली नाही.खुलासा करण्यात यावा.

वरील प्रमाणे पुर्तता होईपर्यंत वसूलीची रक्कम रु.1448620/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

DATR DVM6701 (Ref No : 16, Hmm No : 128)

81 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील खाजगी/ ट्रस्टच्या मालकीच्या रुग्णालयांचे नुतनीकरण कार्यवाही करतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य(वैद्यकीय)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 101130.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 101130.00/-

लेखापरीक्षण कालावधीत विभागाने पुरविलेल्या यादीप्रमाणे एकुण 113 रुग्णालयांचे सन 2015 ते 2018 या तीन वर्षाकरीताचे नुतनीकरण झालेले नसून सदरहू रुग्णालयांकडून नोंदणी अर्ज शुल्क रु.10/- सह एकुण रक्कम रु.101130/- इतके नुतनीकरण शुल्क वसूल केलेले नाही. रुग्णालयांचे नोंदणीबाबतच्या नोंदवहयांमध्ये वैधता कालावधी नमुद केलेला असून त्यावर सक्षम वैद्यकीय अधिकारी यांची दिनांकीत स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून, सार्वजनिक आरोग्य विभाग जा.क्र./सा.आ.वि./वशि/ डेस्क-12/2197/2019, दि. 05/09/2019 नुसार मुंबई शुश्रूषागृहे नोंदणी अधिनियम, 1949 व सुधारीत अधिनियम 2006 व 2013 अन्वये विभागाने नाशिक

महानगरपालिका हद्दीतील खाजगी व ट्रस्टच्या मालकीचे मार्च, 2016 अखेर एकुण 1702 रुग्णालयांची एकत्रित यादी व त्यापैकी लेखापरिक्षण कालावधीत सुरु असलेल्या 552 रुग्णालयांची स्वतंत्र यादी तसेच, रुग्णालयांचे नोंदणी/नुतनीकरणाच्या एकुण 15 नोंदवहया लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून दिलेल्या आहेत.

लेखापरिक्षणासाठी सादर केलेल्या यादीनुसार एकुण 1702 रुग्णालयांपैकी 1150 रुग्णालये बंद असलेबाबत व त्यांच्या नोंदी रद्द केलेबाबत नोंदवहीवरून आढळते. उर्वरीत 552 रुग्णालयांपैकी 439 रुग्णालयांचे माहे मार्च, 2018 पावेतो नुतनीकरण झालेले असून 113 रुग्णालयांचे नुतनीकरण बाकी आहे.

उपरोक्त अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) मुंबई शुश्रूषागृह नोंदणी अधिनियम, 1949 (सुधारणा मे 2013) मधील कलम 5(2) नुसार रुग्णालयांची पुढील तीन वर्षांपर्यंत वैध असलेली नोंदणी व नुतनीकरण करणे तसेच, दि. 07 एप्रिल, 1994 चे अधिसूचने अन्वये दरवर्षी 1 एप्रिल ते 31 मार्च या कालावधीकरीता 10 खाटांपर्यंत रु.100/- व 10 खाटांपेक्षा जास्त असलेल्या रुग्णालयांच्या नोंदणी व नुतनीकरणाचे शुल्क रु.200/- आकारणीबाबतची तरतुद असतांनाही विभागाने यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. सबब, लेखापरिक्षण कालावधीत विभागाने पुरविलेल्या यादीप्रमाणे एकुण 113 रुग्णालयांचे सन 2015 ते 2018 या तीन वर्षाकरीताचे नुतनीकरण झालेले नसल्याचे आढळते. त्याअनुषंगाने सदरहू रुग्णालयांकडून नोंदणी अर्ज शुल्क रु.10/- सह एकुण रक्कम रु.101130/- इतके नुतनीकरण शुल्क वसूलपात्र आहे. सदरहू रकमेची वसुली करून अनुपालन सादर करावे.

2) रुग्णालयांचे नोंदणी/नुतनीकरण नोंदवही क्र. 08 मधील पान क्र. 40, 64, 84 वरील अनुक्रमे रुग्णालय नोंदणी क्र. 1153, 1176, 1196 चे नोंदीचे ठिकाणी नुतनीकरण वैधता कालावधीसमोर सक्षम वैद्यकीय अधिकारी यांची दिनांकीत स्वाक्षरी घेतलेली नाही. केवळ पदनामाचा शिक्का उमटविलेला आहे. मुंबई शुश्रूषागृह नोंदणी अधिनियम, 1949 मधील नियम 5 प्रमाणे कार्यवाही न करता अनियमितता झाल्याचे आढळते.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 204, दि. 07/10/2019 अन्वये कळवूनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 57, Hmm No : 204)

82 नाशिक महानगर पालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय)

विभागाकडील जैविक कचरा विल्हेवाटबाबतच्या नस्तीमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्षः00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1593944.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1589176.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4768.00/-

प्रमाणक क्र. 6284, दि.19/03/2016 प्रमाणे मक्तेदारास निव्वळ अदा केलेल्या रकमेच्या तपशिलात व माहे

जानेवारी, 2016 अखेर देयकासोबत जोडलेल्या Contractor Bill Checking Form Contractor Billing Information मधील अ.क्र. 16 मधील तपशिलात रु. 4,768 ची तफावत आहे. सदरची रक्कम आयकर कपातीची असल्याने वसुलपात्र आहे. नस्तीमधील संलग्नीत करारनाम्यातील अटीनुसार मक्तेदाराने महानगरपालिकेस जागेभाडेपोटी जमा केलेल्या रकमेच्या पावत्या नस्तीसोबत लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत. दर सहा महिन्याने वैद्यकीय व्यावसायीकांचे दवाखान्यातील एकुण खाट संख्याची प्रत्यक्ष तपासणी केलेबाबतचा अहवाल नस्तीमध्ये संलग्नीत केलेला नाही. मक्तेदाराने दोषपात्र वैद्यकीय व्यावसायीकांची यादी व त्यांचे विरुद्ध काय कार्यवाही अनुसरली याबाबतचा अहवाल व महानगरपालिकेने दोषपात्र वैद्यकीय व्यावसायीकांची यादी मिळालेपासून 10 दिवसांचे आत काय कार्यवाही केली याबाबतचाही अहवाल नस्तीमध्ये संलग्नीत केलेला नाही. निधीची आवश्यकता असतानाही स्वतंत्र तरतुद करण्याकडे विभागाने दुर्लक्ष केलेले आहे.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, सन 2015-2016 चे लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरण व वर्गीकरण नोंदवहीनुसार आरोग्य वैद्यकीय विभागातील जैविक कचरा विल्हेवाटपोटी मक्तेदार वॉटर ग्रेस प्रॉडक्टस, नाशिक यांना प्रमाणक क्र. 6284, दि. 19/03/2016 रोजी क-1 जैविक कचरा विल्हेवाट या लेखाशिर्षाखाली देयक अदा केलेले आहे. संगणक कोड क्र. 2704

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रुपये	एकुण वार्षिक खर्च रुपये
1	जैविक कचरा विल्हेवाट	183.30	15,89,176	1,78,79,134

1) नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे, महानगरपालिका नाशिक यांचे पत्र क्र. 1248/2007, दि. 05/09/2017 नुसार महानगरपालिका व मक्तेदार यांचेमध्ये 21 वर्षांचा करार झालेला आहे. नस्तीतील पान क्र. 183 नुसार दि. 03/02/2016 चे टिप्पणीनुसार आयुक्त, महानगरपालिका नाशिक यांचे आदेश क्र. 538, दि. 03/12/2014 नुसार जैविक कचरा विल्हेवाटपोटी मक्तेदार वॉटर ग्रेस प्रॉडक्टस, नाशिक यांनी वैद्यकीय व्यावसायीकांकडून वसुल केलेल्या रकमेतून 10 टक्के सुट वजा जाता 15 टक्के रॉयल्टी कपात करून उर्वरीत रक्कम महानगरपालिका खजिन्यात जमा केली जाते. याप्रमाणे माहे जानेवारी, 2016 अखेर रक्कम रु.15,89,176/- इतकी मक्तेदारास देय होती. सदरची रक्कम प्रमाणक क्र. 6284, दि. 19/03/2016 रोजी प्रत्यक्षात मक्तेदारास अदा केलेबाबत आढळते. परंतु, सदरहू देयकासोबत जोडलेल्या Contractor Bill Checking Form Contractor Billing Information मधील अ.क्र. 16 व प्रमाणकातील मक्तेदारास निव्वळ अदा केलेल्या रकमेच्या तपशिलात खालीलप्रमाणे पुर्णाकात रु. 4,768/- ची तफावत आढळते. यावरून सदरची रक्कम आयकर कपातीची असल्याने वसुल करणे आवश्यक आहे. सदरची रक्कम वसुल करून खुलासा सादर करावा.

Contractor Bill जानेवारी, 2016 अखेर मक्तेदारास देय रक्कम		प्रमाणक क्र. 6284, दि. 19/03/2016 Payment by RTGS		तफावत
देयकाची एकुण रक्कम	15,89,176.00	देयकाची एकुण रक्कम	15,89,176.00	0

आयकर	31,783.52	आयकर	27,016.00	4,767.52
दंड वजा रक्कम	2,38,476.00	रॉयल्टी	2,38,376.00	0
निव्वळ देय रक्कम	13,18,916.48	निव्वळ देय रक्कम	13,23,684.00	4,767.52

2) नस्तीमधील दि. 20/12/2001 रोजीचे संलग्नीत करारनाम्यातील अट क्र. 01 नुसार संबंधित मक्तेदार महानगरपालिकेस स.न. 406, नाशिक शिवारातील कन्नमवार पुलाजवळील 1500 चौ.मिटरचे प्रतिवर्षी रु.01/- प्रती चौरस मिटर प्रमाणे जागेभाडेपोटी महानगरपालिका खजिन्यात जमा करणेबाबत उल्लेख केलेला आहे. मात्र याबाबतच्या जमा पावत्या नस्तीसोबत लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत.

3) नस्ती क्र. 2 मधील पान क्र. 144 वर दि. 01/04/2005 रोजीचे संलग्नीत करारनाम्यातील अट क्र. 8(अ) 2 नुसार मक्तेदार दर सहा महिन्याने वैद्यकीय व्यावसायीकांचे दवाखान्यातील एकुण खाट संख्याची प्रत्यक्ष तपासणी करेल व तसा अहवाल महानगरपालिकेस सादर करेल. याबाबतची कार्यवाही केलेबाबतचा अहवाल नस्तीमध्ये संलग्नीत केलेला नाही.

4) लेखापरिक्षण कालावधीत संलग्नीत करारनाम्यातील अट क्र. 8(ब) नुसार मक्तेदाराने दोषपात्र वैद्यकीय व्यावसायीकांची यादी व त्यांचे विरुद्ध काय कार्यवाही अनुसरली याबाबतचा अहवाल तसेच अट क्र. 8(क) नुसार महानगरपालिकेने दोषपात्र वैद्यकीय व्यावसायीकांची यादी मिळालेपासुन 10 दिवसांचे आत काय कार्यवाही केली याबाबतचाही अहवाल नस्तीमध्ये संलग्नीत केलेला नाही.

5) करारनाम्यातील अट क्र. 29 नुसार मक्तेदाराने दैनंदिन जैविक कचरा विल्हेवाटपोटी वैद्यकीय व्यावसायीकांकडुन गोळा करावयाचा असुन, जर एखादया व्यावसायीकाकडुन दैनंदिन जैविक कचरा गोळा केला नसल्यास त्याची पाच दिवसांच्या आत महानगरपालिकेस लेखी तक्रार नोंदविणे आवश्यक आहे. परंतु अशाप्रकारे कार्यवाही केली जाते किंवा नाही याबाबतचा अहवाल नस्तीमध्ये संलग्नीत नाही.

6) नस्तीतील पान क्र. 342 नुसार संगणक कोड क्र. 2704 जैविक कचरा विल्हेवाट या सदरात सद्यस्थितीत काही रक्कम शिल्लक नसलेबाबत आरोग्य वैद्यकीय अधिकारी, महानगरपालिका नाशिक यांचे पत्र जा. क्र.मनपा/आरोग्य/वशि/489/2016, दि.02/03/2016 संलग्नीत आहे. प्रत्यक्षात सदर प्रकल्पाची वसुली संगणक कोड क्र. 2243 या सदरात जमा असते. यातुन 15 टक्के स्वामित्व शुल्क (रॉयल्टी) जमा होत असते. परंतु, माहे जानेवारी/फेब्रुवारी, 2016 चे मक्तेदारास देयक अदा करणेस रक्कम शिल्लक नसल्याने यापुर्वी माहे नोव्हेंबर, 2015 ते मार्च, 2016 करीता वाढीव तरतुद रु. 45 लाख मागणी केली असता, फक्त रु. 23,30,000/- इतक्या रकमेस मान्यता मिळाली असुन सदरची रक्कम अपुरी असल्याने संगणक कोड क्र. 2881 “शहरातील रस्ते यांत्रिकी पध्दतीने सफाई करणे” या सदरातील उर्वरीत रक्कम रु. 22 लाख “जैविक कचरा विल्हेवाट” या सदरात वर्ग करणेबाबतचे तरतुद पत्र दिले आहे. निधीची स्वतंत्र तरतुद असताना लेखापरिक्षण कालावधीत तरतुद का शिल्लक राहिली नाही. निधीची आवश्यकता असताना याबाबीकडे विभागाने दुर्लक्ष केलेले आहे. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 275, दि. 07/01/2020 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

83 नाशिक महानगरपालिकेच्या विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे व प्रलंबित रकमांच्या वसूली बाबत.

शासन निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 38533137.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 38533137.00/-

महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम,1962 मधिल प्रकरण 2 कलम 3 व प्रकरण 2अ कलम 6अ नुसार सदरचा कर बसविण्यात आलेला आहे.नाशिक महानगरपालिका विभागांकडील प्रलंबित रक्कम रु.3,51,25,478/- एवढी असून त्यामुळे शासनाचा महसूल मोठ्या प्रमाणावर अडकून पडलेला आढळतो आहे.महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम,1962 मधिल प्रकरण कलम 17 अंतर्गत राज्य शासनाकडून कारवाई ही महानगरपालिकेच्या रकमांवर होऊ शकते.शासनाचा महसूल महानगरपालिके कडून प्रति वर्षी जमा होईल त्याप्रमाणे प्रतिमहिना न भरता तो यथावकाश भरून अनियमितता केल्याचे आढळते आहे. सातपूर,पंचवटी,नविन नाशिक व नाशिक रोड विभागाने महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) कर या प्रकरणी सन 2015-16 मधिल आकारणी/मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणाला मागणी करून ही सादर केलेली नाही.महाराष्ट्र स्था/निक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.129,दि.24/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून कर संकलन व निर्धारण विभागाला(संकिर्ण कर कक्ष) कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत.

1.नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील विभागांमधील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर विभागाकडील पावत्यांद्वारे निवड महिना व वार्षिक वसुलीची रक्कम सोबतच्या (परिशिष्ट-1) तपशिला प्रमाणे रु.34,07,659/-असून सदर रक्कम भरणा करून पुर्तता करणेत यावी.

2.महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम,1962 मधिल प्रकरण 2 कलम 3 व प्रकरण 2अ कलम 6अ नुसार सदरचा कर बसविण्यात आलेला आहे.नाशिक महानगरपालिका विभागांकडील प्रलंबित रक्कम रु.3,51,25,478/- एवढी असून त्यामुळे शासनाचा महसूल मोठ्या प्रमाणावर अडकून पडलेला आढळतो,जर अशी रक्कम विभागाकडून वसूलीकरीता कसूर केला जात

असल्यास महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) अधिनियम,1962 मधिल प्रकरण कलम 17 अंतर्गत राज्य शासनाकडून कारवाई ही महानगरपालिकेच्या रकमांवर होऊ शकते व त्यास विभागाला प्रलंबित रकमांकरीता जबाबदार ठरविणे क्रमप्राप्त ठरणारे होऊ शकते तरी प्रलंबित रकमांच्या वसूली करीता विभागाने विशेष प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.तरी प्रलंबित रक्कम वसूलीची पुर्ण कार्यवाही करुन वसूल रक्कम रु.34,07,659/- यासह सदर रक्कम शासन खाती जमा करुन पुर्तता करण्यात यावी.

3.वार्षिक विवरणात लेखाशिर्ष फ-इतर उचल व परत जमा रक्कमा अंतर्गत अ.क्र.9 नुसार सरकारी शिक्षण कर जमा रक्कम रु.10,73,15,109/- व अ.क्र.10 नुसार रोजगार हमीकर जमा रक्कम रु.1,74,04,907/- प्रदर्शित होते आहे.तर खर्च बाजूला लेखाशिर्ष ह-इतर उचल रक्कमा अंतर्गत अ.क्र.7 नुसार सरकारी शिक्षण कर सरकारी खजिन्यात जमा रक्कम रु.11,99,27,614/- व अ.क्र.8 नुसार रोजगार हमीकर सरकारी खजिन्यात जमा रक्कम रु.1,92,28,004/- प्रदर्शित होत आहे.म्हणजेच शासनाचा महसूल महानगरपालिके कडून प्रति वर्षी जमा होईल त्याप्रमाणे प्रतिमहिना न भरता तो यथावकाश भरुन अनियमितता केल्याचे आढळते आहे.सबब याकरीताचे ठेवलेले लेखा विभागाकडील लेखा पुस्तके व जमेचे अनुषंगिक अभिलेखे सादर होणे आवश्यक होते ते लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.खुलासा करण्यात यावा.

4.सातपूर,पंचवटी,नविन नाशिक व नाशिक रोड विभागाने महाराष्ट्र शिक्षण आणि रोजगार हमी (उपकर) कर या प्रकरणी सन 2015-16 मधिल आकारणी/मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणाला मागणी करुन ही सादर केलेली नाही.सबब मागणी अंती अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्रप स्थासनिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करणे क्रमप्राप्त होणार आहे यास्तव स्वतंत्र अर्धसमासपत्र निर्गमत करण्यात आले आहे.

वरील प्रमाणे वसूल रक्कम व प्रलंबित रक्कम रु.3,85,33,137/- यांच्या सदर्भात कार्यवाही पुर्ण होत नाही तो पर्यंत सदर रक्कम अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DATRDVM6701 (Ref No : 17, Hmm No : 129)

84 नाशिक पूर्व व पश्चिम विभागाकडील सन 2015-2016 या कालावधीतील केंद्र शासनाचा सेवाकर यांच्या वसूल रक्कम शासनास जमा केल्याची पुर्तता सादर करणे व प्रलंबित रकमा बाबत.

शासन निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 28508949.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 28508949.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,1949 मधिल कलम 127(2)(फ) नुसारच्या संजनुसार सेवाकर कर बसविण्यात आलेला आहे.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,1949 मधिल कलम 128 अंतर्गत कारवाई ही महानगरपालिकेच्या संबंधित करसंकलन विभागाने करावयाची आहे.वार्षिक विवरणात लेखाशिर्ष जमा बाजू-इ-सर्व्हीस टॅक्स जमा रक्कम अंतर्गत अ.क्र.13 नुसार जमा रकमे बाबत शासनाचा महसूल महानगरपालिके कडून प्रति वर्षी जमा होईल त्याप्रमाणे प्रतिमहिना न भरता तो यतावकाश भरून अनियमितता केल्याचे आढळते आहे.सातपूर,पंचवटी,नविन नाशिक व नाशिक रोड विभागाने सेवाकर या प्रकरणी सन 2015-16 मधिल आकारणी/मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणाला मागणी करून ही सादर केलेली नाही.महाराष्ट्रम स्थापनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.130,दि.24/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून कर संकलन व निर्धारण विभागाला(संकिर्ण कर कक्ष) कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सादर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात येत आहेत. सन 2015-2016 या वर्षातील नाशिक महानगरपालिका विभागांमधील केंद्र शासनाचा सेवाकर विभागाकडील वार्षिक वसुलीची रक्कम खालील प्रमाणे असून सादर रक्कम भरणा केल्याची पुर्तता करणेत यावी.

विभागीय कार्यालय-मनपा नाशिक-केंद्र शासनाचा सेवाकर वसुली तपशिल										
अ.क्र.	विभाग	मागणी			वसुली			प्रलंबित		
		थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसुली	चालू मागणी वसुली	एकूण मागणी वसुली	थकबाकी प्रलंबित	चालू मागणी प्रलंबित	एकूण मागणी प्रलंबित
1	सातपुर	0	0	5401189	0	0	562472	0	0	4838717
2	नाशिक-पश्चिम	5543015	6293358	11836373	931735	408145	1339880	4611280	5885213	10496493
				0			0	0	0	0
3	नाशिक-पुर्व	2071631	1063181	3134812	49921	43708	93629	2021710	1019473	3041183
				0			0	0	0	0
4	पंचवटी	0	0	4046137	0	0	1030394	0	0	3015743
				0			0	0	0	0
5	नविन नाशिक	0	0	0	0	0	194935	0	0	0
				0			0	0	0	0
6	नाशिक रोड	1850524	2044979	3895503	197670	226356	424026	1652854	1818623	3471477
				0			0	0	0	0
	एकूण	9465170	9401518	28314014	1179326	678209	3645336	8285844	8723309	24863613

- 1.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,1949 मधिल कलम 127(2)(फ) नुसारच्या संज्ञानुसार सेवाकर कर बसविण्यात आलेला आहे.मनपाच्या विभागांकडील प्रलंबित रक्कम रु.2,48,63,613/- एवढी असून त्यामुळे शासनाचा महसूल मोठ्या प्रमाणावर अडकून पडलेला आढळतो,जर अशी रक्कम विभागाकडून वसूलीकरीता कसूर केला जात असल्यास महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,1949 मधिल कलम 128 अंतर्गत कारवाई ही महानगरपालिकेच्या संबंधित करसंकलन विभागाने करावयाची आहे.प्रलंबित रकमेची टक्केवारी 87.81% आहे,त्यास विभागांना प्रलंबित रकमांकरीता जबाबदार ठरविणे क्रमप्राप्त ठरणारे होऊ शकते तरी प्रलंबित रकमांच्या वसूलीकरीता विभागाने विशेष प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.तरी प्रलंबित रक्कम वसूलीची पूर्ण कार्यवाही करून वसूल रक्कम रु.36,45,336/- यासह सदर रक्कम रु.2,85,08,949/- शासन खाती जमा केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.
- 2.नाशिक पूर्व व पश्चिम विभागांनी मागणी नोंदवही सादर केली आहे विभागाच्या मागणी नोंदवहीतील रकमांमध्ये तपशिलात तफावत येत असून तफावतीची दुरुस्ती करून पुर्तता करण्यात यावी.इतर विभागांनी मागणी नोंदवही सादर केल्याचे आढळत नाही.खुलासा करण्यात यावा.
- 3.वार्षिक विवरणात लेखाशिर्ष जमा बाजू-इ-सर्व्हीस टॅक्स जमा रक्कम अंतर्गत अ.क्र.13 नुसार रक्कम रु.58,54,091/- प्रदर्शित होतो आहे.तर खर्च बाजूला लेखाशिर्ष ह-इतर उचल रक्कमा अंतर्गत अ.क्र.12 नुसार सर्व्हीस टॅक्स सरकारी खजिन्यात जमा रक्कम रु.57,57,805 /- प्रदर्शित होतो आहे.म्हणजेच शासनाचा महसूल महानगरपालिके कडून प्रति वर्षी जमा होईल त्याप्रमाणे प्रतिमहिना न भरता तो यत्तावकाश भरून अनियमितता केल्याचे आढळते आहे.सबब याकरीताचे ठेवलेले लेखा विभागाकडील लेखा पुस्तके व जमेचे अनुषंगिक अभिलेखे सादर होणे आवश्यक होते ते लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.खुलासा करण्यात यावा.
- 4.सातपूर,पंचवटी,नविन नाशिक व नाशिक रोड विभागाने सेवाकर या प्रकरणी सन 2015-16 मधिल आकारणी/मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणाला मागणी करून ही सादर केलेली नाही.सबब मागणी अंती अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्रा स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करणे क्रमप्राप्त होणार आहे याची कृपया नोंद घेण्यात यावी.
वसूल रकमेसह प्रलंबित रकमेची वसूली व शासन भरणा होईपर्यंत सदर शासन निधीची रक्कम रु. 2,85,08,949/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

DATRDM6701 (Ref No : 19, Hmm No : 130)

85 सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील मोबाईल टॉवर वरील मालमत्ता कराच्या प्रलंबित रकमांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 10445427.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10445427.00/-

प्रलंबित रकमेच्या वसलीसह उर्वरीत चार विभागांनी माहिती सादर केलेली नसल्याने संबंधित विभागांनी त्यांचेकडील सन 2015-16 ची वसूली व प्रलंबित रक्कम वसूली सादर झालेली नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) नुसार कर विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही. सन 2015-16 मधिल मोबाईल टॉवर कर निर्धारण प्रकरणे व प्रलंबित रकमांबाबत अभिलेखे सादर न झाल्याने त्याकरीता अभिलेखे अनुपलब्धतेच्या सदरात महाराष्ट्रच स्था निक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह) अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता अनिवार्य ठरत असल्याने सदर बाबी अर्धसमासपत्र क्र.134, दि.25/07/2019 व क्र.144, दि.30/07/2019 च्या आधारे स्वतंत्र परिच्छेदाद्वारे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अर्धसमासपत्र क्र.134, दि.25/07/209 व क्र.144, दि.30/07/2019 अन्वये(तत्पूर्वी वेळोवेळी) अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून विभाग प्रमुख, कर संकलन व निर्धारण विभाग प्रमुख, मनपा, नाशिक यांना अंतिम: कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागांनी विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील प्रलंबित रक्कम व अभिलेखे अनुपलब्धतेचा मुद्दा अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात आला आहे.

1. मोबाईल टॉवर प्रकरणी उभारणी करीता बांधकाम परवानगी प्रमाणे महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम 1966 या मधिल कलम 45 खालील परंतूक दोन नुसार सदर कलमातील परंतूक एक प्रमाणे काटेकोर प्रस्ताव सादर न झाल्यास सदर अधिनियमातील कलम 45(5) नुसार साठ दिवसांनंतरची समजण्यात आलेली मानीव परवानगी सदर नियमातील कलम 52 ते 57 यांच्या प्रयोजनाकरीता अनधिकृत विकास समज्यात येऊन त्यानुसार शास्ती व महानगरपालिकेने भोगवाटा पत्र दिलेले नसताना अनौदणीकृत बांधकामे ही अतिक्रमणे ठरतात अशी धारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण तीस, कलम 478 नुसारची तरतूद स्पष्ट करते. यास अनुसरून परवानगी दिलेल्या

मोबाईल टॉवर प्रकरणी मालमत्ता करांच्या आकारांकरिता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण अकरा, कलम 128 अ ते कलम 152 व कलम 453, अनुसूची-ड, प्रकरण-8, मध्ये विविध तरतूदी विषद केलेल्या आहेत. नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 च्या लेखापरीक्षणात निवड महिना माहे 03/2016 ची जमा तपासणीकरिता अभिलेखे सादर करणे करिता वारंवार वरील अर्धसमासपत्रान्वये महाराष्ट्र 0 स्थापनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 (सुधारणा 2011 सह) नुसारच्या तरतूदीन्वये कळविण्यात आले होते त्यांतील केवळ दोनच विभागांनी त्यांचेकडील फक्त सन 2015-16 मधिल वसूली व प्रलंबित रकमेची बाब लेखापरीक्षणाला स्पष्ट केलेली आहे. ते दोन विभाग व त्यांच्या प्रलंबित रकमा खालील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	विभागाचे नाव	प्रलंबित रक्कम	शेरा
1.	पंचवटी	3334411	
2.	सातपूर	7111016	
3.	नविन नाशिक	00	सादर 04 विभागांनी मोबाईल टॉवर
4.	नाशिक रोड	00	संदर्भातील कोणतीच माहिती सादर
5.	नाशिक पुर्व	00	केलेली नाही.
6.	नाशिक पश्चिम	00	
	एकूण	10445427	

सबब वरील प्रलंबित रकमेच्या वसूलीसह उर्वरीत चार विभागांनी माहिती सादर केलेली नसल्याने संबंधित विभागांनी त्यांचेकडील सन 2015-16 ची वसूली व प्रलंबित रक्कम वसूली करून पुर्तता सादर करण्यात यावी.

2. प्रलंबित मोबाईल टॉवर करांची विभागवार यादी, मागणी देयके, मागणी नोंदवही सह (महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-9, 10, 14, 21 नुसार विषद केल्याप्रमाणे आकारणी नोंदवही.) निर्धारण प्रकरणांसह सादर झालेली नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधिल तरतूदीनुसार कर मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-41 नुसार बिल दिल्या पासून पहिल्या सहामाही करिता पहिल्या तीन महिन्यात व दुसऱ्या सहामाही करिता डिसेंबर अखेर पर्यंत करांची रक्कम करदात्यांनी भरल्याचे स्पष्ट झालेले नाही किंबहुना दंड किंवा शास्ती नसल्याने सादर कायद्याकडे/नियमांकडे पुर्णतः दुर्लक्ष झाल्याचे नाकारता येत नाही. सन 2015-16 मधिल मोबाईल टॉवर कर निर्धारण प्रकरणे व प्रलंबित रकमांबाबत अभिलेखे सादर न झाल्याने त्याकरिता अभिलेखे अनुपलब्धतेच्या सदरात महाराष्ट्र स्थापनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 (सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह) अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरिता अनिवार्य ठरत असल्याने सादर बाबी अर्धसमासपत्र क्र.134, दि.25/07/2019 व क्र.144, दि.30/07/2019 च्या आधारे स्वतंत्र परिच्छेदाद्वारे अंतिम करण्यात येत आहेत. तरी याबाबत साधार खुलासा सादर करण्यात यावा.

3.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-41(1) नुसार कर विलंबाकरीता कायद्यातील तरतूदीनुसार कर भरण्याच्या शेवटच्या दिनांका नंतर प्रतिमहिना 2% शास्तीचा विचार झालेला आढळत नाही.कायद्यातील तरतूदीनुसार दंड वसूलीची पुर्तता करण्यात यावी.

वरील प्रलंबित रक्कम रु.1,04,45,427/-वसूलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

DATR DVM6701 (Ref No : 23, Hmm No : 144)

86 सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील विविध कराच्या न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा दंडासह वसूली बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3719375.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3719375.00/-

विभागांकडून विभागांच्या जमेचे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल प्रकरण 29,नियम क्र.396(ड), 398,401(1)नुसार ताळमेळ घेतलेला आढळून आलेला नाही.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल प्रकरण 29,नियम 401(1) नुसार तफावत तपासली आहे तसेच त्याची रिव्हर्स नोंद आकारणी नोंदवहीला घेतल्याची पुर्तता सादर झालेली नाही.परक्राम्य संलेख अधिनियम-1881(Negotiable instrument Act-1881) मधिल कलम 138 नुसार न वटलेल्या धनादेशावर दंडनिय कारवाई आवश्यक आहे.न वटलेले धनादेशांची माहे 03/2016 अखेरची रक्कम जर वार्षिक लेख्याला घेतली गेली असल्याची त्याची तफावत दूर केल्याची पुर्तता सादर झालेली नाही.

अर्धसमासपत्र क्र.145,दि.30/07/2019 अन्वये(तत्पुर्वी वेळोवेळी)अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून विभाग प्रमुख,कर संकलन व निर्धारण विभाग प्रमुख,मनपा,नाशिक यांना अंतिम: कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागांनी विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सादर अर्धसमासपत्रातील न वटलेल्या धनादेशांच्या रक्कमांबाबत खालील प्रमाणे अर्धसमासपत्रातील मुद्दे परिच्छेद स्वरूपात अंतिम करण्यात आले आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेच्या अंतर्गतच्या विभागाकडून कर संकलनातील रोखपालाच्या जमा रकमेत

धनादेशाव्दारे जमा रकमांपैकी जे धनादेश वटलेले नाहीत त्यांचा तपशिल सोबत दिल्याप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	विभाग	न वटलेल्या धनादेशांची एकत्रित रक्कम	शेरा
01	सातपूर	505398	
02	नाशिक पुर्व	2533418	
03	पंचवटी	46838	
04	नाशिक रोड	320764	
05	नाशिक पश्चिम	312957	
06	नविन नाशिक	00	
	एकूण	3719375	

- 1.नाशिक महानगरपालिका यांचे लेखा विभागाकडून किंवा संबंधित कार्यरत विभागांकडून विभागांच्या जमेचे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल प्रकरण 29,नियम क्र.396(ड),398,401(1) नुसार ताळमेळ घेतलेला आढळून आलेला नाही सबब महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल प्रकरण 29 नुसार ताळमेळ घेऊन जमा रकमांचे ताळमेळ घेतल्याची पुर्तता करण्यात यावी.
 - 2.वरील रकमांकरीता संदर्भिय अर्धसमासपत्रान्वे तपशिल कळविण्यात आलेला आहे तसेच तो पुनश्च सोबत देण्यात येत आहे सदर रकमा वसूल केल्याची व त्यांची महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल प्रकरण 29,नियम 401(1) नुसार तफावत तपासली आहे तसेच त्याची रिव्हर्स नोंद आकारणी नोंदवहीला घेतल्याची पुर्तता सादर करण्यात यावी.
 - 3.परक्राम्य संलेख अधिनियम-1881(Negotiable instrument Act-1881) मधिल कलम 138 नुसार न वटलेल्या धनादेशावर दंडनिय कारवाई आवश्यक असून तशी कारवाई केल्याची व दंडाची रक्कम संबंधितांकडून वसूल केल्याची पुर्तता सादर करण्यात यावी.
 - 4.वरील रक्कम विभागाच्या प्रलंबित रकमेसह रु.37,19,375/- व त्यावरील दंडासह वसूलपात्र करण्यात येत आहे.वसूलीची पुर्तता सादर करावी.
 - 5.सदरचे न वटलेले धनादेशांची माहे 03/2016 अखेरची रक्कम जर वार्षिक लेख्याला घेतली गेली असल्याची त्याची तफावत दूर केल्याची पुर्तता सादर करावी.
- वरील प्रलंबित न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.37,19,375/-वसूलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

DATR DVM6701 (Ref No : 24, Hmm No : 145)

87 रक्कम रु.50,000/-चे आतिल दरपत्रकांच्या आधारे केलेल्या विविध विकास कामाच्या कार्यपद्धतीतील त्रुटी/अनियमिततां बाबत तसेच अभिलेखे सादर करणे बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 23

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3502748.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3502748.00/-

रक्कम रु.50000/- किंवा त्याचे आतिल रकमेच्या विकास कामांच्या 65 देयकांचा तपशिल संबंधित विभागाला कळवून त्यांच्या अनुषंगाने पुर्तता सादर करणेकरीता कळविण्यात आले तसेच त्या प्रमाणकांतील आढळून आलेल्या उणिवा संबंधित विभागाला नियमांसह कळविण्यात आल्या आहेत.निविदा/ दरपत्रक मागणी पासून ते दयेक अदायगी पर्यंतच्या विविध घडामोडींना अनुसरून अभिलेखे पर्तता सादर करणेस कळविण्यात आलेले आहे सबब त्याप्रमाणे पुर्तता सादर होणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.155,दि.20/08/2019 अन्वये रक्कम रु.50000/- किंवा त्याचे आतिल रकमेच्या विकास कामांच्या 65 देयकांचा तपशिल संबंधित विभागाला कळवून त्यांच्या अनुषंगाने पुर्तता सादर करणेकरीता कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागांनी विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील मुद्दे परिच्छेद स्वरुपात अंतिम करण्यात आले आहेत.

सदर विकास कामाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियम पुस्तिका,मॉर्थ,रेडबुक, शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग निर्णय,परिपत्रक तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल तरतूद लागू होतात.विविध विकास कामे,त्याची निविदा प्रक्रीया,देयकांची अदायगी देयकातून करावयाच्या सक्तीच्या वसूल्या इ.करीता भरणा कळविणे व त्यांचे अभिलेखे सादर करणेस कळविणेत आले होते.सदर 65 प्रमाणकांचा तपशिल सोबत देण्यात येत आहे,तसेच त्यांचा वसूलीच्या रकमांचा अंतिम तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

देयकांची संख्या	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकांतून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
		सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
65 देयके	3502748	81270	118259	65853	27658	9454	1403	19504	323401	3179347

1)विकास कामाला महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.132 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.123 नुसार प्रशासकीय मान्यता मिळाल्याचे आदेशाची प्रत अनेक नस्तींमध्ये उपलब्ध नाही. विकास कामांना देण्यात आलेल्या प्रशासकीय मान्यतेची नोंदवही लेखापरीक्षणाला उपलब्ध झालेली नसल्याने त्याकरीता निधीच्या 1.5 पटीचे प्रमाण राखल्याचे तपासता आलेले नाही.तशी कार्यवाही साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

2)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.121,124,125,128 व 132 मधिल तरतूदीनुसार प्रकल्प,संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता, दरपृथःकरण, अंदाजपत्रक,गोषवरा,तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असून या बाबींची पुर्तता सादर झालेली नाही.त्यामुळे चालू दरसूची,वाहतूक अंतर-क्वारी लिड चार्ट यावर

आधारीत दर पृथःकरणातील दर योग्य असल्याचे निश्चित करता आलेले नाही.यासह तांत्रिक मान्यतेचे दिलेले प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.साधार स्पष्ट करण्यात यावे

3)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141,154,155 च्या तरतूदीनुसार प्रकल्प व कामाची जागा निश्चित करताना विहित कार्यपद्धती अवलंबून केल्याचा व जागा पूर्णतः महानगरपालिकेच्या ताब्यात असल्याचे कागदपत्र नस्तीसह उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.(उदा.जागेचे उतारे,इ.).साधार स्पष्ट करण्यात यावे

4)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.143 नुसार अंदाजपत्रकाचा गोषवारा काढून,सदर नियमांतील परिशिष्ट-12 मधिल नियम क्र.4,5,7,10 नुसार अनुसूची-ब (शेड्यूल-बी)तयार करणे व ती निविदेत जोडलेली असणे आवश्यक आहे तरी तशी शेड्यूल-बी सादर करण्यात आलेले नाहीत.अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) च्या आधारे निविदा जाहिरात प्रसिद्ध होत असल्याचे विभागाने स्पष्ट करावे.

5)अंदाजपत्रका सोबत संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,मिक्स डिझाईन,अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) नस्तीला लावलूनच नस्ती सादर करण्यात आली नाही.त्यामुळे अंदाजपत्रकातील निश्चित केलेले दर योग्यते बाबत खात्री करता आलेली नाही.

6) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.205,परिशिष्ट-12 नुसार निविदांविषयक कागदपत्र तयार करणे आवश्यक तसे तयार केल्याबाबत लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

7) निविदा शर्त क्र.1 नुसार पुरेशी सुरक्षा अनामत 12 महिन्यांकरीता असण्याची बाब स्पष्ट असते.तर शर्त क्र.7 नुसार पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सहा महिन्यात घेण्याचे व त्यास अनुसरून शर्त क्र.20 नुसार सदर प्रमाणपत्रापासून 6 महिन्यांनंतर सुरक्षा अनामत परतीची बाब स्पष्ट होते.सुरक्षा अनामतीचा असा मुद्दा टेंडर फॉर वर्क मधिल मेमोरंडम नंतर ट्रम डिपॉझिट फॉर अ पिरीयड ऑफ वन इयर याव्दारे 12 महिने स्पष्ट करतो.शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-94/अमारत-2,दि.14/06/1989 नुसार रस्ते परिरक्षण व दुरुस्ती देखभालीच्या कामांसाठी दोषदायीत्व कालावधी 6 महिन्यांचा ठेवण्याच्या सुचना होत्या,त्यांत शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.संकिर्ण 2011/प्र.क्र.467/रस्ते-1,दि.21/11/2011 मधिल सुचना क्र.3 नुसार सदर कालावधी 2 वर्षांचा करण्यात येऊन त्याचा समावेश निविदेत करण्याविषयी निर्देश झालेले आहेत.दरपत्रकाव्दारे करण्यात आलेली देखभाल व दुरुस्तीची कामे याकरीता दोषदायीत्व कालावधी स्पष्ट करणारे अभिलेखे सादर करण्यात आले नाहीत.

8)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217,परिशिष्ट-42 मधिल अनुक्रमांक 16,17,18,19,20 व 21 नुसार निविदा स्विकृती संदर्भात स्पष्ट आहे.मनपा स्तरावर या संदर्भात स्थायी निर्देश क्र.36 नुसरा कार्यवाही अपेक्षित आहे.दरपत्रकांबाबतची या संदर्भातील कार्यवाही स्पष्ट करावी व प्राप्त दरपत्रके सादर करण्यात आली नाहीत.

9)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 234 अंतर्गत निविदा/दरपत्रके मागणी,संपूर्ण तिची प्रक्रीया विषद करण्यात आलेली आहे.शासन निर्णय क्र.सीएटी/10/2006/प्र.क्र.133/इमारती-2, दि.02/11/2006 नुसार वरील नियमांतील नियम क्र.202 मध्ये सुधारणा करण्यात आलेली आहे.ई-निविदा कार्यप्रणाली अवलंबविण्याकरीता सामान्य प्रशासन विभाग निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2010/प्र.क्र.34/39, दि.06/08/2010,क्र.मातंस/नस्ती2012/ प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र. सीओएम-

2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष,दि.25/03/2013 अन्वये अनिवार्य करण्यात आलेले आहे.तसेच शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,निर्णय क्र.बीडीजी2006/प्र.क्र.55/इमारती-2,दि.07/01/2008 च्या निर्णयाप्रमाणे निविदा कार्यपद्धतीत सुधारणा करण्यात आलेली आहे.स्थायी निर्देश क्र.36(33) नुसरा निविदा मागणी ही जास्त व्याप्तीच्या,खपाच्या दैनिकात,मासिकात, पाक्षिकात किंवा साप्ताहिकात करावयाची आहे.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.188 व 189 तसेच शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 किंवा भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दि.30/10/2015 मधिल तरतूदीनुसार दरपत्रके मागणी कार्यवाही झाल्याचे दाखविण्यात यावे.

10) निविदां सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्रे स्थायी निर्देश क्र.36(27)नुसार सादर होणे आवश्यक असताना तशी वित्तीय व तांत्रिक बाबींची सर्व कागदपत्रे सादर झाल्याचे स्पष्ट करावे.

11)शासन,सामान्य प्रशासन विभाग,निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2010/प्र.क्र.34/39,दि.06/08/2010 व समधारीका निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष दि.25/03/2013 मधिल तरतूदीनुसार जेथे अशा कामाकरीता ई-निविदा मागविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही न केल्याचे स्पष्ट करावे.

12) कामाची आवश्यक ती सुरक्षा अनामतव न घेतल्याचे सोबतच्या तपशिलातील अनेक प्रकरणात आढळून आले आहे,खुलासा करावा.

13)विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे सादर करावे.त्यामुळे जमा सरक्षा अनामत किंवा ठेव मनपा कडे किती आहे हे स्पष्ट होऊ शकेल.साधार खुलासा करावा.

14)महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू अनेक देयकांतून देखिल तो वसूल झाल्याचे आढळत नाही.

15) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिश्ल्ट-24,25 नुसार मोजमापे घेणे,त्या नोंदवह्या ठेवणे व त्यांचे पुनर्विलोकन करणे बाबत शासनाचे सुस्पष्ट निर्देश असताना तशी मनपा स्तरावरून केलेली कार्यवाही स्पष्ट करावी.कामाच्या व्याप्तीस अनुसरून मोजमाप पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे.परिश्ल्ट-24 मधिल नियम क्र.17चे अवलोकन करण्यात यावे.

16)कामाच्या मापांच्या नोंदी दररोज घेतल्या जात असल्याचे फिल्डबुक उदाहरणा दाखल सादर झाले नाही.

17) देयक मंजूरीकरीता लेखाविभाकडे पाठविण्यापूर्वी ते महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागात, महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिश्ल्ट 24,नियम क्र.10,नुसार योग्य असल्याचे व परिश्ल्ट-24,नियम 14 नुसार कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयात बिलाचे परिनिरीक्षण व तपासणी विशेष लक्षपूर्वक केली गेली असल्याचे स्पष्ट करावे.तसेच परिश्ल्ट 24,नियम 11 मध्ये संदर्भित केलेल्या अधिकारांची अनुसूची बाब क्र.(अे)(अेक) नुसार उपअभियंता यांची तपासण्याची निश्चित केलेली जबाबदारी पहाता कामाच्या सर्व बाबी व परिमाणे उपअभियंता यांनी तपासल्याच्या

स्वाक्षण्या मोजमाप पुस्तकात होणे आवश्यक आहे.सोबतच्या तपशिलातील कामांच्या नोंदींची मोजमाप पुस्तके सादर झालेली नाहीत.तसेच साहित्य तपासणी अहवाल,विहित चाचण्या,साहित्य प्राप्तीच्या मोजमाप पुस्तकातील नोंदी इ.करीता परिरक्षण विभागात त्याची सखोल तपासणी करणे आवश्यक आहे.त्याची पुर्तता दाखवावी.

18)कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयाकडून परिरक्षणात्मक तपासणी नंतर देयक लेखा विभागात प्राप्त झाल्यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधिल परिशिष्ट एक,भाग ब,तपशिलवार सुचना, उपविभाग(1),देयकांची तपासणी-सर्वसाधारण यांतील सुचनांचे पालन काटेकोरपणे होत असल्याचे स्पष्ट करावे.

19)देयकातील वसुल्या ह्यांचे समायोजन तातडीने त्याच दिनांकास होणे आवश्यक असताना ते होत असल्याचे भरणा चलनांसह सादर करण्यात यावे.आवश्यक त्या नोंदवहीत देयक पारित व अदायगीची नोंद तात्काळ त्याच दिनांकाला होउन वसुलीच्या रकमांचे धनादेशाव्दारे भरणा शासनाने विहित केलेल्या कालावधीत संबंधित शासन विभागाकडे करून पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

20)सोबतच्या तपशिलातील कामांच्या तपशिला समोरील बाब लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी/पुर्तता केल्याचे दाखविण्यात यावे.

21)विकास कामांचे दरपृथकरणात गौणखनिजा पोटीची स्वामित्वधनाची बाबत त्यांत समाविष्ट केलेली आहे किंवा स्वतंत्र दाखविण्यात आली आहे या बाबत साधार स्पष्ट करावे.

22)प्रमाणक क्र.6733,दि.30/03/2016,6962,दि.31/03/2016,7065,दि.31/03/2016 व 7077,दि.31/03/2016 अन्वयेच्या अदा देयकांच्या विकास कामांच्या नस्ती,प्रथम व द्वितीय धावते देयके तसेच दिलेले स्टार रेटचे फरक याकरीता त्यांचे भाववाढीचे इंडेक्स इ.लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आले नसल्याचे ते तपासणे शक्य झालेले नाहीत.

23)सोबतच्या तपशिलातील अभिप्रायातील बाबींची पुर्तता सादर करण्यात यावी.तेथे वसूलपात्र रकमा आहेत त्यांच्या वसुलीची कार्यवाही करण्यात येऊन पुर्तता दाखविण्यात होई पर्यंत सदर 65 देयकांची मनपा निधीची खर्चाची रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATRDVM6701 (Ref No : 33, Hmm No : 155)

88 निवडणुक विभागाची तरतूद व खर्चाची देयकाची उणिवा/अनियमितते बाबत.

मनपा निधी-निवडणूक विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 47946.00 /- आक्षेपाधिन रक्कम रु. 47946.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही. सन 20151-6 मधील नाशिक महानगरपालिकेचे वार्षिक लेखे तपासले असता महसुली खर्च भाग 1 प्रशासकीय व इतर खर्च मधील अ-4 नुसार आपल्या विभागामार्फत आर्थिक तरतूद रक्कम रुपये 25,00,000/- इतकी असताना रक्कम रुपये 47946/- एवढे खर्च करण्यांत आलेबाबत आढळून आले. तरी त्याबाबतचे प्रमाणक क्रमांक-6106/दि.14/03/2016 रकम रु.47946/- व तद अनुशंगिक अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर करण्यांत आले त्याचप्रमाणे अंदाजपत्रकात करण्यांत आलेल्या तरतूदीप्रमाणे रक्कम खर्च होणार नव्हती तर तरतूद कोणत्या कारणाकरीता करण्यांत आलेली होती या बाबत समपर्क खुलासा देण्यांत आलेला नाही.

1. सन 20151-6 मधील नाशिक महानगरपालिकेचे वार्षिक लेखे तपासले असता महसुली खर्च भाग 1 प्रशासकीय व इतर खर्च मधील अ-4 नुसार आपल्या विभागामार्फत आर्थिक तरतूद रक्कम रुपये 25,00,000/- इतकी असताना रक्कम रुपये 47946/- एवढे खर्च करण्यांत आलेबाबत आढळून आले. तरी त्याबाबतचे प्रमाणक क्रमांक-6106/दि.14/03/2016 रकम रु.47946/- व तद अनुशंगिक अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर करण्यांत आले त्याचप्रमाणे अंदाजपत्रकात करण्यांत आलेल्या तरतूदीप्रमाणे रक्कम खर्च होणार नव्हती तर तरतूद कोणत्या कारणाकरीता करण्यांत आलेली होती या बाबत समपर्क खुलासा देण्यांत आलेला नाही. प्रमाणक क्रमांक-6106/दि.14/03/2019 रकम रु.47946/- उणिवा/अनियमितते खालील प्रमाणे.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे, अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे, देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणके पुन्हा वापरता येणार नाही अशा त-हेने विरुपित करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही. कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रदद करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

(1) अर्ध समास पत्र क्रमांक.1, दि.21/01/2019, (2) अर्ध समास पत्र क्रमांक-15/दि.14/02/2019

(3) अर्ध समास पत्र क्रमांक-140/दि.30/07/2019 व (4) अर्ध समास पत्र क्रमांक-152/दि.08/08/2019

खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 29, Hmm No : 152)

89 राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान (सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना) सन 2015-16 अंतर्गत कौशल्याद्वारे प्रशिक्षण या योजनेअंतर्गत आठकुन आलेल्या अनियमितता

केंद्र राज्य योजना (राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1542256.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1351633.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 190623.00/-

महानगरपालिका नाशिक यांना सन 2010-11 वर्षाकरीता शासनाने 2235 व सन 2011-12मध्ये 4304 लाभार्थी प्रशिक्षणाचे उद्दीष्ट दिल्या बाबतचे पत्र संचिकेत उपलब्ध नाही ते उपलब्ध करण्यात आलेले नसल्याने दिलेल्या उद्दीष्टाबाबत खात्री न पटणे,शासननिर्णय नगरविकास विभाग क्रं सुजयो-2013/प्र.क.300/नवि-33 दि 07/02/2014 परि 1.3 नुसार जिल्हा नागरी विकास यंत्रणेमार्फत लाभार्थी निवडण्याबाबत नमुद असताना संबंधीत संस्थे ने कशाच्या आधारे लाभार्थी निवड प्रक्रिया राबविली याबाबत संचिकेत काहिही उल्लेख नसल्याने लाभार्थी निवडण्याची प्रक्रिया अनियमितपणे पार पाडल्याचे स्पष्ट होणे, केंद्र शासनाच्या सुचनानुसार 12.36 टक्के सेवाकर शैक्षणिक उपकरासह वसुल करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे रु.190623/- वसुल करून शासन खाती भरणा केल्याची पूर्तता दर्शविणे, नाशिक जिल्हयाकरीता STEP UP घटकासाठी प्रशिक्षण व प्लेसमेंट देण्यासाठी विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ नाशिक यासंस्थेस एप्रील 2012 ते मार्च 2013 या कालावधी करीता मुदतवाढ देण्यात येउनही प्रशिक्षणाचे उददीष्ट साध्य झाले नसल्याचे संचिकेतील कागदपत्रावरून स्पष्ट होणे,प्रकल्प अधिकारी सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना मनपा नाशिक यांचे पत्र क्रं मनपा/सुजयो/135/2010 दि 23 मार्च 2010 नुसार एकुण 1208 लाभार्थीची यादी व पत्र क्रं मनपा/सुजयो/89/2011 दि.10 जानेवारी 2011 नुसार एकुण 1545 लाभार्थीची यादी जिल्हा व्यवसाय व प्रशिक्षण अधिकारी यांचे कडे पाठविल्याबाबतचे पत्र आहे तथापी त्यासोबत कोणतीही यादी नसल्याने कोणत्या लाभार्थ्यांना (विरांगणा शिक्षण मंडळाने निवडलेल्या/ प्रकल्प अधिकारी यांनी पाठविलेल्या) प्रशिक्षण देण्यात आले याबाबत अभिलेख्याअभावी खात्री न पटणे,झेरॉक्स प्रत संचीका लेखापरिक्षणास सादर करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट न होणे, यादया हस्तलिखित व वेगवेगळ्या स्वरूपात तसेच विनास्वाक्षरीत असल्याने लाभार्थी निवड अशक्य असल्याचे संबंधीत यंत्रणेने महानगरपालिकेस कळविले आहे. परीणामी लाभार्थी निवड वेळीच न झाल्याने योजनेचा उददेश सफल होण्यात विलंब झाल्याचे स्पष्ट होते, यादीतील लाभार्थीची शहानिशा न करताच विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळास 37 दुबार लाभार्थीकरीताचे अनुदान प्रदान झालेले आहे. याचबरोबर औदयोगीक प्रशिक्षण संस्था मुलींची यांनी सादर केलेल्या यादीमध्ये 36 मुलांची नावेसुद्धा समाविष्ट असताना विभागाच्या स्तरावर यादीबाबत कोणतीही शहानिशा न करता प्रदान करणे,जिल्हा व्यवसाय शिक्षण व प्रशिक्षण अधिकारी नाशिक यांचे पत्र क्रं. जिव्यना/क-5/2011 दि. निरंक फेब्रुवारी 2011 नुसार सन 2009-10 मध्ये 1189 प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षित केल्याचे नाशिक महानगरपालिकेस कळविले असुन सोबत यादी संलग्न

नसल्याने सन 2009-10 मध्ये प्रशिक्षित लाभार्थी यांना पुन्हा प्रशिक्षण दिले किंवा कसे अभिलेख्या अभावी खात्री न पटणे, प्रशिक्षण संस्थेने संबंधित प्रशिक्षणार्थ्यांना कोणत्या कालावधीत प्रशिक्षण दिले याचा काहीही उल्लेख यादीमध्ये नसल्याने शासन सुचनानुसार प्रशिक्षण कालावधीबाबत खात्री न पटणे, एकाच व्यक्तीस एकाच योजनेत कितीवेळा लाभ अनुज्ञेय आहे अभिलेख्यासह स्पष्ट न करणे, आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं. NULM2014/MSSDS/Trades/कर-16 दि. 12/12/2014 नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने शासन स्तरावरून योजनेच्या अंमलबजावणीकरीता दिलेल्या सुचनांबाबत खात्री न पटणे, लेखाशाखेतील नमुना क्रं. 13 उपरोक्त देयकाच्या संबंधाने लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध न करणे, देयकावरील नमुद एकुण खर्च तपासणी करीता खर्च नियंत्रण नोंदवही लेखाशाखेने ठेवली असल्यास ती लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध न करणे

केंद्र शासन पुरस्कृत सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनेची पूर्णरचना करून त्याचे राष्ट्रीय नागरी उपजिवीका अभियान मध्ये रूपांतर करण्याचा निर्णय दि. 03/09/2013 रोजी झालेल्या केंद्रीय मंत्रीमंडळाच्या आर्थिक व्यवहार समितीच्या बैठकीत घेण्यात आल्याने शासन निर्णय नगरवि कास विभाग क्रं. एनयुएल-2014/प्र.क्र. 104/नवि-33 दि. 28 ऑगस्ट 2014 नुसार राज्यात अंमलबजावणी करण्याचा निर्णय घेण्यात आला.

प्रमाणक क्रं. 01 दि. 28/05/2015 अन्वये रू. 1542256 वजा 30845 आयकर व नगदी प्रदान रू. 1511411 विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ यांना एकुण 2573 प्रशिक्षणार्थींचे कौशल्य प्रशिक्षणाकरीता प्रदान केले आहे . याकरीता अ.स.प.क्रं. 11 दि. 07/02/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्धतेबाबत कळविल्यानुसार विभागाने त्यांचे पत्र क्रं. रानाउअ/कक्ष-1/67/2019 दि. 20/02/2019 नुसार उपलब्ध केलेले अभिलेखे तपासून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं. 166 दि. 07/09/2019 अन्वये विभागास अनुपालनाकरीता कळविण्यात आले होते . विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 नगरविकास विभागाचे शासन निर्णय क्रं एनयुएल -2014/प्र.क्र. 104/नवि-33 दि. 28 ऑगस्ट 2014 मधील तरतुदीनुसार आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं. एनयुएलएम 2014/MSSDS/trades/का-16 दि. 17/12/2014 अन्वये योजना अंमलबजावणीबाबत सुचना निर्गमित केल्या आहेत . महानगरपालिका नाशिक यांना सन 2010-11 वर्षाकरीता शासनाने 2235 व सन 2011-12 मध्ये 4304 लाभार्थी प्रशिक्षणाचे उद्दिष्ट दिल्या बाबतचे पत्र संचिकेत उपलब्ध नाही ते उपलब्ध करण्यात आलेले नसल्याने दिलेल्या उद्दिष्टाबाबत खात्री करता आलेली नाही . पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

2 विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ यांनी लाभार्थी निवड केल्याचे संचिकेतील नोंदीवरून स्पष्ट होते. शासननिर्णय नगरविकास विभाग क्रं सुजयो-2013/प्र.क. 300/नवि-33 दि 07/02/2014 परि 1.3 नुसार जिल्हा नागरी विकास यंत्रणेमार्फत लाभार्थी निवडण्याबाबत नमुद असताना संबंधित संस्थे 1ने कशाच्या आधारे लाभार्थी निवड प्रक्रिया राबविली याबाबत संचिकेत काहीही उल्लेख नसल्याने लाभार्थी निवडण्याची प्रक्रिया अनियमितपणे पार पाडल्याचे स्पष्ट होते.

3 जिल्हाधिकारी तथा अध्यक्ष जिल्हा नागरी विकास यंत्रणा नाशिक यांनी अध्यक्ष विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ यांचे सोबत दि. 17/01/2011 रोजी केलेल्या करारनामा मधील अट क्रं. 10 नुसार प्रती प्रशिक्षणार्थी सर्व्हीस

टॅक्स व टिडीएस संबंधीत मनपाने भरावयाचा असे नमुद आहे. संबंधीताच्या देयकामधुन 2 टक्के आयकर कपात केला आहे. तथापी सेवाकराबाबत कोणतीही रक्कम भरणा केल्याबाबत नोंद नाही. केंद्र शासनाच्या सुचनानुसार 12.36 टक्के सेवाकर शैक्षणिक उपकरासह वसुल करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे रू.190623/- वसुल करून शासन खाती भरणा करून पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

4 जिल्हाधिकारी तथा अध्यक्ष जिल्हा नागरी विकास यंत्रणा यांचे आदेश क्र .कक्ष-2/नपा-3/सुजयो/28/ 2011 दि.14/03/2011 अन्वये नाशिक जिल्हा याकरीता STEP UP घटकासाठी प्रशिक्षण व प्लेसमेंट देण्यासाठी विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ नाशिक या संस्थेची नोडल एजन्सी म्हणुन दि .01 जानेवारी 2011 ते 31 डीसेंबर 2011 या एक वर्षाच्या कालावधीकरीता नेमणुक केली होती .आयुक्त तथा संचालक नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचे दि.31/12/2011 चे पत्रानुसार पत्र क्रं .कक्ष-2/नपा-3/कावि/158/2012 दि.31/12/2011 नुसार STEP UP घटकांतर्गत कार्यरत सर्व संस्थांना 01 जानेवारी2012 ते 31 मार्च 2012 कालावधीकरीता मुदतवाढ देण्यात आली .तदनंतर जिल्हाधिकारी तथा अध्यक्ष जिल्हा नागरी विकास यंत्रणा यांचे आदेश क्रं .कक्ष-2/नपा-3/कावि-158/2012 दि. 31/12/2012 अन्वये नाशिक जिल्हायाकरीता STEP UP घटकासाठी प्रशिक्षण व प्लेसमेंट देण्यासाठी विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळ नाशिक यासंस्थेस एप्रिल 2012 ते मार्च 2013 या कालावधी करीता मुदतवाढ देण्यात येउनही प्रशिक्षणाचे उददीष्ट साध्य झाले नसल्याचे संचिकेतील कागदपत्रावरून स्पष्ट होते.याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

5 प्रकल्प अधिकारी सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना मनपा नाशिक यांचे पत्र क्रं मनपा /सुजयो/ 135/2010 दि 23 मार्च 2010 नुसार एकुण 1208 लाभार्थींची यादी व पत्र क्रं मनपा/सुजयो/89/ 2011 दि.10 जानेवारी 2011 नुसार एकुण 1545 लाभार्थींची यादी जिल्हा व्यवसाय व प्रशिक्षण अधिकारी यांचे कडे पाठविल्याबाबतचे पत्र आहे तथापी त्यासोबत कोणतीही यादी नसल्याने कोणत्या लाभार्थ्यांना (विरांगणा शिक्षण मंडळाने निवडलेल्या/ प्रकल्प अधिकारी यांनी पाठविलेल्या) प्रशिक्षण देण्यात आले याबाबत अभिलेख्याअभावी खात्री करता आली नाही.

6 संचिकेमधील बहुतांश कागदपत्रे झेरॉक्स प्रती आहेत . उपलब्ध केलेल्या संचिके व्यतीरिक्त इतर एखादी मुळ संचिका असल्यास ती लेखापरिक्षणा करीता उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. झेरॉक्स प्रत संचिका लेखापरिक्षणास सादर करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करण्यात यावे.

7 जिल्हा व्यवसाय शिक्षण व प्रशिक्षण अधिकारी नाशिक यांचे पत्र क्रं . जिव्यना/क-5/ 2011/171 दि. 29 /01/2011 नुसार महानगरलिकेने सादर केलेल्या यादया हस्तलिखित व वेगवेगळ्या स्वरूपात तसेच विनास्वाक्षरीत असल्याने लाभार्थी निवड अशक्य असल्याचे महानगरपालिकेस कळविले आहे . परीणामी लाभार्थी निवड वेळीच न झाल्याने योजनेचा उददेश सफल होण्यात विलंब झाल्याचे स्पष्ट होत आहे.

8 प्राचार्य औदयोगीक प्रशिक्षण संस्था मुर्लीची नाशिक यांनी पत्र क्रं.औप्रसंमुना/प्रशि/ 2012/38 दि. 31/02/2012 नुसार पहिल्या टप्प्यात 575 व दुसऱ्या टप्प्यात 392 असे एकुण 967 उमेदवारांचे प्रशिक्षण पूर्ण झाल्याबाबत,पत्र क्रं . औप्रसंमुना/प्रशि/ 2012/794 दि. 26/11/2012 नुसार सन 2010-11 मधील 110 उमेदवारांचे प्रशिक्षण पूर्ण झाल्याबाबत तसेच पत्र क्रं . औप्रसंमुना/प्रशि/ 2013/295 दि.05/06/2012 नुसार 496 उमेदवारांचे प्रशिक्षण पूर्ण झाल्याबा बत महानगरपालिकेस कळविले आहे . यासह प्राचार्य औदयोगीक प्रशिक्षण संस्था सातपूर नाशिक यांनी पत्र क्रं .औप्रसंना/प्रशि/क-3/2012/ 3675 दि. 01/10/2012 नुसार सन 2010-11यावर्षातील पहिल्या टप्प्यातील 127 व दुसऱ्या टप्प्यात 873 असे एकुण 1000 लाभार्थी प्रशिक्षण पूर्ण

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

केल्याचे महानगरपालिकेस लाभार्थी यादीसह कळविले असून या यादीतील लाभार्थीची शहानिशा न करताच विरांगणा शिक्षण प्रसारक मंडळास दुबार लाभार्थीकरीताचे अनुदान प्रदान झालेले आहे . याचबरोबर औदयोगीक प्रशिक्षण संस्था मुलींची यांनी सादर केलेल्या यादीमध्ये मुलांची नावेसु दधा समाविष्ट आहेत . तपशील खालील प्रमाणे.

अ एकाच प्रशिक्षणार्थीला दुबार प्रशिक्षणाचा लाभ

अ.क्र	प्रशिक्षणार्थीचे नाव	Prin. ITI girls nashik letter no प्रऔप्रसंमुना/प्रशि/2012/385/2012 दि. 31/05/12	Prin ITI girls nashik letter प्रऔप्रसंमुना / प्रशि/ 794 दि.26/11/2012	Prin ITI satpur letter no औप्रसंना/ प्रशि/क- 3/2012/ 3675 दि.01/10/2012.	Prin ITI girls nashik letter औप्रसंमुना /प्रशि / /295/2013 दि.2012/06/07.
1	Vaishali pravin lokhande	अ.क्र. 116 व क्रं 417			
2	Sangita siddharth sapkal	अ.क्र. 28 व 418			
3	Amrapali vishwanath gaikwad	अ.क्र. 316.व 422			
4	Sharda rajendra charpe	अ.क्र. 336.व 456			
5	Pratibha mayur chitre	अ.क्र. 338 व 467			
6	Jyoti keshav shinde	अ.क्र. 238 व 507			
7	Sharda sunil muthekar	अ.क्र.159 व 517			
8	Yasmeen salim sheikh	अ.क्र. 582 व 611			
9	Alka patil	अ.क्र. 713.व 717			
10	Shakera jafar sheikh	अ.क्र. 540.व 788			
11	Sabiya sheikh	अ.क्र. 552.व 908			
12	Chhaya rokade	अ.क्र. 817.व 930			
13	Kavita jadhav		अ.क्र. 30.व 32		
14	Pallavi bhagwan gawai	अ.क्र. 850.		अ.क्र. 05	
15	Vidyanand dinkar sonkamble			अ.क्र. 17व 12	
16	Santosh shamrao wagh			अ.क्र.18 व 22	
17	Sandip fakira kamble			अ.क्र. 24 व 35	
18	Akshay baban raut			अ.क्र. 50 व 51	
19	Divya baban hiwale	अ.क्र. 869		अ.क्र.77	

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

20	Sunil ukanda more			अ.क्र. 49 व 97	
21	Monika balasaheb minde	अ.क्र. 228		अ.क्र.197	
22	Karuna dinkar rokde	अ.क्र.786		अ.क्र.220	
23	Shubhangi sanjay pagare			अ.क्र. 215 व 247	
24	Rekha bhaskar korde			अ.क्र. 466 व 484	
25	Manisha bhagwan karade			अ.क्र. 337 व 644	
26	Afreen rais shaikh		अ.क्र.98	अ.क्र.706	
27	Kajal balu hire	अ.क्र.469		अ.क्र.63	
28	Prathamesh vijay shirsat			अ.क्र. 124 व 867	
29	Abhijit prakash avhad			अ.क्र. 126 व 871	
30	Chhaya ramdas gotarne			अ.क्र.144	अ.क्र.124
31	Ranjana pandurang ghare			अ.क्र.810	अ.क्र.224
32	Pooja balu hire	अ.क्र.479			अ.क्र.254
33	Swati samadhan patil	अ.क्र.474			अ.क्र.255
34	Shila keru bagul			अ.क्र.807	अ.क्र.284
35	Pooja dattatraya shinde			अ.क्र.198	अ.क्र.317
36	Neha anil adhav	अ.क्र.539			अ.क्र.323
37	Urmila somnath potkule				अ.क्र.39 व 408

ब प्राचार्य औद्योगिक प्रशिक्षण संस्था मुलींची यांनी कळविलेल्या यादीमधील प्रशिक्षण पूर्ण केलेल्या मुलांची नावे

अ.क्र.	मुलाचे नाव	अ.क्र.	मुलाचे नाव
1	Pravin ashok sanap	2	Kunal ramdas shewale
3	Sagar shridhar suryawanshi	4	Dhananjay jayawant daptare
5	Sachin kishor ikhankar	6	Rutvik sunil salve
7	Tejas anil avhad	8	Ankit ratan jagale
9	Abid munnawarli sayyad	10	Sagar ranjan jadhav
11	Rushikesh dilip vadhane	12	Gautam suradkar
13	Dhananjay ugale	14	Alpesh gaikwad

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

15	Nikhil thakre	16	Ashish chavan
17	Gaurav gaikwad	18	Ravindra baban pansare
19	Akshay khariwal	20	Sagar dilip bhalerao
21	Mohin raheman pathan	22	Azaruddin salauddin pathan
23	Aftab yasin sayyad	24	Sayyad abid munwar ali
25	Santosh tulshiram bhalerao	26	Gaurav balu bhalerao
27	Rushikesh kamlakar vispute	28	Manik balasaheb jadhav
29	Mayur ramesh pardeshi	30	Mahesh shamshahu bavankure
31	Rahul narayan udawant	32	Nilesh ratan savale
33	Sikandar babu shaikh	34	Darshan nandu shide
35	Nilesh rajendra bhalerao	36	kanhaiya arun kedare

लाभार्थ्यांना दुबार प्रशिक्षण देणे , मुलींचे औदयोगिक प्रशिक्षण संस्थेमध्ये मुलांना प्रशिक्षण देणे या सर्व बाबी संशयास्पद असताना महानगरपालिकेच्या संबंधीत विभागाने प्राप्त यादयांची कोणतीही शहानिशा न करता अनियमितपणे प्रदान केले आहे. वरील बाबीची परिपूर्ण शहानिशा करून अनियमितपणे प्रदानाची परिगणना करावी व रक्कम वसूल करून संबंधीत योजनेच्या खात्यास भरणा करून अनुपालन दर्शवावे.

9 जिल्हा व्यवसाय शिक्षण व प्रशिक्षण अधिकारी नाशिक यांचे पत्र क्रं . जिव्यना/क-5/2011 दि. निरंक फेब्रुवारी 2011 नुसार सन 2009-10 मध्ये 1189 प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षित केल्याचे नाशिक महानगरपालिकेस कळविले आहे. सोबत यादी संलग्न नाही . अनुषंगीक यादी लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नसल्याने सन 2009-10 मध्ये प्रशिक्षित लाभार्थी यांना पुन्हा प्रशिक्षण दिले किंवा कसे अभिलेख्या अभावी खात्री करता आली नाही . पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

10 महानगरपालिकेने दि .10/01/2011 ते 23/05/2011 या कालावधीत प्राचार्य औदयोगिक प्रशिक्षण संस्था नाशिक यांना उद्दीष्ट पूर्ण केले नसल्याबाबत तसेच प्रशिक्षण वर्ग सुरु करणेबाबत टाळाटाळ केली जात असल्याचे कळविले आहे .प्राचार्य औदयोगिक प्रशिक्षण संस्था सातपूर नाशिक यांनी त्यांचे पत्र क्रं .2488 दि.31/05/2011 अन्वये 27/05/11 पावेतो 20 प्रशिक्षणार्थी रूजु झाल्याचे कळविले असुन तसेच मोटर मेकॅनिक व्यवसाय प्रशिक्षणाकरीता 28 व 02 प्रशिक्षणार्थी इलेक्ट्रीकल चं प्रशिक्षण घेत असल्याचे कळविल्यानुसार माहे मे 2011 पर्यंत अत्यंत कमी प्रशिक्षणार्थी उपस्थित झाल्याचे स्पष्ट होत असुन माहे मे 2011 नंतर किती प्रशिक्षणार्थी रूजु झाले आहेत याबाबत महानगरपालिकेस काहीही कळविल्याचे दिसुन येत नाही .त्यांचे पत्र दि .01/10/2012 नुसार 127 अधिक 873 असे एकुण 1000 लाभार्थी प्रशिक्षण पूर्ण केल्याची यादी सादर केली आहे. आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं .NULM2014/ MSSDS/Trades/कर-16 दि.17/12/2014 नुसार या उपांगाकरीता कमीतकमी 03 महिन्याच्या प्रशिक्षण कालावधीकरीता (अंदाजीत 400 तास तांत्रिक प्रशिक्षण व 30 तास सौम्य प्रशिक्षण) देणे अपेक्षित आहे.प्रशिक्षण संस्थेने संबंधीत प्रशिक्षणार्थ्यांना कोणत्या कालावधीत प्रशिक्षण दिले याचा काहीही उल्लेख यादीमध्ये नसल्याने शासन सुचनानुसार प्रशिक्षण कालावधीबाबत खात्री करता आली नाही.पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

11 अहेलु पिराजी आव्हाड यांना या योजने अंतर्गत चार चाकी वाहन चालविणे याचे प्रशिक्षण पूर्ण केल्याबाबत

उल्लेख असुन, याच योजनेतील उपांग 04 नुसार कर्जावरील व्याजामध्ये सुध्दा अनुदान प्रदान करण्यात आले आहे. एकाच व्यक्तीस एकाच योजनेत कितीवेळा लाभ अनुज्ञेय आहे अभिलेख्यासह स्पष्ट करावे.

12 आयुक्त तथा संचालक नगरपालिका प्रशासन तथा राज्य अभियान संचालक एनयुएलएम यांचे पत्र क्रं.NULM2014/MSSDS/Trades/कर-16 दि.12/12/2014 नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने शासन स्तरावरून योजनेच्या अंमलबजावणीकरीता दिलेल्या सुचनांबाबत खात्री पटत नाही सदरचे पत्र उपलब्ध करण्यात आलेले नाही.

13 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 145 नुसार लेखाशाखेतील नमुना क्रं.13 उपरोक्त देयकाच्या संबंधाने लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

14 देयकावरील नमुद एकुण खर्च तपासणी करीता खर्च नियंत्रण नोंदवही लेखाशाखेने ठेवली असल्यास ती लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

DATANKM6602 (Ref No : 49, Hmm No : 166)

90 महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 मनपा स्थानिक संस्था कर विभागाकडील कर निर्धारण बाबत.

मनपा निधी-स्थानिक संस्था कर विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

01 निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2543600000.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2543600000.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका(स्थानिक संस्था कर)नियम 2010 मधिल नियम 10 नुसार 2294 व्यापाऱ्यांना नोंदणी प्रमाणपत्र दिले आहे.त्यांत रु.50 कोटी वरील 09 व्यापारी आहेत.स्थानिक संस्था कर या नव्या संकल्पनेमुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नातून रक्कम रु.524.65 कोटी जमा झाल्याचे आढळले. महाराष्ट्र महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधिल नियम 29 नुसार वर्ष समाप्ती नंतर 90 दिवसांत स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांनी यथोचितरीत्या स्वाक्षरी केलेले संबंधित सन 2015-16 मधिल नमुना-ड मधिल 2824 व्यापाऱ्यांनी वार्षिक विवरण सादर झाल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आले आहे.वरील प्रस्तावनेतील नमुद मनपा,स्थानिक संस्थाकर विभागाने एकूण व्यापारी संख्या 19789 व्यापारी नोंदणीकृत होते त्याचे तुलनेत वार्षिक विवरणपत्र 16.30% व्यापाऱ्यांनी सादर झाल्याचे प्रदर्शित होत आहे,याबाबतच्या विवरणपत्र सादर करणे विषयीच्या व्यापाऱ्यांच्या 85.70% उदासिनतेबाबत विभागाने केलेले प्रयत्न/उद्देश साफल्य सादर करण्यात यावे.

1.महाराष्ट्र महानगरपालिका(स्थानिक संस्था कर)नियम 2010 मधिल नियम 10 नुसार 2294 व्यापाऱ्यांना नोंदणी प्रमाणपत्र दिले आहे.त्यांत रु.50 कोटी वरील 09 व्यापारी आहेत.स्थानिक संस्था कर या नव्या संकल्पनेमुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नातून रक्कम रु.524.65 कोटी जमा झाल्याचे आढळले.शासनाला सादर स्थानिक संस्था कराची माहिती,वार्षिक लेख्यांमध्ये नमुद माहिती व प्रत्यक्ष तपासण्यात आलेली माहिती यात तफावत आढळून येते आहे.

सन 2015-16 मधिल स्थानिक संस्था कराची माहिती.(विभागाने सादर केलेली माहिती.)(रकमा रु.कोटीमध्ये)

अ.क्र.	वर्ष	स्थानिक संस्था करापासून मिळालेले प्रत्यक्ष उत्पन्न	रहदारी शुल्क	1%मुद्रांक शुल्क	एकूण	मुद्रांक शुल्काकरीता शासनाकडून प्राप्त सहाय्यक अनुदान	मुद्रांक शुल्काचे शिल्लक अनुशेष	सुधारीत अंदाजपत्रकांत/ वार्षिक विवरणपत्रात प्रत्यक्ष जमा रक्कम
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2015-16	524.65	निरंक	61.14	585.79	234.37	21.02	841.15

अ) वरील तपशिलातील रकाना क्रमांक 7 मधिल शासन रकमेसह मा.जिल्हाधिकारी,नाशिक यांचे कार्यालयाकडून सन 2015-16 मध्ये प्रत्यक्ष अहरीत रक्कम 234.37 कोटी आहे जी नाशिक मनपाकरीता अहरीत झालेली आहे.याबाबतचा अंतर्भाव वार्षिक लेख्यात केल्याचे सादर करण्यात यावे.

ब) विभागाने कळविलेली रक्कम रु.586.79 कोटीच्या तफावतीबाबत तसेच लेखाविभागाच्या वार्षिक लेख्यानुसारची स्थानिक संस्थाकर जमा रक्कम रु.841.15 कोटी व शासनाकडे याबाबतचा स्थानिक संस्था लेखापरीक्षा विभागाकडे सादर अहवालात सादर रक्कम रु.586.79 कोटी यातील तफावत रक्कम रु.254.36 बाबत लेखा विभागाकडून पडताळा करून साधार खुलासा करण्यात यावा.

क)1% मुद्रांक शुल्काकरीताच्या शासन स्तरावरील सहाय्यक अनुदानाच्या अनुशेषा बाबतची मागणी व रक्कम प्राप्तीबाबत स्पष्ट करण्यात यावे.(वरील तपशिलातील रकाना क्र.8 मधिल रकमेबाबत)अनुशेष रक्कम रु.21.02 कोटी.

2.महाराष्ट्र महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधिल नियम 29 नुसार वर्ष समाप्ती नंतर 90 दिवसांत स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांनी यथोचितरीत्या स्वाक्षरी केलेले संबंधित सन 2015-16 मधिल नमुना-ड मधिल 2824 व्यापाऱ्यांनी वार्षिक विवरण सादर झाल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आले आहे.वरील प्रस्तावनेतील नमुद मनपा,स्थानिक संस्थाकर विभागाने एकूण व्यापारी संख्या 19789 व्यापारी नोंदणीकृत होते त्याचे तुलनेत वार्षिक विवरणपत्र 16.30% व्यापाऱ्यांनी सादर झाल्याचे प्रदर्शित होत आहे,याबाबतच्या विवरणपत्र सादर करणे विषयीच्या व्यापाऱ्यांच्या 85.70% उदासिनतेबाबत विभागाने केलेले प्रयत्न/उद्देश साफल्य सादर करण्यात यावे.

3.महाराष्ट्र महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधिल नियम 30 नुसार कोणत्या प्रकरणात व कोणकोणत्या व्यापारी संस्थांकडून प्रतिभूती घेण्यात आलेली आहे हे स्पष्ट करून त्या रकमांकरीताची महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62 नुसार नमुना नं.25 ठेव नोंदवही लेखा विभागात ठेवून माहिती अद्ययावत ठेवण्यात यावी.

4.महाराष्ट्र महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधिल नियम 33 ला अनुसरून महानगरपालिकेने सादर नियमांतील नियम क्र.29 नुसार सादर केलेल्या विवरणपत्रांचे निर्धारण सुरु

असल्याचे स्पष्ट करण्यात आले आहे त्यानुसार विभागाने निर्धारणाच्या अनुषंगाने तपासलेली निवड महिना माहे मार्च/2015 मधील (11) प्रकरणांची भरलेला कर अचूक व पुर्ण भरला असल्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे.विवरणपत्र सादर संख्या 2824 आहे त्यामध्ये वाढ करणेचे दृष्टीने विभागाने मनपाच्या उत्पन्न वाढीसाठी प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.याबाबत केलेले प्रयत्न साधार खुलाशासह सादर करण्यात यावेत.

(1) अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019, (2) अर्ध समास पत्र क्रमांक-15/दि.14/02/2019
(3)अर्ध समास पत्र क्रमांक-140/दि.30/07/2019,(4) अर्ध समास पत्र क्रमांक-175/दि.09/09/2019
खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 39, Hmm No : 175)

91 स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापा-यांनी विवरणपत्रे दाखल न करणे प्रकरणी दंडात्मक कार्यवाही करणे बाबत

मनपा निधी-स्थानिक संस्था कर विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात स्थानिक संस्था कर विभागाकडील निवडक (11) स्थानिक संस्था कर भरणा प्रकरणांची पडताळणी केली असता,खालीलप्रमाणे उणिवा आढळून आलेल्या आहेत.

स्थानिक संस्था कर नियम 2010 मधील नियम 29 नुसार प्रत्येक व्यापा-याने सहामाही व वार्षिक विवरण पत्र दाखल करणे बंधनकारक आहे. व्यापा-यांनी विवरणपत्रे दाखल न करणे किंवा उशिराने दाखल करणे या प्रकरणी स्थानिक संस्था कर नियम 2010 मधील नियम 48(6) नुसार व्यापारी किंवा व्यक्तीनुसार त्यांना त्यांचे म्हणणे ऐकून घेण्याची वाजवी संधी दिल्यानंतर 5000/- पेक्षा अधिक नसेल इतक्या रकमेच्या दंडाची आकारणी करता येईल अशी तरतूद आहे. तक्त्यात नमुद 2294 प्राप्त विवरणपत्रांच्या तुलनेत स्थानिक संस्था कर प्रकरणांच्या निर्धारणांच्या संख्येचे प्रमाण अत्यंत कमी असून सदोष विवरणपत्रांवर वेळीच कार्यवाही होण्याच्या दृष्टीकोनातून स्थानिक संस्था कर प्रकरणांच्या निर्धारणांचे काम अधिक जलद गतीने होणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात स्थानिक संस्था कर विभागाकडील निवडक (11) स्थानिक संस्था कर भरणा प्रकरणांची पडताळणी केली

असता,खालीलप्रमाणे उणिवा आढळून आलेल्या आहेत.

स्थानिक संस्था कर नियम 2010 मधील नियम 29 नुसार प्रत्येक व्यापा-याने सहामाही व वार्षिक विवरण पत्र दाखल करणे बंधनकारक आहे. व्यापा-यांनी विवरणपत्रे दाखल न करणे किंवा उशिराने दाखल करणे या प्रकरणी स्थानिक संस्था कर नियम 2010 मधील नियम 48(6) नुसार व्यापारी किंवा व्यक्तीनुसार त्यांना त्यांचे म्हणणे ऐकून घेण्याची वाजवी संधी दिल्यानंतर 5000/- पेक्षा अधिक नसेल इतक्या रकमेच्या दंडाची आकारणी करता येईल अशी तरतूद आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाकडील नोंदीत व्यापारी,सन 2015-2016 मधील प्राप्त विवरणपत्रे व स्थानिक संस्था कर निर्धारणाची संस्था इ.तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	एकूण नोंदीत व्यापारी	सन 2015-16 मधील प्राप्त विवरणपत्रे	दि.31/03/2016 अखेर स्थानिक संस्था कर निर्धारणाची संख्या	निरंक विवरणपत्र सादर करण्याची संख्या.
1	19789	2294	2824	16965

तथापी लेखापरिक्षण कालावधीपर्यंत सुमारे 16965 व्यापा-यांनी विवरणपत्र सादर केल्याचे दिसून येत नाही. त्यांचेवर उपरोक्त नियमानुसार दंडात्मक कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. तसेच प्राप्त विवरणपत्रापैकी 16965 व्यावसायीकांनी सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षात स्थानिक संस्था कराचा काहीच भरणा केलेला आढळून आलेला नाही. अशा प्रकरणातील सदोष प्रकरणांचा आढावा घेऊन अशा प्रकरणी योग्य ती कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त तक्त्यात नमुद 2294 प्राप्त विवरणपत्रांच्या तुलनेत स्थानिक संस्था कर प्रकरणांच्या निर्धारणांच्या संख्येचे प्रमाण अत्यंत कमी असून सदोष विवरणपत्रांवर वेळीच कार्यवाही होण्याच्या दृष्टीकोनातून स्थानिक संस्था कर प्रकरणांच्या निर्धारणांचे काम अधिक जलद गतीने होणे आवश्यक आहे.

(1) अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019, (2) अर्ध समास पत्र क्रमांक-15/दि.14/02/2019 (3)अर्ध समास पत्र क्रमांक-140/दि.30/07/2019,अर्ध समास पत्र क्रमांक-176/दि.09/09/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 40, Hmm No : 176)

92 नाशिक महानगरपालिकेतील भांडार विभागातील अनियमितता .

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 307824.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 301424.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6400.00/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार विभागात नविन आर्थिक वर्षासाठी खरेदी प्रक्रिया न राबविणे, तसेच वस्तुसूची नोंदवही नमुना क्रमांक 21 मध्ये ठेवण्यात आलेली नाही. वर्षाच्या शेवटी शिल्लक मालाचा अहवाल नमुना 73 मध्ये पाठविण्यात आला नाही. मालपुस्तक रजिस्टर मध्ये आरंभिची शिल्लक नमुद करण्यात आलेली नाही. शिल्लक वस्तुसाठ्याची तपासणी करून ताळमेळ घेण्यात येत नाही व त्याबाबतचे प्रमाणपत्र नोंदवहीमध्ये नोंदविण्यात येत नाही. मालपुस्तक रजिस्टर मध्ये आरंभिची शिल्लक नमुद करण्यात आलेली नाही. निरुपयोगी भांडार साहित्याची नोंदवही तपासणीसाठी उपलब्ध झाली नाही. मध्यवर्ती नोंदवही ठेवली नसल्याने एकूण संख्येबाबत जमा , वापर, शिल्लक यांची खात्री करता येत नाही. असे निर्देशनास आलेले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षण चालू असून भांडार (छपाई) विभागातील एकूण 05 प्रमाणकांची तपासणी केली असता पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	
1	6104	12/3/16	40329	रबरी शिकके तयार करणे.
2	6306	22/3/16	26325	लोखंडी कपाट खरेदी करणे.
3	6362	1/3/226	28275	स्टेशनरी पुरविणेसुप्रीम स्टेशनरी.मे--
	6328	16/3/22	6400	संगणक रिबन खरेदी 200 नगगणेश एंटर--
4	6870	30/3/16	81400	भांडार साहित्य खरेदी,सुप्रीम स्टेशनरी
5	6871	30/3/16	125095	कॅनॉन आय आर नं.2530 झेरॉक्स मशिन व ट्रॉली खरेदी.एस अंड एस एंटरप्रायझे.मे.
	एकूण		307824	

1. शासनाने खरेदीसाठी शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6, दिनांक 02.01.1992, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दिनांक 30.10.2015 या शासन निर्णयान्वये खरेदीसाठीच्या कार्यपध्दतीची नियमपुस्तिका प्रसिध्द करून त्यातील नियमानुसार खरेदी करण्याचे निर्देश दिलेले आहेत. सन 2015-2016 साठी खरेदी प्रक्रिया न राबविल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

2. प्रमाणक क्र.6328 रु.6400 /- चे संगणक रिबन खरेदी 200 नग खरेदी केल्याचे दिसून येते. परंतु माल लेखा नोंदवहीत त्याची नोंद घेतली गेली नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 250 नुसार वस्तुसूची नोंदवही नमुना क्रमांक 21 मध्ये ठेवण्यात आलेली नाही. नियम 253 नुसार भांडार अधिकारी/भांडारपाल यांनी

साहित्य प्राप्त टिपणी नमुना 70 मध्ये तयार करणे आवश्यक असतांना साहित्य प्राप्त टिपणी तयार करण्यात येत नाही.

4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 274 नुसार वर्षाच्या शेवटी शिल्लक मालाचा अहवाल नमुना 73 मधे पाठविण्यात येत नाही.
5. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 269 नुसार शिल्लक वस्तुसाठ्याची तपासणी करून ताळमेळ घेण्यात येत नाही व त्याबाबतचे प्रमाणपत्र नोंदवहीमध्ये नोंदविण्यात येत नाही.
6. मालपुस्तक रजिस्टर मधे आरंभिची शिल्लक नमुद करण्यात आलेली नाही.
7. शासनाने खरेदीसाठी शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दिनांक 30.10.2015 यातील 2.9 प्रमाणे खरेदी समिती स्थापन केली गेली नाही.
8. प्रमाणक क्र.6871 रु.125095/- द्वारे कॅनॉन आय आर नं.2530 झेरॉक्स मशिन व ट्रॉली खरेदी.मे.एस अंड एस एंटरप्रायझेस. यांचेकडून खरेदी केली आहे. परंतू मे.एस अंड एस एंटरप्रायझेस हे कॅनॉन कंपनीचे आधिकृत विक्रेता असल्याबाबतचे कागदपत्रे नस्तीत पहावयास मिळाले नाही.
9. दरवर्षी नव्याने नोंदवही केली जाते. मध्यवर्ती नोंदवही ठेवली नसल्याने एकूण जमा, वापर, शिल्लक यांची खात्री करता आली नाही.
10. महाराष्ट्र महानगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील नियम 156 तसेच महाराष्ट्र आकस्मिक खर्च नियम1965 मधील नियम 95 ते 103 नुसार जडसंग्रह साहित्याची वार्षिक पडताळणी प्रत्येक वर्षी जून अखेर व इतर साहित्याची सहामाही पडताळणी सप्टेंबर व मार्च अखेर करणे आवश्यक असताना तसे केले जात नाही.
11. रबरीशिकके नोंदवहीमध्ये एकूण 1 ते 200 पाने असताना त्यातील पान नं 198 पर्यंत शिकके वाटप नोंद घेण्यासाठी वापर झाला असुन पान नं 199 व 200 कोरे सोडून नविन नोंद वहित नोंदी लिहिणे चालू केले गेले. संबंधित अधिकारी यांनी ती पाने रद्द करुन शिकका मारणे गरजेचे असताना त्याप्रमाणे कारवाई केली नाही. तसेच त्यापुढिल नोंदि असलेली नोंदवही लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे शिल्लक पुढे गेल्याबाबत खात्री पटत नाही.
12. निरुपयोगी भांडार साहित्याची नोंदवहि तपासणी साठी उपलब्ध झाली नाही. तसेच निरुपयोगी भांडार साहित्याबाबत काय कार्यवाही केली याबाबतचा खुलासा केला गेला नाही.

वरील एकूण गुंतलेली रक्कम रु. 307824/- मधून वसूलपात्र रक्कम रु.6400/ - ची नोंद माललेखा नोंदवहित घेतली न गेल्याने उर्वरित रक्कम 301424/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

वरील नमुद अनियमितेच्या बाबतीत अर्धसमास पत्र क्र. 173 दि. 09/09/2019 रोजी विभागास कळविले असता अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 42, Hmm No : 173)

93 नाशिक महानगरपालिकेतील भांडार (छपाई) विभागातील अनियमितता .

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 992924.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 991724.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1200.00/-

नाशिक महानगरपालिकेच्या भांडार (छपाई) विभागाने शासन निर्णयाप्रमाणे खरेदीसाठी शासन निर्णय क्रमांक भांखस- 2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दिनांक 30.10.2015 यातील 2.9 प्रमाणे खरेदी समिती स्थापन केली नाही. छपाई साहीत्याच्या नोंदी नोंदवहीत एकत्रित घेण्यात येत नाहीत. देयक नोंदवहीतील नोंदीवर संबंधितांच्या स्वाक्षरी नाहीत. पुरवठा आदेशात नमूद केल्यानुसार काम होण्याबाबत नस्ती मधे सक्षम अधिकारी यांचे अभिप्राय नाहीत. कागदाचा दर्जा आदेशात नमूद केल्याप्रमाणे आहे, किंवा कसे याबाबत पडताळणी केल्याचे दिसून येत नाही .

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण चालू असून भांडार (छपाई) विभागातील एकूण 26 प्रमाणकांची तपासणी केली असता पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

अ.नं	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	शेरा
1	6055	10/03/2016	50600	मनपा सिम्बॉल ??? स्टेशनरी छपाई करणे--मे.राका प्रिंटर्स
2	6105	14/03/2016	8674	मनपा नावाचे लेटरहेड व मायक्रोदवा फॉर्म छपाई--मे.साई राकेश पेपर टेक
3	6121	14/03/2016	15236	सु.ज.विविध प्रकारचे फॉर्म छपाई--मे.श्री गणेश एंटर.
4	6122	14/03/2016	37059	विविध प्रकारचे फॉर्म व लेटरहेड छपाई करणे--मे.श्री गणेश एंटर.
5	6322	22/03/2016	53500	सिंहस्थ एमटीएससाठी वाहनतळ फी पावती बुके छपाई--मे.इंप्रिंट
6	6323	22/03/2016	11600	रजा आदेश फॉर्म छपाई--गणेश एंटर.
7	6329	22/03/2016	13150	लेखा व वैद्यकीय संगणकीय स्टेशनरी प्रमाणक छपाई--मे.राका प्रिंटर्स
8	6336	22/3/16	9695	घरपट्टी, स्टेशनरी व नोटीस छपाई--मे.इंप्रिंट
9	6324	22/3/16	94600	फाळके प्रवेश फी बुके छपाई--मे.इंप्रिंट
10	6325	22/3/16	32900	लेखा वार्षिक वृत्तांत छपाई--मे.इंप्रिंट
11	6326	22/3/16	87200	तारांगण माहिती पत्रक छपाई--मे.इंप्रिंट
12	6327	22/3/16	30000	विविध प्रकारचे फॉर्म छपाई--गणेश एंटर.
13	6330	22/3/16	12980	विविध फॉर्म, रजि.छपाई--गणेश एंटर
14	6331	22/3/16	21050	आरोग्य/पा.पु.विविध फॉर्म छपाई--गणेश एंटर
15	6332	22/3/16	16965	विविध प्रकारचे फॉर्म व लेखा देयके तपासणी फॉर्म--मे.राका प्रिंटर्स
16	6340	30/3/16	4920	लेखा लक्ष्मीपुजन निमंत्रण पत्रिका--गणेश एंटर
17	6333	30/3/16	1200	घरपट्टी, मिळकत करांचे सर्वेक्षण फॉर्म व रजि.छपाई--मे.राका प्रिंटर्स
18	6334	30/3/16	11810	वॉ.मि/लेखा--संगणकीय बीले छपाई--मे.राका प्रिंटर्स

19	6335	30/3/16	68440	वैद्यकीय : रजिस्टर व फॉर्म छपाई--मे.राका प्रिंटर्स
20	6338	30/3/16	23595	वैद्यकीय : रजिस्टर व फॉर्म छपाई--मे.राका प्रिंटर्स
21	6339	30/3/16	648	ख.प्र.वजन स्लीप संगणकीय प्रिंट छपाई--मे.साई राकेश पेपरटेक
22	6361	30/3/16	23500	सर्व विभाग रिपोर्ट बुक छपाई--मे.बळवंत प्रिंटींग प्रेस--
23	6449	30/3/16	43930	वैद्यकीय व सु.ज.विभाग कुटुंब पाहणी नोंदवही, रजा फॉर्म छपाई बील--मे.राका प्रिंटर्स
24	6450	30/3/16	115932	लेखा, कर्ज परतावा रजि. छपाई--मे.श्री गणेश एंटर
25	6451	30/3/16	1050	आरोग्य, डॅंगु, मलेरिया जाहीर आवाहन हॅडबील स्टिकर्स छपाई बील--श्री गणेश
26	6516	30/3/16	161250	मलेरिया विभाग पत्रके छपाई.
	एकूण		992924	

सन 2014 -2015 या आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेस लागणारी पावतीपुस्तके ,रजिस्टर, फॉर्म ,संगणकीय स्टेशनरी दैनंदिनी इ.कागदसह छपाई करणेसाठी वर्तमानपत्रात दि.11/02/15 रोजी जाहीर निविदा सुचना देवून इ-टेंडरद्वारे निविदा मागविण्यात आल्या. सन 2015 -2016 या आर्थिक वर्षाकरिता सुद्धा नवीन जाहीर निविदा सुचना देवून इ - टेंडरद्वारे निविदा मागविणे आवश्यक होते. मागील वर्षीचा करारनामा अस्तित्वात नसताना त्याआधारे खर्च केला गेला असून करारनामा अस्तित्वात नसल्याने मक्तेदारावर बंधन रहात नाही. छपाई करतांना करारनामा करण्यात आलेला नसल्याने साहित्य गुणवत्ता, दर, व इतर कोणत्याही बाबतीत वाद निर्माण झाल्यास महानगरपालिकेस दाद मागता आली नसती. करारनामा न करता कार्यादेश निर्गमित करणे , साहित्य छपाई/खरेदी करणे ही गंभीर स्वरूपाची बाब असून खरेदी करतांना खरेदी नियमपुस्तिकेतील नियमाची काटेकोरपणे अंमलबजावणी करणे आवश्यक आहे.

2. सन 2015-2016 मध्ये रु.992925 / इ छपाई कामी खर्च झाला आहे. शासनाने खरेदीसाठी शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उदयोग-6, दिनांक 02.01.1992, शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उदयोग-4 दिनांक 30.10.2015 या शासन निर्णयान्वये खरेदीसाठीच्या कार्यपध्दतीची नियमपुस्तिका प्रसिध्द करून त्यातील नियमानुसार खरेदी करण्याचे निर्देश दिलेले आहेत.

3. शासनाने खरेदीसाठी शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग- III/उदयोग-4 दिनांक 30.10.2015 यातील 2.9 प्रमाणे खरेदी समिती स्थापन न करता पुर्विच्याच मंजूर दराने महानगर पालिकेस लागणारी पावतीपुस्तके ,रजिस्टर, फॉर्म ,संगणकीय स्टेशनरी दैनंदिनी इ.कागदसह छपाई करणे साठी मा.स्थायी समिती ठराव क्र.288 दि.29/06/2015 व मा. स्थायी समिती ठराव क्र. 540 दि. 09/11/2015 नुसार मान्यता देण्यात आली. त्यामुळे स्पर्धात्मक दराचा फायदा महानगरपालिकेस झाला नाही.

4.छपाई साहित्याच्या नोंदी नोंदवहीत एकत्रित घेण्यात येत नाहीत.

5.पुरवठा आदेशात नमूद केल्यानुसार काम होण्याबाबत नस्ती मध्ये सक्षम अधिकारी यांचे अभिप्राय नाहीत. त्याचप्रमाणे कागदाचा दर्जा आदेशात नमूद केल्याप्रमाणे आहे , किवा कसे याबाबत पडताळणी केल्याचे दिसून येत नाही.

6.देयक नोंदवहीतील नोंदीवर संबंधितांच्या स्वाक्षरी नाहीत.

7.प्रमाणक क्र.6333 रु.1200 / -चा खर्च लेखा विभागातील लक्ष्मीपुजन कार्यक्रम करणेसाठी निमंत्रण

पत्रिकांची छपाई करणेकामी निविदा खुल्या बाजारातून कोटेशनद्वारे दर मागणी करून न्युनतम दराने मे.गणेश एंटरप्राईजेसकडून आदेश क्र.34 दि.20/11/15 छपाई करणेकामी लक्ष्मीपुजन ह्या सणाकरीता मनपा निधीतून Rs .1200 खर्च करण्याबाबत अधिनियमात व शासन निर्णयात तरतूद नसताना हा खर्च अनियमितपणे केला गेला आहे. वसूलपात्र रक्कम रु.1200/- ठेवण्यात येत आहे.

8.वरील एकूण गुंतलेली रक्कम रु. 992924/- मधून वसूलपात्र रक्कम रु.1200/ - वजा जाता रु. 990724/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

वरील नमुद अनियमितेच्या बाबतीत अर्धसमास पत्र क्र. 172 दि. 09/09/2019 रोजी विभागास कळविले असता अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 44, Hmm No : 172)

94 विधी व न्याय विभागातील प्रमाणकांचे उणिवा/अनियमितता.

मनपा निधी-विधी व न्याय विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 09

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2714157.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1742477.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 971680.00/-

नाशिक महानगरपालिकेतील विधी व न्याय विभागाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात सन 2015-2016 मध्ये रु.28,58,414/- कमी खर्च करणेत आला. आवश्यकता नसताना अंदाजपत्रकात सन 2015-2016 साठी रकम रु.1,20,00,000/- एवढ्या मोठ्या निधीची तरतूद/अनुदान करण्याबाबतचे प्रयोजन दिसून येत नाही.जर निधीची आवश्यकता होती तर प्रत्यक्षात खर्च का केला गेला नाही.शासन निर्णय विधी व न्याय विभाग क्र.Meeting-2011/(249)/D-14/दि.15/02/2014 मधील तरतूदीनुसार मनपा पॅनलवावर नियुक्त वकीलांना प्रदान केले जाते. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 481 चे तरतूदीनुसार प्राप्त झालेल्या अधिकारानुसार मा.आयुक्त,मनपा नाशिक,यांचे आदेश क्.जा.क्र./विधी/विश/16/2009/दि.26/02/2009 अनवेय 14 वकीलांचे पॅनलवर नियुक्ती करण्यांत आलेले आहे. प्रमाणंक क्रमांक-6471/दि.26/03/2016 अन्वये रकम रु.7,70,660/- अॅड.एम.एल.पाटील,उच्च न्यायलय,मुंबई यांना प्रदान करण्यांत आले आहे. तसेच प्रमाणंक क्रमांक-6822/दि.03/03/2016 अन्वये रकम रु.201020/- प्रदान केलेले आहे.सदर देयकात मा.आयुक्त,मनपा नाशिक यांचे आदेश संलग्न करण्यांत आले नाही, देयक तपासणी तपशिल जोडण्यात आले नाही,वकीलांचे मागणी पत्र सादर केलेले नाही. तसेच निकाली काढलेल्या प्रकरणांची संख्या नमुद नाही. सदर देयकाची रकम रु.971680/- वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

9.नाशिक महानगरपालिकातील विधी व न्याय विभागातील सन 2015-2016 अखेर मा.जिल्हा

न्यायालय येथील एकूण दाव्यांची एकूण संख्या-1224, 2016 अखेर निकाली मनपाच्या बाजूने-121, मनपा विरुद्ध संख्या-28,अंशतः-18,एकूण-167 उर्वरित प्रलंबित दाव्यांची संख्या-1057 आहे.

- 1.नाशिक महानगरपालिकेतील विधी व न्याय विभागाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात सन 2015-2016 मध्ये रु.28,58,414/- कमी खर्च करणेत आला. आवश्यकता नसतांना अंदाजपत्रकात सन 2015-2016 साठी रकम रु.1,20,00,000/- एवढ्या मोठ्या निधीची तरतूद/अनुदान करण्याबाबतचे प्रयोजन दिसून येत नाही.जर निधीची आवश्यकता होती तर प्रत्यक्षात खर्च का केला गेला नाही.
- 2.शासन निर्णय विधी व न्याय विभाग क्र.Meeting-2011/(249)/D-14/दि.15/02/2014 मधील तरतूदीनुसार मनपा पॅनलवावर नियुक्त वकीलांना प्रदान केले जाते.
- 3.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 481 चे तरतूदीनुसार प्राप्त झालेल्या अधिकारानुसार मा.आयुक्त,मनपा नाशिक,यांचे आदेश क्.जा.क्र./विधी/विश/16/2009/दि.26/02/2009 अनवेय 14 वकीलांचे पॅनलवर नियुक्ती करण्यांत आलेले आहे.
सदर देयके तपासणीत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदवियांत येत आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	स्थूल रकम	देयकांचा संक्षिप्त तपशिल
1	5956/दि.03/03/2016	25000	स्पेशल दरखास्त क्र.49/2002 मधील कॉस्टची रकम न्यायालयात भरणा करण्यांत आला.
2	6092/दि.14/03/2016	400	न्यायालयात जकात फौजदारी दावा.
3	6093/दि.14/03/2016	392	न्यायालयात जकात फौजदारी दावा.
4	6132/दि.14/03/2016	331075	मौजे आडगांव भूसंदर्भ क्र.153/2008 ते 167/2008 बाबत कोर्ट स्टॅम्प फी अदा करणे
5	6133/दि.14/03/2016	424790	मौजे नाशिक केस क्र.29/2002 कोर्ट स्टॅम्प फी अदा करणे.
6	6244/दि.19/03/2016	129580	वकील फी अॅड.एम.एल.पाटील,मुंबई
7	6313/दि.22/03/2016	40920	वकील फी अॅड जे.शेखर,मुंबई
8	6314/दि.22/03/2016	27280	वकील फी अॅड जे.शेखर,मुंबई
9	6318/दि.22/03/2016	40000	वकील फी अॅड.रमेश परशराम पगार
10	6364/दि.22/03/2016	53000	वकील फी अॅड.एस.जी.कुलकर्णी
11	6401/दि.26/03/2016	15000	वकील फी अॅड.वैभव पाटणकर,मुंबई
12	6402/दि.26/03/2016	220740	वकील फी अॅड.एम.एल.पाटील,मुंबई
13	6403/दि.26/03/2016	770660	वकील फी अॅड.एम.एल.पाटील,मुंबई
14	6471/दि.26/03/2016	20460	वकील फी अॅड.चैत्राली देशमुख
15	6707/दि.30/03/2016	183700	रेमुन-09,कि.दि.अ.-14,दि.कि.अ.-01,दि.अपील-15,कॅव्हेट-30 यांचे वकील फी सौ.आर.एम.कोतवाल
16	6708/दि.30/03/2016	111700	रेमुन-13,दि.अ.+01,दि.अ.-06,कि.दि.अपील-02,कॅझुमर-02 वकील फी श्री समी जोशी
17	6821/दि.30/03/2016	118440	मा.उच्च न्यायालय यांचिका-2775/2012 चे 18 प्रभावी सुनावणी तारखांची वकील फी श्री.एम.एल.पाटील,मुंबई
18	6822/दि.30/03/2016	201020	मा.उच्च न्यायालय यांचिका-9/1992 ते 13/1993 व

			2891/1992,2901/2012,2903/1992 असे 38 पैकी 22 प्रभावी सुनावणी तारखांची वकील फी अँड व्हि.ए.गांगल
	एकूण	2714157	

4.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 147 नुसार विभागप्रमुखाने देयकाची छाननी करणे,अर्थसंकल्पीय तरतूद नमुद करणे, देयकावर झालेला खर्च नमुद केलेला नाही असे असतांना नियम 158 नुसार कार्यवाही लेखा विभागाने न करता प्रदान केले आहे. खुलासा करावा.

5.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणंके पुन्हा वापरता येणार नाही.अशा त-हेने विरुपित करण्याची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही. कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

6.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकाचे प्रदान झाल्यावर देयक देण्यांत आले व रद्द करण्यांत आले असे देयकावर लिहीने आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

7.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 481 चे तरतुदीनुसार प्राप्त झालेल्या अधिकारानुसार मा.आयुक्त,महानगरपालिका,नाशिक यांचे आदेशक्र.जा.क्र.विधी/वशि/16/2009/दि.26/02/2009 अन्वये नाशिक महानगरपालिका पॅनल वर अँड.एम.एल.पाटील,उच्च न्यायलय,मुंबई व अँड.व्हि.ए.गांगल,उच्च न्यायलय,मुंबई यांची नियुक्ती करण्यांत आलेले आहे.यांचेकडे दिलेले दावे निकाली निघे पावेतो राहतील.

8.प्रमाणंक क्रमांक-6471/दि.26/03/2016 अन्वये रकम रु.7,70,660/- अँड.एम.एल.पाटील,उच्च न्यायलय,मुंबई यांना प्रदान करण्यांत आले आहे. तसेच प्रमाणंक क्रमांक-6822/दि.03/03/2016 अन्वये रकम रु.201020/- प्रदान केलेले आहे.सदर देयकात मा.आयुक्त,मनपा नाशिक यांचे आदेश संलग्न करण्यांत आले नाही, देयक तपासणी तपशिल जोडण्यात आले नाही,वकीलांचे मागणी पत्र सादर केलेले नाही. तसेच निकाली काढलेल्या प्रकरणांची संख्या नमुद नाही. सदर देयकाची रकम **रु.971680/-** वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

9.नाशिक महानगरपालिकातील विधी व न्याय विभागातील सन 2015-2016 अखेर मा.जिल्हा न्यायालय येथील एकूण दाव्यांची एकूण संख्या-1224, 2016 अखेर निकाली मनपाच्या बाजूने-121, मनपा विरुद्ध संख्या-28,अंशतः-18,एकूण-167 उर्वरित प्रलंबित दाव्यांची संख्या-1057 आहे.

(1) अर्ध समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019, (2) अर्ध समास क्रमांक-15/हद.11/02/2019,(3) अर्ध समास क्रमांक-142/दि.30/07/2019 (4) अर्ध समास क्रमांक-198/दि.26/09/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 51, Hmm No : 198)

95 विद्युत शुल्क माफ असताना विद्युत शुल्कासह देयके अदा केल्यामुळे झालेल्या मनपा निधीच्या हानीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष:मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 25941005.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25827347.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 113657.00/-

मुंबई विद्युत शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 3(2) (एक-क) अन्वये महानगरपालिका, शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ता विद्युतीकरण इ. बाबी विद्युत शुल्क आकारणीतून वगळलेल्या आहेत. त्यामुळे त्यांना विद्युत शुल्क माफ आहे. महानगरपालिकेस विद्युत शुल्क माफ असतांना नाशिक महानगरपालिकेच्या विद्युत विभागाने विद्युत शुल्कासह देयके अदा केलेली असल्याने मनपाची आर्थिक हानी झालेली आहे. तसेच महानगरपालिकेच्या जलतरण तलावाची वीज देयके विद्युत शुल्कासह अदा होत आहेत. निवासी वापरव्यतिरिक्त इतर सर्व देयकातील विद्युत शुल्क माफ होण्यासाठी व यापूर्वी अदा करण्यात आलेले विद्युत शुल्क वसूल अथवा समायोजन होण्यासाठी महावितरण यांचेकडे पाठपुरावा करण्यात यावा.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च -2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून विद्युत विभागाने वीजखर्च या लेखाशिर्षाखालील खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

अ.क्र	खर्चाचा तपशिल	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम
1	मा.आयुक्त निवासस्थान माहे फेब्रु.2016चे वीज बील	5926	03/03/2016	10080
2	रामायण बंगला माहे फेब्रु.2016चे वीज बील	5927	03/03/2016	18990
3	गोल्फ क्लब वीज बील	5928	03/03/2016	11000
4	शिखर सोसायटी वीजपंप नाशिक पूर्व वीज बील	5930	03/03/2016	3450
5	नाशिक पूर्व विभागीय कार्यालय मेन रोड वीज बील	5932	03/03/2016	24750
6	आडगाव ग्रामीण स्ट्रीट लाईट वीज बील	5967	08/03/2016	813090
7	नाशिक पूर्व शिखरेवाडी पथदिव वीज बील	5968	08/03/2016	558140
8	नासिक रोड शहरी स्ट्रीट लाईट वीज बील	5973	08/03/2016	2849950
9	देवळाळी गाव स्ट्रीट लाईट वीज बील	5974	08/03/2016	1118360
10	नासिक रोड चाडेगाव ग्रामीण स्ट्रीट लाईट वीज बील	5975	08/03/2016	60110
11	नासिक रोड दुर्गा गार्डन ऑफीस वीज बील	5976	08/03/2016	56410

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

12	नासिक पश्चिम सातपूर स्ट्रीट लाईट फेब्रु.- 16	6015	10/03/2016	1224790
13	सातपूर चुंचाळे स्ट्रीट लाईट वीज बील	6022	10/03/2016	580170
14	नाशिक रोड विभागीय कार्यालय वीज बील	6023	10/03/2016	36480
15	सातपूर शहरी स्ट्रीट लाईट वीज बील	6024	10/03/2016	918740
16	सातपूर विभागीय कार्यालय वीज बील	6025	10/03/2016	14130
17	नवीन नासिक स्ट्रीट लाईट वीज बील	6026	10/03/2016	2891495
18	नासिक पूर्व ग्रामीण स्ट्रीट लाईट वीज बील	6031	10/03/2016	2093470
19	पंचवटी विभागीय कार्यालय नवीन वीज बील	6034	10/03/2016	41660
20	नासिक पश्चिम शहरी स्ट्रीट लाईट फेब्रु. 2016	6081	14/03/2016	1037380
21	नासिक पूर्व शहरी स्ट्रीट लाईट वीज बील	6085	14/03/2016	962870
22	उंटवाडी स्ट्रीट लाईट वीज बील	6086	14/03/2016	479330
23	सिडको ग्रामीण स्ट्रीट लाईट वीज बील	6087	14/03/2016	2485160
24	राजीव गांधी भवन फेब्रु. 2016 वीज बील	6088	14/03/2016	355240
25	पंचवटी शहरी स्ट्रीट लाईट वीज बील	6137	15/03/2016	4034300
26	मखमलबाद स्ट्रीट लाईट वीज बील	6138	15/03/2016	738610
27	जुने पंचवटी विभाग कार्यालय वीज बील	6140	15/03/2016	5970
28	सातपूर टाऊन हॉल फेब्रु.16 वीज बील	6144	15/03/2016	3540
29	सातपूर फायर स्टेशन वीज बील	6145	15/03/2016	11690
30	शिखरस्पेस बिल्डींग नं.2 व गुणनियंत्रण विभाग पश्चिम	6147	15/03/2016	2960
31	ना.परिचय कार्यालय फेब्रु.16 वीज बील	6154	16/03/2016	31610
32	सातपूर ग्रामीण स्ट्रीट लाईट वीज बील	6156	16/03/2016	2315050
33	सिडको कार्यालय फेब्रु.16 वीज बील	6159	16/03/2016	36250
34	ना.पूर्व मनपा बिल्डींग शिखर वीज बील	6297	22/03/2016	12130
35	दुर्गानगर हजेरी रोड न.नासिक वीज बील	6298	22/03/2016	600
36	मा.आयुक्त निवासाचे 03/16 चे वीज देयक	6882	31/03/2016	10840
37	नाशिक पूर्व कार्यालयाचे 03/16 चे वीज देयक	6883	31/03/2016	29300
38	गुणनियंत्रण कार्यालयाचे 03/16 चे वीज देयक	6884	31/03/2016	390
39	रामायण येथील 03/16 चे वीज देयक	6885	31/03/2016	22640
40	स्वा.सावरकर स्मारक औरंगाबाद नाका पंचवटी वीज देयक	6912	31/03/2016	18250
41	गणेशवाडी स्मशान भूमी पंचवटीचे वीज देयक	6913	31/03/2016	21630
			एकुण	25941005

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

उपरोक्त खर्चाच्या अनुषंगाने माहे मार्च-2019 मधील देयके तपासली असता आढळून आलेल्या आक्षेपा बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1.नाशिक महानगरपालिकेने महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीची वीज देयके अदा करतांना खालील देयकामध्ये विद्युत शुल्कासह देयके अदा केलेली आहेत.

अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	देयक महीना	संबंधित मीटरचे एकूण बिल (रक्कम रु.)	वीज शुल्कांची रक्कम
1	049014420273	फेब्रुवारी-2016	10080	1404.60
2	049014531342	फेब्रुवारी-2016	18990	2574.76
3	049016120617	फेब्रुवारी-2016	11000	1865.21
4	049014185657	जानेवारी-2016	3480	477.96
5	049012720148	फेब्रुवारी-2016	15420	2657.70
6	049012720105	फेब्रुवारी-2016	2920	504.00
7	049012720113	फेब्रुवारी-2016	1450	250.83
8	049012720121	फेब्रुवारी-2016	4080	702.60
9	049012720130	फेब्रुवारी-2016	880	151.52
10	049019023940	फेब्रुवारी-2016	41660	7636.80
11	049993005915	मार्च-2016	5970	1012.69
12	049014323626	मार्च-2016	31610	5446.51
13	049015522789	मार्च-2016	36250	6697.04
14	049014185665	फेब्रुवारी-2016	12130	1673.21
15	049019003361	मार्च-2016	362400	65542.34
16	949010003717	फेब्रुवारी-2016	19280	3284.98
17	049014531342	मार्च-2016	10840	1495.92
18	049012720121	मार्च-2016	4720	817.14
19	049012720130	मार्च-2016	1070	184.63
20	049012720113	मार्च-2016	1820	314.02
21	049012720148	मार्च-2016	18730	3248.88
22	049012720105	मार्च-2016	2960	512.62
23	049015172494	मार्च-2016	390	52.27
24	049010141396	मार्च-2016	17890	3070.05
25	049014362371	मार्च-2016	21390	2079.51
			एकूण	113657.79

2. मुंबई विद्युत शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 3(1) अन्वये ग्राहकांनी वापरलेल्या विद्युतपोटी

शासन विद्युत शुल्क (Electricity Duty) लागू करते. परंतु त्याच कायद्यातील कलम 3(2) (एक-क) अन्वये महानगरपालिका, शासकीय इमारती, सार्वजनिक उपयोगासाठी रस्ता विद्युतीकरण इ. बाबी विद्युत शुल्क आकारणीतून वगळलेल्या आहेत. त्यामुळे त्यांना विद्युत शुल्क माफ आहे.

महानगरपालिकेस विद्युत शुल्क माफ असतांना नाशिक महानगरपालिकेने विद्युत शुल्कासह देयके अदा केलेली असल्याने मनपाची आर्थिक हानी झालेली आहे. उक्त नमुद नमूद ग्राहक क्रमांकाचे वीज देयकामध्ये अदा करण्यात आलेले वीजशुल्क वसूल अथवा समायोजित करण्यात येवून अनुपालन दर्शवावे.

3. नाशिक महानगरपालिकेचे जलतरण तलावाची, अग्निशमन विभागाची वीज देयके तपासणी केली असता त्यामध्ये विद्युत शुल्कासह वीज देयके अदा करण्यात येत असून अग्निशमन विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक 273 दिनांक 07/01/2020 अन्वये माहे मार्च-2016 चे वीज देयकामध्ये रुपये 3276.52/- समायोजित अथवा वसूल करण्याबाबत कळविण्यात आलेले आहे. महानगरपालिकेतील अंदाजे 35 ते 40 विभागामार्फत वीज देयक अदा करण्यात येत आहेत. मुंबई विद्युत शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 3(2) (एक-क) नुसार निवासी जागांच्या बाबतीत वापरलेल्या ऊर्जेच्या व्यतिरिक्त बाबीकरीता वीजशुल्क माफ असतांना वीजशुल्कासह वीज देयके अदा होत आहेत. तसेच विद्युत विभागाव्यतिरिक्त इतर विभागातून अदा होत असलेली वीज देयके विद्युत शुल्कासह अदा होत असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. अभियंता विद्युत विभाग यांनी नाशिक महानगरपालिकेच्या सर्व विभागातील निवासी वापरा व्यतिरिक्त इतर सर्व वीज देयकाचे विद्युत शुल्क माफ होण्यासाठी महावितरण कंपनीकडे पाठपुरावा करण्यात यावा तसेच अदा मनपाने अदा केलेल्या विद्युत शुल्काची वसुली अथवा समायोजन करून अनुपालन दर्शवावे.

लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 231 दिनांक 13/11/2019 अन्वये कळवूनही विद्युत विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDSDM7901 (Ref No : 62, Hmm No : 231)

96 मीटर बंद/ नादुरुस्त असताना देयके अदा केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्षः मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 47690.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 47690.00/-

विद्युत अधिनियम, 2003 मधील कलम 55 नुसार विद्युत मीटर 2 वर्षे कालावधीनंतर बदलून देणे विद्युत कंपनीची जबाबदारी आहे. महानगरपालिकेचे काही विद्युत मीटर हे बंद, ओव्हर फ्लो,

नादुरुस्त असतांना देयके अदा करण्यात येत आहेत. विद्युत मीटर नादुरुस्त, बंद असल्यास विद्युत मीटर दुरुस्त करून घेणे, नवीन मीटर बसवून देण्यासाठी महावितरण कंपनीकडे मागणी करणे, मागील भरणा केलेल्या देयकाचे समायोजन पुढील देयकामध्ये करणे यासाठी मनपाकडून पाठपुरावा करण्यात आलेला नाही. तसेच काही विद्युत कनेक्शनचा वापर होत नसल्याने किंवा आवश्यकता नसल्याने असे कनेक्शन बंद करण्या साठी कोणतीही कार्यवाही करण्यात येत नसल्याने वीज खर्चाची अनावश्यक देयके मनपाला अदा करावी लागत आहेत.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखा परीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून विद्युत विभागाने वीजखर्च या लेखाशिर्षाखालील खालील प्रमाणे खर्च केलेला आहे.

अ.क्र.	खर्चाचा तपशिल	माहे मार्च -2016 चा खर्च	मागील खर्च	एकुण वार्षिक खर्च
1	वीजखर्च	25941005	227806214	253747219

1. उपरोक्त खर्चाच्या अनुषंगाने माहे मार्च-2016 मध्ये प्रदान केलेली विद्युत देयके तपासली असता नाशिक महानगरपालिकेने खालीलप्रमाणे नमूद ग्राहक क्रमांकाची विद्युत मीटर बंद, ओहर फ्लो, नादुरुस्त असतांना देयके प्रदान केलेली आहेत.

अ.क्र.	ग्राहक क्रमांक	देयक महिना	मीटरचे एकूण बिल	शेरा
1	949150013275	फेब्रुवारी-2016	23250	ओहर फ्लो
2	949150001544	फेब्रुवारी-2016	140	मीटर बंद
3	949150016177	फेब्रुवारी-2016	430	मीटर बंद
4	949150024471	फेब्रुवारी-2016	12840	ओहर फ्लो
5	949154013032	फेब्रुवारी-2016	150	मीटर बंद
6	949016006378	मार्च-2016	310	मीटर बंद
7	949016006742	मार्च-2016	510	वापर नाही
8	949016239950	मार्च-2016	270	मीटर बंद
9	949016289876	मार्च-2016	140	मीटर बंद
10	949016359203	मार्च-2016	160	मीटर बंद
11	949016359211	मार्च-2016	80	वापर नाही
12	049993018219	मार्च-2016	150	मीटर बंद
13	049010063964	मार्च-2016	110	नादुरुस्त
14	049010263041	मार्च-2016	380	मीटर बंद
15	049018444738	मार्च-2016	610	मीटर बंद
16	049018460601	मार्च-2016	610	मीटर बंद
17	049018433523	मार्च-2016	460	मीटर बंद
18	049018433485	मार्च-2016	1200	मीटर बंद

19	049018444746	मार्च-2016	610	मीटर बंद
20	949012201508	मार्च-2016	80	मीटर बंद
21	049122106631	फेब्रुवारी-2016	190	नादुरुस्त
22	049120032983	फेब्रुवारी-2016	180	नादुरुस्त
23	949010003466	फेब्रुवारी-2016	330	नादुरुस्त
24	900686003371	फेब्रुवारी-2016	100	नादुरुस्त
25	049050043681	फेब्रुवारी-2016	240	नादुरुस्त
26	049084777268	फेब्रुवारी-2016	510	नादुरुस्त
27	049084777241	फेब्रुवारी-2016	500	नादुरुस्त
28	900086001714	फेब्रुवारी-2016	250	नादुरुस्त
29	049087125326	फेब्रुवारी-2016	920	नादुरुस्त
30	949190041301	फेब्रुवारी-2016	360	नादुरुस्त
31	049208012061	फेब्रुवारी-2016	390	नादुरुस्त
32	949150022371	फेब्रुवारी-2016	510	नादुरुस्त
33	949150001544	फेब्रुवारी-2016	140	नादुरुस्त
34	949150016177	फेब्रुवारी-2016	430	नादुरुस्त
35	949154013032	फेब्रुवारी-2016	150	नादुरुस्त
		एकुण	47690	

2. विद्युत अधिनियम, 2003 मधील कलम 55 नुसार विद्युत मीटर 2 वर्षे कालावधीनंतर बदलून देणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त नमुद ग्राहक क्रमांकाचे विद्युत मीटर ओहर फ्लो, बंद नादुरुस्त असताना विद्युत मीटर दुरुस्त करून घेणे, नवीन मीटर बसवून देण्यासाठी महावितरण कंपनीकडे मागणी करणे, मागील भरणा केलेल्या देयकाचे समायोजन पुढील देयकामध्ये करण्यासाठी कोणतीही कार्यवाही नाशिक महानगरपालिकेच्या विद्युत विभागाने केलेली नसल्याने मनपाला आर्थिक नुकसान सहन करावे लागत आहे. तसेच वापर आणि आवश्यकता नसलेले विद्युत कनेक्शन बंद करणे आवश्यक असतांना विद्युत विभागाने नियमोचित कार्यवाही केलेली नाही. तरी याबाबत योग्य त्या कार्यवाहीसह अनुपालन दर्शवावे.

लेखापरीक्षणा मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 232 दिनांक 13/11/2019 अन्वये कळवूनही विद्युत विभागाने संयुक्तिक अनुपालन सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 63, Hmm No : 232)

97 मनपा नाशिक सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत विद्युत विभागाकडून गंगाघाट व पंचवटी येथील विद्युत विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3193488.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 3193488.00/-

अनेक कामातील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25% किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधील तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही. वाव बदलाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही न करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका, परिश्ल-24, नियम क्र.11 (नियम 11 मधील अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणीची कार्यवाही क्रमप्राप्त आहे.

नाशिक महानगरपालिका, विद्युत विभागांतर्गत विभागांकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या विकास कामांच्या नस्ती, मोजमापपुस्तके व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्र प्स्थानिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.352, दि.28/09/2020, क्र.353, दि.28/09/2020, क्र.354, दि.28/09/2020, क्र.359, दि.29/09/2020 व क्र.360, दि.29/09/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने पत्र क्र.मनपा/विद्युत/वशि/773, दि.09/10/2020 अन्वये खुलशाब्दारे अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला आहे, सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ) सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत करण्यात आलेल्या गंगाघाटावर पथदिप पोल व फ्लड लाईट्सची व्यवस्था करणे.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कामाचे नाव	गंगाघाटावर पथद्विप पोल व फ्लड लाईट्सची व्यवस्था करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	55,04,454/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.18 ठराव क्र.615,दि.27/02/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	होय-क्रमांक नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.एस.जी.ए. इलेक्ट्रीक कार्पोरेशन,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 19.10% कमी.रु.44,53,103/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/11,दि.18/05/2015,मुदत-02 महिने,दि.18/05/2015 ते दि.15/07/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	18/05/2015										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	15/07/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
556/ 04/02/2016	1 ले व अंतिम	4141876	103547	82838	82838	41419	0	10355	0	320997	3820879

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधील तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढी मुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,59,489/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
04	पाईप 20mm अर्थिंग	20.75	1536	31872	
05	पीव्हीसी वायर1100v-2 कोर.4mm ²	2163	59	127617	
	एकूण			159489	

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.1,59,489.00

02.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.वाव बदलाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही न करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सक्षम प्राधिकाऱ्यांची मान्यता दाखविण्यात यावी. बाब क्र.03 व 13 करीता काम कार्यान्वीत न करून 100% बचत झालेली आहे,त्यामुळे अनुक्रमे रु.2,86,348/- व रु.64,000/- अशी एकूण रक्कम रु.3,50,348/- पुर्ण स्वरूपात बचत अपेक्षित होते व निविदा दरानुसार सदर काम रु.51,54,106/- व त्यावरील 19.10%कमीचा दर त्यामुळे कामाकरीता दर हा 41,69,672/- येत होता.या सह खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची

बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे सबब रक्कम रु.8,04,152/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rm ³ /MT	दर रु.	मुल्य रु.	बचती % वारी
03	सी सी फाउंडेशन	68	4211	286348	100%
06	केबल करीता खोदाई	1434.50	128	183616	55.17%
08	पीव्हीसी अरमाड केबल 3.5 कोरx25mm ²	762	230	175260	11.64%
	पीव्हीसी अरमाड केबल 2.00 कोरx25mm ² (RR)	1396	68	94928	
13	जी आय पाईप 50mm	200	320	64000	100%
	एकूण			804152	

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.8,04,152.00

ब) पंचवटी प्रभाग क्र.03 सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत करण्यात आलेल्या अक्षता लॉन्स ते रासबिहारी स्कुल रस्त्यावरील अस्थित्वातील पथदिप पोल शिफ्ट करणे.

कामाचे नाव	पंचवटी प्रभाग क्र.03 अक्षता लॉन्स ते रासबिहारी स्कुल रस्त्यावरील अस्थित्वातील पथदिप पोल शिफ्ट करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	21,11,834/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	होय-क्रमांक नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.एस.जी.ए. इलेक्ट्रीक कार्पोरेशन,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 19.50% कमी.रु.17,00,026/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/04,दि.15/04/2015,मुदत-03 महिने,दि.15/04/2015 ते दि.13/07/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	15/04/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	13/07/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
517/03/02/2016	1 ले धावते	1372321	34308	27446	27446	13723	0	3431	0	106354	1265967
00	2 रे व अंतिम	264787	6620	5296	5296	2648	0	662	0	20522	244265
	एकूण	1637108	40928	32742	32742	16371	0	4093	0	126876	1510232

03.बाब क्र.01 पोल बसविणे ही 84 नगांकरीता प्रस्तावित आहे,त्यास अनुसरून बाब क्र.8 व 9 नुसार प्रत्येकी 250व्हॅट एचएसपीव्ही 95 नग व एचएसपीव्ही थ्रेडेड टाईप 230 होल्ट व 250 250व्हॅट 95 नग प्रत्येकी किंमत अनुक्रमे रु.3483/- व 683/- नुसार प्रस्तावित होते.जर 84 ऐवजी 82 पोल बसविण्यात आले तर सदर लॅम्प्सची बचत ही अपेक्षित होती कामातील वाव बदला बाबत सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही आवश्यक होती.पुर्तता करण्यात यावी.

04.मोजपामप पुस्तिका क्र.3647 पान क्र.13 व 14 बाब क्र.9 करीता कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी झाली आहे असे नमुद आहे परंतू मोजपामप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय

अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

क)पंचवटी येथे सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत करण्यात आलेल्या साधु कॅम्प येथे पथदिपाची सोय करणे(सेक्टर-ई).

कामाचे नाव	पंचवटी साधु कॅम्प येथे पथदिपाची सोय करणे(सेक्टर-ई).										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	25,48,280/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16 ठराव क्र.175,दि.28/12/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	होय-क्रमांक नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.सुतेज इलेक्ट्रीकल्स,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 25.54% कमी.रु.18,97,449/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/12,दि.18/05/2015,मुदत-05 महिने,दि.18/05/2015 ते दि.30/10/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	18/05/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/10/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
121/ 21/07/2015	1 ले धावते	1097985	27449	21960	21960	10980	0	2745	0	85094	1012891
466/ 15/01/2016	2 रे व अंतिम	799464	19986	15989	15989	7994	0	1999	0	61957	737507
	एकूण	1897449	47435	37949	37949	18974	0	4744	0	147051	1750398

05)खालील बाबींमध्ये 100% झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.वाव बदलाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही न करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सक्षम प्राधिकाऱ्यांची मान्यता दाखविण्यात यावी.सबब खालील बाबींची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरची रक्कम रु.2,19,998/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
10	सुरक्षेकरीता ब्रॅकेट्स	18	1067	19208
11	अॅल्युमिनियम बाँबिन	110	81	8910
13	फलड लाईट्स 250व्हॅट एचएसपीव्ही लॅम्प	30	5713	171390
14	एचएसपीव्ही लॅम्प 230 व्हॉल्ट/250व्हॅट	30	683	20490
	एकूण			219998

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,19,998.00

06.सदर कामाचे प्राकलन/अंदाजपत्रक रु.25,48,280/- असून त्यातील वाव बदलानंतर 04 बाबींचे काम न करण्याचे ठरविण्यात आल्याचे दिसते,सदर बाब ही पूर्णतः बचतीची असून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134(बी) नुसार सुधारीत मान्यतेचे स्पष्ट करते.सबब सदर कामाचे

सुधारीत प्रशासकीय मान्यता रक्कम रु.219998/- वजा जाता रु.23,28,282/- चे होणे आवश्यक होते. ठेकेदाराच्या निविदा दरानुसार सदर काम रु.17,33,639/- एवढ्या रकमेत होणे अपेक्षित होते, तसे न करता सदरची कामातील मुख्य बाबींची बचत करून अन्य वाढीच्या बाबींकरीता खर्च करून अनियमितता झालेली आहे. झालेल्या कामाची रक्कम रु.18,97,449/- वजा सुधारीत होणारी रक्कम रु.17,33,639/- करता रु.1,63,810/- विना परवानगी वापरली गेली आहे, या अनियमितते करीता सदरची खर्चाची रक्कम रु.1,63,810/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

ड) पंचवटी येथे सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत करण्यात आलेल्या साधु कॅम्प सेक्टर ऑफिस येथे तंबूसाठी सुरक्षिततेच्या दृष्टीने ईएलसीबी लावणे.

कामाचे नाव	पंचवटी साधु कॅम्प सेक्टर ऑफिस येथे तंबूसाठी सुरक्षिततेच्या दृष्टीने ईएलसीबी लावणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	15,00,000/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.544, दि.09/06/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेतलेली नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मं.डी.के. इलेक्ट्रीक कॉन्ट्रॅक्टर, नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 13.04% कमी. रु.13,04,400/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/35, दि.21/08/2015, मुदत-01 महिने, दि.21/08/2015 ते दि.19/09/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	21/08/2015										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	19/09/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
457/15/01/2016	1 ले व अंतिम	1301089	32527	26022	26022	13011	13011	3253	0	113848	1187243

07. खालील बाबींची झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना अधिक्यांच्या बाबींकरीता रक्कम रु.2,50,641/- एवढी रक्कम बचतीतून वापरली आहे, ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही. सबब खालील बाबींची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरची रक्कम रु. 2,54,447/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण nos/m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
01	पेडस्टल फॅन	58	2455	142390
04	पॉवर पॉईंट	10	195	1950
08	सिंगल पोल एमसीबी	40	244	9760
09	फोर वे एमसीबी बॉक्स	1	763	763
13	सिंगलपोल अँड न्युट्री डिस्मेंट	389	256	99584
	एकूण			254447

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,54,447.00

08. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135 नुसार प्रत्येक कामाकरीता तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असताना सदर कामाला तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे अंदाजपत्रकावर आढळत

नाही.जर तांत्रिक मान्यता न घेता काम केले असेल तर ते पुर्णतः नियमबाह्य असून रदर कामाची संपुर्ण रक्कम अंतिम अमान्य ठरते.सबब तांत्रिक मान्यतेबाबत लेखापीक्षणाला सादर करण्यात यावे. इ)(1) पंचवटी तपोवन साधुकॅम्प येथील सेक्टर-अ तंबू विद्युतीकरण व साधुकॅम्प येथील सेक्टर-सी आणि एफ येथील तंबू विद्युतीकरण करणे.

कामाचे नाव	पंचवटी साधु कॅम्प सेक्टर-अ येथे तंबू विद्युतीकरण करणे										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	47,24,330/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेतलेली आहे क्रमांक नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.राधिका इलेक्ट्रीकल,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 04% अधिक्याने										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/27,दि.02/07/2015,मुदत-1.5 महिने,दि.02/07/2015 ते दि.15/08/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	02/07/2015										
मदतवाढी कालावधी,मान्यता इ.	06/08/2015 ते 30/09/2015,										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/09/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
554/04/02/2016	1 ले व अंतिम	3286903	82172	65738	65738	32869	0	8217	0	254734	3032169

09.सदर काम 4% अधिक्याने स्विकारुन ही ते रक्कम रु.32,86,903/- एवढ्याच रकमेत पुर्ण झाले आहे.म्हणजेच झालेले काम प्रशासकीय मान्यतेच्या रकमेपैकी रक्कम रु.31,60,484/-मध्ये झाले आहे.कामात रक्कम रु.15,63,846/-ची कामे आवश्यक नसताना प्राकलनात दाखविण्यात आली आहेत स्पष्ट करते,या कृतीमुळे अनुदानातील रक्कम रु15,63,846/- ही विना वापर अडकविण्यात आली आहे.सदर कामाला सुधारीत प्रशासकीय मान्यतेची महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 (ए)व(बी) नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक होते.या प्रमाणे विभागाने कार्यवाही न केल्याने या बाबत क्षमापन घेणे आवश्यक आहे.तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.15,63,846/-

10.काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.

इ)(2)...

कामाचे नाव	तपोवन साधुकॅम्प येथील सेक्टर-सी आणि एफ तंबू विद्युतीकरण करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	20,69,550/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	होय-क्रमांक नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.अलसन इलेक्ट्रीकल्स,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 09.53% कमी.रु.18,72,322/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/26,दि.02/07/2015,मुदत-02 महिने,दि.02/07/2015 ते दि.15/08/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	02/07/2015										
मुदतवाढ आदेश व दिनांक, कालावधी	16/08/2015 ते 30/09/2015,										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/09/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
460/15/01/2016	1 ले व अंतिम	1782368	44559	35647	35647	17824	17824	4456	0	155957	1626411

11.बाब क्र.04 अरमाड कोबल या कामामध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त अशी रक्कम रु.27,746/-(464.75 मीटर)वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.27,746/- तात्पुरते अमान्य करण्यात येत आहेत.

12.कामाला दि.16/08/2015 ते दि.30/09/2015 असा 46 दिवसांचा कालावधी मुळ कालावधी पेक्षा अधिकचा लागला आहे,त्यास लिखित मान्यता आढळत नाही,सबब त्याकरीता निविदा शर्त क्र.2 नुसार कामाचा योग्य वेग न ठेवल्याने झालेल्या विलंबाकरीता दंड का आकारण्यात आलेला नाही व मुदत वाढीचे आदेश का निर्गमित करण्यात आले नाहीत याचा साधार खुलासा विभागाने सादर करावा. तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.31,93,488/-

DATRDVM6701 (Ref No : 128, Hmm No : 360)

98 मनपा नाशिक सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत विद्युत विभागाकडून नाशिक रोड,तपावन व सातपूर येथील विद्युत विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 479075.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 479075.00/-

अनेक कामातील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम

पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.वाव बदलाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही न करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.

नाशिक महानगरपालिका,विद्युत विभागांतर्गत विभागांकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या विकास कामांच्या नस्ती,मोजमापपुस्तके व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्र स्थानिक निर्देशापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.361,दि.29/09/2020,क्र.363, दि.01/10/2020,क्र.364,दि.01/10/2020 व क्र.365,दि.01/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने पत्र क्र.मनपा/विद्युत/वशि/773,दि.09/10/2020 अन्वये खुलाशाव्दारे अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला आहे,सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ)नाशिक रोड प्र.क्र.32 आगर टाकळी मलनिःस्सारण केंद्र ते सायखेडा रोड पर्यंत पथदिप व्यवस्था करणे.

कामाचे नाव	नाशिक रोड प्र.क्र.32 आगर टाकळी मलनिःस्सारण केंद्र ते सायखेडा रोड पर्यंत पथदिप व्यवस्था करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	30,79,368/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.137,दि.20/01/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	क्र.15,दि.21/01/2015										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.सुयोग इलेक्ट्रीकल को.ऑप लेबर सोसा.लि.,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 31.90% कमी.रु.20,97,050/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/06,दि.25/06/2015,मुदत-02 महिने,दि.25/06/2015 ते दि.31/07/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	25/06/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	27/07/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
470/15/01/2016	1 ले व अंतिम	1700052	42501	34001	34001	17000	0	4250	0	131753	1568299

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम

नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.24,444/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
07	अरमार्ड कोबल	42	230	9660	
09	जी आय पाईप	56	264	14784	
	एकूण			24444	

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.24,444.00

02.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.तसेच निविदा दर ही फार कमीचा प्राप्त आहे त्यांत महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.सुधारीत प्रशासकीय मान्यतेची कार्यवाही करून निधी वापर अन्यत्र करणे शक्य होणारे होते,याबाबत विभागाने स्पष्ट करावे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
06	अरमार्ड केबल	70	171	11970
08	ट्रॅचेस	43	128	5504
10	पोल डिसमेंटलींग	20	615	12300
11	फिटींग डिसमेंटलींग	29	69	2001
	एकूण			31775

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.31,775.00

वरील बचतीच्या बाबीसह कामात 48 जुने पोल काढून नविन 48 बसविणेचे आणि दोन्ही बाजूला लेड फिटींग 96 नग प्रस्तावित होते,परंतू 48 पैकी 28 पोल व 48 पैकी 19 फिटींग्स काढण्यात आले त्या बदल्यात 50 पोल,50 फिटींग आणि 50 लेड फिटींग बसविण्यात आल्याचे देयकावरून स्पष्ट होते आहे.म्हणजेच जुने पोल 20 नग व 29 फिटींग्स न काढता नवे 50 पोल कुठे आणि कसे? तसेच कोणत्या प्राधिकारान्वये/मान्यतेने बसविण्यात आले,कारण वाढीव व तांत्रिक मान्यता नसलेले काम करून अनियमितता झालेली आहे.कामाचा पुर्ण वाव बदल झालेला आहे,यास महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत किंवा नव्याने अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक होते.

03.निविदा दर 31.90% कमीचे प्राप्त असून अंदाजपत्रकाच्या दृष्टीने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यावही अपेक्षित होती,त्यामुळे प्रशासकीय मान्यतेने अडकून पडलेला निधी इतर कामाकडे वळविणे शक्य झाला असता.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यावही न करून अनियमितता झाली आहे.

ब) नाशिक रोड विभाग सुभाषरोड ते सलग्न रोड(मटण मार्केट रोड) वर पथदिप पोलची व्यवस्था करणे या कामातील अनियमितते बाबत.

कामाचे नाव	सातपूर प्र.क्र.50/55 या नर्सरी ते गरवारे पॉईंट पर्यंत पथदिप सोय करणे
------------	----------------------------------------------------------------------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	6,39,490/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	79,दि.13/03/2015										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.पी.टी.भुरे इलेक्ट्रीकल										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 32.10% कमी.रु.4,34,214/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/11,दि.03/09/2015,मुदत-02 महिने,दि.03/09/2015 ते दि.02/10/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	03/09/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	20/09/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
539/03/02/2016	1 ले अंतिम	421582	10540	8432	8432	4216	4216	1054	0	36890	384692

04.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.11,494/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
05	2 कोर,1.5चौ.एमएम अर्माई केबल	75	50	3750	
08	ट्रॅचेस	60.5	128	7744	
	एकूण			11494	

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.11,494.00

05.निविदा दर 32.10% कमीचे प्राप्त असून अंदाजपत्रकाच्या दृष्टीने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यवाही अपेक्षित होती,त्यामुळे प्रशासकीय मान्यतेने अडकून पडलेला निधी इतर कामाकडे वळविणे शक्य झाला असता.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

क) तपोवन साधुकॅम्प येथे निवारा शेड्स व संडास बाथरूम करीता तात्पुरती विद्युतीकरण करणे

कामाचे नाव	तपोवन साधुकॅम्प येथे निवारा शेड्स व संडास बाथरूम करीता तात्पुरती विद्युतीकरण करणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	2,10,792/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	अतिरीक्त आयुक्त यांचे आदेश क्र.162,दि.27/05/2015
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	होय क्रमांक नाही

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

प्राप्त निविदा संख्या	निविदा मागणी झालेली नाही.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.अविनाश इलेक्ट्रीकल										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 10% कमी.रु.1,89,713/-										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/45,दि.22/01/2016,										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	22/01/2016										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	25/03/2015										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
642/29/03/2016	1 ले अंतिम	189713	4783	3794	3794	1897	1897	474	0	16639	173074

06.सदर कामाचे मुल्य हे रक्कम रु.50,000/- चे वर असल्याने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.202 व शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,क्र.भाखसं1088/(2512)उद्योग-6, दि.02/01/1992 नुसार निविदा प्रक्रीया राबविणे आवश्यक होती,तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झालेली आहे.सदर कामावरील खर्चाची रक्कम तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

07.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कमी दराच्या निविदे बाबतची कार्यवाही करण्यात आली नाही.

ड) सातपूर विभागातूस बारदान फाटा गंगापूर रोड ते अमृत गार्डन त्र्यंबक रोड वरील मराविवि कंपनीचे हाय टेंशन लाईन व पोल शिफ्ट करणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभागातूस बारदान फाटा गंगापूर रोड ते अमृत गार्डन त्र्यंबक रोड वरील मराविवि कंपनीचे हाय टेंशन लाईन व पोल शिफ्ट करणे										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	46,93,160/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012 व 137,दि.20/01/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	मान्यता घेतली आहे,क्रमांक नमुद नाही										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.डी.के.इलेक्ट्रीकल अन्ड कॉन्ट्रक्टर										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/12,दि.09/03/2015,मुदत-04 महिने,दि.09/03/2015 ते दि.06/07/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/03/2015										
मुदतवाढ दिली आहे का,आदेश क्रमांक व दिनांक,कालावधी	मुदतवाढीचे आदेश नस्तीला आढळत नाहीत.दि.07/07/2015 ते दि.05/09/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	05/09/2016										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
31/03/2015	1 ले धावते	2329774	58244	46595	46595	23298	0	5824	0	180556	2149218
621/21/03/2016	2 रे व अंतिम	2363057	59076	47261	47261	23631	0	5908	0	183137	2179920
	एकूण	4629831	117320	93856	93856	46929	0	11732	0	363693	4329138

08.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील

वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.4,11,362/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rm ³ /MT	दर रु.	मुल्य रु.
07	फलंग चॅनल	01	1780	1780
09	पोर्सोलियन डिस्क टाईप इन्सुलेटर 11 केव्ही	33	1290	42570
12	पोर्सोलियन डिस्क टाईप इन्सुलेटर 33 केव्ही	10.5	1107	11624
15	जी आय स्टे	10.25	1637	16779
17	एच.टी.स्टे वायर	8.75	80	700
18	11 केव्ही एअर ब्रेक	01	18372	18372
19	11 केव्ही ड्रॉप आऊट फ्युज	01	8703	8703
20	लायटिंगिग अरेस्टर 11 केव्ही	03	3108	9324
23	11 केव्ही xlpe(e) अर्माई केबल	159	1676	266484
25	जी.आय.पाईप ए ग्रेड	15	361	5415
26	आरसीसी ह्युम पाईप	05	474	2370
27	हिय सिंकेबल आऊटडोअर टर्मिनेशन किट	03	8447	25341
32	डिस्मॅटलिंग ट्रान्फॉर्मर	100	19	1900
	एकूण			411362

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.4,11,362.00

09.कामाला दि.07/07/2015 ते दि.05/09/2015 असा 61 दिवसांचा कालावधी मुळ कालावधी पेक्षा अधिकचा लागला आहे,त्यास लिखित मान्यता आढळत नाही,सबब तसे संबंधित अधिकारी यांचे आदेश का निर्गमित करण्यात आले नाहीत व निविदा शर्त क्र.2 नुसारच्या तरतूदीनुसार त्याकरीता दंड का आकारण्यात आलेला नाही याबाबत विभागाने स्पष्ट करावे.

10.सदर कामाचा कालावधी हा दिनांक 06/07/2015 रोजी संपुष्टात आला होता,कामाकरीता विमा हा तेवढ्याच कालावधीकरीता होता,वाढीव मुदत वाढीच्या कामाकरता तो वाढवून घेणे आवश्यक होते तसे न केल्याने अंतिम देयकाच्या कालावधी पर्यंत असुरक्षितरित्या काम करुन घेण्यात आले आहे ही बाब गंभिर स्वरुपाची आहे तसेच दोषदायित्व कालावधीकरीता ही पुढे विमा घेतलेला नाही,सबब झालेले अनियमितता गंभिर स्वरुपाची आहे विभागाने या संदर्भात धोरणात्मक निर्णय घेऊन पुढिल प्रकरणांमध्ये तशी कोणती कार्यवाही केली हे पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करावे.

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.4,79,075/-

DATRDVM6701 (Ref No : 129, Hmm No : 365)

99 नाशिक मनपा सिंहस्थ कुंभमेळा अंतर्गत विद्युत विभागामार्फत मनपा क्षेत्रातील विविध चौकातील ट्राफिक सिग्नल उभारणे या कामांतील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 225447.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 225447.00/-

अनेक कामातील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.वाव बदलाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 बी नुसार सुधारीत अंदाजपत्रकाची कार्यवाही न करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.

नाशिक महानगरपालिका,विद्युत विभागांतर्गत विभागांकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या विकास कामांच्या नस्ती,मोजमापपुस्तके व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रप स्थांनिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.362,दि.01/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने पत्र क्र.मनपा/विद्युत/वशि/773,दि.09/10/2020 अन्वये खुलशाब्दारे अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला आहे,सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	मनपा क्षेत्रातील विविध चौकातील ट्राफिक सिग्नल उभारणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	99,99,675/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	मान्यता घेतली आहे,क्रमांक नमुद नाही
प्राप्त निविदा संख्या	04
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.बिटा इलेक्ट्रीकल
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 3% कमी.रु.96,99,658/-
करारनामा क्रमांक व दिनांक	13/02/2015

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/विद्युत/17,दि.13/03/2015,मुदत-04 महिने,दि.13/03/2015 ते दि.12/07/2015											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	19/03/2015											
मुदतवाढ दिली आहे का,आदेश क्रमांक व दिनांक,कालावधी	मुदतवाढीचे आदेश नस्तीला आढळत नाहीत.दि.13/07/2015 ते दि.25/01/2016											
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	25/01/2016											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	13,पृष्ठ क्र.01 ते 36											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती		
467/15/01/2016	1 ले धावते	3347745	83694	66955	66955	33477	0	8369	0	259450	3088295	
473/15/01/2016	2 रे धावते	4709160	117729	94183	94183	47092	0	11773	0	364960	4344200	
641/29/03/2016	3 रे व अंतिम	1211886	30297	24238	24238	12119	0	3030	0	93922	1117964	
	एकूण	9268791	231720	185376	185376	92688	0	23172	0	718332	8550459	

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,25,447/-तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहेत.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
01	कॅटिलिन्डर (11एम)	5.5	9925	54588	
07	कॅटिलिन्डर (11एम)	5.5	300	1650	
08	कॅटिलिन्डर पोल-सिंगरल अस्पेक्ट	107	200	21400	
	कॅटिलिन्डर पोल-ट्रिपल अस्पेक्ट	68.50	400	27400	
09	6 कोर,1.5चौ.एमएम अर्माई केबल	277.25	75	20794	
17	14 कोर,1.5चौ.एमएम अर्माई केबल	343.50	290	99615	
	एकूण			225447	

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,25,447.00

02.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरुन स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.सुधारीत अंदाजपत्रकासह सादर करण्यात यावे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल

बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
01	सिंगल पोल 6 मी.	12	4140	49680
02	सिंगल अस्पेक्ट	32	2490	79680
	ग्रिन लेड	24	5850	140400
03	रेड लेड	8	1000	8000
	ग्रिन लेड	8	5850	46800
05	ईरेक्षण पोल -6मी	12	770	9240
07	पोल पेंटींग -6मी	12	175	2100
08	सिंगल हेड आऊटींग-नॉर्मल पोल-सिंगल अस्पेक्ट	146	85	12410
	सिंगल हेड आऊटींग-नॉर्मल पोल-डबल अस्पेक्ट	8	145	1160
	सिंगल हेड आऊटींग-नॉर्मल पोल-ट्रिपल अस्पेक्ट	70	185	12950
09	14 कोर,1.5चौ.एमएम अर्माईड केबल	1716	145	248820
10	ट्रेंचेस	2200	41	90200
11	डी डब्ल्यू पाईप	157	350	54950
13	3 कोर,1.5चौ.एमएम अर्माईड केबल	116	95	11020
	एकूण			767410

03.साहित्य प्राप्तीची नोंद घेणेकरीता ठेकेदाराकडून घेण्यात आलेली खरेदी पावत्यांमध्ये सर्व साहित्याच्या पावत्या आढळत नाहीत,विभागाने साहित्य वॉरंटी/गॉरंटीकरीता साहित्य प्राप्तीची खात्री करून नस्तीतील पुर्तता दाखवावी.

04.कामाला दि.13/07/2015 ते दि.25/01/2016 असा 197 दिवसांचा कालावधी मुळ कालावधी पेक्षा अधिकचा लागला आहे,त्यास लिखित मान्यता आढळत नाही,सबब तसे संबंधित अधिकारी यांचे आदेश का निर्गमित करण्यात आले नाहीत व निविदा शर्त क्र.02 मधिल तरतूदी नुसार त्याकरीता दंड का आकारण्यात आलेला नाही विभागाने स्पष्ट करावे.

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,25,447/-

DATRDVM6701 (Ref No : 130, Hmm No : 362)

100 नाशिक महानगरपालिकेमधील सेवानिवृत्त कर्मचारी यांच्या सेवानिवृत्तीनंतर मनपा निवासस्थानातील वास्तव्याबाबत झालेली अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष : सा.प्र.वि. महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 174822.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 174822.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 174822.00/-

महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.शानिवा-2511/प्र.क्र.239/11/23-ब, दिनांक 29/07/2011 अन्वये सेवानिवृत्त झालेले कर्मचारी अथवा मुत्यु पावलेल्या कर्मचा-यांचे कुंटुबिय यांनी

3 महिन्याचे आत शासकीय निवासस्थान रिक्त केले पाहिजे व त्यावरिल अनुज्ञप्ती शुल्काची रक्कम वसूल करावी. व तीन महिन्याचे पुढे निवास रिक्त करणे पर्यंत कालावधीसाठी प्रति चौरस फुटास रुपये 35/- दंडनिय शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. नमुद शासन निर्णयानुसार संबंधित कर्मचारी/ त्यांचे कुटुंबिय यांचेकडून दंडनिय शुल्क वसूल करून घेवून निवासस्थानाचा ताबा घेणे आवश्यक असताना सदर बाबत महानगरपालिका प्रशासनाने कोणतीही कार्यवाही केली नाही. तसेच प्रदिर्घ कालावधीसाठी सेवानिवृत्त/ मयत कर्मचारी यांचेकडील निवासस्थाने महानगरपालिकेने ताब्यात का घेण्यात आलेला नाही याबाबत समर्थनिय खुलासा सादर करण्यात यावा. तसेच शा ,नि.क्र. संकीर्ण 2013/ प्र.क्र.96/मि.व्य.-2, दि. 15/6/2015 मंत्रालय मुंबई नुसार अधिक काळ वास्तव्य करणेबाबत दंडनिय दराने अनुज्ञप्ती शुल्क आकारणी करणेबाबतची कार्यवाही केली गेली नाही.

महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरू असून निवृत्तीवेतन विभागाकडील सेवानिवृत्त /मयत /कुटुंबनिवृत्तीवेतन धारक यांच्या नावावर मनपा निवासस्थाने असून त्यांच्या निवृत्तीवेतनातून घरभाडे वसुली करण्यात येते असे निदर्शनास आले आहे. मिळकत व्यवस्थापन विभागाकडील जा.क्र./एल.ओ.सी./733/03 दि.26/08/2003 च्या आदेश क्र. 86 नुसार नाशिक शहर मनपा कडे एकूण 729 सदनिका उपलब्ध असल्याचे व त्या सर्व सदनिका वाटप करण्यास मंजूरी मिळालेली आहे.

मनपा सदनिकांमध्ये वास्तव्यास असलेल्या काहि निवडक प्रकरणांची लेखापरिक्षा करताना श्री.जयराम भिका थाळकर , पदनाम व्हॉलमन हे दि. 30/04/2009 रोजी सेवानिवृत्त झाले असून ते लेखापरिक्षण दिनांकापर्यंत वास्तव्यास असल्याचे दिसून येते. तसेच फारुखखान उस्मांगीखान पदनाम व्हॉलमन हे दि.25/04/2004 रोजी सेवेत असताना मयत झाले असून श्रीमती रेहाना फारुख खान यांना कुटुंबनिवृत्तीवेतन अदा केले जाते. त्या आजतागायत मनपा निवासस्थानात वास्तव्यास आहेत असे निर्दर्शनास आले आहे.

महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.शानिवा-2511/प्र.क्र.239/11/23-ब, दिनांक 29/07/2011 अन्वये सेवानिवृत्त झालेले कर्मचारी अथवा मुत्यु पावलेल्या कर्मचा-यांचे कुटुंबिय यांनी 3 महिन्याचे आत शासकीय निवासस्थान रिक्त केले पाहिजे व त्यावरिल अनुज्ञप्ती शुल्काची रक्कम वसूल करावी. व तीन महिन्याचे पुढे निवास रिक्त करणे पर्यंत कालावधीसाठी प्रति चौरस फुटास रुपये 35/- दंडनिय शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. नमुद शासन निर्णयानुसार संबंधित कर्मचारी/ त्यांचे कुटुंबिय यांचेकडून दंडनिय शुल्क वसूल करून घेवून निवासस्थानाचा ताबा घेणे आवश्यक असताना सदर बाबत महानगरपालिका प्रशासनाने कोणतीही कार्यवाही केली नाही. तसेच प्रदिर्घ कालावधीसाठी सेवानिवृत्त/ मयत कर्मचारी यांचेकडील निवासस्थाने महानगरपालिकेने ताब्यात का घेण्यात आलेला नाही याबाबत समर्थनिय खुलासा सादर करण्यात यावा. तसेच शा ,नि.क्र. संकीर्ण 2013/ प्र.क्र.96/मि.व्य.-2 , दि. 15/6/2015 मंत्रालय मुंबई नुसार अधिक काळ वास्तव्य करणेबाबत दंडनिय दराने अनुज्ञप्ती शुल्क आकारणी करणेबाबतची कार्यवाही केली गेली नाही.

अ.क्र	नाव	घरभाडे वसुली	कालावधी
-------	-----	--------------	---------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

		केलेली रक्कम	
1	जयराम भिका थाळकर	2468	11/09/2009
	व्हॉलमन सेवानिवृत्त दि. 30/04/2009	5000	एप्रिल 2015
		7500	मे 2015
		5000	जुन 2015
		5000	जुलै 2015
		5000	ऑगस्ट 2015
		5000	सप्टेंबर 2015
		5000	ओक्टोबर 2015
		5000	नोव्हेंबर 2015
		5000	डिसेंबर 2015
		5000	जानेवारी 2016
		5000	फेब्रुवारी 2016
		5000	मार्च 2016
	एकूण	64968	

अ.क्र	नाव	पासून ते पर्यंत	घरभाडे केलेली वसुली रक्कम
2	फारुखखान उस्मानगनी खान व्हॉलमन	30/09/2004	4308
	नेमणूक दि.23/01/1984 मयत 25/04/2004 मृत्यु सेवेत असताना कुटूंब निवृत्तीवेतन अदा श्रीमती रेहाना फारुख खान	31/10/2004 ते मार्च 2016 (एकूण) 12 वर्ष *12 महिने +3 महिने एकूण 147 महिने *718	105546
		एकूण	109854

3. याप्रमाणे नाशिक महानगरपालिकेतील सेवानिवृत्त कर्मचारी मनपा सदनिकांमध्ये अधिक कालावधीपासून वास्तव्यास असल्याने व संबंधित अधिकारी यांचे दुर्लक्ष झाल्याने सदर निवासस्थानाचा गैरवापर भाडेकरू, पोटभाडेकरू यांना निवासस्थान वापरण्यास दिले गेले असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी याबाबत संबंधित अधिकारी यांनी खात्री करावी.

तरी उक्त शासन निर्णयातील तरतूदीनुसार सर्व सेवानिवृत्त / मयत कर्मचारी यांचे वारसाकडून दंडनिय दराने शुल्क वसूल करण्यात येवून मनपा खाती भरणा करण्यात यावे ,तसेच निवासस्थान रिक्त करून घेण्याची कार्यवाही करण्यात यावी व दंडनिय शुल्क वसूल करावे.

वरील अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 229 दि. 13/11/2019 नुसार अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 67, Hmm No : 229)

101 भूमी व मालमत्ता विभाग (सांस्कृतिक व नाट्य विभाग) मधील कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई करणेबाबतची अनियमितता.

भूमी व मालमत्ता विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 797084.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 797084.00/-

नाशिक महानगरपालिकेने कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई करणेबाबत निविदा मागविण्यात आल्या होत्या . विधि व न्याय विभाग शा.नि. क्र.पदनि 2512/प्र.क्र.157/क.12/ दि. 03 सप्टेंबर 2014 नुसार कार्यवाही केली गेली नाही. विधि व न्याय विभाग शा.नि. क्र.पदनि 2512/प्र.क्र. 157/क.12/ दि. 03 सप्टेंबर 2014 च्या अ.नं.(2) नुसार तरतुदीपेक्षा कमी वेतन अदा केले नसल्याची दक्षता घेण्यात आली नाही. विधि व न्याय विभाग शा.नि.क्र.पदनि 2512/प्र.क्र.157/क.12 दि. 03 सप्टेंबर 2014 च्या अ.नं. (3) नुसार क्षेत्रिय कार्यकारी अभियंता , सार्वजनिक बांधकाम विभाग यांच्या सल्ल्याने अशा प्रकारच्या निविदा काढून त्यातील योग्य त्या निविदेच्या सुधारीत दरांची पारदर्शकता चालू दरांशी करून तुलना करून स्थायी सभेच्या किंवा प्राधिकृत अधिकारी यांचे मान्यतेने त्या स्विकारून केंद्रिय सर्तकता आयोगाच्या परिपत्रक क्र. 01/02/2011 दि. 11/02/2011 नुसार कार्यवाही केली गेली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 चे लेखापरििक्षण चालू असून भूमी व मालमत्ता

विभाग (सांस्कृतिक व नाट्य विभाग) मधील कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई करणेबाबतच्या नस्ती तपासणीस अनुसरून अर्धसमास पत्र क्रमांक 272 दिनांक 31/12/2019 अन्वये अभिप्राय कळविण्यात आले होते. त्यास दिनांक 09/10/2020 रोजीच्या पत्रान्वये अनुपालन सादर करून विभागाने विधि व न्याय विभाग शा.नि. क्र.पदनि 2512/प्र.क्र.157/क.12/ दि. 03 सप्टेंबर 2014 नुसार अनेक बाबींची पूर्तता व खात्री केल्याचे अनुपालनाव्दारे सादर केल्याने खालील प्रमाणे मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत. खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

कामाचे नाव	दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई करणेबाबत.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1134804/-
प्रशासकीय व रक्कम मान्यता क्रमांक	मा.आयुक्त आदेश क्र.468 दि. 06/09/2014
तांत्रिक व रक्कम मान्यता क्रमांक	--
प्राप्त निविदा संख्या	03
मजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे /संस्थेचे नाव	विश्वकर्मो स्वयंरोजगार सहकारी सेवा संस्था, नाशिक
मजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	वार्षिक दर वाटाघाटीने रु.1,53,000/-रु. दरमहा स्विकृत दर
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दि.06/09/2014 करारनामा व जामिननामा
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	जा.क्र.138 दि. 21/11/2014
काम सुरु केल्याचा दिनांक (कालावधी)	01/07/2014 ते 30/06/2015
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	नाही.
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	01/07/2015 ते 31/03/2016 विनामान्यता
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	30/06/2015
मोजमाप पुस्तकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3530 पान नं. 04
देयक अदायगीचा तपशिल	खालीलप्रमाणे

अक्र	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	स्थळ रक्कम	आयकर	सुरक्षा अनामत	1%कामगार कल्याण निधी	1%शासकीय विमा	एकूण वसूली	निव्वळ अदा रक्कम	देयकाचा तपशिल	संक्षिप्त
1	5957/1	3/3/16	132847	2657	3321	1328	1328	8634	124213	कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई देयक जून 2015	
2	5957/2	3/3/16	132847	2657	3321	1328	1328	8634	124213	महाकवी कालीदास कलामंदिर साफसफाई जून 2015	
3	5957/3	3/3/16	265695	5314	6642	2657	2657	17270	248425	कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह साफसफाई देयक एप्रिल ते मे 2015	
4	5957/4	3/3/16	265695	5314	6642	2657	2657	17270	248425	कलामंदिर साफसफाई	
			797084	15942	19926	7970	7970	51808	745276		

कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह येथील साफसफाई करणे चे काम मे. विश्वकर्मा स्वयंरोजगार सहकारी सेवा संस्था लि. नाशिक यांचेकडून 1 जुलै 2014 ते 30 जून 2015 या कालावधीत केले गेले.

दि. 1 जुलै 2014 ते 30 जून 2015 या कालावधीचे कामासाठी सुधारीत चालू बाजार भाव व किमान वेतन ह्यानुसार 1836000/- इतक्या खर्चाचे प्राकलन इ-निविदा दे. पुण्यनगरी व दे. दिव्यमराठी यामध्ये दि. 29/05/2014 रोजी प्रसिद्ध केली गेली. त्यानुसार 13/06/2014 पर्यंत एकूण 03 निविदा प्राप्त झाल्या. त्या खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	संस्था	दिलेला दर (मासिक)	वार्षिक	
1.	विश्वकर्मा मे. विश्वकर्मा स्वयंरोजगार सहकारी सेवा संस्था	168000	2016000	77.65% जादा
2.	महाराष्ट्र विकास ग्रुप कंपनी.	175000	2100000	85.05% जादा
3	रयत स्वयंरोजगार सेवा सहकारी संस्था	200000	2400000	111.43% जादा

वरील तपशिलातील न्यूनतम दराचा मक्तेदाराने वाटाघाटीनुसार दरमहा रु. 153000/- म्हणजेच वार्षिक रु.1836000/- यादराने कामास तयारी दर्शविल्याचे आढळते. हा न्यूनतम दर अधिक्याचा असल्याने वाटाघाटीस बोलावले व वाटाघाटीत 1819000/- रु.दर ठरला आहे.

1.तसेच वरील शा.नि. नमूद अ.नं.(9) मध्ये नमूद असल्याप्रमाणे बाह्य यंत्रणेमार्फत घेण्यात येणारे कंत्राटी सेवांच्या कंत्राटाचा कालावधी दोन वर्षांचा असावा. सदर कंत्राट संपृष्टात येण्यापूर्वी किमान तीन महिने अगोदर निविदा प्रक्रीया पूर्ण करून प्रस्ताव प्रशासकीय मान्यतेस्तव सादर करावा. याप्रमाणे कार्यवाही केली गेली नाही, सबब याबाबत मनपाने पुर्वनियोजन करून निविदा प्रक्रीया अधीन राबवल्याने अनियमितता झालेले आहे. क्षमापण घेण्यात यावे.

2.वरील शा.नि. मधील अ.नं. 27 प्रमाणे कंत्राटदाराने कंत्राटी सफाई कामगार यांना किमान वेतन अधिनियम ,1948 मधील तरतुदीनुसार वेतन,महागाई भत्ता ,इतर भत्ते व सवलती देणे बंधनकाराक असून याप्रमाणे कार्यवाही केली गेली असल्याचे विभागाने खुलाशात स्पष्ट केले आहे. तथापी याबाबत विभागाने दर महिना खात्री करून याबाबत तपासणीचे धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.

3.वरील शा.नि. मधील अ.नं. 17 प्रमाणे निविदेमध्ये कंत्राटदाराने त्याच्या कामगारांना अदा करावयाची रक्कम , ही किमान वेतन कायद्यातील तरतूदीनुसार कंत्राटदाराकडून कंत्राटी कामगाराला देय आलेले किमान वेतन + विशेष भत्ता + बोनस + भविष्य निर्वाह निधी + राज्य कामगार विमा योजनेत जमा करायची रक्कम + उपदान इ. मिळून होणारी रक्कम व कामगार कायद्यातील इतर तरतूदीनुसार देय रक्कमा यापेक्षा कमी नमूद केली असल्यास ,अशा कंत्राटदाराची निविदा स्विकृत करू नये असे नमूद असतना संबंधित अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याने खात्री करता आली नाही व पुर्तता केली गेली नाही. याबाबत पुढील लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

4.वरील शा.नि. मधील अ.नं. 18 प्रमाणे अभिलेखे सादर करून कंत्राटदाराचे विविध दाखले व कागदपत्रे असे अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याने खात्री करता आली नाही. तरी अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून पुर्तता केली गेली नाही.

5.पुर्वीचे प्राकलन चालू बाजारभाव व किमान वेतन कायद्यातील तरतूदीनुसार योग्य असताना केवळ प्राप्त निविदा जास्त रकमेच्या असल्याने त्या रकमेच्या जवळपासचे प्राकलन पुन्हा तयार करण्यात आले.रु. 1836000/- प्रतिवर्ष या तडजोड रकमेवर साफसफाईचे काम देण्यात आले, केलेले दरपृथःकरणातील दरांची विभागाने खात्री केल्याचे साधार करावे.

5.नाशिक महानगरपालिका आयुक्त आदेश क्र.468 दि.6/9/2014 असा असून कामाचा कालावधी 1 जुलै 2014 ते 30 जून 2015 असा एक वर्षाकरीता भूतलक्षी प्रभावाने देण्यात आला आहे. या कार्योत्तर मंजुरीबाबत खुलासा करण्यात यावा.

6.करारनाम्यासाठी कार्यादेश जाक्र./कालीदास/138/2014 दिनांक 21/11/2014 चा असूनकरारनामा हा

दि. 06/09/2104 रोजी केला असे दर्शविण्यात आले आहे. परंतु ज्या स्टॅम्प वर करारनामा करण्यात आला तो दिनांक 14/11/2014 रोजी खरेदी केला गेला आहे. तर काम 01/07/2014 पासून कोणत्या प्राधिकाराने सुरु केले हे सादर करावे.

7. बँक सिक्युरिटी दि. 08/11/2014 ला म्हणजे इतक्या उशीरा का घेतली गेली याबाबताचा खुलासा करावा.

8. सादरच्या कामासाठी एकूण 10 सफाई कर्मचारी+ 2 रिलिव्हर असे 12 कर्मचारी करारनाम्यानुसार /निविदेनुसार आवश्यक असताना माहे डिसेंबर 2014 मध्ये 12 कामागारांचे मासिक वेतन बँकेमध्ये वर्ग केले आहे. विवरणपत्रात एकूण 24 कर्मचारी दर्शविण्यात आले आहेत. त्यामुळे कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड सभागृह येथील साफसफाई करणे चे कामी नेमके कोणते व किती कर्मचारी नियुक्त होते याबाबत खुलासा करावा.

9. निविदेमध्ये प्रति कर्मचारी यास किमान वेतन प्रदान करणार असल्याचे नमूद असताना प्रत्यक्षात जून 2015 मध्ये रु. 7272 /- प्रत्येकी प्रदान केले गेले आहे, म्हणजेच 4 हक्काच्या सुट्या वजा जाता 26 दिवसांकरीता रु. 280/- दर दिला गेला आहे. किमान अकुशल कामगारांकरीता असणारा व दिलेला दर याबाबत विहित प्राधिकारासहित लेखापरिक्षणास सादर करण्यात यावा.

10. कामगाराला प्रदान करण्यात आलेले वेतन नोंदवही सादर झालेली नाही.

11. करारनाम्यातील अट क्र.25 नुसार जेथे कर्मचारी अनुपस्थित आहे तेथे पर्यायी कर्मचारी देणे मक्तेदाराचे काम असून ,त्याठिकाणी पर्यायी कर्मचारी न दिल्याने अनेक वेळी कामात व्यत्यय/ अडथळा येऊन काम झालेले नसल्याने दंड आकारणी आवश्यक होती ती झालेली आढळत नाही, याचा खुलासा विभागाने खात्री करून करावा.

12. उपरोक्त कामाकरिता सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता घेण्यात आली नाही. क्षमापण दाखवावे.

वरिल त्रुटीबाबत साधार अनुपालन सादर करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 272 दि. 31/12/2019 रोजी निर्गमित केले असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने परीछेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 68, Hm No : 272)

102 पंचवटी विभाग, प्रभाग क्र.3,10,11,12 मधिल विविध ठिकाणच्या रोड डिव्हायडर रंगरंगोटीचे काम करणे या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 117864.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 117487.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 377.00/-

शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि 10/1009/ प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने व वापरानुसार गौणखनिजांच्या स्वामित्वधनाची वसूली झालेली नाही.विकास कामाच्या अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134, 261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन तसेच बचत परस्पर वापरण्यात आली आहे.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेने केलेल्या विविध विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.196, दि.23/09/2019अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरुन विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/368,दि.09/01/2019अन्वये अनुपालन सादर करुन खुलासा सादर केला आहे.सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग,प्रभाग क्र.3,10,11,12 मधिल विविध ठिकाणच्या रोड डिव्हायडर रंगरंगोटीचे काम करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	3,51,949/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	दि.16/05/2015 ची मान्य टिपणी										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/पीडब्ल्यूडी/125,दि.16/05/2015 रु.3,51,949/-										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.ओम साई कन्स्ट्रक्शन,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 23.00% कमीने										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबावि/डेस्क.8/03/03/2015,दि.19/06/2015,मुदत-4 महिने,दि.20/06/2015 ते दि.19/10/2015.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6272, 19/03/2016	1 ले व अंतिम	213156	5329	4263	10658	2132	2132	533	0	25047	188109

1.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजा पोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.खालील बाबींकरिता गौणखनिज वापराकरिता स्वामित्वधनाची रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही कार्यवाही करुन पुर्तता दाखविण्यात यावी.

बाब क्रमांक	बाब	कामाचे परिमाण	गौणखनिज वापर एकक	वापरलेले गौणखनिजाचे परिमाण (m ² ,m ³)	गौणखनिजाचा दर	गौणखनिजाची वसूलीची
-------------	-----	---------------	------------------	--------------------------------------------------------------	---------------	--------------------

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

		(m ² ,m ³)	(प्रती/m ² ,m ³)			रक्कम
05	एम-10 सीसी-फाऊंडेशन -वाळू	3.650	0.45	1.64	70.68	116
	खडी		0.90	3.29	70.68	233
01	वाळू प्लास्टर	11.700	0.033	0.39	70.68	28
					वसूलपात्र रक्कम	377

वसूलपात्र रक्कम रु.377/-

2.अंदाजपत्रकानुसार करण्यात आलेल्या कामाच्या नियोजनात खालील तपशिल पहात काही बाबींचे कामच करण्यात आलेले नाही.तपशिल खालील प्रमाणे.

बाब क्रमांक	बाबीचा तपशिल	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण व किंमत रुपयात			देयकानुसार केलेल्या कामाचे परिमाण व किंमत रुपयात			बचत (रुपयात)	वाढ (रुपयात)
		परिमाण (M ² ,M ³ ,MT)	किंमत रु.		परिमाण (M ² ,M ³ ,MT)	किंमत रु.			
			दर	रक्कम		दर	रक्कम		
1	प्लास्टर	8.00	392.70	3141.60	11.700	392.70	4594.59	00	1452.99
2	वाहतूक	26.00	134.20	3489.20	29.930	134.20	4016.61	00	527.41
3	स्क्रॅपिंग	180.00	14.70	2646.00	199.870	14.70	2938.09	00	292.09
4	ऑईल पेंट	4350.00	50.40	219240.00	4618.890	50.40	232792.06	00	13552.06
5	सिमेंट काँक्रीट	3.00	8274.00	24822.00	3.650	8274.00	30200.10	00	5378.10
6	स्टील बार रिंफोर्समेंट	0.09	61204.00	5508.36	0.038	61204.00	2325.75	3182.61	00
7	माईड स्टिल गील	54.00	1724.10	93101.40	00	1724.10	00	93101.40	00
	एकूण			351948.56			276867.20	96284.01	21202.65

प्रस्तावित कामाचे अंदाजपत्रक हे प्रत्यक्ष क्षेत्र पहाणी नंतर करण्यात येऊन त्यानुसार कामाच्या बाबी प्रकल्पात नमुद होत असतात वरील तपशिलानुसार बाब क्र.7 ही कामाच्या दृष्टीने महत्वाची बाब आहे,परंतू बाब क्र.4 व 5 करीताच्या बाबींमध्ये झालेली वाढ ही रु.5000/- पेक्षा अधिक झाली आहे. बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134, 261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून तसेच बचत परस्पर वापरण्यात येऊन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.सबब बचत व अधिक्याच्या रक्कम रु.1,17,487/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3.अंदाजपत्रकीय रकमेला निविदा 15% पेक्षा कमीच्या दराला प्राप्त झाली असून त्याकरीता 5% अतिरीक्त सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक बाब आहे,याबाबत धोरण निश्चित होणे आवश्यक भाष्य करण्यात यावे.

वसूलपात्र रक्कम रु.377/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,17,487/-

DATRDVM6701 (Ref No : 74, Hmm No : 196)

103 नाशिक रोड विभाग प्र.क्र.58 मध्ये मालधक्का रोड लगत रमाबाई आंबेकर नगर, फुलेनगर इ.झोपडपट्टी भागात आर.सी.सी.गटर बांधणे व रस्ते काँक्रीट करणे या विकास कामाच्या प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितां बाबत

शासन निधी-नागरी दलित वस्ती सुधार योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 21

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 7210094.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 7210094.00/-

नाशिक रोड विभाग प्र.क्र.58 मध्ये मालधक्का रोड लगत रमाबाई आंबेकर नगर,फुलेनगर इ. झोपडपट्टी भागात आर.सी.सी.गटर बांधणे व रस्ते काँक्रीट करणे या विकास कामाचे 22 अभिलेखे पुर्ततेकरीता महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011 सह) ला अनुसरून अनुपालनाकरीता अर्धसमासपत्र देण्यात आले आहे.त्यानुसार केलेली कार्यवाही सादर करणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.02,दि.23/01/2019,क्र.06,दि.06/02/2019 अन्वये अभिलेखे सादर करणे व क्र.269 दि.24/12/2019 अन्वये नाशिक रोड विभाग प्र.क्र.58 मध्ये मालधक्का रोड लगत रमाबाई आंबेकर नगर,फुलेनगर इ.झोपडपट्टी भागात आर.सी.सी.गटर बांधणे व रस्ते काँक्रीट करणे या कामाची नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे सादर करणे विषयी विभागाला कळविण्यात आले होते,त्यास नाशिक रोड विभागाने त्यांचे पत्र क्र.साबांवि/डेस्क-8/54,दि.15/01/2020 नुसार उत्तर सादर केले आहे त्यास अनुसरून अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिम करण्यात आले आहेत.

कामाचे नाव	नाशिक रोड विभाग प्र.क्र.58 मध्ये मालधक्का रोड लगत रमाबाई आंबेकर नगर,फुलेनगर इ.झोपडपट्टी भागात आर.सी.सी.गटर बांधणे व रस्ते काँक्रीट करणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	91,58,390/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	मा.जिल्हाधिकारी,नाशिक यांचे आदेश क्र.कक्ष2/नपा2/326,दि.29/05/2015 रु.91,58,390/-
प्राप्त निविदा संख्या	04
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.पटेल कंस्ट्रक्शन,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 11.11% कमीने.
करारनामा क्रमांक व दिनांक	27/02/2014
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	साबांवि/डे.क.6/63/2014,दि.28/02/2014,दि.28/02/2014 ते दि.27/02/2015.
काम सुरु केल्याचा दिनांक	28/02/2014
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	नाही
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	28/02/2015 ते 05/01/2016 विनादंड मुदतवाढ
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	14/01/2016

मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			3087,पृष्ठ क्र.35ते76 व क्र.77ते118.									
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं. कर व रॉयल्टी	चाचणी शुल्क	एकूण वजाती		
01,06/07/15	1 ले धावते	3771828	94296	75437	75437	37718	0	9430 +16099	4500	312917	3458911	
02,23/03/16	3 रे व अंतिम	3438266	85957	68765	68765	34383	0	8596 +21108	2200	289774	3148492	
एकूण		7210094	180253	144202	144202	72101	0	55233	6700	602691	6607403	

शासन निधीतून केलेल्या विकास कामांच्या अनुषंगिक अभिलेखे व संबंधित कागदपत्रे,नोंदवह्या लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे विषयी मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागास व लेखा विभागाला कळविण्यात आले होते,त्या प्रतिसाद देत लेखाविभागाने त्यांचेकडील प्रमाणके व इतर अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर केले.लेखा विभागाकडील प्राप्त प्रमाणकांचे व बँक अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे.सदर विकास कामांची प्रमाणके व त्याची सहपत्रे तपासले असता निदर्शनास आलेल्या व सादर खुलासा विचारात घेऊन खालील प्रमाणे मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.121,124,125,128 व 132 मधिल तरतूदीनुसार प्रकल्प,संकल्पचित्र, वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,अंदाजपत्रक,गोषवरा,तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक आहे.नस्तीला चालू दरसूची,वाहतूक अंतर-क्वारी लिड चार्ट यावर आधारीत दर पृथःकरणातील दर योग्य असल्याचे निश्चित करण्यात आल्याची खात्री विभागाने करावी.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.205,परिशिष्ट-12 नुसार निविदांविषयक कागदपत्र तयार करणे आवश्यक असून विभागाने तशी दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

3)निविदा शर्त क्र.1 नुसार पुरेशी सुरक्षा अनामत 12 महिन्यांकरीता असण्याची बाब स्पष्ट असते.तर शर्त क्र.7 नुसार पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सहा महिन्यात घेण्याचे व त्यास अनुसरून शर्त क्र.20 नुसार सदर प्रमाणपत्रापासून 6 महिन्यांनंतर सुरक्षा अनामत परतीची बाब स्पष्ट होते.सुरक्षा अनामतीचा असा मुद्दा टेंडर फॉर वर्क मधिल मेमोरंडम नंतर ट्रम डिपॉझिट फॉर अ पिरीयड ऑफ वन इयर याव्दारे 12 महिने स्पष्ट करतो.शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-94/अमारत-2,दि.14/06/1989 नुसार रस्ते परिरक्षण व दुरुस्ती देखभालीच्या कामांसाठी दोषदायीत्व कालावधी 6 महिन्यांचा ठेवण्याच्या सुचना होत्या,त्यांत शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र. संकिर्ण 2011/प्र.क्र.467/रस्ते-1,दि.21/11/2011 मधिल सुचना क्र.3 नुसार सदर कालावधी 2 वर्षांचा करण्यात येऊन त्याचा समावेश निविदेत करण्याविषयी निर्देश झालेले आहेत.कार्यवाही दाखवावी.

4)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217,परिशिष्ट-42 मधिल अनुक्रमांक 16,17,18,19, 20 व 21 नुसार निविदा स्विकृती संदर्भात स्पष्ट आहे.मनपा स्तरावर या संदर्भात स्थायी निर्देश क्र.36 नुसार कार्यवाही अपेक्षित आहे.निविदा/दरपत्रकांबाबतची या संदर्भातील कार्यवाही स्पष्ट करून व प्राप्त निविदा/दरपत्रके विभागाने सदर निर्देशांप्रमाणे ठेवणे आवश्यक आहे.

5)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 234 अंतर्गत निविदा/दरपत्रके मागणी,संपुर्ण तिची प्रक्रीया विषद करण्यात आलेली आहे.शासन निर्णय क्र.सीएटी/10/2006/

प्र.क्र.133/इमारती-2, दि.02/11/2006 नुसार वरील नियमांतील नियम क्र.202 मध्ये सुधारणा करण्यात आलेली आहे.ई-निविदा कार्यप्रणाली अवलंबविण्याकरीता सामान्य प्रशासन विभाग निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2010/प्र.क्र.34/39, दि.06/08/2010,क्र.मातंस/नस्ती2012/ प्र.क्र.273/39, दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग, परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष, दि.25/03/2013 अन्वये अनिवार्य करण्यात आलेले आहे. तसेच शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,निर्णय क्र.बीडीजी 2006/प्र.क्र.55/इमारती-2,दि.07/01/2008 च्या निर्णयाप्रमाणे निविदा कार्यपद्धतीत सुधारणा करण्यात आलेली आहे. स्थायी निर्देश क्र.36(33) नुसरा निविदा मागणी ही जास्त व्याप्तीच्या,खपाच्या दैनिकात,मासिकात,पाक्षिकात किंवा साप्ताहिकात करावयाची आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.188 व 189 तसेच शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 किंवा भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दि.30/10/2015 मधिल तरतूदीनुसार निविदा/दरपत्रके मागणी कार्यवाही झाल्याचे दाखविण्यात आलेले नाही.

6) निविदां सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्र स्थायी निर्देश क्र.36(27)नुसार सादर होणे आवश्यक असताना तशी वित्तीय व तांत्रिक बाबींची सर्व कागदपत्र सादर झाल्याचे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही.

7)शासन,सामान्य प्रशासन विभाग,निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2010/प्र.क्र.34/39,दि.06/08/2010 व समधारीका निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष दि.25/03/2013 मधिल तरतूदीनुसार जेथे अशा कामाकरीता ई-निविदा मागविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही.

8)विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे सादर करावे.त्यामुळे जमा सरक्षा अनामत किंवा ठेव मनपा कडे किती आहे हे स्पष्ट होऊ शकेल.

9)शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.सदर विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून सादर करावे.

10)विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/ नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही पूर्ण केल्याचे साधार स्पष्ट करावे.

11)अनेक कामांचे दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 10% पेक्षा कमी दराने मंजूर झाले आहेत,सबब महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 187(बी)(3) नुसार पुढिल कामांचे किंवा पुढिल वर्षांचे दरपृथकरण करण्यात आल्याची माहिती सादर करण्यात आली नाही.

12) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्या संदर्भात निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम

नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही करुन आनियमितता झालेली नसल्याचे साधार खुलाशासह सादर करण्यात यावी.

13) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे,त्याकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना अशी रक्कम वापरली गेली असल्यास ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचा खुलासा करण्यात यावा.

14) शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाबत आहे.संबंधित गौणखनिजा पोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम भरल्याची चलने विभागाने सादर करावीत.

15) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/उपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर यादीतील कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात आली नाही.

16) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट-24,25 नुसार मोजमापे घेणे,त्या नोंदवह्या ठेवणे व त्यांचे पुनर्विलोकन करणे बाबत शासनाचे सुस्पष्ट निर्देश असताना तशी मनपा स्तरावरून केलेली कार्यवाही स्पष्ट करावी.कामाच्या व्याप्तीस अनुसरून मोजमाप पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे.परिशिष्ट-24 मधिल नियम क्र.17चे अवलोकन करण्यात येत असल्याचे स्पष्ट केले नाही.

17)देयक मंजूरीकरीता लेखाविभाकडे पाठविण्यापुर्वी ते महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागात, महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट 24,नियम क्र.10,नुसार योग्य असल्याचे व परिशिष्ट-24,नियम 14 नुसार कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयात बिलाचे परिनिरीक्षण व तपासणी विशेष लक्षपुर्वक केली गेली असल्याचे स्पष्ट करावे.तसेच परिशिष्ट 24,नियम 11 मध्ये संदर्भित केलेल्या अधिकारांची अनुसूची बाब क्र.(अे)(अेक) नुसार उपअभियंता यांची तपासण्याची निश्चित केलेली जबाबदारी पहाता कामाच्या सर्व बाबी व परिमाणे उपअभियंता यांनी तपासल्याच्या स्वाक्षऱ्या मोजमाप पुस्तकात होणे आवश्यक आहे.सोबतच्या तपशिलातील कामांच्या नोंदीची मोजमाप पुस्तके सादर झालेली नाहीत.तसेच साहित्य तपासणी अहवाल,विहीत चाचण्या,साहित्य प्राप्तीच्या मोजमाप पुस्तकातील नोंदी इ.करीता परिरक्षण विभागात त्याची सखोल तपासणी करणे आवश्यक आहे.त्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

18)कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयाकडून परिरक्षणात्मक तपासणी नंतर देयक लेखा विभागात प्राप्त झाल्यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधिल परिशिष्ट एक,भाग ब,तपशिलवार सुचना, उपविभाग(1),देयकांची तपासणी-सर्वसाधारण यांतील सुचनांचे पालन काटेकोरपणे होत असल्याचे स्पष्ट करावे.

19)देयकातील वसुल्या ह्यांचे समायोजन तातडीने त्याच दिनांकास होणे आवश्यक असताना ते होत असल्याचे भरणा चलनांसह सादर करण्यात यावे.आवश्यक त्या नोंदवहीत देयक पारित व अदायगीची नोंद तात्काळ त्याच दिनांकाला होउन वसुलीच्या रकमांचे धनादेशाव्दारे भरणा शासनाने विहीत केलेल्या

कालावधीत संबंधित शासन विभागाकडे करून पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

20)अनेक देयकांतून चाचणीकरीता एक ठराविक रक्कम देयकातून वसूल केल्याचे आढळते.डांबर,खडी, मुरुम, सिमेंट तसेच कॉक्रीट ब्लॉक्स व इतर साहित्य याची तपासणी तांत्रिक विनिर्दिष्टांप्रमाणे होणे आवश्यक आहे. मनपाची स्वतंत्र प्रयोगशाळा याकामाकरीता कार्यान्वीत असल्याचे तोंडी स्पष्ट झाले आहे,तथापी तेथे दक्षता विभागाच्या विनिर्दिष्टांप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याचे व साहित्याच्या सर्व आवश्यक तांत्रिक चाचण्या होत असल्याचे साधार खुलासा करून सादर करण्यात आले नाही.

21)सादर विकास कामांच्या प्रमाणकात,प्रथम आणि तृतीय व अंतिम देयकांत स्टार रेटचे फरक देण्यात आलेले आहेत.स्टार रेट याकरीता त्यांचे भाववादीचे इंडेक्स इ.लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावीत.स्टार रेटचे धोरण कोणत्या प्राधिकारान्वये राबविण्यात आले तो प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेला नाही.

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.72,10,094/-

DATRDVM6701 (Ref No : 76, Hmm No : 269)

104 नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.52 मध्ये निसर्ग कॉलनी,नरहरी नगर,बाळकृष्ण नगर, दामोदर नगर,आनंदनगर भागातील रस्ते खडीकरण,डांबरीकरण करणे या विकास कामाच्या प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.

शासन निधी- महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 19868971.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 19868971.00/-

नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.52 मध्ये निसर्ग कॉलनी,नरहरी नगर,बाळकृष्ण नगर, दामोदर नगर, आनंदनगर भागातील रस्ते खडीकरण,डांबरीकरण करणे या विकास कामाचे 16 बाबींच्या पुर्तता करणेस्तव महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011 सह) ला अनुसरून अनुपालनाकरीता अर्धसमासपत्र देण्यात आले आहे.सादर विकास कामाच्या अंतिम देयकापर्यंत सादर बाबींची पुर्तता करणे आवश्यक आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.02,दि.23/01/2019,क्र.06,दि.06/02/2019 अन्वये अभिलेखे सादर करणे व क्र.270 दि.26/12/2019 अन्वये नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.52 मध्ये निसर्ग कॉलनी,नरहरी नगर,बाळकृष्ण नगर, दामोदर नगर,आनंदनगर भागातील रस्ते खडीकरण,डांबरीकरण करणे या कामाची नस्ती व

अनुषंगिक अभिलेखे सादर करणे विषयी विभागाला कळविण्यात आले होते,त्यास नविन नाशिक विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.मनपा/सांबावि/डेस्क-8/33,दि.09/01/2020 अन्वये उत्तर सादर केले असून त्यांतील खुलासा विचारात घेऊन परिच्छेद अंतिम करण्यात आला आहे.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.52 मध्ये निसर्ग कॉलनी,नरहरी नगर,बाळकृष्ण नगर,दामोदर नगर,आनंदनगर भागातील रस्ते खडीकरण,डांबरीकरण करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	7,68,50,631/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	मा.जिल्हाधिकारी,नाशिक याचे आदेश क्र.कक्ष/2/नपा2/641,दि.12/02/2014.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	नाशिक मनपा/सांबावि/1641,दि.27/06/2013										
प्राप्त निविदा संख्या	सहा										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.अनिलकुमार कंस्ट्रक्शन कंपनी,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 2.40% अधिक्याने.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	25/08/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	सांबावि/18/17,सन2014,दि.27/08/2014,मुदत दि.28/08/2014 ते दि.27/08/2016.										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	28/08/2014										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	नाही										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	नाही										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	04/07/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3600,पृष्ठ क्र.43ते65,क्र.111 ते 152 व क्र.153ते176.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर व रॉयल्टी	चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
01, 19/05/15	4 थे धावते	9807291	245182	196146	196146	98073	98073	24518	8400	866538	8940753
02, दि.-निरंक	5 वे धावते	19868971	496724	397379	397379	198690	198690	49672	86200	1824734	18044236
03, 05/12/15	6 वे धावते	1987904	49698	39758	39758	19879	19879	4970	10800	184742	1803162
04, 17/02/16	7 वे धावते	6950323	173758	139006	139006	69503	69503	17376	9600	617752	6332571
	एकूण	38614489	965362	772289	772289	386145	386145	96536	115000	3493766	35120722

शासन निधीतून केलेल्या विकास कामांच्या अनुषंगिक अभिलेखे व संबंधित कागदपत्रे,नोंदवह्या लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे विषयी मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागास व लेखा विभागाला कळविण्यात आले होते,त्या प्रतिसाद देत लेखाविभागाने त्यांचेकडील प्रमाणके व इतर अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर केले.लेखा विभागाकडील प्राप्त प्रमाणकांचे व बँक अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे.

वरील विकास कामाकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभाग नियम पुस्तिका,मॉर्थ,रेडबुक,शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग निर्णय,परिपत्रक तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील तरतूद लागू करण्यात आलेल्या आहेत.विविध विकास कामे,त्याची निविदा प्रक्रीया,देयकांची अदायगी देयकातून करावयाच्या सक्तीच्या वसूल्या इ.करीता पुढिल प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत. विकास कामाची प्रशासकीय मान्यता,प्रकल्प,संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,अंदाजपत्रक, गोषवरा,तांत्रिक मान्यता,निविदा/दरपत्रके जाहिरात,निविदा/दरपत्रके मागणी,बयाणा रक्कम घेणे, निविदा/दरपत्रके स्विकृती,दर वाटाघाटी,करारनामा,सुरक्षा रक्कम घेणे,दर स्विकृतीपत्र,कार्यारंभ आदेश,

मोजमाप पुस्तकात मापे नोंदविणे,मापांचा गोषवारा काढणे,कामाच्या बाबी प्रदानाकरीता देयकाची नोंद मोजमाप पुस्तकात करणे,विहित नमुन्यात ठेकेदाराकडून देयक घेणे,विभागाने विहित नमुन्यात देयक तयार करणे व प्रदानाकरीता सादर करणे,विभागाच्या कार्यालयात देयकाचे परिरक्षण करणे व दुरुस्तीसह लेखाविभागाकडे सादर करणे,लेखा विभागाकडून व लेखापरीक्षकांकडून मोजमाप पुस्तकातील तसेच शासनाच्या विहित मानकांप्रमाणे तपासून ते प्रदानाकरीता पारीत करणे, ठेकेदाराकडून पोहोच पावती घेऊन अदायगी करणे व शासनाच्या करण्यात आलेल्या सक्तीच्या वसूल्या त्या त्या संबंधित विभागाकडे भरणा करणे,त्याची पोहोच घेणे.इ करीता खालील मुद्द्यांप्रमाणेची विहित केलेली कार्यपध्दतीचे महानगरपालीकेच्या बांधकाम व लेखा विभागकडून काटेकोरपणे अनुपालन होणे आवश्यक असल्याचे विकास कामांची प्रमाणके व त्याची सहपत्रे तपासले असता निदर्शनास आले आहे.

- 1) अंदाजपत्रका सोबत संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,मिक्स डिझाईन,अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) सह अंदाजपत्रकातील निश्चित केलेले दर योग्यते बाबत साधार खात्री पटविण्यात यावी.
- 2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.205,परिशिष्ट-12 नुसार निविदांविषयक कागदपत्र तयार करणे आवश्यक आहे तशी कार्यवाहीची खात्री पटवावी.
- 3) निविदा शर्त क्र.1 नुसार पुरेशी सुरक्षा अनामत 12 महिन्यांकरीता असण्याची बाब स्पष्ट असते.तर शर्त क्र.7 नुसार पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सहा महिन्यात घेण्याचे व त्यास अनुसरून शर्त क्र.20 नुसार सदर प्रमाणपत्रापासून 6 महिन्यांनंतर सुरक्षा अनामत परतीची बाब स्पष्ट होते.सुरक्षा अनामतीचा असा मुद्दा टेंडर फॉर वर्क मधिल मेमोरंडम नंतर ट्रम डिपॉझिट फॉर अ पिरीयड ऑफ वन इयर याव्दारे 12 महिने स्पष्ट करतो.शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-94/अमारत-2,दि.14/06/1989 नुसार रस्ते परिरक्षण व दुरुस्ती देखभालीच्या कामांसाठी दोषदायीत्व कालावधी 6 महिन्यांचा ठेवण्याच्या सुचना होत्या,त्यांत शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र. संकिर्ण 2011/प्र.क्र.467/रस्ते-1,दि.21/11/2011 मधिल सुचना क्र.3 नुसार सदर कालावधी 2 वर्षांचा करण्यात येऊन त्याचा समावेश निविदेत करण्याविषयी निर्देश झालेले आहेत.त्यानुसार कार्यवाही दाखवावी
- 4) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217,परिशिष्ट-42 मधिल अनुक्रमांक 16,17,18,19,20 व 21 नुसार निविदा स्विकृती संदर्भात स्पष्ट आहे.मनपा स्तरावर या संदर्भात स्थायी निर्देश क्र.36 नुसरा कार्यवाही अपेक्षित आहे.निविदा/दरपत्रकांबाबतची या संदर्भातील कार्यवाही स्पष्ट करावी.
- 5) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 234 अंतर्गत निविदा/दरपत्रके मागणी,संपुर्ण तिची प्रक्रीया विषद करण्यात आलेली आहे.शासन निर्णय क्र.सीएटी/10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती-2,दि.02/11/2006 नुसार वरील नियमांतील नियम क्र.202 मध्ये सुधारणा करण्यात आलेली आहे.ई-निविदा कार्यप्रणाली अवलंबविण्याकरीता सामान्य प्रशासन विभाग निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2010/प्र.क्र.34/39, दि.06/08/2010,क्र.मातंस/नस्ती2012/ प्र.क्र.273/39, दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष, दि.25/03/2013 अन्वये अनिवार्य करण्यात आलेले आहे.तसेच शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,निर्णय क्र.बीडीजी 2006/प्र.क्र.55/इमारती-2,दि.07/01/2008 च्या निर्णयाप्रमाणे निविदा कार्यपध्दतीत सुधारणा करण्यात आलेली आहे. स्थायी निर्देश क्र.36(33) नुसरा निविदा मागणी ही जास्त व्याप्तीच्या,खपाच्या दैनिकात,मासिकात,पाक्षिकात किंवा साप्ताहिकात करावयाची आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.188 व 189 तसेच शासन,उद्योग,ऊर्जा व

कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 किंवा भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दि.30/10/2015 मधिल तरतूदीनुसार निविदा/दरपत्रके मागणी कार्यवाही झाल्याचे दाखविण्यात यावी.

6) निविदां सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्र स्थायी निर्देश क्र.36(27)नुसार सादर होणे आवश्यक असताना तशी वित्तीय व तांत्रिक बाबींची सर्व कागदपत्र सादर झाल्याचे स्पष्ट करण्यात यावे.

7)शासन,सामान्य प्रशासन विभाग,निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2010/प्र.क्र.34/39,दि.06/08/2010 व समधारीका निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष दि.25/03/2013 मधिल तरतूदीनुसार जेथे अशा कामाकरीता ई-निविदा मागविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करण्यात यावी.

8)विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे व त्यातूनच अनामती परत केल्याचे लेखा विभागाने स्पष्ट करावे.

9)विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची पुर्ण केल्याचे साधार खुलाश्यासह सादर करण्यात यावे.

10)डांबरीकरणाच्या कामांमध्ये वापरलेल्या डांबराचे परिमाण दर्शविणारा उपअभियंता/कार्यकारी अभियंता यांनी तपासणी केलेला तपशिल/तक्ता व डाबर खरेदीचे रिफायनरीवरील चलन नस्तीसह सादर न झाल्याने शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.-187/रा.म-2, दि.08/10/2007नुसार कार्यवाही केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावे.

11) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्या संदर्भात निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही करून आनियमितता नाही याकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे,याबाबत अंतिम देयकासोबत पुर्तता आवश्यक आहे.

12) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे,त्याकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध आहेत,तथापी अशी कार्यवाहीचा खुलासा करण्यात यावा.

13) शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणे करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाबत आहे.संबंधित गौणखनिजा पोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम भरल्याची चलने विभागाने सादर करावीत.

14)कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयाकडून परिरक्षणात्मक तपासणी नंतर देयक लेखा विभागात प्राप्त झाल्यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधिल परिशिष्ट एक,भाग ब,तपशिलवार सुचना, उपविभाग(1),देयकांची तपासणी-सर्वसाधारण यांतील सुचनांचे पालन काटेकोरपणे होत असल्याचे स्पष्ट करण्यात यावे.

15)देयकातील वसुल्या ह्यांचे समायोजन तातडीने त्याच दिनांकास होणे आवश्यक असताना ते होत असल्याचे भरणा चलनांसह सादर करण्यात यावे.आवश्यक त्या नोंदवहीत देयक पारित व अदायगीची नोंद तात्काळ त्याच दिनांकाला होउन वसुलीच्या रकमांचे धनादेशाव्दारे भरणा शासनाने विहित केलेल्या कालावधीत संबंधित शासन विभागाकडे करून पुर्तता होणे आवश्यक आहे.पुर्तता दाखवावी

16)अनेक देयकांतून चाचणीकरीता एक ठराविक रक्कम देयकातून वसूल केल्याचे आढळते.डांबर,खडी, मुरुम,सिमेंट तसेच कॉक्रीट ब्लॉक्स व इतर साहित्य याची तपासणी तांत्रिक विनिर्दिष्टांप्रमाणे होणे आवश्यक आहे.मनपाची स्वतंत्र प्रयोगशाळा याकामाकरीता कार्यान्वीत असल्याचे तोंडी स्पष्ट झाले आहे,तथापी तेथे दक्षता विभागाच्या विनिर्दिष्टांप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याचे व साहित्याच्या सर्व आवश्यक तांत्रिक चाचण्या होत असल्याचे साधार खुलासा करून सादर करण्यात यावे.

लेखा विभागाच्या प्रमाणक नस्तीतील पाचवे धावते देयकाचे प्रमाणकाची रक्कम रु.1,98,68,971/- देयक पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्याच्या हेतूस्तव तात्पुरती अमान्य करण्यात आली आहे. तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.1,98,68,971/-

DATRDVM6701 (Ref No : 78, Hmm No : 270)

105 उद्यान विभागाकडील आमदार निधीतील विविध विकास कामांचे अभिलेखे अनुपलब्धते बाबत.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गतच्या योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 32

लेखा शीर्ष:4515 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2568957.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2568957.00/-

उद्यान विभागाकडील आमदार निधीतील विविध विकास कामांच्या प्रमाणकांच्या अनुषंगाने 12 कामांच्या संदर्भात अभिलेखे सादर करणेस्तव महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011 सह) नुसार अनुपालनाकरीता अर्धसमासपत्र देण्यात येऊन ही त्यास कोणताही प्रतिसाद न मिळाल्याने सदर कामांच्या अभिलेख्यांच्या संदर्भात अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 07(सुधारणा 2011 सह) च्या तरतूदीनुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आले आहे.

शासन निधी-आमदार निधीतून सन 2015-16 मध्ये केलेल्या 12 विकास कामांच्या विकास कामांच्या अनुषंगिक अभिलेखे व संबंधित कागदपत्रे,नोंदवह्या लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे विषयी मनपाच्या उद्यान विभाग,सार्वजनिक बांधकाम विभागास व लेखा विभागाला अर्धसमासपत्र

क्र.264,दि.20/12/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते,त्या प्रतिसाद देत लेखाविभागाने त्यांचेकडील प्रमाणके व इतर अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर केले व सार्वजनिक बांधकाम विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क-8/1306, दि.31/12/2019 अन्वये अनुपालन सादर करून परिच्छेदातील मुद्द्यांप्रमाणे सर्व आवश्यक कार्यवाही नाशिक मनपाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून केली जात असल्याचे स्पष्ट केले आहे.लेखा विभागाकडील प्राप्त प्रमाणकांचे व बँक अभिलेखांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे.सोबतच्या तपशिलातील एकूण 12 प्रमाणकांतील विकास कामाच्या नस्ती(मोजमाप पुस्तकाविना)उद्यान विभागा कडून प्राप्त झाल्या नाहीत.सबब सादर 12 प्रमाणकांच्या संबंधात विभागाने अद्यापी कोणतेही उत्तर अथवा अभिलेखे सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही,कोणतेही उत्तर अथवा प्रतिसाद न मिळाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून (32 अनियमितांसह) परिच्छेद अंतिम करण्यात आला आहे.

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011सह) नुसार अनुपालनाकरीता देण्यात आलेल्या अर्धसमासपत्रास उद्यान विभागाने प्रतिसाद न दिल्याने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 07(सुधारणा 2011 सह)च्या तरतूदी नुसार दंडात्मक कारवाई करिता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.25,68,957/-

DATRDVM6701 (Ref No : 79, Hmm No : 264)

106 सिडको (नवीन नाशिक) विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमक यंत्रणा बसविणे कामातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 7

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1087772.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1060576.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 27196.00/-

कामासाठी निविदा सादर करतांना मक्तेदार यांनी सादर केलेली बँक पतदारी (Bank Solvency) ची मुदत दिनांक 07/05/2014 रोजी समाप्त झालेली असून मक्तेदार यांनी वैध मुदतीची बँक पतदारी सादर केलेली नसतांना करारनामा करण्यात आलेला असून कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. प्रसिध्द निविदेतील शर्त क्रमांक 11.13 नुसार विहित मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही तसेच मुदतवाढ दिल्यानंतरही काम पूर्ण झाले नाही, काम पूर्णत्व प्रमाणपत्र घेण्यात आलेले नाही. प्रतीदिन प्रती हजारासाठी रु.1/- या दराने म्हणजेच प्रतिदिन रुपये 1553.821 प्रमाणे एकूण कामाच्या रक्कमेच्या 10% पर्यंत दंड आकारणी करून मनपा खात्यामध्ये जमा करणे आवश्यक असतांना अटीशर्तीचे पालन

केलेले नाही. अदा करण्यात आलेल्या देयकातून 5%सुरक्षा अनामत रक्कम कपात करणे आवश्यक असताना सुरक्षा अनामत रक्कम 2.5% प्रमाणे रुपये 27192/- कपात करण्यात आलेली आहे. कामाचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविण्यात आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखा परीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून अग्निशमन विभागाचे प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून सिडको (नवीन नाशिक) विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमन यंत्रणा बसविणे या कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	सिडको विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमन यंत्रणा बसविणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.13,79,577/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .77 दि.15/06/2013 अन्वये रु.13,79,577/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	--
प्रथम निविदा /प्रसिध्दी दिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	दि.17/07/2013, दै.लोकमत,दै. भ्रमर
द्वितीय निविदा /प्रसिध्दी दिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	दि.03/09/2013, दै. सकाळ,दै. भ्रमर
प्रथम निविदा /प्रसिध्दी दिनांक/वृत्तपत्राचे नाव	दि.06/12/2013, दै. पुण्यनगरी,दै. दिव्यमराठी
प्राप्त निविदा संख्या	02
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. दाहशामक फायर अँड सेफटी टेक्नोकॉन्टस प्रा . लि. नाशिक
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 15,53,821/- (निविदा रक्कमेच्या 12.63% जास्त)
L-1 निविदा दर मान्यता आदेश क्र दिनांक	आदेश क्र. 35 दिनांक 21/05/2014
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 12/01/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 700/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	सुरक्षा अनामत जमा नाही.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/803/2015 दिनांक 03/01/2015
कामाची मुदत	60 दिवस
काम सुरु केल्याचा दिनांक	---
मुदतवाढ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/583/2017 दिनांक 08/12/2017
काम पुर्णत्वाचा दिनांक	---
मोजमाप पुस्तिका क्र. व पान क्रमांक	मोजमाप पुस्तिका क्र.3677 पान क्र. 21-23

धावते व अंतिम देयकाचा तपशिल	प्रथम धावते देयक प्रमाणक क्र .2417 दि.25/08/2015 रक्कम रु.10,87,772/-
-----------------------------	--------------------------------------------------------------------------

वरील संचिका तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. उक्त कामासाठी निविदा सादर करतांना मक्तेदार यांनी सादर केलेली बँक पतदारी (Bank Solvency) ची मुदत दिनांक 07/05/2014 रोजी समाप्त झालेली असून करारनामा करतांना, कार्यादेश निर्गमित करतांना मक्तेदार यांनी वैध मुदतीची बँक पतदारी सादर केलेली नसतांना करारनामा करण्यात आलेला असून कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत.

2. उक्त नमुद कामाची मुदत 60 दिवस इतकी असून संचिका तपासणी केली असता सदरील कामासाठी आदेश क्र. अशा/वशि/कक्ष-1/583/2017 दिनांक 08/12/2017 अन्वये 45 दिवसाची मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. परंतु तदनंतरही विहित मुदतीत काम पुर्ण झाल्याचे प्रमाणपत्र संचिकेत आढळून आले नाही. प्रसिध्द निविदेतील शर्त क्रमांक 11.13 नुसार कामासाठी मुदतवाढ देण्यात येणार नाही असे स्पष्टपणे नमूद केलेले असतांना मुदतवाढ प्रदान करण्यात आलेली असून, काम 60 दिवसाच्या आत पुर्ण न झाल्यास प्रतीदिन प्रती हजारसाठी रु.1/- या दराने म्हणजेच प्रतिदिन रुपये 1553.821 प्रमाणे एकुण कामाच्या रक्कमेच्या 10% पर्यंत दंड आकारणी करून मनपा खात्यामध्ये जमा करणे आवश्यक असतांना अटीशर्तीचे पालन केलेले नाही.

3. उक्त कामाच्या प्रसिध्द करण्यात आलेल्या निविदेतील सर्वसाधारण अटी व शर्तीतील अट क्रमांक 11 नुसार 2.5% सुरक्षा अनामत रक्कम निविदा स्विकृतीच्या 15 दिवसात व उर्वरित 2.5% श्रक्कम धावत्या देयकातून कपात करावी असे स्पष्ट नमुद असतांना सुरक्षा अनामत रक्कम प्राप्त करून घेतलेली नसतांना करारनामा, कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. यापुर्वी 2.5% सुरक्षा अनामत रक्कम जमा केलेली नसल्याने प्रमाणक क्रमांक 2417 दिनांक 25/08/2015 रोजी अदा करण्यात आलेल्या देयकातून 5%सुरक्षा अनामत रक्कम कपात करणे आवश्यक असतांना सुरक्षा अनामत रक्कम 2.5% प्रमाणे रुपये 27192/- कपात करण्यात आलेली आहे. देयकातून सुरक्षा अनामत रु. 27196/- कमी कपात करण्यात आलेली आहे. कमी कपात केलेली रक्कम रु.27196/- वसूल करण्यात यावी.

4. निविदा दर मान्यता आदेश क्र. 35 दिनांक 21/05/2014 रोजी निर्गमित करण्यात आलेले असून त्यानंतर आठ महिन्यांनी करारनामा करून घेण्यात आलेला असून उशीराने करारनामा व कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेला असून त्याबाबत समर्पक खुलासा सादर करण्यात आले नाही.

5. उक्त कामाकरिता महासभा ठराव क्र.77 दिनांक 15/06/2013 अन्वये रुपये 13,79,577/- च्या खर्चास मान्यता प्रदान करण्यात आलेली असून प्राप्त दर निविदा रक्कमेपेक्षा 05% पेक्षा जास्त असल्याने स्थायी समितीची सुधारित प्रशासकिय मान्यता घेणे आवश्यक असतांना सुधारित प्रशासकिय मान्यता घेण्यात आलेली नसल्याने मंजुर प्राकलन रक्कमेपेक्षा अधिकची संपुर्ण रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

6. उक्त कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक असतांना कामाचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविण्यात आलेला नाही.

7. सक्षम प्राधिकारी यांची तांत्रिक मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

लेखापरीक्षणा मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 271 दिनांक 31/12/2019 अन्वये कळविण्यात आलेल्या अनियमिततेच्या 7 बाबींपैकी बाब क्रमांक 7 नुसारचे अभिलेखे सादर

झाल्याने व इतर 6 आक्षेपाबाबत संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 81, Hmm No : 271)

107 फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदीतील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11907375.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11312006.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 595369.00/-

आयकर अधिनियम, 1961 मधील कलम 194सी अन्वये प्रदान देयकातून 2% प्रमाणे रक्कम रुपये 238148/- कपात करण्यात आलेली नाही. करारनाम्यापुर्वी कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. निविदेतील अटीनुसार साहित्याचा प्रवास विमा उतरविण्यात आल्याचे आढळून आले नाही. निविदेतील सर्वसाधारण अटी व विशेष अटी यामध्ये वॉरंटी कालावधीमध्ये तफावत आहे. ई-निविदा संविदेतील अट क्रमांक 17 तपासणी व हस्तांतरण या शिर्षाखाली वाहन तपासणी केल्यानंतर ताब्यात मिळाल्याचे प्रमाणपत्र देईल असे नमूद आहे. उक्त ई-निविदा संचिका वाहन विभागाची किंवा वाहनाकरीताची असतांना विभागाने फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदी करणे यासाठी निविदेची संविदा तयार न करता वाहन विभागातील संचिका वापरलेली आहे. फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् ज्या कंपनीचे खरेदी करण्यात आले त्या कंपनीचे अधिकृत विक्रेते मे. सेफ्टी अँड फायर इंजिनिअर्स हे असून अधिकृत विक्रत्याकडून साहित्य खरेदी न करता इतराकडून खरेदी करण्यात आलेले आहे. मे. फायरटेक्स प्रोटेक्टिव्ह टेक्नोलॉजिस प्रा.लि. मुंबई यांचे विदेशी साहित्य आयातीचे प्रमाणपत्र संचिकेत आढळून आले नाही. कराराच्या विशेष अटी मधील अट क्रमांक 5 तपासणी व चाचण्यामध्ये नमूद केलेल्या अटीनुसार साहित्य कंपनीतून पाठविण्यापुर्वी, साहित्य विदेशी पाठविण्यापुर्वी तपासणी करणे आवश्यक आहे. सुटस ची EC Type- Examination Certificate किंवा तपासणी दिनांक 02/07/2013 रोजीची म्हणजे ई-निविदा प्रक्रिया राबविण्यापुर्वीचे आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून अग्निशमन विभागाचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदी करणे याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे. ई-निविदेतील कराराच्या सर्वसाधारण शर्तीमधील विदेशी माल या शिर्षाखालील अट i.,ii. पालन करण्यात आलेले नाही.

कामाचे नाव	फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदी करणे (125 नग)
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.1,13,75,000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .177 दि.15/06/2013, स्थायी समिती ठराव क्र . 348 दि.11/11/2012 अन्वये रु . 1,13,75,000/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	--
प्रथम निविदा प्रसिध्ददिनांक /वृत्तपत्राचे नाव	दि.16/01/2014, दै. लोकमत, दै.नवभारत
दुसरी निविदा प्रसिध्ददिनांक /वृत्तपत्राचे नाव	दि.24/05/2014, दै. पुण्यनगरी, दै. नवभारत
प्राप्त निविदा संख्या	04
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. फायरटेक्स प्रोटेक्टिव्ह टेक्नोलॉजिस प्रा.लि. मुंबई
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 1,19,07,375/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती सभा ठराव क्र .202, दिनांक 20/08/2014
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 10/09/2014
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 11,100/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	सुरक्षा अनामत जमा नाही.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/471/2014 दिनांक 26/08/2014
साहित्य पुरविण्याची मुदत	60 दिवस
धावते व अंतिम देयकाचा तपशिल	प्रथम व अंतिम देयक प्रमाणक क्र .1006 दि.20/06/2015 रक्कम रु.1,19,07,375/-

वरील संचिका तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. आयकर अधिनियम, 1961 मधील कलम 194सी अन्वये प्रदान देयकातून 2% प्रमाणे रक्कम रुपये 238148/- कपात करून शासनखाती भरणा करणे आवश्यक असतांना आयकराची कपात केलेली नाही. आयकराची कपात करून शासनखाती भरणा करून पुर्तता अनुपालन दर्शवावे.
2. निविदा स्विकृतीचे कळविल्यापासून 15 दिवसाचे आत करारनामा करून देणे आवश्यक असतांना कार्यादेश दिनांक 26/08/2014 रोजी निर्गमित केल्यानंतर दिनांक 10/09/2014 रोजी करारनामा करून देण्यात आलेला आहे. साहित्य पुरविण्यासाठीचा करारनामा करून देण्यास मक्तेदारास स्वारस्य नसतांना विभागाने करारनामा करून घेण्यास भाग पाडल्याचे जाणवते. विहित मुदतीत करारनामा करून न देणे ही गंभीर बाब असतांना विभागाने कार्यादेश निर्गमित करण्यासाठी केलेली घाईबाबत शंका निर्माण होते.
- करारनामा केलेला नसतांना कार्यादेश निर्गमित करण्याचे प्रयोजनाबाबत खुलासा करावा.
3. उक्त साहित्य पुरविण्याचे आदेश दिनांक 26/08/2014 रोजी निर्गमित करण्यात आलेले असून

- साहित्य पुरविण्याचा कालावधी 60 दिवस इतका असून संचिकेमध्ये मुदतवाढ आदेश नसतांना विलंब दिवस 83 करिता प्रतीदिन 11907.375 प्रमाणे एकुण रुपये 9,88,312/- रुपये दंडाची वसुली करण्याऐवजी एकुण 53 दिवसाची रुपये 6,31,091/- इतकी रक्कम वसुल केलेली असून कमी वसुल करण्यात आलेली दंडाची रक्कम रुपये 3,57,221/- संबंधीताकडून वसुल करून अनुपालन दर्शवावे.
4. ई-निविदेमध्ये साहित्याचे तपशिल मध्ये कोट, पॅट यांची मापे नमुद असून कार्यालयीन टिपणीमध्ये मुदतवाढ देण्यासंबंधी विभाग प्रमुखांनी खुलासा सादर करतांना कर्मचाऱ्यांची मापे देण्यासाठी एक महिना उशीर झाला असल्याने एक महिना मुदतवाढ मागितलेली आहे. करारनाम्यासोबत कर्मचाऱ्यांची मापे असलेली यादी जोडण्यात आलेली असून सदरील मापे असलेली यादी उशीराने म्हणजेच दिनांक 09/10/2014 रोजी पाठविली असल्याचे पत्र संचिकेत उपलब्ध नाही, सदरील पत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. तसेच मक्तेदार यांचे दिनांक 30/10/2014 रोजीच्या मुदतवाढ मिळण्याच्या पत्रामध्ये परदेशातून साहित्य मिळण्यास उशीर झाल्याचे नमुद असतांना कार्यालयीन टिपणी पान क्रमांक 13 वर चुकीच्या माहितीच्या आधारे आयुक्त यांचेकडून मुदतवाढ मिळविल्याचे जाणवते. खुलासा करावा.
5. ई-निविदेतील कराराच्या सर्वसाधारण शर्तीमधील विदेशी माल या शिर्षाखालील अट i.,ii. नुसार विदेशातून खरेदी केलेल्या साहित्याचे देयक तीन प्रतीत सादर करणे आवश्यक असतांना देयक संचिकेत आढळून आले नाही, साहित्याचा प्रवास विमा उतरविण्यात आल्याचे आढळून आले नाही, खरेदीची एकुण किंमत समजू शकली नाही, निविदेतील अटीचे उल्लंघन झालेले असून त्याबाबत दुर्लक्ष करण्यात आले आहे. खुलासा करावा.
6. महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/ उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.1 नुसार खरेदी समितीची स्थापना करून खरेदी समिती मार्फत खरेदी करणे आवश्यक असताना नियमोचीत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
7. ई-निविदेमधील कराराच्या सर्वसाधारण अटी यामधील अट क्रमांक 13 मध्ये साहित्याची वॉरंटी 24 महिने असावी असे नमूद असून कराराच्या विशेष अटीमधील अट क्रमांक 10 (कलम 14) मध्ये साहित्याची वॉरंटी 36 महिने असावी असे नमूद केलेले असून यातील तफावतीबाबत अग्निशमन विभागाने साधार खुलासा करावा.
8. ई-निविदा संविदेतील अट क्रमांक 17 तपासणी व हस्तांतरण या शिर्षाखाली वाहन तपासणी केल्यानंतर ताब्यात मिळाल्याचे प्रमाणपत्र देईल असे नमूद आहे. उक्त ई-निविदा संचिका वाहन विभागाची किंवा वाहनाकरीताची असतांना विभागाने फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् खरेदी करणे यासाठी निविदेची संविदा तयार न करता वाहन विभागातील संचिका वापरलेली असल्याने संविदा चुकीची तयार करण्यात आलेली असून सदरील गंभीर स्वरूपाची बाब असून विभाग प्रमुखाचे अक्षम्य दुर्लक्षामुळे चुकीची संविदा प्रसिध्द करण्यात आलेली असून त्याआधारे खरेदी करण्यात आलेली आहे.
9. खरेदी करण्यात आलेले साहित्य हे विदेशी बनावटीचे असून फायर प्रोक्सिमिटी सुटस् ज्या कंपनीचे खरेदी करण्यात आले त्या कंपनीचे अधिकृत विक्रेते मे. सेफ्टी अॅण्ड फायर इंजिनिअर्स हे असून अधिकृत विक्रेत्याकडून साहित्य खरेदी न करता इतराकडून खरेदी करण्यात आलेले आहे. मे. फायरटेक्स प्रोटेक्टिव्ह टेक्नोलॉजिस प्रा.लि. मुंबई यांचे विदेशी साहित्य आयातीचे प्रमाणपत्र संचिकेत आढळून आले नाही. तसेच हेल्मेट, बुट, हातमोजे हे सुध्दा विदेशी बनावटीचे असून सदर साहित्य

तयार करणा-या अधिकृत विक्रेत्याकडून अथवा भारतातील एजंटकडून खरेदी करण्यात आलेले नाही. 10. कराराच्या विशेष अटी मधील अट क्रमांक 5 तपासणी व चाचण्यामध्ये नमूद केलेल्या अटीनुसार साहित्य कंपनीतून पाठविण्यापूर्वी, साहित्य विदेशी पाठविण्यापूर्वी तपासणी करणे आवश्यक आहे. सुटस ची EC Type- Examination Certificate किंवा तपासणी दिनांक 02/07/2013 रोजीची म्हणजे ई-निविदा प्रक्रिया राबविण्यापूर्वीचे आहे. फायर हुड ची EC Type- Examination Certificate किंवा तपासणी दिनांक 07/07/2010 रोजी करण्यात आली आहे. हेल्मेटची Type- Examination Certificate किंवा तपासणी दिनांक 23/07/201, फायर बुट तपासणी दिनांक 14/12/2006 अशी असून सर्व साहित्याची तपासणी ई-निविदाप्रसिध्दीनंतर होणे आवश्यक असतांना पुर्वीच्या वैधता ग्राह्य धरण्यात आलेल्या आहेत.वैधतेबाबत साधार खुलासा करावा. उपरोक्त आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 297 दिनांक 21/01/2020 अन्वये कळवूनही आक्षेपाबाबत संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSDHM7901 (Ref No : 110, Hmm No : 297)

108 नाशिक महानगरपालिकेमधील महिला व बालकल्याण विभागातील अंगणवाडी आहार वाटपाच्या नोंदवही व देयक तपशिलात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2475884.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2475884.00/-

महिला व बालकल्याण विभागाकडील मनपा बालवाडीतील विद्यार्थ्यांकरिता पोषण आहार पुरविणेबाबतच्या काही देयकात जादा अदा झालेल्या देयकाबद्दल एकूण 73 नगांचे जादा खाऊ वाटप लेले दिसून येते. प्रत्येकी रु. 06 याप्रमाणे रु. 438/- इतकी रक्कम वसूलपात्र आहे. निवड महिन्याप्रमाणे सन 2015-2016 मधील अदा झालेल्या सर्व देयकांची आपले स्तरावरून पूर्णतपासणी करण्यात यावी व खुलासा सादर करण्यात यावा. याप्रमाणे अधिक्याची देयके प्रदान झाल्याची शक्यता नाकारण्यात येत नाही.

महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून मनपा, नाशिक यांचेकडील महिला व बालकल्याण विभागाकडील मनपा बालवाडीतील विद्यार्थ्यांकरिता पोषण आहार पुरविणेबाबतच्या अंगणवाडी पर्यवेक्षिका, मदतनिस, सेविका यांच्या कामाच्या संचिकेची, आहार साठा

नोंदवही ,अंगणवाडी उपस्थिती (कॅटलॉग) व आहार वितरण नोंदवहीची तपासणी देयकाच्या सहपत्रासोबत करण्यात आली, त्यात खालील अंगणवाडीच्या व देयकाच्या तपशिलात फरक दिसून आला आहे.

अंगणवाडी नाव	दिनांक	एकूण पट संख्या	उपस्थिती	वाटप	देयक	फरक
तक्षशिला शाळा, देवळाली गाव	20/01/16	00	11	11	15	04
तक्षशिला विद्यालय अंगणवाडी क्र. 38	12/01/16	--	09	09	10	01
	14/01/16		08	08	10	02
						07
शोभा देशमुख पवारवाडी	02/01/15	30	19	19	25	06
	05/01/15	25	21	21	25	04
	07/01/15	20	20	20	25	05
	09/01/15	25	24	24	25	01
	13/01/15	23	18	18	22	04
	17/01/16	23	20	20	22	02
						22
एन-42 शिशु विहार भगवती चौक	15/12/15	25	24	25	25	01
	16/12/15	26	25	26	26	01
	18/12/15	30	26	27	27	01
						03
राणाप्रताप चौक अंगणवाडी क्र. 38	11/1/16	65	50	50	55	5
	12/1/16	65	50	50	52	2
						07
आठवडे बाजार देगाव अंगणवाडी क्र. 47		20	20	20	25	05
						05
अंगणवाडी क्र. 27 रायगड चौक पवननगर सिडको		41	32	32	33	01 01

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

सौदामिनी महिला बचत गट						
योगेश्वर नगर अंगणवाडी क्र. 69 पूनम दूबे	04/12/15	42	34	34	38	04
						04
संतोषी माता शाळा नं. 30 रोहिणी नाईक	00/12/15	38	38	38	39	01
संत कबीर प्रतिभा काळे	12/12/15	22	12	12	18	01
						06
अंगणवाडी क्र. 52 मनपा शाळा नानावली	18/2/16	30	23	23	24	01
अंगणवाडी क्र. 31	02/01/16	40	30	32	32	02
						03
अंगणवाडी क्र. NE 69 अयोध्यानगर	19/12/15	25	10	10	15	05
अंगणवाडी क्र. NE 68	13/1/16	35	30	30	32	02
अंगणवाडी क्र. NE 46 सीमा पवार	30/12/15	30	27	27	30	02
						09
अंगणवाडी क्र. 78 लोकमान्य नगर प्रतिभा सोनार	5/1/16		19	20	20	01
गौंसिया शिशू उत्कर्ष विजयनगर	28/1/16	30	24	26	26	02
	29/1/16	30	23	25	25	02
						05
एकूण						73
एकूण वसूली/देयक फरक	73*6/- रु.प्रति लाभार्थी =					
	438/-					

वरिल तक्त्यात नमूद विवरणाप्रमाणे माहे मार्च 2016 च्या देयकांची तपासणी केली असता अंगणवाडी

मध्ये हजर लाभार्थी व वाटप आहार यात तफावत दिसून येते. वरिल प्रमाणे काही देयकात जादा अदा झालेल्या देयकाबद्दल एकूण 73 नगांचे जादा खाऊ वाटप झालेले दिसून येते. प्रत्येकी रु. 06 याप्रमाणे रु. 438/- ईतकी रक्कम वसूलपात्र आहे. निवड महिन्याप्रमाणे सन 2015-2016 मधील अदा झालेल्या सर्व देयकांची आपले स्तरावरून पूर्णतपासणी करण्यात यावी व खुलासा सादर करण्यात यावा. याप्रमाणे अधिक्याची देयके प्रदान झाल्याची शक्यता नाकारण्यात येत नाही.

2 बचतगटाकडून प्राप्त झालेला आहार, महिन्यामध्ये आलेला खाऊ ,प्रत्येक महिन्यास लाल शाईने दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच दैनंदिनीचे तपशिलाचे गोषवारा काढणे , संपूर्ण वर्षाचे महिन्यानिहाय तपशिल असलेले संक्षिप्त विवरणपत्र तयार करणे आवश्यक असतांना त्याबाबतची नियमोचीत कार्यवाही झालेली नाही. नोंदवहीतील पूर्तता करून अनुपालन सादर केले गेले

3.पोषण आहार नोंदवहीमध्ये विद्यार्थी पटसंख्या, विद्यार्थी संख्येनुसार तसेच प्रत्येक दिवसाच्या रकान्यामध्ये पर्यवेक्षिकांच्या स्वाक्षरी असणे आवश्यक असतांना काही अंगणवाडीच्या नोंदवहीमध्ये पर्यवेक्षिकांच्या स्वाक्ष-या घेण्यात आलेल्या नाहीत. म्हणजेच पर्यवेक्षिकां त्यांचे तपासणी कामात दिरंगाई करीत असल्याचे स्पष्ट होते.

4. पोषण आहार नोंदवहीमधील पानांना पानक्रमांक नोंदविण्यात आलेले नाहीत. प्रत्येक पानावर शिक्का उमटविण्यात आलेला नाही. नोंदवहीमध्ये किती पाने आहेत याबाबत प्रमाणपत्र नोंदविण्यात आलेले नाही.पूर्तता करावी.

5. शा.नि. महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2004/प्र.क्र. 233/का-5 दि. 28 ऑक्टोबर 2005 मधिल अ.नं 10 नुसार व करारनाम्यातील अट क्र. 09 नुसार बचतगटांनी तयार आहाराचा पुरवठा केल्यानंतर या आहाराच्या नमुन्यांची स्थानिक प्रयोगशाळेकडून वर्षातून 2 वेळा अचानक तपासणी करण्यात यावी. या तपासणीसाठी प्रयोगशाळेचा खर्च संबंधित बचतगट यांनी करणे आवश्यक आहे. असे असताना तपासणीचा अहवाल सादर केल्यासंबंधीचा अभिलेख नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. अन्न व औषध प्रशासन यांच्याकडून तपासणी अहवाल प्राप्त करून न घेतल्यामुळे पुरविण्यात येणारा आहार हा योग्य आहे किंवा कसे, याबाबत शंका निर्माण होते व विद्यार्थ्यांच्या आरोग्याचा प्रश्न निर्माण होतो. सबब या बाबतचे मनपाचे निश्चित केलेल्या धोरणांसह खुलासा सादर केला नसल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत .

6. शा.नि. महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2004/प्र.क्र. 233/का-5 दि. 28 ऑक्टोबर 2005 मधिल परिछेद क्र.11 नुसार पूरक पोषण आहार पुरवठ्यासाठी एकदा बचत गट यांची अंगणवाडीसाठी नियुक्ती केल्यानंतर (काही तक्रार नसल्यास) पुढील वर्षभर त्यांचेकडून तयार आहाराचा पुरवठा करण्यात यावा. त्यानंतर पुढील वर्षभरासाठी त्यांची नियुक्ती करण्याची प्रक्रिया एक महिना अगोदर पूर्ण करण्यात यावी , असे असताना शासन निर्णयातील तरतूदीनुसार नियमोचित कार्यवाही केली गेली नाही, केली गेली असल्यास साधार खुलासा अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

7 शा.नि. महिला व बाल विकास विभाग शा.नि.क्र.एबावि 2008/प्र.क्र. 59/का-5 दि. 24 ऑगस्ट 2009 मधिल परिछेद क्र. 3.12 नुसार अंगणवाडीतील लाभार्थींना पुरविण्यात आलेला आहार व त्याबाबतचे देयक याबाबतचा खर्चाचा ताळेबंद अंगणवाडी सेविका यांनी रोजच्या रोज ठेवण्यात यावा. अशाप्रकारे स्पष्ट नमूद असताना नोंदवह्या मध्ये गोषवारे काढले जात नाहीत. उपरीलेखन व खाडाखोड दिसून आल्या असून त्या प्रमाणित केल्या नाहीत.याबाबतीत अनुपालन अप्राप्त आहे.

वरील सर्व आक्षेपांबाबत विभागास अर्धसमास क्र. 284 दि.15/01/2020 रोजी निर्गमित केले असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 82, Hmm No : 284)

109 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महीना मार्च 16 मधील अग्रिम प्रदान देयकातील अनियमितता

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1348684.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1318684.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 30000.00/-

देयकावर चुकीची तरतुद दर्शवुन देयक पारीत करणे, वाहन कर्ज मंजूरीपेक्षा कमी रक्कम प्रदान करणे, शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.अग्रिम -2010/ प्र.क्र. 16/10/विनीयम दि. 10 जून 2010 मधील परिच्छेद अ (1) नुसार ज्या कर्मचाऱ्याचे वेतन बँड मधील मासिक वेतन रु. 8560 किंवा अधिक आहे अशा कर्मचाऱ्यांना वाहन खरेदीसाठी अग्रिम अनुज्ञेय असताना कमी वेतन असणाऱ्या कर्मचाऱ्यास नियमबाह्यपणे अग्रिम मंजुर करणे, विना दिनांकीत अर्ज असताना अर्जाची छाननी न करताच अग्रिम मंजूरीची कार्यवाही करणे, वाहन कर्जाबाबत सादर केलेली बंधपत्रे सक्षम प्राधिकारी यांनी स्वीकारलेली नसल्याने ती विधीग्राह्य ठरत नाहीत, वाहन महानगरपालिकेकडे तारण ठेवल्याचे तारणपत्र लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेले नाहीत, वाहन अग्रिम मंजूरी आदेशातील अट क्रं. 03 नुसार वाहनाचा विमा शासकीय विमानिधीकडे उतरविल्याबाबतचे कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाहीत, गैरन्यायीक स्टॅपवर कोषागाराचा वितरण दि. 04/03/16 असताना संबंधीत स्टॅप विक्रेता यांनी दि. 05/02/16 रोजी 5613 क्रमांकाने स्टॅप विकल्याचे दर्शविले आहे. कोषागारातून स्टॅप वितरीत होण्यापूर्वीच्या विक्री दिनांकाबाबत साधार खुलासा आवश्यक ठरतो, घर बांधणी कर्ज मान्यतेबाबतचे घर कर्ज वाटप समितीचे आदेश क्रं. नामनपा/आस्वीस/16/2006/ दि. 01/06/06 संचीकेत उपलब्ध न करणे, शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. घबांअ - 2012/प्र.क्र. 30/2012/विनीयम दि. 20 फेब्रुवारी 2015 मधील अटी शर्ती नुसार सेवा कालावधीकिमान 5 वर्ष असणे आवश्यक आहे, प्रकरणात सेवा कालावधी कमी असताना नियमबाह्यपणे अग्रिम मंजूरीची कार्यवाही करणे, शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. घबांअ - 2012/प्र.क्र. 30/2012/विनीयम दि. 20 फेब्रुवारी 2015 मधील तरतुदीनुसार परतफेडीची क्षमता परीगणीत न करणे, अपूर्ण कागदपत्रे असताना त्यांना नियमबाह्यपणे अग्रिम मंजुर करणे, अलका यशवंत जाधव सफाई कामगार यांनी दि. 04/01/16 रोजीचा विनंती अर्ज विभागीय अधिकारी पश्चिम यांचेकडे सादर करून वैद्यकीय कारणास्तव सेवानिवृत्ती मीळणेबाबत

कळविले असतानाही, सदरचा अर्ज सक्षम प्राधिकारी यांचेकडे वेळीच सादर न झाल्याने आयुक्त महानगरपालिका नाशिक यांनी आदेश क्र. 201 दि. 03/02/16 अन्वये रू 63684 अनुदान प्रदानास मान्यता करणे, शासननिर्णय विधी व न्याय विभाग क्रं. इंग्रजी Meeting- 2011/(249)/D-14 दि.15/02/2014 नुसार सुप्रीम कोर्ट यांना अदा करावयाच्या फी बाबतच्या तरतुदी विशद केल्या असून त्यामध्ये तसेच महानगरपालिका अधिनियम यामध्ये कोठेही वकिलांना अगीम देण्याबाबत तरतुद नसताना नियमबाह्यपणे अगीम प्रदान करणे, समायोजन करताना आयकर अधिनियमाच्या तरतुदीनुसार आयकर वसूल न करणे.

नाशिक महानगरपालिका सामान्य प्रशासन विभागाने गृह कर्ज, वाहन कर्ज, तसेच सुप्रीम कोर्ट कौन्सिल यांना खालील प्रमाणकाव्दारे रक्कम अदा केली आहे.

अ.क्र.	प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशील	कोणास प्रदान
1	4830	01/03/16	29000	वाहन कर्ज	श्री.विजयपाल मंगेनराम बहेनवाल (सफाई कामगार)
2	4831	01/03/16	29000	वाहन कर्ज	राजु विलास कुटे (व.लिपीक)
3	4832	01/03/16	29000	वाहन कर्ज	अशोक मधुकर पवार (सफाई कामगार)
4	4833	01/03/16	29000	वाहन कर्ज	जाणु पोसल्या चौधरी (सफाई कामगार)
5	5027	17/03/16	29000	वाहन कर्ज	श्रीकांत नथु कानडे (बीगारी)
6	5012	10/03/16	63684	वाहन खरेदी अपंग	सौ.अलका यशवंत जाधव(सफाई कामगार)
7	5093	22/03/16	280000	गृह कर्ज	श्री.शरद रामराव शिंदे (सफाई कामगार)
8	5246	28/03/16	280000	गृह कर्ज	मारुती प्रल्हाद जाधव (सफाई कामगार)
9	5247	28/03/16	280000	गृह कर्ज	सौ.निर्मला पोपट दोंडे (सफाई कामगार)
10	5254	30/03/16	300000	इतर अगीम समा.	अॅड. श्री.जाधव एस.एम (सफाई कामगार)
			1348684		

उपलब्ध अभिलेखे व प्रमाणकाची तपासणी करून त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.192 दि.20/09/2019 नुसार अनुपालनाकरीता विभागास देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर

केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 अ.क्रं.1 च्या देयकावर तरतुद 29000/- दर्शवुन यापुर्वी झालेला खर्च 145000 व एकुण 174000 नमुद करून देयक पारीत केले आहे.लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या जमा व खर्चाच्या विवरणपत्रानुसार रू.10.00 लक्ष तरतुद दर्शवुन एकुण खर्च 290000/- दर्शविला आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्रं.147 नुसार कार्यवाही न करता, देयकावर चुकीची तरतुद दर्शवुन देयक पारीत केले आहे.

2 वाहन कर्ज मंजुर करताना प्रत्येकी रू.30000/- मान्यता प्रदान केली असताना प्रत्यक्ष प्रदान प्रत्येकी रू.29000/- केले आहे. कमी प्रदान करण्याची कारणे स्पष्ट करण्यात आलेली नाहीत.

3 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.अग्नीम -2010/ प्र.क्र. 16/10/विनीयम दि. 10 जून 2010 मधील परिच्छेद अ (1) नुसार ज्या कर्मचाऱ्याचे वेतन बँड मधील मासिक वेतन रू. 8560 किंवा अधिक आहे अशा कर्मचाऱ्यांना वाहन खरेदीसाठी अग्नीम अनुज्ञेय असल्याबाबत तरतुद आहे, श्रीकांत नथु कानडे यांचे मुळ वेतन रू 6090 व ग्रेड वेतन रू.1800 असे एकुण रू.7890 हे शासन निर्णयातील तरतुदीपेक्षा कमी असताना त्यांना नियमबाह्यपणे वाहन अग्नीम मंजुर केला आहे.

4 श्री जानु पोसल्या चौधरी यांचा विना दिनांकीत अर्ज असताना अर्जाची छाननी न करताच अग्नीम मंजूरीची कार्यवाही केलेली आहे.

5 वाहन कर्जाबाबत सादर केलेली बंधपत्रे सक्षम प्राधिकारी यांनी स्वीकारलेली नसल्याने ती विधीग्राह्य ठरत नाहीत. सादर बंधपत्रे,जमानतदाराचे करारनामे अपूर्ण आहेत.

6 वाहन अग्नीम मंजूरी आदेशातील अट क्रं. 03 नुसार वाहनाचा विमा शासकीय विमानिधीकडे उतरविल्याबाबतचे कागदपत्रे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाहीत.पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

7 वाहन अग्नीम मंजूरी आदेशातील अट क्रं.04 नुसार वाहन महानगरपालिकेकडे तारण ठेवल्याचे तारणपत्र संचिकेत उपलब्ध नाही,ते लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेले नाहीत पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

8 श्री श्रीकांत नथु कानडे यांनी सादर केलेले बंधपत्राबाबतचे गैरन्यायीक स्टॅपवर कोषागाराचा वितरण दि. 04/03/16 असताना संबंधीत स्टॅप विक्रेता यांनी दि. 05/02/16 रोजी 5613 क्रमांकाने स्टॅप विकल्याचे दर्शविले आहे. कोषागारातुन स्टॅप वितरीत होण्यापूर्वीच्या विक्री दिनांकाबाबत साधार खुलासा आवश्यक ठरतो.

9 घर बांधणी कर्ज मान्यतेबाबतचे घर कर्ज वाटप समितीचे आदेश क्रं. नामनपा/आस्वीस/16/2006/ दि. 01/06/06 संचिकेत उपलब्ध नाही ते उपलब्ध करण्यात यावे.

10 श्रीमती निर्मला पोपट दौंदे सफाई कामगार यांना आदेश क्रं.आरोग्य/आस्था/वशि/324/2013 दि. 12/07/13 अन्वये वेतनश्रेणी 5200 - 20200 व ग्रेड वेतन 1800 वेतनश्रेणीमध्ये दि. 05/04/13 पासुन कायम स्वरूपात नेमणुक दिल्याचे नमुद आहे. शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. घबांअ - 2012/प्र.क्र. 30/2012/विनीयम दि. 20 फेब्रुवारी 2015 मधील अटी शर्ती नुसार सेवा कालावधीकिमान 5 वर्ष असणे आवश्यक आहे, प्रकरणात सेवा कालावधी कमी असताना नियमबाह्यपणे अग्नीम मंजूरीची कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट होते.

11 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. घबांअ - 2012/प्र.क्र. 30/2012/विनीयम दि. 20 फेब्रुवारी 2015 मधील तरतुदीनुसार परतफेडीची क्षमता परीगणीत केल्याचे दिसुन येत नाही. परिगणना न करण्याची

कारणे विशद करावीत.

12 मारुती प्रल्हाद जाधव यांची स्वतःची जागा महानगरपालिका हद्दीत नसल्याने त्यांना महाराष्ट्र प्रादेशीक नगररचना अधिनियम 1966 व महाराष्ट्र जमीन महसूल अंतर्गत आवश्यक विकास परवानगी जिल्हाधीकारी कार्यालयाकडून प्राप्त करण्याकरीता त्यांना दयावयाचे पत्र संचिकेत आहे तथापी ते स्वाक्षरीत नाही तसेच संबंधीत परवानगीही संचिकेत दिसून येत नाही. अपूर्ण कागदपत्रे असताना त्यांना नियमबाह्यपणे अग्रीम मंजूर करण्यात आल्याचे स्पष्ट होते.

13 श्री शरद रामराव शिंदे यांचा अर्ज अपूर्ण असताना अर्जाची छाननी न करताचा अग्रीम मंजूरीची कार्यवाही करण्यात आल्याचे स्पष्ट होते.

14 अलका यशवंत जाधव सफाई कामगार यांना सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग शासन निर्णय दि.20/07/11 मधील तरतुदीनुसार त्यांची कर्तव्ये व जबाबदाऱ्या पार पाडण्याच्या दृष्टीने अपंग कर्मचाऱ्यांना सहाय्यक तंत्रज्ञान/ उपकरण पुरविणे यायोजनेअंतर्गत स्कुटर विथ अडॉपशन हे उपकरण पुरविण्यास आयुक्त महानगरपालिका नाशिक यांनी आदेश क्र. 201 दि. 03/02/16 अन्वये रू 63684 अनुदान प्रदानास मान्यता दिली आहे. संबंधीत कर्मचारी यांनी दि. 04/01/16 रोजीचा विनंती अर्ज विभागीय अधिकारी पश्चीम यांचेकडे सादर करून वैद्यकीय कारणास्तव सेवानिवृत्ती मीळणेबाबत कळविले आहे, सादरचा अर्ज वेळीच सक्षम प्राधीकारी यांचेकडे निर्णयास्तव सादर केलेला नसल्याने, तसेच संबंधीताने स्वेच्छा सेवानिवृत्तीबाबत अर्ज केलेला असल्याने उपकरण पुरविण्याचा फायदा महानगरपालिकासेवेमध्ये काम पार पाडण्याच्या दृष्टीने होणार नसताना रू.63684 अनुदान मंजूरीची कार्यवाही करून रकमेचे प्रदान केले आहे.

15 श्री जाधव शिवाजी एम सुप्रीम कोर्ट कौन्सील यांना अदा केलेल्या रू.300000/- अग्रीमाचे समायोजन RTGS पावतीच्या आधारे केलेले आहे. श्री. जाधव यांना 16/07/2015 अन्वये अग्रीम अदा करण्यात आला आहे. शासननिर्णय विधी व न्याय विभाग क्र. इंग्रजी Meeting- 2011/(249) /D-14 दि.15/02/2014 नुसार सुप्रीम कोर्ट यांना अदा करावयाच्या फी बाबतच्या तरतुदी विशद केल्या असून त्यामध्ये तसेच महानगरपालिका अधिनियम यामध्ये कोठेही वकिलांना अग्रीम देण्याबाबत तरतुद नसताना नियमबाह्यपणे अग्रीम प्रदान करण्यात आला असून त्यांचे कडून प्राप्त मुद्रांकीत पावती (नस्तीत नाही) प्राप्त झाल्याचे नमुद करून अ क्रं 10 वरील प्रमाणकाआधारे नियमबाह्यपणे समायोजन केले आहे. याबाबतची नस्ती लेखापरिक्षणकरीता उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. अनुषंगीक नस्ती लेखापरिक्षणाकरीता उपलब्ध करण्यात यावी. तसेच आयकर अधिनियम 1961 चे कलम 194 जे नुसार व्यावसायीक सेवा पुरविण्यांना रक्कम अदा करताना 10 टक्के आयकर कपात करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. रक्कम रू.300000/- वसूल करून शासन खाती भरणा करून पूर्तता सादर करावी.

DATANKM6602 (Ref No : 84, Hmm No : 192)

110 नविन नाशिक विभागांतर्गतच्या विविध मलनिःस्सारण देखभाल व दुरुस्ती कामातील अनियमिततांबाबत.

मनपा योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2217763.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1514573.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 703190.00/-

नविन नाशिक विभागांतर्गतच्या विविध मलनिःसासरण देखभाल दुरुस्ती कामांच्या ज्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्यांचा तपशिल त्या खाली देण्यात आला आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.कामांच्या अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे,महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती वापरून अनियमितता झालेली आहे.महाराष्ट्र शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 मधिल तरतूदी नुसार कंत्राटदाराच्या संपुर्ण जोखमीचे विमापत्र,उभारणी जोखीमेचे विमापत्र,कामाकरीता नियुक्ती सर्व कामगारांचे विमा कामागार नुकसान भरपाई विमापत्र,इ करीता उतरविणे अनिवार्य आहे,याकडे लक्ष वेधण्यात आले आहे.

नविन नाशिक विभागांतर्गतच्या विविध मलनिःसासरण देखभाल दुरुस्ती कामात आढळून आलेल्या उणिवांना अनुसरून अर्धसमासपत्र क्र.311,दि.30/01/2020,क्र.312,दि.31/01/2020,क्र.313, दि.31/01/2020,क्र.316,दि.10/02/2020 व क्र.317,दि.10/02/2020 अन्वये लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय कळविण्यात आले होते.त्यास मलनिःस्सारण विभागाने त्यांचेकडील अनुपालन पत्र क्र.103, दि.20/02/2020,क्र.104,दि.20/02/2020,क्र.105,दि.20/02/2020,क्र.106,दि.20/02/2020 व क्र.107,दि.20/02/2020 अन्वये उत्तरे/खुलासे सादर केले आहेत.सादर खुल्याशातील वसूली,बचत व बाबींचे अधिक्य वापर याबाबत समर्पक साधार खुलासा झालेला नसल्याने खालील प्रमाणे व वरील अर्धसमासपत्रातील याबाबींचे मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

1.खालील ए ते ई कामांच्या ज्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्यांचा तपशिल त्या खाली देण्यात आला आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर

वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.6,98,697/-वसूलपात्र करण्यात येत आहेत.

2.खालील ए ते ई कामांच्या ज्या बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे त्यांचा तपशिल त्या खाली देण्यात आला आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आल्याने साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब खालील ए ते ई कामातील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरच्या रक्कम रु.15,14,573/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

ए)नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.41,42,46 व 51 मधिल विविध ठिकाणच्या गटार लाईन्सची देखभाल व दुरुस्ती करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	19,97,265/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16 ठराव क्र.229,दि.18/03/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/10,दि.05/01/2015.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.आर.एस.धाडीवाल,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 11.70%अधिक्याने,वाटाघाटीने 10% कमीने.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/28,दि.17/08/2015,मुदत-12 महिने.										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3693,पृष्ठ क्र.01 ते 48 व 49 ते 66										
देयक अदायगीचा तपशिल											
	देयकातून केलेल्या कपाती										
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	निव्वळ अदा देयक रक्कम
6413, 26/03/2016	2 रे व अंतिम	281105	7028	5622	5622	2811	2811	703	607	25204	255901
कामावर एकूण खर्च रक्कम		1793694	44843	35874	35874	17937	17937	4484	8251	165200	1628494

1.25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींची खर्च रक्कम रु.2,20,771/-वसूलपात्र करण्यात येत आहे. तपशिल खालील प्रमाणे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
2	खोदाई	50.06	166.50	8284.93
10a	फ्लाय अंश 900 mm बांधणी	4.25	11247.30	47801.03

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

10b	फ्लाय अॅश 1200 mm बांधणी	0.50	21252.60	10626.30
10c	फ्लाय अॅश 1500 mm बांधणी	1.75	60821.40	106437.45
10d	स्टॅन्ड.रेक्ट्रीफीकेशन 600x900 mm	2.25	11125.70	25032.83
11	अधिक खोदाई बांधणी 900mm	0.775	7509.30	5819.71
15	सिमेंट प्लास्टर 12mm	7.21	181.10	1305.73
16a	मिडीयम ड्युटी 540mm	0.50	2763.60	1381.80
17	क्लिनिंग किंवा डिसॉल्टिंग	23.57	236.30	5569.59
20	वाहतूक	46.92	181.40	8511.29
	एकूण			220770.66

वसूलपात्र रक्कम रु.2,20,771.00

2.ज्या बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे तशी सदरची रक्कम रु.3,65,086/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.तपशिल खालील प्रमाणे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	बचतीच टक्केवारी
1a	तोडणे व हलविणे	6.73	640.50	4310.57	79.83
1b	तोडणे व हलविणे	2.40	694.40	1666.56	31.25
3	खोदाई 0.00 ते 1.50	23.65	493.90	11680.74	100.00
4	खोदाई-कठिण खडक 0.00 ते 1.50	42.15	823.90	34727.39	100.00
5	मुरुम हंथरणे	4.41	63.00	277.83	65.33
6	सिमेंट कॉक्रीट 1:2:4	7.40	4843.10	35838.94	74.07
7	फिक्सिंग स्टील बार	1.00	59941.40	59941.40	100.00
8	दगडी बांधकाम	9.00	3331.60	29984.40	100.00
9a	आरसीसी पाईप 200mm डाय	9.00	472.80	4255.20	60.00
9c	आरसीसी पाईप 400mm डाय	15.00	1062.80	15942.00	100.00
11b	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm	1.00	6080.20	6080.20	100.00
11c	अधिक खोलाची बांधणी 1500mm	1.00	12320.00	12320.00	100.00
11d	अधिक खोलाची बांधणी 900x600mm	3.25	8208.10	26676.33	100.00
12	एस.डब्ल्यू पाईप	50.00	276.80	13840.00	100.00
13a	पी व्ही सी पाईप 900mm	20.00	165.70	3314.00	100.00
13b	पी व्ही सी पाईप 1400mm	20.00	346.70	6934.00	100.00
14	फ्लाय अॅश बीट	10.98	5528.30	60700.73	52.09
16b	मिडीयम ड्युटी 560mm	5.00	3434.60	17173.00	100.00
16c	मिडीयम ड्युटी 600x900mm	6.00	2995.70	17974.20	60.00
19	भराव करणे	23.00	63.00	1449.00	35.75
	एकूण			365086.49	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.3,65,086.00

बी)नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.44 मधिल सिंहस्थनगर,नंदनवन चौक येथे ड्रेनेज लाईन टाकणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,99,336/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	प्रभाग समिती सभा क्र.02 ठराव क्र.03,दि.31/05/2014
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/14,दि.11/02/2014.
प्राप्त निविदा संख्या	03
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.नंदकुमार कुन्हाडे,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 5.18%कमीने,वाटाघाटीने 10.05% कमीने.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/23,दि.07/08/2015,मुदत-12 महिने.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक						55,पृष्ठ क्र.01 ते 33					
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6534, 27/03/2016	1 ले व अंतिम	449285	11232	8986	8986	4492	0	1123	2746 +3270	40829	408456

1.25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींची खर्च रक्कम रु.21,796/- वसूलपात्र करण्यात येत आहे.

तपशिल खालील प्रमाणे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण $m^3/m^2/Rmt/MT$	दर रु.	मुल्य रु.
2	पुर्वीची लाईन काढणे	6.73	694.40	4673.31
3	खोदाई 0.00 ते 1.50mm	9.09	145.70	1324.41
11	फ्लाय अॅश	1.98	5114.70	10127.11
12	सिमेंट प्लास्टर 12mm	28.42	181.10	5146.86
17	वाहतूक	3.02	173.50	523.97
				21795.66
	एकूण			21795.66

वसूलपात्र रक्कम रु.21,796.00

2.खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आल्याने सदरची रक्कम रु.97,595/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.तपशिल खालील प्रमाणे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण $m^3/m^2/Rmt/MT$	दर रु.	मुल्य रु.	बचतीचे टक्केवारी
1	चेन वहन	37.25	1.20	44.70	23.28
4	खोदाई-मृदू खडक 0.00 ते 1.50	62.55	432.20	27034.11	72.73
5	खोदाई-कठिण खडक 0.00 ते 1.50	25.00	721.00	18025.00	100.00
6	भराव करणे	8.16	55.20	450.43	38.86
7	सिमेंट काँक्रीट m-150	2.59	4779.10	12377.87	64.75
8	आरसीसी पाईप 200mm डाय	42.75	487.30	20832.08	26.72
9	ड्रेनेजसाठी बांधणी 900x600mm	1.00	10838.00	10838.00	5.55
10	अधिक खोलाची बांधणी 900x600mm	0.70	7835.20	5484.64	35.00
16	खड्डा भराव करणे	45.44	55.20	2508.29	36.34
	एकूण			97595.12	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.97,595.00

सी)नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.47,48,46 व 49 मधिल ड्रेनेज नाईनची विविध ठिकाणी देखभाल व दुरुस्ती करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	17,47,582/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16 ठराव क्र.227,दि.18/03/2015
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/12,दि.05/01/2015.
प्राप्त निविदा संख्या	05
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.आनंत वसंत चाटोरीकर,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व	अंदाजपत्रकीय दराला 1.00% कमीने,वाटाघाटीने 10.10% कमीने.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/17,दि.03/08/2015,मुदत-12 महिने.									
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक		177,पृष्ठ क्र.01 ते 30 व 31 ते 50									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6413, 26/03/2016	2 रे व अंतिम	754268	18857	15085	15085	7543	7543	0	2731	66844	687424
कामावर एकूण खर्च रक्कम		1570373	39260	31407	31407	15704	15704	0	3205	136687	1433686

1.25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींची खर्च रक्कम रु.2,25,333/-वसूलपात्र करण्यात येत आहे. तपशिल खालील प्रमाणे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
11c	फ्लाय अॅश 1500 mm बांधणी	0.75	60821.40	45616.05
18	क्लिनिंग किंवा डिसॉल्टिंग	75.49	236.30	17838.29
19	आरसीसी पाईप स्वच्छता	1151.90	133.50	153778.65
21	वाहतूक	44.65	181.40	8099.51
	एकूण			225332.50

वसूलपात्र रक्कम रु.2,25,333.00

2.खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे,सदरची रक्कम रु.4,58,050/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.तपशिल खालील प्रमाणे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	बचतीच टक्केवारी
1	तोडणे व हलविणे	3.00	640.50	1921.50	100.00
2	सिमेंट कॉक्रीट तोडणे	4.00	694.40	2777.60	100.00
4	खोदाई मृदू खडक 0.00 ते 1.50	28.44	493.90	14046.52	66.13
5	खोदाई-कठिण खडक 0.00 ते 1.50	29.00	823.90	23893.10	100.00
6	बेड भराव	7.00	6300	441.00	100.00
7	सिमेंट कॉक्रीट m-150	0.72	4843.10	3487.03	10.29
8	स्टील बार	1.00	59941.40	59941.40	100.00
9	दगडी बांधकाम	9.00	3331.60	29984.40	100.00
10a	आरसीसी पाईप 200mm डाय	25.00	472.80	11820.00	100.00
10b	आरसीसी पाईप 300mm डाय	15.00	755.90	11338.50	100.00
10c	आरसीसी पाईप 400mm डाय	5.00	1062.80	5314.00	100.00
11a	फ्लाय अॅश बांधकाम 900mm	1.00	11247.30	11247.30	100.00
11b	फ्लाय अॅश बांधकाम 1200mm	2.00	21252.60	42505.20	100.00
11d	स्टॅ.सेक्टोफी.600x900 mm	6.00	11125.70	66754.20	85.71
12a	अधिक खोलाची बांधणी 900mm	1.10	7509.30	8260.23	100.00
12b	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm	5.10	6080.20	31009.02	100.00
12c	अधिक खोलाची बांधणी 1500mm	1.00	12320.00	12320.00	100.00
12d	अधिक खोलाची बांधणी 900x600mm	0.90	8208.10	7387.29	90.00
13	सेव्ह.पाईप टाकणे	30.00	276.80	8304.00	100.00

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

14a	पी व्ही सी पाईप 900mm	15.00	165.70	2485.00	100.0
14b	पी व्ही सी पाईप 1400mm	10.00	346.70	3467.00	100.00
15	फ्लाय अॅश बांधकाम	9.23	5528.30	51026.21	43.95
17a	मिडीयम ड्यूटी 540mm	4.00	2763.60	11054.40	20.00
17b	मिडीयम ड्यूटी 560mm	3.00	3434.60	10303.80	100.00
17c	मिडीयम ड्यूटी 600x900mm	9.00	2995.70	26961.30	60.00
	एकूण			458050.00	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,58,050.00

डी)नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.43,44,45 व 52 मधिल ड्रेनेज लाईनची विविध ठिकाणी देखभाल व दुरुस्ती करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम		19,76,206/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम		महासभा क्र.16 ठराव क्र.228,दि.18/03/2015									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/09,दि.05/01/2015.									
प्राप्त निविदा संख्या		05									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.श्री.नंदकुमार टी.कुन्हाडे,नाशिक									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 4.93% कमीने,वाटाघाटीने 10.15% कमीने.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/16,दि.30/07/2015,मुदत-12 महिने.									
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक		3727,पृष्ठ क्र.01 ते 81 व 82 ते 94									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6865, 30/03/2016	2 रे व अंतिम	95771	2394	1915	4789	956	0	239	4420	14713	81058
कामावर एकूण खर्च रक्कम		1775945	44398	35518	88798	17758	0	4439	7750	198661	1577284

1.25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,30,106/-वसूलपात्र करण्यात येत आहे. तपशिल खालील प्रमाणे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
10b	फ्लाय अॅश बांधकाम 1200mm	0.5	21252.60	10626.30
10d	रेक्टोफाय फ्लाय अॅश बांधकाम 600x900mm	3.25	11125.70	36158.53
17	क्लनिंग किंवा डिसॉल्टिंग	72.20	236.30	17060.86
18	आरसीसी पाईप स्वच्छता	485.00	133.50	64747.50
20	वाहतूक	8.34	181.40	1512.88
	एकूण			130106.07

वसूलपात्र रक्कम रु.1,30,106.00

2.खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे सदरची रक्कम रु.4,64,828/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.तपशिल खालील प्रमाणे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	बचतीच टक्केवारी
1	तोडणे व हलविणे	2.09	640.50	1338.65	69.67

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

2	खोदाई 0.00 ते 1.50	21.77	166.50	3624.71	14.91
3	खोदाई मृदू खडक 0.00 ते 1.50	45.00	493.90	22225.50	100.00
4	खोदाई-कठिण खडक 0.00 ते 1.50	35.00	823.90	28836.50	100.00
5	बेड भराव	5.01	63.00	315.63	83.50
6	सिमेंट काँक्रीट m-150	6.09	4843.10	29494.48	76.13
7	स्टील बार	1.00	59941.40	59941.40	100.00
8	दगडी बांधकाम	2.00	3331.60	6663.20	100.00
9	आरसीसी पाईप 200mm डाय	19.10	472.80	9030.48	63.67
9b	आरसीसी पाईप 300mm डाय	11.00	755.90	8314.90	73.33
10	फ्लाय अँश बांधकाम 900mm	3.00	11247.30	33741.90	60.00
10c	फ्लाय अँश बांधकाम 1500mm	1.00	60821.40	60821.40	100.00
11a	अधिक खोलाची बांधणी 900mm	2.00	7509.30	15018.60	100.00
11b	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm	1.00	6080.20	6080.20	100.00
11c	अधिक खोलाची बांधणी 1500mm	1.00	12320.00	12320.00	100.00
11d	स्टॅ.सेक्टोफी.600x900 mm	1.65	8205.10	13538.42	82.50
12	सेव्ह.पाईप 150mm	20.00	276.80	5536.00	100.00
13a	पीव्हीसी पाईप 90mm	15.00	165.70	2485.50	100.00
13b	पीव्हीसी पाईप 140mm	15.00	346.70	5200.50	100.00
14	फ्लाय अँश बांधकाम	12.50	5528.30	69103.75	62.50
15	सिमेंट प्लास्टर 12mm	116.66	181.10	21127.13	53.27
16a	मिडीयम झ्यूटी 540mm	9.00	2763.60	24872.40	60.00
16b	मिडीयम झ्यूटी 560mm	2.00	3434.60	6869.20	100.00
16c	मिडीयम झ्यूटी 600x900mm	5.00	2995.70	14978.50	50.00
19	भराव करणे	53.16	63.00	3349.08	70.88
	एकूण			464828.03	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,64,828.00

ई)नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.44 मधिल दौलतनगर,निलकंठ रो हाऊस येथे ड्रेनेज लाईन टाकणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	6,12,452/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.19 ठराव क्र.366,दि.18/04/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/48ए,दि.06/04/2015.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.नंदकुमार टी.कुन्हाडे,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 7.50% कमीने,वाटाघाटीने 10.05% कमीने.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/21,दि.07/08/2015,मुदत-12 महिने.										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	56,पृष्ठ क्र.01 ते 26										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6866, दि.30/03/2016	1 ले व अंतिम	550443	13761	11009	11009	5504	0	1376	5903	48562	501881

1.25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,00,691/-वसूलपात्र करण्यात येत आहे.

तपशिल खालील प्रमाणे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण $m^3/m^2/Rmt/MT$	दर रु.	मुल्य रु.
2	रस्ता खोदाई	0.24	640.50	153.72
3	खोदाई 0.00 ते 1.50	27.96	166.50	4655.34
10b	फ्लाय अॅश बांधकाम 1200mm	0.25	21252.60	5315.15
10c	रेकटीफाय फ्लाय अॅश बांधकाम 600x900mm	5.50	11125.70	61191.35
12	वीट बांधकाम	0.35	5528.30	1934.91
14a	मिडीयम ड्यूटी मॅनहोल	1.75	4836.30	8463.53
16	आरसीसी पाईप स्वच्छता	125.00	133.50	16687.50
18	वाहतूक	12.62	181.40	2289.27
	एकूण			100690.77

वसूलपात्र रक्कम रु.1,00,691.00

2.खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे सदरची रक्कम रु.1,29,014/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण $m^3/m^2/Rmt/MT$	दर रु.	मुल्य रु.	बचतीच टक्केवारी
4	खोदाई मूदू खडक 0.00 ते 1.50	16.85	493.90	8322.22	42.13
5	खोदाई-कठिण खडक 0.00 ते 1.50	24.47	823.90	20160.83	40.78
6a	कातळ खडक खोदाई 0.00 ते 1.50	9.89	1650.00	16318.50	12.06
6b	कातळ खडक खोदाई 1.50 ते 3.00	25.60	1695.90	43415.04	47.41
7a	पाईप खाली भराव	5.95	63.00	374.85	29.75
9	आरसीसी पाईप 200mm डाय	34.00	472.80	16075.20	21.94
11a	अधिक खोलाची बांधणी 900mm	0.64	7509.30	4805.95	32.00
11b	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm	2.39	6080.20	14519.52	100.00
11c	स्टॅ.सेकटीफी.600x900 mm	0.20	8208.10	1641.62	40.00
19	भराव करणे	53.66	63.00	3380.58	25.67
				129014.31	
	एकूण			129014.31	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,29,014.00

3.नविन नाशिक विभाग प्र.क्र.44 मधिल सिंहस्थनगर,नंदनवन चौक येथे ड्रेनेज लाईन टाकणे या कामात महाराष्ट्र शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 मधिल तरतूदी नुसार कंत्राटदाराच्या संपुर्ण जोखमीचे विमापत्र,उभारणी जोखीमेचे विमापत्र,कामाकरीता नियुक्ती सर्व कामगारांचे विमा कामागार नुकसान भरपाई विमापत्र,इ करीता उतरविणे अनिवार्य आहे.इतर संस्थेची पॉलीसी विभागाने स्विकारली असल्यास त्याचा पडताळा झाल्याचे साधार सादर केलेले नाही,तरी 1% विमा रक्कम रु.4,493/- वसूल करुन भरणा केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.15,14,573/-

नसूलपात्र रक्कम रु.7,03,190/-

DATRDVM6701 (Ref No : 103, Hmm No : 317)

111 नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.26 मधिल इमामशाही कोळीवाडा परिसरात ते फाळके रोड पर्यंत आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे व नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.28 व 29 मधिल विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती या विकास कामांतील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 442973.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 441921.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1052.00/-

विकास कामातील अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे. सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध आहे.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेच्या मलनिःसारण विभागा अंतर्गत पुर्व विभागाच्या विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.309,दि.29/01/2020 व क्र.310,दि.30/01/2020 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या मलनिःसारण विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरुन विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.ना.पुर्व/साआअ(मलनिः)/39,दि.26/03/2020 व 40,दि.26/03/2020 अन्वये अनुपालन दि.07/09/2020 रोजी सादर करुन खुलासा सादर केला आहे.सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ).नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.26 मधिल इमामशाही कोळीवाडा परिसरात ते फाळके रोड पर्यंत आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे.

कामाचे नाव	नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.26 मधिल इमामशाही कोळीवाडा परिसरात ते फाळके रोड पर्यंत आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,85,392/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	दि.23/06/2015 चा मा.आयुक्त यांची टिपणी

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/120,दि.01/07/2014.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.जे.के.कंस्ट्रक्शन,नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 10.21% कमीने.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/22,दि.20/11/2015,मुदत-12 महिने,दि.21/11/2015 ते दि.20/11/2016.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6524, 27/03/2016	1 ले व अंतिम	420919	10523	8418	8418	4209	4209	00	9942	45719	375190

खालील बचत व अधिक्याच्या वापराबाबत सादर अनुपालानात केवळ बचत अधिक्याच्या पत्रकांवर संबंधित प्राधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या आहेत,त्यांत सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात आल्याने सादर प्रमाणे कार्यवाही होईपर्यंत खालील रकमा आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,05,528/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
5	खोदाई मृदू खडक 1.50 ते 3.00 mm	23.68	432.20	10234.50
10	फ्लाय अॅश 900 mm बांधणी	2.75	11247.30	30930.08
10b	फ्लाय अॅश 1200 mm बांधणी	2.75	21252.60	58444.65
12	जी.आय पाईप 15mm डाय	13.50	101.10	1364.85
13	एस.डब्ल्यू.पाईप	6.00	267.70	1606.20
14	वाहतूक	16.25	181.40	2947.75
	एकूण			105528.03

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,05,528.00

सादर बचतीतून अधिक्याचा खर्च वापरून अनियमितता झालेली आहे.

02.स्थानिक कर 0.25% रक्कम रु.1052/- वसूल करून मनपा निधीत जमा करण्याची पुर्तता करण्यात यावी.

आ).नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.28 व 29 मधिल विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कामाचे नाव	नाशिक पुर्व विभाग प्र.क्र.28 व 29 मधिल विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	7,94,001/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.16, ठराव क्र.219, दि.18/03/2015.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/20, दि.07/01/2015.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.जे.के.कंस्ट्रुवेल, नाशिक										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 1.77% कमीने, वाटाघाटीने 10% कमीने										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/09, दि.04/08/2015, मुदत-06 महिने, दि.05/08/2015 ते दि.04/02/2016.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
	1 ले धावते	406735	10168	8135	8135	4067	4067	1017	220	35809	370926
7024, दि.03/03/2016	2 रे व अंतिम	236149	5904	4723	4723	2361	2361	580	312	20974	215175
एकूण		642884	16072	12858	12858	6428	6428	1597	532	56783	586101

खालील बचत व अधिक्याच्या वापराबाबत सादर अनुपालानात केवळ बचत अधिक्याच्या पत्रकांवर संबंधित प्राधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या आहेत, त्यांत सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात आल्याने सदर प्रमाणे कार्यवाही होईपर्यंत खालील रकमा आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

03. खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25% किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261, 263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे. कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे. सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे. सबब 25% किंवा रक्कम रु.5000/- वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.4,41,921/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25% किंवा रु.5000/- पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
12b	मुरुम भराव-कॉट्रक्टर	1.57	723.90	1132.90
18b	आरसीसी पाईप पुरवठा, जोडणी, इ. 200mm एनपी-2 क्लास	4.50	472.80	2127.60
20e	बीबीएम मॅनहोल 600x900mm & 900 खोली	2.5	11125.70	27814.25
30	आरसीसी चोकअप पाईप स्वच्छता 200 ते 600mm	3077.50	133.50	410846.25
	एकूण			441921.00

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,41,921.00

बचती मधून अधिक्याच्या बाबींचा खर्च करण्यात आल्याने अधिक्याचा खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात

आलेला आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.1,052/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,41,921/-

DATRDM6701 (Ref No : 114, Hmm No : 310)

112 नाशिक पंचवटी विभाग प्र.क्र.3, प्र.क्र.6, प्र.क्र.8, प्र.क्र.9 व प्र.क्र.11 मध्ये मलवाहिका टाकणे, ड्रेनेज लाईन शिफ्ट करणे, आर.सी.सी पाईप गटर टाकणे व गटरारींची देखभाल व दुरुस्तीची कामे यांतील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1018229.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1018229.00/-

विकास कामातील अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25% किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधील तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध आहे. मोजमापांच्या नोंदीतील महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका, परिश्ल-24, नियम क्र.11 (नियम 11 मधील अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या मोजमापांचे सदर्भात उपअभियंता/ अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी करणे आवश्यक आहे. निविदा जर 10% पेक्षा कमीच्या रकमेने प्राप्त झाल्या आहेत तर विभागाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.187(बी)(III) नुसार दरांबाबत व्यवस्थितरित्या छाननी करून दरांची खात्री करून पुढील सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. याबाबत पुढील कामांबाबत या नियमांप्रमाणे कार्यवाही करून विभागाने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेच्या मलनिःसारण विभागा अंतर्गत पंचवटी विभागाच्या प्र.क्र.3,प्र.क्र.6,प्र.क्र.8,प्र.क्र.9 व प्र.क्र.11 मधिल विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.292 व 293दि.18/01/2020,क्र.295 व 296, दि.21/01/2020 व 307 व 308,दि.29/01/2020 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या मलनिःसारण विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.ना.पंचवटी/साआअ(मलनिः)/163,समधारीका क्र.164,165,166,167 व 168,दि.19/03/2020 अन्वये अनुपालन दि.09/09/2020 रोजी सादर करून खुलासा सादर केला आहे.सादर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ) नाशिक पंचवटी विभाग प्र.क्र.03 शिवकृपानगर भागात उर्वरीत ठिकाणी व इतर परिसरात मलवाहिका टाकणे.

कामाचे नाव		पंचवटी विभाग प्र.क्र.3 मध्ये शिवकृपानगर भागात उर्वरीत ठिकाणी व इतर परिसरात मलवाहिका टाकणे.									
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम		10,00,055/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम		महासभा क्र.16 ठराव क्र.251,दि.18/03/2015									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/28/15,दि.06/02/2015.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.लुशा कंस्ट्रक्शन,नाशिक									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 19.80% कमीने									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/65,दि.24/08/2015,मुदत-12 महिने,दि.25/08/2015 ते दि.24/08/2016.									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6839, 20/03/2016	1 ले व अंतिम	799991	20000	16000	16000	8000	0	2000	1015+ 2260	65275	734716

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.4,69,259/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /	दर रु.	मुल्य रु.

		Rmt/MT		
2a	अस्फाल्ट रस्ता काढणे	3.445	640.50	2206.53
3	सिमेंट काँक्रीट रस्ता काढणे	3.345	694.40	2322.77
9a	खोदाई-0.00 ते 1.50	103.97	1650.00	171542.25
16a	मॅनहोल बांधणी 900mm & 1000 खोलीचे	5	11247.30	56236.50
16e	मॅनहोल बांधणी 600mm & 900 खोलीचे	5	11125.70	55628.50
27a	एसएफआरसी फ्रेम व कव्हर 560mm डाय	36	3434.60	123645.60
27b	एसएफआरसी फ्रेम व कव्हर 600x900mm डाय	13	2995.70	38944.10
27c	एसएफआरसी फ्रेम व कव्हर 450x600mm डाय	7	2370.90	16596.30
29	आरसीसी पाईप सफाई 200x600mm डाय	16	133.50	2136.00
				469258.55

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,69,259.00

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम रु.5,24,175/- पैकी वरील रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.बचत व अधिक्याच्या वापराबाबत सादर अनुपालानात केवळ बचत अधिक्याच्या पत्रकांवर संबंधित प्राधिकार्यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या आहेत,त्यांत सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात आल्याने सादर प्रमाणे कार्यवाही होईपर्यंत वरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

02.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या मोजमापांचे सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सादर कामांकरीता केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

आ) पंचवटी विभाग प्र.क्र.11 मध्ये काट्या मारुती चौक ते देवी मंदिर चौका पर्यंतच्या रस्ता काँक्रीटीकरणातील ड्रेनेज लाईन शिफ्ट करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग प्र.क्र.11 मध्ये काट्या मारुती चौक ते देवी मंदिर चौका पर्यंतच्या रस्ता काँक्रीटीकरणातील ड्रेनेज लाईन शिफ्ट करणे									
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,99,356/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.63,दि.26/08/2014									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/105,दि.27/06/2014.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री कोकाटे भरत व्दारकानाथ,नाशिक									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 06.30% कमीने,वाटाघाटीने 10.01% कमीने.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/62,दि.19/08/2015,मुदत-12 महिने,दि.20/08/2015 ते दि.19/01/2016.									
देयक अदायगीचा तपशिल										
प्रमाणक क्रमांक व	धावत्या देयकाचा	देयकाची स्थूळ	देयकातून केलेल्या कपाती							निव्वळ अदा देयक
			सुरक्षा	आयकर	व्हॅट	कामगार	कामगार	0.25%	रॉयल्टी	एकूण

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

दिनांक	क्रमांक	रक्कम	रक्कम			कल्याण सेस	विमा	स्था.सं.कर	व चाचणी शुल्क	वजाती	रक्कम
6291, 19/03/2016	1 ले व अंतिम	178792	4470	3576	8940	1788	1788	447	343	21352	157440

03.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.60,142/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
2	अस्फाल्ट रस्ता काढणे	3.15	640.50	2017.58
4a	खोदाई-0.00 ते 1.50	7.31	145.70	1065.07
6a	कठिण खडक खोदाई	6.75	721.00	4866.75
6b	कठिण खडक खोदाई-1.50 ते 3.00 मी.	11.49	742.10	8526.73
7b	पाईप खालील मुरुम भराव	1.45	55.20	80.04
9b	आरसीसी पाईप काम 200mm डाय एमपी-2	5.95	466.30	2774.49
10b	बीबीएम मॅनहोल 900x600mm & 900 खोली	1	11125.70	11125.70
12a	जीआय पाईप 15mm डाय(B)क्लास	26.55	101.10	2684.21
14	फेरुल जोडणी	1.75	430.60	753.55
16a	मॅनहोल चॅंबर 540mm डाय	9.50	2137.16	20303.02
18	आरसीसी पाईप सफाई	50.90	116.80	5945.12
	एकूण			60142.26

आक्षेपाधिन रक्कम रु.60,142.00

इ) पंचवटी विभाग प्र.क्र.6 मधिल शांतीनगरच्या मागे शिवकल्प सोसायटी परिसरात आरसीसी पाईप गटार टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

कामाचे नाव		पंचवटी विभाग प्र.क्र.6 मधिल शांतीनगरच्या मागे शिवकल्प सोसायटी परिसरात आरसीसी पाईप गटार टाकणे									
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम		2,66,904/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम		दि.28/07/2014 चा मा.आयुक्त यांची टिपणी									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/205,दि.02/08/2014.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.श्री संजय व्ही सुर्यवंशी,नाशिक									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 11.00% कमीने.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/60,दि.19/08/2015,मुदत-12 महिने,दि.20/08/2015 ते दि.19/08/2016.									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती							निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी		एकूण वजाती

6220, 18/03/2016	1 ले व अंतिम	237175	5929	4743	4743	2371	2371	593	शुल्क 642 + 2260	23652	213523
---------------------	-----------------	--------	------	------	------	------	------	-----	---------------------------	-------	--------

04.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,34,464/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/- पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
3a	खोदाई-0.00 ते 1.50	39.53	145.70	5682.30
7a	पाईप खालील मुरुम भराव	2.77	55.20	152.90
9b	बीबीएम मॅनहोल 1200mm & 2000 खोली	5.75	21252.60	122202.45
9b	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm & 2000 खोली&230 वीट बांधणी	0.75	6080.20	4560.15
14	वाहतूक 3 कि.मी.	10.29	181.40	1866.61
	एकूण			134464.41

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,34,464.00

05.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिश्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या मोजमापांचे सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

ई) पंचवटी विभाग प्र.क्र.6 मधिल रामकृष्णनगर परिसरात मखमलाबाद येथे आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग प्र.क्र.6 मधिल रामकृष्णनगर परिसरात मखमलाबाद येथे आरसीसी पाईप गटार लाईन टाकणे		
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,99,582/-		
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	दि.21/07/2014 चा मा.आयुक्त यांची टिपणी		
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/219,दि.06/08/2014.		
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री सोमनाथ एस सोनजे,नाशिक		
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 2.51% कमीने.		
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/66,दि.24/08/2015,मुदत-06 महिने,दि.25/08/2015 ते दि.24/01/2016.		
देयक अदायगीचा तपशिल			
प्रमाणक	धावत्या	देयकाची	देयकातून केलेल्या कपाती
			निव्वळ

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

क्रमांक व दिनांक	देयकाचा क्रमांक	स्थळ रक्कम	सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	अदा देयक रक्कम
6069, 10/03/2016	1 ले व अंतिम	179004	4475	3580	3580	1790	0	448	351 + 2260	16484	162520

06.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात येऊन अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.50,582/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/- पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
4	खोदाई मृदू खडक	7.10	432.20	3068.62
5	खोदाई मृदू खडक 0.00 ते 1.50 mm	30.88	721.00	22264.48
7	पाईप खालील मुरुम भराव	3.29	55.20	181.61
9a	मॅनहोल बांधणी 900mm & 1000 खोलीचे	0.75	11247.30	8435.48
9a	अधिक खोलाची बांधणी 1200mm & 2000 खोली&230 वीट बांधणी	2.09	7509.30	15694.44
14	वाहतूक 3 कि.मी.	5.17	181.40	937.84
	एकूण			50582.47

आक्षेपाधिन रक्कम रु.50,582.00

उ)पंचवटी विभागातील प्र.क्र.8 मधिल नवनाथ नगर व परिसरातील भूयारी गटारीची देखभाल व दुरुस्ती करणे या कामातील अनियमितते बाबत.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग प्र.क्र.8 मधिल नवनाथ नगर व परिसरातील भूयारी गटारीची देखभाल व दुरुस्ती करणे.											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,99,024/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	दि.25/11/2014 चा मा.आयुक्त यांची टिपणी											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/77,दि.13/06/2014.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.जयभवानी कंस्ट्रक्शन,नाशिक											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 1.50% कमीने.वाटाघाटीने 10% कमी दराने.											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/49,दि.04/08/2015,मुदत-12 महिने,दि.05/08/2015 ते दि.04/08/2016.											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती							रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर				
6571,	1 ले व	449122	11228	8982	8982	4491	4491	1122	0	39296	409826	

29/03/2016	अंतिम									
------------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

07.सदर कामात अंदाजपत्रकानुसार एकूण 14 बाबी अंतरभूत असून त्यातील बाब क्र.1 ते 11 ह्या कार्यान्वीतच करण्यात आलेल्या नाहीत त्या बाबींचे मुल्य रक्कम रु.72,260.24 एवढे असून ते अंदाजपत्रक मुल्याच्या 15.28% आहे.बाब क्र.14 मध्ये ही 22.88% बचत झालेली आहे.बाब क्र.12,13 व 14 करीता प्रस्तावित काम रक्कम रु.4,22,581.43 चे असताना ते रक्कम रु.5,00,200/- इतक्याचे करून प्रशासकीय मान्यतेच्या मर्यादेत दाखवून निविदा मान्य दर 10% कमी करून रक्कम रु.4,49,122/- एवढ्याला अदा करण्यात आलेले आहे.यास्तव महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261 व 263 कडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.सदर नियमा प्रमाणे बचतीचा वापर सक्षम प्रधिकाऱ्यांच्या मान्यते शिवाय करावयाचा नसून ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.एकूण बचत रक्कम रु.72,260/-(बाब क्र.1 ते 11) व रक्कम रु.2846/-(बाब क्र.14) अशी एकूण बचत 75,106/- विना परवानगी वापरल्याने आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.क्षमापणाची कार्यवाही करण्यात यावा.

08.बाब क्र.12 व 13 मध्ये प्रस्तावित काम रक्कम रु.4,10,141/- एवढे होते,निविदा स्विकृत दराप्रमाणे ते 3,69,127/-मध्ये होणे अपेक्षित होते.सदर दोन बाबींचे काम रक्कम रु.4,90,606/-चे करून ते निविदा स्विकृत दराप्रमाणे रु.4,41,545/- एवढ्याचे करण्यात आले,म्हणजेच सदर काम 19.62% अधिकचे करण्यात आलेले आहे.वाढिव 4106.75(-)3450.00=656.75 रनिंग मीटरचे वाढिव काम महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.263 नुसार कार्यवाही न करता केले गेले आहे.एकूण बचतेतील रु.72,418/- विना मान्यता परस्पर वापरून वाढिव खर्च करून अनियमितता झालेली आहे.सदर वाढिव वापराची रक्कम रु.72,418/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे. क्षमापणाची कार्यवाही करण्यात यावा.

ऊ)पंचवटी विभागातील प्र.क्र.9 मधिल वडारवाडी,अवधूतवाडी,राहूलवाडी, राजदूत नगर,इ परिसरातील भूयारी गटारीची देखभाल व दुरुस्ती करणे.

कामाचे नाव		पंचवटी विभागातील प्र.क्र.9 मधिल वडारवाडी,अवधूतवाडी,राहूलवाडी, राजदूत नगर,इ परिसरातील भूयारी गटारीची देखभाल व दुरुस्ती करणे									
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम		4,93,854/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम		दि.25/11/2014 चा मा.आयुक्त यांची टिपणी									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसडी/टिएस/75,दि.13/06/2014.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.जयभवानी कंस्ट्रक्शन,नाशिक									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 1.25% कमीने.वाटाघाटीने 10% कमी दराने.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/52,दि.04/08/2015,मुदत-12 महिने,दि.05/08/2015 ते दि.04/08/2016.									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6572, 29/03/2016	1 ते व अंतिम	444468	11112	8889	8889	4445	4445	1111	0	38891	405577

09.सदर कामात अंदाजपत्रकानुसार एकूण 14 बाबी अंतरभूत असून त्यातील बाब क्र.1 ते 11 ह्या कार्यान्वीतच करण्यात आलेल्या नाहीत त्या बाबींचे मुल्य रक्कम रु.82,241/- एवढे असून ते

अंदाजपत्रक मुल्याच्या 16.65% आहे. बाब क्र.12,13 व 14 करीता प्रस्तावित काम रक्कम रु.4,11,612.03 चे असताना ते रक्कम रु.5,01,476/- इतक्याचे करून प्रशासकीय मान्यतेच्या मर्यादेत दाखवून निविदा मान्य दर 10% कमी करून रक्कम रु.4,44,468/- एवढ्याला अदा करण्यात आलेले आहे.यास्तव महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261 व 263 कडे दुर्लक्ष झाले असल्याचे स्पष्ट करते आहे.सदर नियमा प्रमाणे बचतीचा वापर सक्षम प्रधिकार्यांच्या मान्यते शिवाय करावयाचा नसून ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.एकूण बचत रक्कम रु.82,241/- (बाब क्र.1 ते 11) विना परवानगी वापरल्याने आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.क्षमापणाची कार्यवाही करण्यात यावा.

10.बाब क्र.12,13 व 14 मध्ये प्रस्तावित काम रक्कम रु.4,11,612.03 एवढे होते,निविदा स्विकृत दराप्रमाणे ते 3,70,451/-मध्ये होणे अपेक्षित होते.सदर तीन बाबींचे काम रक्कम रु.5,01,476/-चे करून ते निविदा स्विकृत दराप्रमाणे रु.4,51,328/- (प्रशासकीय मान्यतेच्या मर्यादेत र.रु.4,44,468/-) एवढ्याचे करण्यात आले,म्हणजेच सदर काम 19.98% अधिकचे करण्यात आलेले आहे.बाब क्र.13 करीता 3833.60(-)3360.00=473.60 रनिंग मीटरचे वाढिव काम तसेच बाब क्र.12 व 13 करीता अनुक्रमे प्रस्तावित 33.96 घ.मी/चौ.मी व 66.93 घ.मी होते,ते अनुक्रमे 138.36 घ.मी/चौ.मी व 138.36 घ.मी झाले आहे.या बाबींमध्ये 25% पेक्षा किंवा रु.5000/- पेक्षा अधिक्याचे काम झाल्याने निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.एकूण बचतेतील रु.74,017/- विना मान्यता परस्पर वापरून वाढिव खर्च करून अनियमितता झालेली आहे.सदर वाढिव वापराची रक्कम रु.74,017/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.क्षमापणाची कार्यवाही करण्यात यावा.

11.निविदा जर 10% पेक्षा कमीच्या रकमेने प्राप्त झाल्या आहेत तर विभागाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.187(बी)(III) नुसार दराबाबत व्यवस्थितरित्या छाननी करून दरांची खात्री करून पुढिल सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते.याबाबत पुढिल कामांबाबत या नियमांप्रमाणे कार्यवाही करून विभागाने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.तशी कार्यवाही करून पुर्तता दाखवावी.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.10,18,229/-

DATRDVM6701 (Ref No : 115, Hmm No : 308)

113 नाशिक सातपूर विभाग प्र.क्र.50,प्र.क्र.16,प्र.क्र.21,प्र.क्र.17 व गंगापूर येथे ऑनलाईन फायटोरोड ट्रिटमेंट करणेचे कामातील कामातील बचत विना मान्यता वापरून झालेल्या अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी अंतर्गतच्या योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1992709.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1992709.00/-

विकास कामातील अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध आहे.निविदा जर 10% पेक्षा कमीच्या रकमेने प्राप्त झाल्या आहेत तर विभागाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.187(बी)(III) नुसार दरांबाबत व्यवस्थितरित्या छाननी करून दरांची खात्री करून पुढिल सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते.याबाबत पुढिल कामांबाबत या नियमांप्रमाणे कार्यवाही करून विभागाने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.

मनपा स्वनिधी लेखाशिर्षा खालील नाशिक महानगरपालिकेच्या मलनिःसारण विभागा अंतर्गत सातपूर विभाग प्र.क्र.50,प्र.क्र.16,प्र.क्र.21,प्र.क्र.17 व गंगापूर येथे ऑनलाईन फायटोरोड ट्रिटमेंट करणेचे विकास कामांमधिल तपासण्यात आलेल्या नस्ती,प्रमाणके यांच्या आधारे अर्धसमासपत्र क्र.318,दि.10/02/2020,क्र.322,323,324,दि.15/02/2020 व क्र.325, 326,दि.24/02/2020 अन्वये कार्यवाहीतील उणिवा मनपाच्या मलनिःसारण विभागाला कळविण्यात आल्या होत्या त्यास अनुसरून विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.ना.सातपूर/साआअ(मलनिः)/384, समधारीका क्र.385,386,387,388,व 389,दि.14/09/2020 अन्वये अनुपालन दि.15/09/2020 रोजी सादर करून खुलासा सादर केला आहे.सदर अनुपालने विचारात घेऊन वरील अर्धसमासपत्रातील मुद्दे खालील प्रमाणे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ)सातपूर विभाग प्र.क्र.50 मधिल आझादनगर मध्ये आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभाग प्र.क्र.50 मधिल आझादनगर मध्ये आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,97,325/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.03 ठराव क्र.03,दि.04/08/2014
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/14,दि.18/01/2014.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.विलास एस.जगताप,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 5.52% कमीने,वाटाघाटीने 10.00% कमीने.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक		धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	निव्वळ अदा देयक रक्कम
6431, 26/03/2016		1 ले व अंतिम	446854	11171	8937	8937	4469	0	0	4744	38258	408596

01.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.61,093/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.
2	रस्ता खोदाई	6.06	640.50	3881.43
3	रस्ता खोदाई	1.98	694.40	1374.91
5	खोदाई-मूदू खडक 0.00 ते 1.50	20.20	432.20	8730.44
10a	चेंबरवरील बांधकाम 900mm	2.50	10995.15	27487.88
10b	चेंबरवरील बांधकामं 450x600mm	1.75	7112.50	12446.88
11a	अधिक बांधकाम-चेंबर 900mm	1.00	7171.70	7171.70
	एकूण			61093.24

आक्षेपाधिन रक्कम रु.61,093.00

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम रु.1,30,742/- पैकी वरील रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.बचत व अधिकांच्या वापराबाबत सादर अनुपालानात केवळ बचत अधिकांच्या पत्रकांवर संबंधित प्राधिकांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या आहेत,त्यांत सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात आल्याने सादर प्रमाणे कार्यवाही होईपर्यंत वरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

आ)सातपूर विभाग प्र.क्र.16 मधिल सोमोश्वर मंदिर,शिवनेरी नगर,गंगापूर रोड येथे आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभाग प्र.क्र.16 मधिल सोमोश्वर मंदिर,शिवनेरी नगर,गंगापूर रोड येथे आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	21,77,445/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.12 ठराव क्र.554,दि.19/09/2013
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/264,दि.30/04/2013.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.विनोद मुथा

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक			अंदाजपत्रकीय दराला 13.00% कमी.								
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			नामनपा/मलनि/32,दि.18/02/2014,मुदत-12 महिने,दि.19/02/2014 ते दि.18/02/2015								
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
	1 ले धावते	909476	22737	18190	18190	9095	9095	2274	0	79581	829895
	2 रे धावते	353266	8831	7065	7065	3533	3533	885	0	30912	322354
	3 रे व अंतिम	391672	9792	7833	7833	3917	3917	979	0	34271	357401
	एकूण	1654414	41360	33088	33088	16545	16545	4138	0	144764	1509650

02.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,58,303/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3	खोदाई 0.00 ते 1.50 m	189.72	166.50	31588.38	
3b	खोदाई 1.50 ते 3.00 m	53.31	180.80	9638.45	अतिरीक्त बाब
4b	मृदू खडक खोदाई 1.50 ते 3.00 m	207.24	518.10	107371.04	
7b	सिमेंट कॉंक्रीट m-20	7.01	5458.10	38261.28	
10c	अतिरीक्त खोदाई 1500@	1.30	11385.40	14801.02	
10d	अतिरीक्त खोदाई 100@	1.65	16910.50	27902.33	
10g	पुनर्भरण	456.20	63.00	28740.60	
	एकूण			258303.10	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,58,303/-

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम रु.6,50,393/- पैकी वरील रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरुन स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.बचत व अधिक्याच्या वापराबाबत सादर अनुपालानात केवळ बचत अधिक्याच्या पत्रकांवर संबंधित प्राधिकार्यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या आहेत,त्यांत सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता काम करण्यात आल्याने सदर

प्रमाणे कार्यवाही होईपर्यंत वरील रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

इ)सातपूर विभाग प्र.क्र.16 मधिल गंगापूर रोड,पाईप लाईन रोड,हॉटेल व्ही पी एस समोरील भागांत येथे आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभाग प्र.क्र.16 मधिल गंगापूर रोड,पाईप लाईन रोड,हॉटेल व्ही पी एस समोरील भागांत येथे आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	4,96,730/-											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.11 ठराव क्र.371,दि.03/03/2014											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/20/14,दि.04/02/2014.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री.संजय व्ही सुर्यवंशी.											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 13.01% कमी.											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती		
6785, दि.03/03/2016	1 ले व अंतिम	432223	10806	8644	8644	4322	4322	1081	643	38462	393761	

03.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत रक्कम रु. 2,98,663/-मधून रक्कम परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे. कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,85,377/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
4	खोदाई 0.00 ते 1.50 m	785.27	145.70	114413.84	
5	मृदू खडक खोदाई 0.00 ते 1.50 m	264.51	432.20	114321.22	
13	पाईपचे खड्डे भरणे	1026.13	55.20	56642.38	
	एकूण			285377.44	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,85,377.00

ई)सातपूर विभाग प्र.क्र.21 मधिल संत कबीरनगर परिसरातील उर्वरीत भागांत आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभाग प्र.क्र.21 मधिल संत कबीरनगर परिसरातील उर्वरीत भागांत आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	9,97,274/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.21 ठराव क्र.430,दि.19/05/2015
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/61,दि.24/04/2015.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.श्री.एस.एस.पिल्ले,नाशिक.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 12.12% जादाची,वाटाघाटीने 5% कमीची.									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6394, दि.23/03/2016	1 ले व अंतिम	947585	23690	18952	18952	9476	0	2369	4897 +5650	83986	863599

04.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत रु.5,68,037/-पैकी खालील रक्कम परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.5,50,052/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
4	खोदाई 0.00 ते 1.50m	59.44	166.50	9896.76	
9b	आर.सी.सी पाईप 300mm NP3	44.85	964.90	43275.77	
10a	बांधणी चेंबर 0.9m	36.75	11247.30	413338.28	
11a	अधिक खोदाई 900mm	11.13	7509.30	83540.96	
	एकूण			550051.77	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.5,50,052.00

उ)सातपूर विभाग प्र.क्र.17 मधिल सावली अपार्टमेंट आणि कार्बन नाला परिसरात आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे.

कामाचे नाव		सातपूर विभाग प्र.क्र.17 मधिल सावली अपार्टमेंट आणि कार्बन नाला परिसरात आर.सी.सी पाईप गटार टाकणे									
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम		16,62,930/-									
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम		महासभा क्र.26 ठराव क्र.1145,दि.20/02/2014									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/75,दि.24/01/2014.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.श्री.नंदकुमार तुलसीराम कुन्हाडे,नाशिक.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 31.50% कमी.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/05,दि.09/04/2014,मुदत-06 महिने,दि.10/04/2015 ते दि.09/10/2015									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी	एकूण वजाती	

									शुल्क		
1 ले धावते	680750	17019	13615	13615	6808	0	1702	3523 +8155	64437	616313	
2 रे व अंतिम	229398	5735	4588	4588	2294	0	574	1099	18878	210520	
एकूण	910148	22754	18203	18203	9102	0	2276	11678	83315	826833	

05.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.3,79,296/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
10a	(ii)आर.सी.सी पाईप	61.20	493.75	30217.50	
11a	चेंबर बांधणी 1.00m खोली	7.75	10994.76	85209.40	
11b	चेंबर बांधणी 2.00m खोली	1.75	20543.16	35950.50	
11c	चेंबर बांधणी 5.00m खोली	0.25	56996.64	14249.20	
12c	अधिक खोलीचे चेंबर बांधणे	18.875	11320.21	213669.00	
	एकूण			379295.60	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.3,79,296.00

06.अंदाजपत्रकीय रकमेला निविदा दर 31.5% कमीचे प्राप्त झाले होते,तेव्हा सदर दरांचे ठेकेदाराचे तुलनात्मक विवरण घेऊन ठेकेदाराचे कामाचे नियोजन इ बाबत कार्यवाही केल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.ठेकेदाराने बाब क्र.10ए(iv) 300mm डाय आर.सी.सी.एन.पी-II पाईपचे प्रस्तावित परीमाण 150.00 Rmt होते ते केवळ 34.40 Rmt चे केले आहे व 200mmडाय आर.सी.सी.एन.पी-II पाईपचे कामात 116.20 Rmt वाढिव काम हे 52.82% एवढे वाढविलेले आहे,ही वाढ फार मोठी आहे,म्हणजेच मोठ्या पाईपच्या कामाला मान्यता असताना ते करता कमी व्यासाच्या पाईपचे काम केले गेले आहे.जर तेवढी आवश्यकता नव्हती तर तसे काम प्रस्तावित करून प्राकलनात ती वाढ का करण्यात आली,कामातील वाव बदलला क्षमापण घेणे आवश्यक आहे.

07.कामाचा करारनामा हा रु.300/-च्या मुद्रांकावर केलेला आहे,तो रु.300/-ने कमी केलेला असल्याने त्याची वसूली सर्वसाधारण पावती क्र.8736/012,दि.14/09/2020 नुसार केल्याचे विभागाने चलनाची छायांकीत प्रत सादर करून केली आहे.सदर रक्कम शासन खाती भरणा करून पुर्तता सादर करण्यात यावी.

ऊ)सातपूर विभागातील गंगापूरनाला येथे ऑनलाईन फायटोरोड ट्रिटमेंट करणे.

कामाचे नाव	सातपूर विभागातील गंगापूरनाला येथे ऑनलाईन फायटोरोड ट्रिटमेंट करणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	23,70,634/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	आतिरीक्त आयुक्त(2)मनपा आदेश क्र.131,दि.30/07/2015-अर्थसंकल्प

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

		कामाची तरतूद व महासभेची कामाला मान्यता आढळत नाही.									
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम		एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/69,दि.20/07/2015.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव		मे.श्री.गौरव कंस्ट्रक्शन,नाशिक.									
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक		अंदाजपत्रकीय दराला 3.06% कमी.									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत		नामनपा/मलनि/26,दि.17/08/2015,मुदत-04 महिने,दि.18/08/2015 ते दि.16/12/2015									
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
	1 ले धावते	1772536	44255	35404	35404	17702	0	0	47001 +1000	180766	1591770
6043/10/03/2016	2 रे व अंतिम	312665	7817	6253	6253	3127	0	0	128	23578	289087
	एकूण	2085201	52072	41657	41657	20829	0	0	48129	204344	1880857

08.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.4,58,588/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3	कठिण खडक खोदाई	333.14	827.40	275640.04	
6	सिमेंट कॉक्रीट m-20 कॉलम	4.20	7820.90	32828.23	
7	टि एम टी बार	429.69	61.20	26296.72	
10	आतिल प्लास्टर 12mm	392.13	177.50	69603.08	
14	20/25mm खडी पुरवठा	43.28	1227.40	53124.94	
15	20/25mm खडी पसरविणे	43.28	25.30	1094.98	
				458587.99	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,58,588.00

09.कामाचा करारनामा हा रु.300/-च्या मुद्रांकावर केलेला आहे,तो रु.300/-ने कमी केलेला असल्याने त्याची वसूली सर्वसाधारण पावती क्र.8736/013,दि.14/09/2020 नुसार केल्याचे विभागाने चलनाची छायांकीत प्रत सादर करून केली आहे.सदर रक्कम शासन खाती भरणे करून पुर्तता सादर करण्यात यावी.

10.निविदा जर 10% पेक्षा कमीच्या रकमेने प्राप्त झाल्या आहेत तर विभागाने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.187(बी)(III) नुसार दरांबाबत व्यवस्थितरित्या छाननी करून

दरांची खात्री करून पुढील सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते.याबाबत पुढील कामांबाबत या नियमांप्रमाणे कार्यवाही करून विभागाने धोरण निश्चित करणे आवश्यक आहे.तशी कार्यवाही करून पुर्तता दाखवावी.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.19,92,709/-

DATRDVM6701 (Ref No : 116, Hmm No : 326)

114 नाशिक रोड विभाग प्रभाग क्र.32 मधिल गोदावरी सोसायटी,चंपानगरी, पारिजात नगर,मंगलमूर्ती नगर,गोसावी नगर परिसरात पाणीपुरवठा सुधारणा कामी 300एमएम व्यासाची डी.आय.के-7 मुख्य वितरण वाहिनी टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधीतील योजनांतर्गत कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 788082.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 788082.00/-

निविदा दरात प्रशासकीय मान्यते पेक्षा 10% अधिक वाढ असल्याने रक्कमेकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.134सी व 187बी(ii) नुसार दरांबाबत पडताळा करणे करीता अंदाजपत्रक सुधारीत करून सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होते.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24, दि.03/11/2003 नुसार शासकीय विमा उतरविणे आवश्यक होते.बँक गॅरंटी संदर्भात महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने प्रत्येक देयकांतून गौणखनिजाच्या वापरकरीता स्वामित्वधनाची रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्र आ स्थारनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.328,दि.24/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित

विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नाशिक रोड विभाग प्रभाग क्र.32 मधिल गोदावरी सोसायटी,चंपानगरी, पारिजात नगर,मंगलमूर्ती नगर,गोसावी नगर परिसरात पाणीपुरवठा सुधारणा कामी 300 एमएम व्यासाची डी.आय.के-7 मुख्य वितरण वाहिनी टाकणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	52,53,878/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.121,ठराव क्र.611,दि.19/09/2013										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/763,दि.29/05/2013.										
प्राप्त निविदा संख्या	02										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.विंध्य ट्रेडर्स,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 20.41% अधिकची,वाटाघाटीने 15.00% अधिकची.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	05/01/2016										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/87,दि.05/01/2016,मुदत-05 महिने,दि.06/01/2016 ते दि.05/06/2016										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	06/01/2016										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	सन 2015-16 मध्ये प्रश्न उद्भवलेला नाही.										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	सन 2015-16 मध्ये प्रश्न उद्भवलेला नाही.										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	05/07/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3774,पृष्ठ क्र.01 ते 02										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6710, दि.30/03/2016	1 ले धावते	1831371	45784	36627	36627	18314	0	4578	0	141930	1689441

1.सदर कामाकरीता केवळ दोनच निविदा प्राप्त असून त्यातील एक निविदा तांत्रिक लिफाफ्याच्या बाबींची पूर्तता करत नसल्याने सदर निविदा अपात्र ठरून केवळ एका निविदेचे 20.41% अधिक्याचे दराची निविदा ग्राह्य धरून त्या निविदा धारकाशी वाटाघाटी करून 15% अधिक्याची निविदा मान्य केली आहे.सदर निविदा स्विकृतीमध्ये निकोप स्पर्धा झालेली नसून निविदा अधिक्याची मान्य करण्याचे साधार स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आले नाही.

2.सदर कामाची प्रशासकीय मान्यता रु.52,53,878/- आहे.निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 15.00% अधिक्याची स्विकारल्याने त्याची किंमत रु.60,41,960/-झाली आहे.सदर कामाला मिळालेल्या प्रशासकीय मान्यते पेक्षा 10% अधिक वाढ असल्याने रक्कमेकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.134सी व 187बी(ii) नुसार दराबाबत पडताळा करणे करीता अंदाजपत्रक सुधारीत करून सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे.पूर्ताता करण्यात यावी.तोपर्यंत प्रशासकीय मान्यतेच्या वरील रक्कम रु.7,88,082/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता 15.00% अधिक्याला सदर निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.

- 4)शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून अंतिम देयकासह पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.
- 5) निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.मुळ बँक गॅरंटी नस्तीला उपलब्ध नाही.पुर्तता करण्यात यावी.
- 6)शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या अंतिमतः पुर्तता दाखवावी.
आक्षेपाधिन रक्कम रु.7,88,082/-

DATRDVM6701 (Ref No : 118, Hmm No : 328)

115 नविन नाशिक विभाग येथील विविध पाणीपुरवठा विषयक कामांतील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधीतील योजनांतर्गत कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 233675.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 233675.00/-

कामातील काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना कामातील अन्य बाबीतील बचत वापरून अनियमितता झाली आहे.निविदेतील पृष्ठ क्र.42 वरील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार पाईप,वीट,खडी, वाळू,इत्यादीचे चाचणी

अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत.निविदा दरात प्रशासकीय मान्यते पेक्षा 10% अधिक वाढ असल्याने रक्कमेकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.134सी व 187बी(ii) नुसार दरांबाबत पडताळा करणे करीता अंदाजपत्रक सुधारीत करून सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होते.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/ प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने प्रत्येक देयकांतून गौणखनिजाच्या वापरकरीता स्वामित्वधनाची रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्रा स्थारनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.330,331 व 333,दि.25/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ)नाशिक पश्चिम विभाग प्रभाग क्र.24 मधिल मिलींद नगर भागात पाणीपुरवठा सुधारणा करणे.

कामाचे नाव			नाशिक पश्चिम विभाग प्रभाग क्र.24 मधिल मिलींद नगर भागात पाणीपुरवठा सुधारणा करणे								
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम			12,87,283/-								
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम			महासभा क्र.19,ठराव क्र.367,दि.18/04/2015								
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम			एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/201,दि.21/11/2014.								
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव			मे.सोनजे संजय गरुड,नाशिक.								
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक			अंदाजपत्रकीय दराला 9.99% कमीची.								
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
	1 ले धावते	532917	13323	10659	10659	5329	0	0	0	39970	492947
6126, दि.14/03/2016	2 रे व अंतिम	621285	15532	12426	12426	6213	0	0	871+550	48018	573267
	एकूण	1154202	28855	23085	23085	11542	0	0	1421	87988	1066214

01.विभागाकडील महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करणे तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करण्याकरीता कळविण्यात आले होते,ते सादर झालेले नाही.

02.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना कामातील अन्य बाबीतील बचत रक्कम रु.91506/- पैकी खालील रक्कम परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे. कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.69,409/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3a	सी आय टेल पिस 100mm	4.50	1433.19	6449.36	
3b	सी आय टेल पिस 150mm	14.00	2580.55	36127.70	
10	सी आय पाईप 100mm	15.00	62.57	938.55	
11	कटिंग चॅपरींग सी आय पाईप150mm	9.50	62.57	594.42	
12	फ्लॅग जाईट 150mm	2.00	639.48	1278.96	
14a	सुल्यूस व्हॉल 100mm	0.75	3135.90	2351.93	
14b	सुल्यूस व्हॉल 150mm	0.75	1994.80	1496.10	
16	व्हॉल चेंबर 90x60x1.20	1.50	10093.84	15140.76	
18	फ्युरल कनेक्शन 50mm	0.75	4206.00	3154.50	
21	क्रॉस कनेक्शन	0.75	2502.78	1877.09	
	एकूण			69409.37	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.69,409.00

03.निविदेतील पृष्ठ क्र.42 वरील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार पाईप,वीट,खडी, वाळू,इत्यादीचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,सबब त्याकरीता एकूण देयकाच्या 10% रक्कम रु.1,15,420/- साधार खुलासा सादर न झाल्याने आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

04.कामाच्या ठिकाणी कामाची माहिती नमुद करणारा फलक ठेकेदाराने स्वखर्चाने लावणे बंधनकारक असताना तो लावलेला नसल्याचे स्पष्ट होते आहे.याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. पुर्तता करण्यात यावी.

ब)नविन नाशिक विभाग प्रभाग क्र.47 सावता नगर येथे सम्प बांधणे.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभाग प्रभाग क्र.47 सावता नगर येथे सम्प बांधणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	60,30,959/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.12,ठराव क्र.550,दि.19/09/2013
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/788,दि.02/07/2013.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.न्यू बनास कंस्ट्रक्शन,नाशिक.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व	अंदाजपत्रकीय दराला 15.24% अधिकची,वाटाघाटीने 13.00% अधिकची.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र.36/838,दि.14/02/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/838,दि.14/02/2014,मुदत-18 महिने,दि.03/03/2014 ते दि.02/09/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	03/03/2014										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	मुदतवाढ दिल्याचे स्वतंत्र आदेश नाहीत										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	03/09/2015 ते 21/07/2016-दंडासह										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	21/07/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1893,पृष्ठ क्र.154 ते 156,157 ते 178 आणि 180 ते 190 मापमाप पुस्तक उपलब्ध झाले नाही.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी,दंड व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
	1 ले धावते	2102496	105124	42050	42050	21025	21025	5256	3665+603096	843291	1259205
	2 रे धावते	2596426	64911	51929	51929	25964	25964	6491	3940+8500	239628	2356798
6710, दि.30/03/2016	3 रे धावते	1192270	0	23845	23845	11923	11923	2981	860+56102+27000	158479	1033791
	एकूण	5891192	170035	117824	117824	58912	58912	14728	703163	1241398	4649794

05.सदर कामाकरीता केवळ दोनच निविदा प्राप्त असून त्यातील एक निविदा तांत्रिक लिफाफ्याच्या बाबींची पूर्तता करत नसल्याने सदर निविदा अपात्र ठरून केवळ एका निविदेचे 20.41% अधिक्याचे दराची निविदा ग्राह्य धरून त्या निविदा धारकाशी वाटाघाटी करून 15% अधिक्याची निविदा मान्य केली आहे.सदर निविदा स्विकृतीमध्ये निकोप स्पर्धा झालेली नसून निविदा अधिक्याची मान्य करण्याचे साधार स्पष्टीकरण लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही,पुरतता करण्यात यावी.

06.सदर कामाची प्रशासकीय मान्यता रु.60,30,959/- आहे.निविदा अंदाजपत्रकीय दराला 13.00% अधिक्याची स्विकारल्याने त्याची किंमत रु.68,14,984/-झाली आहे.सदर कामाला मिळालेली प्रशासकीय मान्यते पेक्षा 10% अधिक वाढ असल्याने वाढीव रक्कमेकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,नियम क्र.134सी व 187बी(ii) नुसार दराबाबत पडताळा करणे करीता अंदाजपत्रक सुधारीत करून सुधारीत प्रशासकीय मान्यता घेणे आवश्यक आहे. पूर्तता करण्यात यावी.

07.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न करता 13.00% अधिक्याला सदर निविदा स्विकृतीची कार्यवाही नियमबाह्य आहे.खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

08.निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब पुढिल लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.मुळ बँक गॅरंटी नस्तीला उपलब्ध नाही.पुर्तता करण्यात यावी.

09.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल

नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या अंतिमतः पुर्तता दाखवावी.

10.सदर कामात वाळूकरीता लिड चार्जस मध्ये क्वारीचे अंतर 250 कि.मी. निवडलेले आहे,ते संयुक्तीक कसे याचा खुलासा करण्यात यावाकारण त्यामुळे ह्या बाबींच्या दरात मोठी वाढ झाली आहे.खुलासा करण्यात यावा.

11.कामातील विलंब पहाता निविदा शर्त क्र.2 नुसार कामाचा योग्य वेग न ठेवल्याचे स्पष्ट करते आणि त्याकरीता वेळो वेळी टिपणीवर दंड आकारणीचे निर्देश आहेत,निर्देशित केल्याप्रमाणे दंड वसूलीची संपुर्ण कारवाई पुढिल लखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावी.

12.नस्तीतील टिपणी सेक्शन व 3 रे धावते देयक पहाता कामात विलंब झालेला आहे,सबब कामाला मुदतवाढ दिल्याचे आदेश काढणे/निर्गमित करणे आवश्यक आहे,पुर्तता दाखवावी.

क)नविन नाशिक विभागातील प्रभाग क्र.53 मधिल राजीव नगर झोपडपट्टी जवळील परिसरात पाणी वितरण करणारी 200 एम एम व्यासाची जलवाहिनी जवळील उपलब्ध 600एम एम व्यासाच्या मुख्य जलवाहिनीस जोडणे.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभागातील प्रभाग क्र.53 मधिल राजीव नगर झोपडपट्टी जवळील परिसरात पाणी वितरण करणारी 200 एम एम व्यासाची जलवाहिनी जवळील उपलब्ध 600एम एम व्यासाच्या मुख्य जलवाहिनीस जोडणे										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	488455										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.05,ठराव क्र.27,दि.22/09/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/85,दि.17/07/2014.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.जावेदखान अमानुल्ला,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 05.00% अधिकची,वाटाघाटीने अंदाजपत्रकीय दराला.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/98,दि.04/02/2016,मुदत-04 महिने,दि.04/02/2016 ते दि.03/06/2016										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6840, दि.30/03/2016	1 ले व अंतिम	488455	12211	9769	9769	4885	4885	1221	0	42740	445715

13.विभागाकडील महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करणे तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करणे करीता कळविण्यात येऊन ही ती सादर करण्यात आली नाहीत.

14.देयक प्रदाना नंतर वसूल केलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 75 नुसार पावती देण्यात येऊन महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 62,296 नुसार नमुना नं.24/25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात येते त्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

15.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार केलेली कार्यवाही सादर आलेली नाही,पुर्तता करावी.

16.नस्तीला देयकाची स्थळप्रत,काम पुर्णत्वाचा दाखला,हायड्रोलिक तपासणीचा अहवाल,साहित्य तपासणीचा अहवाल सादर झालेला नाही,सादर अहवाल उपलब्ध करून दाखवावेत तो पर्यंत कामाच्या 10% रक्कम रु.48,846/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,33,675/-

DATRDVM6701 (Ref No : 119, Hmm No : 333)

116 पंचवटी विभाग प्रभाग क्र.5 मखमलाबाद शिवार सं.नं. 388 व 389 मध्ये पाईप लाईन टाकणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 948559.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 948559.00/-

विकास कामाच्या काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना त्यातील काही रक्कम कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली हे स्पष्ट होत नाही.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 नुसार शासकीय विमा उतरविणे आवश्यक आहे.बँक गॅरंटी संदर्भात महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात आले आहे.कारण रिनिव्हलची कार्यवाही स्पष्ट होत नाही.वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजाकरीता शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र. गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या

महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक आहे.काम पुर्णत्व व हायड्रोलीक टेस्ट यात एक वर्षाचे अंतर आहे.यामुळे काम पुर्ण होऊनही ते वापराविना पडून राहून अनियमितता झालेली आहे.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्र स्थामनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.332,दि.25/02/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सादर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	पंचवटी विभाग प्रभाग क्र.5 मखमलाबाद शिवार सं.नं. 388 व 389 मध्ये पाईप लाईन टाकणे										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	79,72,067/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	उपलब्ध झाला नाही.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/डब्ल्यूएसडी/561,दि.14/12/2012.										
प्राप्त निविदा संख्या	06										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.मेघ कंस्ट्रुवेल्,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 4.33% अधिकची.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक रहित										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/328,दि.03/03/2014,मुदत-12 महिने,दि.03/03/2014 ते दि.02/03/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	03/03/2014										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	प्रश्न उद्भवलेला नाही.										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	प्रश्न उद्भवलेला नाही.										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	02/03/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3169,पृष्ठ क्र.27 ते 30,31 ते 85 व 86 ते 131										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व घाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
सन 2014-15	1 ले धावते	1146246	28656	22925	22925	11462	0	2866	0	88834	1057412
सन 2014-15	2 रे धावते	4944907	123623	98898	98898	49449	0	12362	0	383230	4561677
6126, दि.14/03/2016	3 रे व अंतिम	1076273	26907	21525	21525	10763	0	2691	0	83411	992862
	एकूण	7167426	179186	143348	143348	71674	0	17919	0	555475	6611951

01.विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविली नाही.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करणे तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करणे करीता कळविण्यात आले होते त्या प्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

02.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली

आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत रक्कम रु.8,24,652/- पैकी वरील रक्कम परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.1,23,907/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rm ³ /MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3a	सी आय टेल पिस 100mm	9.5	1327.14	12607.83	
3b	सी आय टेल पिस 150mm	8.5	2389.66	20312.11	
3c	सी आय टेल पिस 250mm	1.5	4669.23	7003.85	
3d	सी आय टेल पिस 300mm	0.5	5226.75	2613.38	
5b	डी/एफ स्पेशल्स 300mm	226.00	64.64	14608.64	
11a	कटिंग चॅपरींग सी आय पाईप100mm	9.5	41.36	392.92	
11b	कटिंग चॅपरींग सी आय पाईप150mm	10.5	62.57	656.99	
11d	कटिंग चॅपरींग सी आय पाईप250mm	3.25	115.59	375.68	
13b	सुल्यूस व्हॉल 150mm	1.5	3135.90	4703.85	
13d	सुल्यूस व्हॉल 250mm	0.75	4250.48	3187.86	
14a	फ्लॅग जॉईंट 100mm	10.50	319.21	3351.71	
14b	फ्लॅग जॉईंट 150mm	5.50	667.05	3540.46	
14d	फ्लॅग जॉईंट 300mm	1.00	995.81	995.81	
16b	चेंबर बांधणी 90x90x1.2m	2.25	11217.97	25240.43	
16c	चेंबर बांधणी 1.2x1.2x1.2m	1.75	13894.67	24315.67	
	एकूण			123907.19	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,23,907.00

03.खालील बाबींमध्ये बचत झालेली झालेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना त्यातील काही रक्कम कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्या वरुन स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.याबाबत साधार खुलासा सादर करण्यात आला नाही.सबब खालील बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची किंवा रु.10,000/- पेक्षा अधिकची बचतीतून रक्कम विना परवानगी वापरण्यात आली आहे व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आल्याने सदरची रक्कम रु.8,24,652/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

बचतीच्या बाबी व त्याचा तपशिल				
बाब क्र.	तपशिल	बचतीचे परिमाण m ³ /m ² /Rm ³ /MT	दर रु.	मुल्य रु.
1a	डी.आय.पाईप पुरवठा 200mm	24.00	1553.38	37281.12

2a	सी.आय.पाईप पुरवठा 100mm	487.00	992.83	483508.21
2b	सी.आय.पाईप पुरवठा 100mm	50.00	1570.55	78527.50
6e	सुल्युस व्हॉल 300mm	1.00	35252.03	35252.03
7	खोदाई 0.00 ते 1.50m	415.67	138.88	57728.25
8	कठिण मुरुम खोदाई 0.00 ते 1.50m	74.92	175.54	13151.46
9	मृदू खडक खोदाई 0.00 ते 1.50m	32.48	466.62	15155.82
10	कठिण खडक खोदाई 0.00 ते 1.50m	23.00	777.70	17887.10
11a	रबर गास्केट 100mm	487.00	69.99	34085.13
11b	रबर गास्केट 150mm	50.00	93.32	4666.00
16a	चेंबर बांधणी 90x60x1.2m	1.00	9537.08	9537.08
17	पी सी सी m-15	0.39	4050.05	1579.52
18	भराव	611.09	59.39	36292.64
	एकूण			824651.86

आक्षेपाधिन रक्कम रु.8,24,652.00

04.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही.

05.निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब सादर करण्याकरीता कळविण्यात आले होते,तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.मुळ बँक गॅरंटी नस्तीला उपलब्ध नाही,ती लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आली नाही.

06.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.कामाच्या अंतिमतः केलेली कार्यवाहीची पुर्तता दाखवाविण्यात आली नाही.

07a.सदरचे काम दि.02/03/2015 रोजी पुर्ण झाले आहे,तसा काम पुर्णत्वाचा अहवाल नस्तीला उपलब्ध आहे.सदर कामाची हायड्रोलिक टेस्ट ही 02/03/2016 रोजी घेण्यात आलेली आहे,म्हणजेच सदर काम पुर्ण होऊन वापराविना तसेच पडून होते.यात खर्च होऊन ही त्या लाभार्थी जनमाणसांना लाभ न मिळाल्यास त्याची फलश्रुती काय मिळाली याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

07b.तसेच त्याकरीता दि.18/03/2016 रोजी क्षमापन प्रस्ताव सादर झालेला आहे,ही बाब प्रशासनिक दृष्ट्या योग्य नसून ठेकेदाराच्या दिरंगाईबाबत योग्य ती दंडात्मक कारवाई निविदेतील अटी/शर्तीनुसार 1% ते 10% च्या मर्यादेत करणे आवश्यक होते,तशी कार्यवाही करण्यात आली नाही व त्याबाबतचा खुलासा देखिल विभागाने सादर केलेला नाही.

07c.हायड्रोलिक टेस्ट एवढ्या विलंबाने तर मग काम एक वर्ष आधी कसे पुर्ण झाल्याचा अहवाल देण्यात आला याचा ही खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.9,48,559/-

117 नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.78(नविन प्र.क्र.41)मध्ये कालीका पार्क परिसरात जलवाहिनी टाकणे या कामातील अनियमितता बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 240449.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 240449.00/-

देयकांतील वसूल्यांचे संदर्भात विभागाकडून विभागाने ठेवलेल्या लेजर प्रमाणे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कार्यवाही झालेली नाही.बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीनुसार बँक गॅरंटी रिनिव्हची कार्यवाही झालेली नाही.कामाच्या काही बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.साहित्य शिल्लक राहिले व ते मनपाच्या गोडाऊन मध्ये जमा केले त्याचे स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

नाशिक महानगरपालिका, पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्र स्थांनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.344, दि.19/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सादर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	नविन नाशिक विभागातील वॉर्ड क्र.78(नविन प्र.क्र.41)मध्ये कालीका पार्क परिसरात जलवाहिनी टाकणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	85,70,238/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.04, ठराव क्र.1795/10, दि.24/05/2011

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेण्यात आली आहे क्रमांक नाही.
प्राप्त निविदा संख्या	08
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.मंगलदास इंफ्रास्ट्रक्चर अँड सिव्हील इंजि.प्रा.ली.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 4.50% अधिकची.स्थायी सभा क्र.49,ठराव क्रमांक 583,दि.08/11/2013
करारनामा क्रमांक व दिनांक	07/03/2013
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/152,दि.07/03/2013,मुदत-09,महिने,दि.07/03/2013 ते दि.06/12/2013
काम सुरु केल्याचा दिनांक	07/03/2013
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाहीत.
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	07/12/2013 ते 29/01/2016
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	19/06/2015
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	812,पृष्ठ क्र.33 ते 35,36 ते 62 व 65 ते 106
देयक अदायगीचा तपशिल	

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
15/06/2013	1 ले धावते	3741227	93531	74825	74825	37412	0	9353	0	289948	3451281
20/12/2013	2 रे धावते	2251006	56275	45020	45020	22510	0	5627	0	174452	2076554
6126, दि.14/03/2016	3 रे व अंतिम	1682416	265960	33648	33648	16824	0	4206	0	354286	1328130
	एकूण	7674649	415766	153493	153493	76746	0	19186	0	818686	6855965

01.विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता सादर केली नाही.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही, चलने सादर करणे तसेच साईट वरील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर सादर करणे करीता विभागाला कळविण्यात येवून ही ते सादर करण्यात आलेले नाहीत.

02.निविदेतील सुरक्षा अनामत परतावा अटीनुसार निविदा स्विकृत दर रकमेच्या 2.5% सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटी स्वरुपात घेण्यात आलेली आहे,सदर बँक गॅरंटीची मुळ प्रत नस्तीला आढळून आलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह केल्याची बाब सादर करण्यात आली नाही.मुळ बँक गॅरंटी नस्तीला उपलब्ध नाही.सादर करण्यात आली नाही.निविदा शर्ती नुसार बँक गॅरंटी ही कामाच्या दोषदायीत्वाच्या पुर्ततेकरीता ठेवण्याचा नियम प्रचलित असून त्यानुसार सदर कामाचा निविदेतील शर्ती नुसार दोषदायित्व कालावधी काम पुर्णत्वानंतर 01 वर्षाचा असल्याने दि.19/06/2015 पर्यंतच्या कालावधीची बँक गॅरंटी असणे आवश्यक आहे,बँक गॅरंटी दि.03/10/2014 पर्यंत आढळते आहे.तशी पुर्तता झाल्याचे आढळत नाही.साधार खुलासा विभागाकडून होणे आवश्यक होते,त्यामुळे सदर बाबतील विभागाने ठेकेदाराला ही सवलत नियमबाह्यरित्या देवून गंभीर स्वरुपाची अनियमितता केली आहे हे स्पष्ट करते.विभागाने भाष्य करावे.

03.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.कामातील

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सादर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील तसेच अतिरीक्त बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,40,449/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² / Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
4	टेल पीस 200 mm	5.25	3310.00	17377.50	
	टेल पीस 400 mm - Extra item	2.00	4993.00	9986.00	
5	कॉलर 200 mm	5.75	1726.00	9924.50	
	कॉलर 250 mm	5.50	2767.00	15218.50	
	कॉलर 400 mm - Extra item	1.00	6792.00	6792.00	
6	बॅंड 200x90	1.50	6305.00	9457.50	
	बॅंड 100x90 - Extra item	1.00	2586.00	2586.00	
	बॅंड 200x45 - Extra item	1.00	6305.00	6305.00	
8	ऑल सॉक टी 150x150x150	0.75	6335.00	4751.25	
9	सी आय रेड्यूसर इ. 200x100 - Extra item	1.00	4011.12	4011.12	
	सी आय रेड्यूसर इ. 200x150 - Extra item	1.00	4386.96	4386.96	
	सी आय रेड्यूसर इ. 150x100 - Extra item	1.00	3485.16	3485.16	
	सी आय रेड्यूसर इ. 400x250 - Extra item	1.00	16029.36	16029.36	
10	सी आय स्पेशल	1105.00	65.00	71825.00	
18	फ्लॅग जॉईंट 150mm	8.75	497.00	4348.75	
	फ्लॅग जॉईंट 200mm	17.25	516.00	8901.00	
	फ्लॅग जॉईंट 400mm - Extra item	2.00	772.00	1544.00	
19	मेकॅ.जॉईंट 200mm	1.25	412.00	515.00	
	मेकॅ.जॉईंट 250mm	4.50	595.00	2677.50	
21	कटिंग अँड चॅपरींग 100mm	5.75	34.00	195.50	
	कटिंग अँड चॅपरींग 150mm	20.75	51.00	1058.25	
	कटिंग अँड चॅपरींग 200mm	26.75	66.00	1765.50	
	कटिंग अँड चॅपरींग 400mm - Extra item	2.00	111.00	222.00	
22	फेरुल कनेक्शन 15mm	4.75	744.00	3534.00	
	फेरुल कनेक्शन 50mm	2.50	3912.00	9780.00	
24	क्रॉस कनेक्शन 100mm - Extra item	2.00	1285.00	2570.00	
	क्रॉस कनेक्शन 150mm - Extra item	2.00	1675.00	3351.60	
	क्रॉस कनेक्शन 200mm	2.75	1776.60	4885.65	
25	जुनी लाईन काढणे 100mm - Extra item	59.70	89.25	5328.22	
	जुनी लाईन काढणे 200mm - Extra item	33.00	92.00	3036.00	
	जुनी लाईन काढणे 250mm - Extra item	50.00	92.00	4600.00	
				240448.82	

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,40,449.00

04.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधील नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब ज्या बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.खुलासा करण्यात यावा.

05.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार पाईप,वीट,खडी, वाळू,इत्यादीचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,पुर्तता दाखवावी.

06.जे साहित्य शिल्लक राहिले व ते मनपाच्या गोडाऊन मध्ये जमा केले त्याचे स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

07.कामाच्या ठिकाणी कामाची माहिती नमुद करणारा फलक ठेकेदाराने स्वखर्चाने लावणे बंधनकारक असताना तो लावलेला नसल्याचे स्पष्ट होते आहे.याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

DATRDVM6701 (Ref No : 123, Hmm No : 344)

118 पाणीपुवठा(यांत्रिकी)विभागाकडील विविध कामांच्या नस्ती,प्रमाणके व मोजमाप पुस्तिका तपासणी मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 65582.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 65582.00/-

शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ, दि.17/06/2010 मधील नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधील तरतूदीनुसार युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/ प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधील नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील प्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या

महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न केल्याने अनियमितता झाली आहे.ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते. कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.

नाशिक महानगरपालिका,पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्र स्थामनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.345,दि.19/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

1.मनपाचे शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्र येथिल फेज-1 फिल्टरबेड रिग्रेडेशन करणे.

कामाचे नाव	मनपाचे शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्र येथिल फेज-1 फिल्टरबेड रिग्रेडेशन करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	29,16,620/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.10,ठराव क्र.100,दि.18/12/2014										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेण्यात आली आहे क्रमांक नाही.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.शशिकांत शेलार,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 8.00% कमीची.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	09/10/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/48,दि.10/10/2015,मुदत-09,महिने,दि.10/10/2015 ते दि.09/07/2016										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	10/10/2015										
काम पूर्णत्व दिनांक	22/04/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	308,पृष्ठ क्र.01 ते 09 मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध झाली नाही.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी	एकूण वजाती	

5992, दि.08/03/2016	1 ले व धावते	1285335	32133	25707	25707	0	0	3213	शुल्क 0	86760	1198575
------------------------	-----------------	---------	-------	-------	-------	---	---	------	------------	-------	---------

01.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ,
दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करुन
महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे
महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक
असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार
युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब
देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.12,853/-कामगार कल्याण उपकर वसूल करुन भरणा
केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.12,853/-

02.शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल
नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने खालील
प्रमाणे गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे
आवश्यक व क्रमप्राप्त बाब आहे.त्याबाबत पुर्तता करण्यात यावी.

**2.बाराबंगला व शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्र येथील क्लॅरीफॉक्यूलेटर ब्रीजचे गिअर बॉक्स मोटार
इ.दुरपस्तीसाठी वार्षिक दर मागविणे बाबत.**

कामाचे नाव	बाराबंगला व शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्र येथील क्लॅरीफॉक्यूलेटर ब्रीजचे गिअर बॉक्स मोटार इ.दुरपस्तीसाठी वार्षिक दर मागविणे बाबत.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	8,00,000/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	आदेश क्र.532,दि.28/11/2014
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेण्यात आली आहे क्रमांक नाही.
प्राप्त निविदा संख्या	03
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.लक्षद्विप मजूर सह.संस्था,नाशिक.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 8.00% कमीची.
करारनामा क्रमांक व दिनांक	20/06/2015
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/26,दि.20/06/2015,मुदत-12,महिने,दि.20/06/2015 ते दि.19/06/2016
काम सुरु केल्याचा दिनांक	20/06/2015
काम पुर्णत्व दिनांक	19/06/2016
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	212,पृष्ठ क्र.01 ते 07
देयक अदायगीचा तपशिल	

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूल रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती							निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क		एकूण वजाती
6847, दि.30/03/2016	1 ले व धावते	561064	14027	11221	28053	0	5611	1403	0	60315	500149

03.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ,
दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करुन
महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे
महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक
असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार

युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.5,611/-कामगार कल्याण उपकर वसूल करुन भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.5,611/-

3.नविन नाशिक सावतानगर जलकुंभ भरणे कामी सेंट्रीफ्युगल पंप पुरविणे,बसविणे,कार्यान्वीत करणे.

कामाचे नाव	नविन नाशिक सावतानगर जलकुंभ भरणे कामी सेंट्रीफ्युगल पंप पुरविणे,बसविणे,कार्यान्वीत करणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	22,36,253/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	आढळत नाही,सादर करण्यात यावी.										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	क्र.15,दि.02/07/2014										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.कृणाल विद्युत कारागिर सह.सं.मर्या,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 6.50% अधिकची.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	21/07/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/34,दि.21/07/2015,मुदत-06,महिने,दि.21/07/2015 ते दि.20/01/2016.										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	21/07/2015										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाहीत.										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	21/01/2016 ते 05/03/2017										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	05/03/2017										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	632,पृष्ठ क्र.01 ते 15.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6126, दि.14/03/2016	1 ले धावते	1807777	45194	36156	36156	0	0	4519	0	122029	1685752

04.सदर कामाकरीता विमा हा कामाकरीता दि.20/02/2016 पर्यंत व दोषदायित्व कालावधी करीता दि.20/02/2017 पर्यंत आहे.काम जर सन 03/2017 मध्ये झाले आहे तर पुढिल कालावधीकरीता विमा घेतला किंवा कसे याबाबत पुढिल लेखापरीक्षणाल सादर करण्यात यावे.अन्यथा पुढिल देय होणाऱ्या देयक रकमेच्या 1% वसूल करुन भरणा करण्यात यावी.

05.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ, दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करुन महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.18,078/-कामगार कल्याण उपकर वसूल करुन भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.18,078/-

06.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करुन त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न केल्याने

अनियमितता झाली आहे.वरील वाढीव खर्चास क्षमापण घेण्याची कार्यवाही दाखविण्यात यावी.

4.पाणीपुरवठा व मलनिःस्सारण विभाग(यांत्रिकी) मनपाचे विविध मलनिःस्सारण केंद्राच्या सिवेजचे नमुने तपासणी कामी वर्षासाठी केमिकल व साहित्य पुरवणे बाबत.

कामाचे नाव	पाणीपुरवठा व मलनिःस्सारण विभाग(यांत्रिकी) मनपाचे विविध मलनिःस्सारण केंद्राच्या सिवेजचे नमुने तपासणी कामी वर्षासाठी केमिकल व साहित्य पुरवणे बाबत.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	5,00,000/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	मा.आयुक्त यांचे आदेश क्र.292,दि.05/07/2014										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	02 सन 2014.15										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.ई सोल्यूशन सर्व्हीसेस,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 15.00% अधिकची.वाटाघाटीने 4.85% जादा.निविदा मान्यता मा.आयुक्त.आदेश क्रमांक 535,दि.01/12/2014										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	22/12/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/42,दि.26/12/2014,मुदत-12,महिने,दि.26/12/2014 ते दि.25/12/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	26/12/2014										
काम पूर्णत्व दिनांक	25/12/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	97,पृष्ठ क्र.01 ते 08										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
6216, दि.18/03/2016	1 ले व अंतिम	314931	7873	6299	6299	0	5243	0	0	25714	289117

07.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक

महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतु सदर देयकांतून तो वसूल झाल्याचे आढळत नाही.सबब वसूलपात्र रक्कम रु.3149/-

08.साहित्य पुरवठा चलनावर साहित्य प्राप्तीचा व साठानोंद वहीतील नोंदीचा पृष्ठ क्रमांक,साहित्य स्थिती प्रमाणपत्र व केमिकलची तपासणी प्रमाणपत्र सादर करण्यात आलेले नाही,पुर्तता दाखविण्यात यावी.

09.साहित्य वापर नोंदवही व त्यांच्या मानकांचे तपशिल सादर करण्यात आलेले नाहीत.

5.पाणीपुरवठा व मलनिःस्सारण विभाग(यांत्रिकी) पंचक 7.5 द.ल.ली क्षमतेचे मलनिःस्सारण केंद्राची दैनंदिन देखभाल, दुरुस्ती करणे बाबत.

कामाचे नाव	पाणीपुरवठा व मलनिःस्सारण विभाग(यांत्रिकी) पंचक 7.5 द.ल.ली क्षमतेचे मलनिःस्सारण केंद्राची दैनंदिन देखभाल,दुरुस्ती करणे बाबत.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	54,96,984/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.39,ठराव क्र.1384,दि.17/07/2014
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	03 सन 2014.15
प्राप्त निविदा संख्या	03
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.ई सोल्यूशन सर्व्हीसेस,नाशिक.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 18.00% अधिकची.वाटाघाटीने 8.00% जादा.
करारनामा क्रमांक व दिनांक	26/12/2014

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/41,दि.26/12/2014,मुदत-36,महिने,दि.26/12/2014 ते दि.25/12/2017										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	26/12/2014										
काम पूर्णत्व दिनांक	कामप्रगती पथावर										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	74,पृष्ठ क्र.01 ते 03 व 04/06										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क/दंड	एकूण वजाती	
07/15	1 ले धावते	895504	22388	17910	17910	0	8955	2239	6650	76052	819452
6846, दि.30/03/2016	2 रे व अंतिम	1089741	27244	21795	21795	0	50412	2724	7900	131870	957870
	एकूण	1985245	49632	39705	39705	0	59367	4963	14550	207922	1777322

10.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून

त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू

1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर रक्कम स्विकारणे आवश्यक होती तशी कार्यवाही न केल्याने अनियमितता झाली आहे.क्षमापण दाखवावे.

11.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ,

दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून

महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे

महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक

असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार

युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब

देयकातील वसूल न झालेली 1% रक्कम रु.19,852/- कामगार कल्याण उपकर वसूल करून भरणा

केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.19,852/-

6.मनपाचे गंगारोड येथील 25 द.ल.लि प्रतिदिन मलजल उपसा केंद्रासाठी 11 के.व्ही.अखंडीत वीज वाहिनी उभारणे.

कामाचे नाव	मनपाचे गंगारोड येथील 25 द.ल.लि प्रतिदिन मलजल उपसा केंद्रासाठी 11 के.व्ही.अखंडीत वीज वाहिनी उभारणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	मुळ प्राकलनानुसार 17,60,265/-,फेरप्राकलनानुसार 6,03,888/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	मा.आयुक्त यांचे आदेश क्र.732,दि.25/02/2015										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	74 सन 2014.15,दि.22/01/2015.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.बडगुजर आणि कंपनी,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 02.00% अधिकची.वाटाघाटीने 01.00% कमीने.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	28/04/2015										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/10,दि.29/04/2015,मुदत-02,महिने,दि.30/04/2015 ते दि.15/06/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	30/04/2015										
काम पूर्णत्व दिनांक	16/05/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	952,पृष्ठ क्र.01 ते 02										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक	धावत्या	देयकाची	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ

व दिनांक	देयकाचा क्रमांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क/दंड	एकूण वजाती	अदा देयक रक्कम
6970, दि.31/03/2016	1 ले व अंतिम	603888	15097	12078	12078	0	0	1510	0	40763	563125

12.मुळ प्रकलन रक्कम रु.17,60,265/- चे करण्यात आले होते.जागा उपलब्धते अभावी सुधारीत प्राकलन रक्कम रु.6,03,888/- करण्यात आले.प्राकलन करताना कामाचे क्षेत्र निवड ही जागेच्या अनुषंगाने अतिशय महत्वाची बाब आहे.त्यामुळे जवळपास रु.11.00 लक्षची तरतूद अडकुन पडली होती,याबाबत विभागाने दक्षता घेऊन पुढे होणारे निधी गुंतवणूकीचे प्रकार घडले नसल्याची खात्री पटवावी.

13.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ, दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.6,039/- कामगार कल्याण उपकर वसूल करून भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.6,039/-

14(ए).ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे. तसेच कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.याबाबत सुस्पष्ट खुलासा करण्यात यावा.

(बी)कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब ज्या बाबींची 10% पेक्षाची अधिकची बचत विना परवानगी वापरण्यात आली आहे व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.खुलासा करण्यात यावा.

(सी)निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार पाईप,वीट,खडी, वाळू,इत्यादीचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,पुर्तता दाखवावी.

(डी)जे साहित्य शिल्लक राहिले व ते मनपाच्या गोडाऊन मध्ये जमा केले त्याचे स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

(ई)कामाच्या ठिकाणी कामाची माहिती नमुद करणारा फलक ठेकेदाराने स्वखर्चाने लावणे बंधनकारक असताना तो लावलेला नसल्याचे स्पष्ट होते आहे.खुलासा करण्यात यावा.

वसूलपात्र रक्कम रु.65,582/-

DATRDVM6701 (Ref No : 124, Hmm No : 345)

119 कपिला सिवेज पंपिंगसाठी नविन विजपुरवठा करणारी विजवाहिनी उभारणे या कामातील अनियमितता बाबत.

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 53612.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 53612.00/-

संचालनालय, विमा संचानालय, वांद्रे (पुर्व), मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2, दि.27/06/2003 नुसार विमा संपुर्ण कामाच्या रकमेचा व काम पुर्णत्वा पर्यंत उतरविणे आवश्यक आहे, तसा न उतरविल्यास 1%1% कामगार विमा वसूली करणे क्रमप्राप्त बाब आहे. निविदा ही अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिक दराला स्विकारली गेली असल्याने शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997, मधिल टिप-3 व 4 नुसार दरांतील तफावतीच्या तुलनात्मक तपशिलासह स्थायी सभेची निविदेतील अधिक्याला मान्यत घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झालेली आहे. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगर पालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका, पाणीपुरवठा विभागाला सादर अभिलेखे तपासणी अंती महाराष्ट्रस स्थायनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.346, दि.20/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करुन प्रतिसाद दिलेला नाही सबब सादर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	कपिला सिवेज पंपिंगसाठी नविन विजपुरवठा करणारी विजवाहिनी उभारणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	41,22,930/-

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.26,ठराव क्र.554,दि.21/06/2010										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	घेण्यात आली आहे क्रमांक नाही.										
प्राप्त निविदा संख्या	08										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.बडगुजर आणि कंपनी,नाशिक.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 15.50% अधिकची,वाटाघाटीने 11.00%अधिकची.स्थायी सभा क्र.04,ठराव क्रमांक 98,दि.28/04/2011.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक रहीत										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/पापुवि/यां/114,दि.06/06/2011,मुदत-03,महिने,दि.06/06/2011 ते दि.05/09/2011										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	06/06/2011										
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाहीत.										
कामाला दिलेली मुदतवाढ पासून ते पर्यंत	06/09/2011 ते 20/08/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	20/08/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	1590,पृष्ठ क्र.31 ते 42 व 2212 पृष्ठ क्र.30 ते 47 उपलब्ध झाले नाही										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
08/2011	1 ले धावते	2007356	50184	40147	40147	20074	0	0	0	150552	1856804
6126, दि.14/03/2016	2 रे व अंतिम	769137	19228	15383	15383	7691	7691	1925	0	67301	701836
	एकूण	2776493	69412	55530	55530	27765	7691	1925	0	217853	2558640

01.संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व),मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2, दि.27/06/2003 नुसार विमा संपुर्ण कामाच्या रकमेचा व काम पुर्णत्वा पर्यंत उतरविणे आवश्यक आहे,तसा न उतरविल्यास 1%1%कामगार विमा वसूली करणे क्रमप्राप्त बाब ठरते.वरील कामाकरीता दि.21/06/2011 रोजी विमा उतरविलेला असून तो दि.31/12/2011 पर्यंत व दोषदायित्वाकरीता दि.31/12/2012 पर्यंत कार्यान्वीत होता,काम दि.20/08/2015 रोजी पुर्ण झाले आहे,म्हणजेच विमा दि.20/08/2015 पर्यंत व दोषदायित्वाकरीता दि.20/08/2016 पर्यंत उतरविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झालेली आहे.खुलासा करण्यात यावा व विमा पुढे रिनिव्ह न केल्या प्रकरणी 1% कामगार विमा रक्कम रु.41229-7691=33538/- वसूल करून भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.वसूलपात्र रक्कम रु.33,538/-

02.दुसरे व अंतिम धावते देयकावर लेखा विभागाचे अभिप्राय का घेण्यात आलेले नाहीत याचा खुलासा करण्यात यावा.देयकाचे धनादेश कसे निर्गत झाले वास्तविक पहाता मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी हे संवितरण अधिकारी असल्याने लेखा विभागाकडे पुर्तता तपासणीकरीता अभिप्रायार्थ नस्ती जाणे आवश्यक होते.खुलासा करण्यात यावा.

03.सादर कामाचे अंदाजपत्रक रु.41,22,930/- चे असताना काम अंतिम स्वरूपात रु.27,76,493/- मध्ये झाले आहे.बचतीची रक्कम अन्य कामाकरीता वापरली किंवा कसे?,तसेच तयारीता घेतलेली मान्यता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 ला अनुसरून घेण्यात आली आहे हे सादर करण्यात आलेले नाही.विभागाने पुर्तता करावी.

04.सुधारीत प्राकलणास वाव बदलामुळे सुधारित तांत्रिक मान्यता घेतल्याचे सादर करण्यात आलेले नाही.

05.लाईन आऊट नसल्याने कामाला विलंब झाल्याचे आढळते,सबब कामाला मुदतवाढ दिल्याचे आदेश विभागाकडून निर्गमित होणे आवश्यक होते,तसेच कामाचे प्राकलन/प्रकल्प तयार करताना सर्व बाबींची खात्री विभागाने करणे आवश्यक होती यावर विभागाने होणाऱ्या विलंबामुळे फळश्रुतीवरील परिणामांचा सखोल विचार करणे आवश्यक होते,त्यामुळे निधीची उपलब्धता असताना विलंब झाला आहे हे स्पष्ट होते आहे,विभागाकडून खुलासा करण्यात यावा.

06.निविदा ही अंदाजपत्रकीय दराला 5% पेक्षा अधिक दराला स्विकारली गेली असल्याने शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा,दि.20/09/1997,मधिल टिप-3 व 4 नुसार दरांतील तफावतीच्या तुलनात्मक तपशिलासह स्थायी सभेची निविदेतील अधिक्याला मान्यत घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करुन अनियमितता झालेली आहे.

07.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगर पालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू प्रथम धावते देयकातून रक्कम रु.20,074/- वसूल झाल्याचे आढळत नाही.वसूलीची पुर्तता दाखविण्यात यावी. वसूलपात्र रक्कम रु.20,074/-

08.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) क्र.8,9 व 10 नुसार साहित्य चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,पुर्तता दाखवावी.

09.जे साहित्य शिल्लक राहिले व ते मनपाच्या गोडाऊन मध्ये जमा केले त्याचे स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात यावे.

10.कामाच्या ठिकाणी कामाची माहिती नमुद करणारा फलक ठेकेदाराने स्वखर्चाने लावणे बंधनकारक असताना तो लावलेला नसल्याचे स्पष्ट होते आहे.खुलासा करण्यात यावा.

वसूलपात्र रक्कम रु.53,612/-

DATRDVM6701 (Ref No : 125, Hmm No : 346)

120 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पश्चिम कडील 160 एकर जागेत साधुग्राम उभारणेकरीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरुपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-अ-2) देखभाल व नंतर काढून घेणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 52068819.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 30835398.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 21233421.00/-

निविदेसोबत घेतलेली बयाणा ठेव पावती नुतनीकरण आढळत नाही.कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला गेला आहे,मुद्रांक शुल्काची वसूली करणे आवश्यक.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदी नुसार वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 प्रमाणे संपुर्ण कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही.शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशाप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामाकरीता केल्याची पुर्तता आढळत नाही.अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) साहित्या वापराचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत.गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केल्याचे आढळत नाही.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निष्पेक्षापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.371,दि.19/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	पंचवटी तपोवन येथे पश्चिम कडील 160 एकर जागेत साधुग्राम उभारणे करीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरूपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-अ-२) देखभाल व नंतर काढून घेणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	9,63,00,028/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175 ठराव क्र.554,दि.28/08/2012

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/04,दि.13/01/2014.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.लल्लूजी अँड सन्स										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 4.51% अधिक स्थायी समिती ठराव क्र.08/277,दि.25/08/2014 रु.10,06,43,158/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	21/02/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/05,दि.09/04/2014,मुदत-14 महिने,दि.09/09/2014 ते दि.30/11/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	09/04/2014										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	30/11/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3465,पृष्ठ क्र.01 ते 115										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती	
03/2015	1 ले धावते	5675607	141890	113512	113512	0	56756	14189	0	439859	5235748
36/ 03/05/2015	2 रे धावते	14856950	371424	297139	297139	0	148570	37142	0	1151414	13705536
151/ 05/08/2015	3 रे धावते	17219167	430479	344383	344383	0	172192	43048	0	1334485	15884682
255/ 29/09/2015	4 थे धावते	3587571	89689	71751	71751	0	0	8969	0	242160	3345411
366/ 01/07/2015	5 वे धावते	29246452	1482598	584929	584929	0	0	73116	0	2725572	26520880
615/ 21/03/2016	6 वे अंतिम	25714253	0	514285	514285	963000	0	64286	0	2055856	23658397
	एकूण	96300000	2516080	1925999	1925999	963000	377518	240750	0	7949346	88350654

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात आली होती,तिची वैधता दि.22/05/2014 पासून तीन महिन्याकरीता होती.पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची बायाणा ही सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे आढळत नाही.

2.सदर काम हे 10,06,43,158/- एवढ्या रकमेचे आहे,करारनामा हा केवळ प्रथम रक्कम रु.3.40 कोटी या कामाकरीताच करण्यात आला होता व त्याकरीता रक्कम रु.34,000/- चे मुद्रांकावर तो करण्यात आला आहे.सदर कामाला एकूण रक्कम रु.10,06,43,158 x 0.1 प्रमाणे रु. 1,00,700 च्या जवळपास मुद्रांक शुल्क असणे आवश्यक होते,रु.66,700/- वसूली आवश्यक ठरते आहे.वसूली करून पुर्तता करावी.

3.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आली आहे,तिचा तपशिल पुढिल प्रमाणे आहे.

अ)रक्कम रु.8.50 लक्ष क्र.2014-15/04,दि.09/09/2014 कालावधी 09/09/2014 ते 10/11/2015.

ब)रक्कम रु.16.70 लक्ष क्र.2014-15/11,दि.16/02/2015 कालावधी16/02/2015 ते 15/12/2015.

सुरक्षा अनामत ही दोष दायित्व कालावधी पर्यंत ठेवण्यात येते,काम दि.30/11/2015 रोजी पुर्ण झाले आहे,म्हणजे संपुर्ण बँक गॅरंटी ही 30/12/2016 पर्यंत असणे आवश्यक होते तसे आढळत नाही संपुर्ण कालावधी करीता बँक गॅरंटी घेतलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

- 4.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.सदर विकास कामात रक्कम रु.2,58,49,789/- च्या कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही.नस्तीला उतरविलेल्या विम्याच्या प्रमाणपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात. देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून ज्या रकमेच्या कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही त्याकरीता वसूली होणे आवश्यक आहे.1% रक्कम रु.2,58,498/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहेत.
- 5.विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करून अनियमितता झाली आहे.
- 6.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.
- 7.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे. कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.2,09,08,223/-अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिक्यांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3	नॉन टिकवुड बॅली	2700	101.10	272970	
4	सीजीआय सीट-डब्ल्यू सी	10493	362.70	3805811	
5	यूटीलिटी शेड	3665	1088.00	3987520	
8	ब्लॉकबोर्ड व इतर	3443.11	725.40	2497632	
9	क्लॉथ वेलींग	5761.69	241.80	1393177	
10	क्लॉथ सिलींग	501.90	290	145551	
12	स्थेटिक निडल पंच	7952.41	423.15	3365062	
18	रुमाटेंट कव्हर	1875	2901.60	5440500	

एकूण		20908223
------	--	----------

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,09,08,223/-

8.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधील नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच बचतीच्या बाबी पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे. (उदा.विद्युतीकरणाची बाब)साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब एकूण रक्कम रु.3,08,35,398/- बचत झाली आहे.कामाच्या प्राकलनाच्या जवळपास 1/3 बचत दिसते आहे,त्यांत विद्युतीकरणाची बाब का अंतर्भूत केली हे स्पष्ट होत नाही,कारण विद्युत विभागाने विद्युतीकरणाची कामे करणे अपेक्षित होते व ती त्याचें विभागाने केली असण्याची शक्यता आहे.साधार खुलासा व्हावा.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.बचतीच्या रक्कमेतील रक्कमेचा वापर विना मान्यता झाल्याने बचतीची रक्कम रु.3,08,35,398/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

9.बाब क्र.10,आखाडा शेड बांधणे (जी) विद्युतीकरणाची एक बाब कार्यान्वीत करून रक्कम रु.13,48,320/- चा खर्च नोंदविलेला आहे,सदर बाब विद्युत विभागानेही कार्यान्वीत केलेली नसल्याचे खात्रीकरून लेखापरीक्षणाला साधार स्पष्ट करावे.

10.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) साहित्या वापराचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत.

11.तात्पुरत्या तयार करण्यात आलेल्या टॉयलेट्स व बाथरूम करीता वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केल्याचे आढळत नाही,त्याची परिगणना करून ती वसूल करून शासनाच्या खनिक्रम शाखेकडे भरणा केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

12.मोजमाप पुस्तकात अनेक नोंदीवर खाडाखोड आढळते,संबंधित अभियंते हे फिल्डबुक ठेवत नसल्याने असे झाले असण्याची शक्यता आहे,सबब नोंदीवर खाडाखोड करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होत नाही.खुलासा करण्यात यावा.

13.सिंहस्थ कुंभमेळा कालावधी,सदर कामाकरीताचा देखभालीचा कालावधी,साहित्य काढणी,साईट क्लीनिंग यांचे अहवाल नस्तीला आढळून आलेले नाहीत.

14.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

अंतिम अमान्य रक्कम रु.2,12,33,421/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.3,08,35,398/-

DATRDVM6701 (Ref No : 134, Hmm No : 371)

121 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत पंचवटी तपोवन येथे पुर्वेकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणेकरीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरुपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-ब-२) देखभाल व नंतर काढून घेणेसह या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 29263911.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 64705.00/- तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 21404183.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 7795023.00/-

निविदेसोबत घेतलेली बयाणा ठेव पावती नुतनीकरण आढळत नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदी नुसार वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 प्रमाणे संपुर्ण कामाकरीता विमा उतरविलेला नाही.शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता आढळत नाही.अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन अनियमितता झालेली आहे.कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरुन स्पष्ट होत नाही.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) साहित्या वापराचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत.गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केल्याचे आढळत नाही.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात,मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्रन स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.372,दि.19/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	पंचवटी तपोवन येथे पुर्वेकडील 163 एकर जागेत साधुग्राम उभारणेकरीता भाडेतत्वावर तात्पुरत्या स्वरूपाचे शौचालय बांधरुम युटीलिटी शेड्स उभारणे(भाग-ब-२) देखभाल व नंतर काढून घेणे.										
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	8,07,00,088/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.175 ठराव क्र.554,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/06,दि.13/01/2014.										
प्राप्त निविदा संख्या	03										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.लल्लूजी अँड सन्स										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 4.51% अधिक स्थायी समिती ठराव क्र.08/278,दि.25/08/2014 रु.8,43,39,662/-.										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	21/02/2014										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/05,दि.09/04/2014,मुदत-14 महिने,दि.09/09/2014 ते दि.30/11/2015										
काम सुरु केल्याचा दिनांक	27/01/2015										
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	02/11/2015										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	3593,पृष्ठ क्र.01 ते 41,01पृष्ठ क्र.01 ते 21,12 पृष्ठ क्र.01 ते 34										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती	
03/2015	1 ले धावते	20000000	0	400000	0	0	0	0	0	400000	19600000
35/03/05/2015	2 रे धावते	17029902	425748	180598	340598	0	170299	42575	8000000	9159818	7870084
151/05/08/2015	3 रे धावते	31633579	1682744	436272	636272	0	0	79084	10000000	128227172	18806407
255/29/09/2015	4 थे व अंतिम	25883414	0	517668	517668	745469	64708	0	2000000	3845513	22037901
	एकूण	94546895	2108492	1534538	1494538	745469	235007	121659	20000000	141632503	68314392

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात आली होती,तिची वैधता दि.22/05/2014 पासून तीन महिन्याकरीता होती.पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची बायाणा ही सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे आढळत नाही.

2.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही बँक गॅरंटी स्वरूपात घेण्यात आली आहे,तिचा तपशिल पुढिल प्रमाणे आहे.

अ) रक्कम रु.21.25 लक्ष क्र.2014-15/10 दि.16/02/2015 कालावधी दि.21/12/2015 पर्यंत.

सुरक्षा अनामत ही दोष दायित्व कालावधी पर्यंत ठेवण्यात येते,काम दि.02/11/2015 रोजी पुर्ण झाले आहे म्हणजे संपुर्ण बँक गॅरंटी ही 02/11/2016 पर्यंत असणे आवश्यक होते तसे आढळत नाही संपुर्ण कालावधी करीता बँक गॅरंटी घेतलेली नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम

क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी बँक गॅरंटी रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

3.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे.कार्यारंभ आदेशात निर्देशित केलेले असताना 0.25% स्थानिक संस्था कर रक्कम रु.1,86,367/- वसूल होणे आवश्यक असताना कपात रु.1,21,662/- झाली आहे,उर्वरीत रक्कम रु.64,705/- वसूल करुन मनपा निधीत जमा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

4.विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील आहे,या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20,दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची कार्यवाही न करुन अनियमितता झाली आहे.

5.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

6.खालील बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.यांत अतिरीक्त बाबींना मान्यता घेण्यात आलेली नाही.सबब 25%किंवा रक्कम रु.5000/-वरील बाबींचा खर्च रक्कम रु.77,95,023/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे.

25% किंवा रु.5000/- च्या अधिकांच्या बाबी व त्याचा तपशिल					
बाब क्र.	संक्षिप्त तपशिल	25%किंवा रु.5000/-पेक्षा अधिकचे परिमाण m ³ /m ² /Rmt/MT	दर रु.	मुल्य रु.	शेरा
3	नॉन टिकवुड बॅली/स्टॅंड पोस्ट	3967	101.10	401064	
5	यूटीलिटी शेड	5383.38	1088.00	5857117	
6	यूटीलिटी शेड एमएस पाईप	88.50	1450.80	128396	
8	ब्लॉकबोर्ड/उडन प्लॅटफॉर्म व इतर	1169.03	725.40	848014	
9	क्लॉथ वेलींग	562.71	241.80	136063	
10	क्लॉथ सिलींग	648.78	290	188146	
12	स्थेटिक निडल पंच	558.25	423.15	236223	
	एकूण			7795023	

अंतिम अमान्य रक्कम रु.77,95,023/-

7.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधील नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही तसेच अनेक बाबी 100%बचतीच्या पहाता अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.सबब एकूण रक्कम रु.2,14,04,183/- बचत झाली आहे.कामाच्या प्राकलनाच्या जवळपास 26% बचत दिसते आहे,त्यांत विद्युतीकरणाची बाब का अंतर्भूत केली हे स्पष्ट होत नाही,कारण विद्युत विभागाने विद्युतीकरणाची कामे करणे अपेक्षित होते व ती त्याचें विभागाने केल्याचे आढळते.साधार खुलासा व्हावा.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.बचतीच्या रक्कमेतील रक्कमेचा वापर विना मान्यता झाल्याने बचतीची रक्कम रु.2,14,04,183/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

8.बाब क्र.10,आखाडा शेड बांधणे (जी) विद्युतीकरणाची एक बाबीची अनावश्यक तरतूद करून रक्कम रु.13,48,320/- गुंतविलेली आहे,सदर बाब विद्युत विभागानेही कार्यान्वीत केलेली आहे किंवा कसे याबाबत साधार सादर करण्यात आलेले नाही.

9.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) साहित्या वापराचे चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत.

10.तात्पुरत्या तयार करण्यात आलेल्या टॉयलेट्स व बाथरूम करीता वापरण्यात आलेल्या गौणखनिजापोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम देयकांत वसूल केल्याचे आढळत नाही,त्याची परिगणना करून ती वसूल करून शासनाच्या खनिक्रम शाखेकडे भरणे केल्याची पुर्तता करण्यात यावी.

11.मोजमाप पुस्तकात अनेक नोंदीवर खाडाखोड आढळते,संबंधित अभियंते हे फिल्डबुक ठेवत नसल्याने असे झाले असण्याची शक्यता आहे,सबब नोंदीवर खाडाखोड करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होत नाही.

12.सिंहस्थ कुंभमेळा कालावधी,सदर कामाकरीताचा देखभालीचा कालावधी,साहित्य काढणी,साईट क्लीनिंग यांचे अहवाल नस्तीला आढळत नाहीत.

13.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेला नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु.64,705/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु.77,95,023/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.2,14,04,183/-

DATRDVM6701 (Ref No : 135, Hmm No : 372)

122 सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत सातपूर विभागातील 1)आनंदवली गाव ते संत आसाराम बापू पुलापर्यंत गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका टाकणे.2)गोदावरी नदीच्या

उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची दुरुस्ती व देखभाल करणे या कामातील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 408157.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 408157.00/-

बयाणा रकमेच्या ठेव पावत्यांचे नुतनीकरण करण्यात आलेले नाही.मनपाचे रोख पावतीवरील व्याजाचे नुकसान झालेले आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.वेळोवेळी रोख पावत्या रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झाली आहे.देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिश्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी आढळून आलेली नाही.ज्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून आनियमितता झालेली आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही.निविदा दर अंदाजपत्रकाला 35.70%कमीचे प्राप्त झाल्याने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार सुधारीत कामाचे अंदाज तयार करणे आवश्यक होते.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्रा खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेल्या नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका,मलनिःस्सारण विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून

महाराष्ट्रम स्थाकनिक निधीखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.377 व 378,दि.26/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्यामुळे अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात आले आहेत.

1)आनंदवली गाव ते संत आसाराम बापू पुलापर्यंत गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका टाकणे.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत सातपूर विभागातील आनंदवली गाव ते संत आसाराम बापू पुलापर्यंत गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका टाकणे											
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	83,56,080/- महासभा क्र.35/519,ठराव 1003,दि.18/03/2013											
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा क्र.22/544,दि.09/06/2015. रु.54,00,000/-											
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	एनएमसी/यूजीएसएस/टिएस/38,दि.20/11/2012.											
प्राप्त निविदा संख्या	10											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.अल्फा कंस्ट्रक्शन											
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 35.70% कमी रु.5372959/- स्थायी समिती ठराव क्र.19/405,दि.11/09/2013.											
करारनामा क्रमांक व दिनांक	20/11/2013											
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नामनपा/मलनि/14,दि.20/11/2013,मुदत-12,महिने,दि.20/11/2013 ते दि.19/11/2014											
काम सुरु केल्याचा दिनांक	20/11/2013											
कामाला मुदतवाढ दिल्याचा आदेश क्रमांक व दिनांक	आदेश निर्गमित नाहीत											
कामाला दिलेली मुदतावाढ पासून ते पर्यंत	20/11/2014 ते 19/05/2015											
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	19/05/2015											
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	2429,पृष्ठ क्र.112 ते 123 आणि 113 ते 148.											
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती		
2014/2015	1 ले धावते	2193787	109689	43875	43875	21937	0	5485	0	224861	1968926	
73/25/06/2015	2 रे धावते व अंतिम	2377578	4595	47552	47552	23776	0	5944	129419	129419	2248159	
	एकूण	4571365	114284	91427	91427	45713	0	11429	129419	354280	4217085	

1.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही रोख किंवा ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात येते, पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची वैधता निविदा स्विकृती पासून सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे आढळून आलेले नाही.

2.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही रोखीच्या पावतीच्या स्वरूपात घेण्यात आली आहे.तिचा कालावधी दि.13/11/2013 पासून पुढे 12 महिन्यांकरीता आहे.काम पुर्णत्व दि.19/05/2015 असून त्यापुढे दोषदायित्व कालावधी एक वर्ष/सहा महिने असल्याने सदर रोख पावती दि.13/11/2014 पासून दिनांक 19/05/2015 व त्यापुढे 6 महिने असणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही,सबब मनपाचे रोख पावतीवरील व्याजाचे नुकसान झालेले आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.213(सी) मधिल तरतूदीकडे लक्ष वेधण्यात येत

आहे.वेळोवेळी रोख पावत्या रिनिव्ह न केल्यामुळे अनियमितता झाली आहे.

3.कार्यकारी अभियंता यांनी देयकावर व मोजमाप पुस्तकात 5% तपासणी केल्याचे म्हटले आहे,परंतू कोणत्या बाबीतील 5% तपासणी केली हे स्पष्ट होत नाही,देयकाच्या रकमेच्या 5% बाब तपासणी आवश्यक आहे.परंतू मोजमाप पुस्तिकेत तसा कोणताही शेरा देण्यात आलेला नाही.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार देयकांच्या सदर्भात कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर कामांकरीता केल्याची पूर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

4.125% पेक्षा अधिकच्या बाबींकरीता टिपणीव्दारे उपअभियंतांनी मान्यतेकरीता सादरीकरण केलेले नस्तीत आढळते आहे परंतू त्यास तांत्रिक मान्यता देणाऱ्या प्राधिकाऱ्यांची मान्यता नाही.ज्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे.निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करुन तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदींकडे दुर्लक्ष करुन आनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरुन अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करुन महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.

5.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरुन स्पष्ट होत नाही,अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करुन अनियमितता झालेली आहे.

6.निविदा दर अंदाजपत्रकाला 35.70%कमीचे प्राप्त झाल्याने महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार सुधारीत कामाचे अंदाज तयार करणे आवश्यक होते,सबब खुलासा करण्यात यावा.

7.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या बँक गॅरंटी,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला उपलब्ध झालेल्या नाहीत.

2)गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची दुरुस्ती व देखभाल करणे.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कुंभमेळांतर्गत सातपूर विभागातील गोदावरी नदीच्या उजव्या तिरावर मुख्य मलवाहिका ट्रंकसिवर व बॉक्स चॅनलची दुरुस्ती व देखभाल करणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	40,06,017/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012. रु.54,00,000/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	आढळत नाही
प्राप्त निविदा संख्या	03
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.गौरव कंस्ट्रक्शन

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक			अंदाजपत्रकीय दराला 9.90% अधिक्याने रु.4414174/- स्थायी समिती ठराव क्र.39/935,दि.28/02/2014.									
करारनामा क्रमांक व दिनांक			03/03/2014									
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			नामनपा/मलनि/34,दि.03/03/2014,मुदत-24,महिने,दि.01/04/2014 ते दि.31/03/2016									
काम सुरु केल्याचा दिनांक			01/04/2014									
कामपुर्णत्वाचा दिनांक			31/03/2016									
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक			3458,पृष्ठ क्र.17 ते 62.									
देयक अदायगीचा तपशिल												
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती									निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	इतर शुल्क	एकूण वजाती		
2014/2015	1 ले धावते	2585083										
569/04/02/2016	2 रे धावते	1150244	28756	23005	23005	11502	0	2875	0	89143	1861101	
626/21/03/2016	3 रे धावते व अंतिम	678846	16971	13577	13577	6788	0	1697	3801	61411	617435	
	एकूण	4414173	45727	36582	36582	18290	0	4572	3801	150554	2478536	

8.सदर कामात घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम ही रोख किंवा ठेव पावती स्वरूपात घेण्यात येते, पात्र ठरलेल्या निविदाधारकाची वैधता निविदा स्विकृती पासून सुरक्षा स्वरूपात कामाच्या अंतिमीकरण पर्यंत रहाते,तेव्हा सदर ठेव पावतीचे नुतनी करण झाल्याचे आढळून आलेले नाही.

9.सदर कामाला कार्यारंभ आदेशा समयी 2.50% सुरक्षा अनामत ही ठेव पावतीच्या स्वरूपात घेण्यात आली आहे.तिचा कालावधी दि.01/03/2014 पासून पुढे 24 महिन्यांकरीता आहे.काम पुर्णत्व दि.31/03/2016 असून त्यापुढे दोषदायित्व कालावधी एक वर्ष/सहा महिने असल्याने सदर ठेव पावती वटविण्याचे समयी व्याजाची रक्कम मनपाच्या खाती समायोजित केले किंवा कसे?सदर व्याजाची रक्कम मनपाच्या खाती जमा होणे आवश्यक होते.याबाबत लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावे.

10.सदर काम दि.31/03/2016 रोजी पुर्ण झाले आहे मग अंतिम देयक प्रमाणक क्र.626, दि.21/03/2016 अन्वये काम समाप्ती पुर्वीच कसे अदा झाले याचा खुलासा विभागाने करावा.

11.अनेक बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे. निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही न करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीकडे दुर्लक्ष करून अनियमितता झालेली आहे.कामातील अन्य बाबीतील बचत परस्पर वापरून अनियमितता झाली आहे.कामातील परिमाण वाढीमुळे कामातील वाव बदलला गेला आहे.सदर काम सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.267 व 227(2) नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक होते.तशी सुधारीत अंदाजपत्रक सादर करण्याची कार्यवाही न करता व ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

12.सदर कामातील अनेक बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे.महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 1971 मधिल नियम 167 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचे नस्तीतील अभिलेख्यावरून स्पष्ट होत नाही,अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष

प्राकलनाच्या आधारे केला नसल्याचे स्पष्ट करते आहे.साधार खुलासा करण्यात यावा.ज्या कामाला तांत्रिक मान्यता नाही तेवढे काम विना मान्यता करून अनियमितता झालेली आहे.

13.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 142 कडे लक्ष वेधण्यात येत असून त्यानुसार शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.डीपीडब्ल्यू 1996/16(ब)/लेखापरीक्षा, दि.20/09/1997 चे विवरणपत्र खालील टिप क्र.3 नुसार सदर कामाच्या दरांचे चालू दरसूची सोबत तुलना करून त्यांचे 5% मर्यादेत सदर निविदा स्विकारणे आवश्यक होते.ती 5% चे पुढे 4.90% म्हणजे 4,08,157/- करीता शासन निधी असल्याने मा.विभागीय आयुक्त (शासन नियुक्त शिखर समिती) यांचे मान्यतेखेरीज स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.अंतिम अमान्य रक्कम रु.4,08,157/-

14.नस्तीला करारनामा व इतर महत्वाच्या वित्तीय बाबींचे कागदपत्रांच्या छायांकीत प्रती आढळतात, मुळ प्रतीची नस्ती सादर करण्यात यावी,परत केलेल्या ठेव स्वरूपातील अनामत रक्कम,इत्यादींचा पत्रव्यवहार नस्तीला आढळून आलेल्या नाहीत.
अंतिम अमान्य रक्कम रु.4,08,157/-

DATRDVM6701 (Ref No : 139, Hmm No : 378)

123 मनपा खत प्रकल्प येथील टाटा 1613 वाहन क्र.एमएच 15-4057 व 4058 करीता नविन बाँडी बनविणे या कामातील अनियमिततां बाबत.(खत प्रकल्प)

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 59400.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 46680.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 12720.00/-

विभागाकडील साहित्य प्राप्ती रजिस्टर/स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात आले नाही.निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 15% पेक्षा कमीचे आल्याने सुरक्षेकरीता अतिरीक्त 5% सुरक्षा अनामत घेण्यात आलेली नाही.सदरचे काम कारारा अंतर्गत करण्यात येत असल्याने संचालनालय,विमा संचानालय, वांद्रे(पुर्व),मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2, दि.27/06/2003 नुसार विमा संपुर्ण कामाच्या रकमेचा व काम पुर्णत्वा पर्यंत उतरविणे आवश्यक आहे,तशी कार्यवाही न करून अनियमितता झालेली आहे.सदरचे काम कारारा अंतर्गत करण्यात येत असल्याने शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार7-अ, दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून

महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणद्वारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ, मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक आहे. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे. अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्र स्था.निक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आली आहे.

नाशिक महानगरपालिका, आरोग्य (स्वच्छता व घनकचरा) विभागाला सादर प्रमाणकाच्या तपासणी अंती महाराष्ट्रग स्था,निक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.347, दि.20/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही, सबब सदर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	मनपा खत प्रकल्प येथील टाटा 1613 वाहन क्र.एमएच 15-4057 व 4058 करीता नविन बॉडी बनविणे
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	6,88,500/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.662, दि.27/01/2015
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	उपलब्ध झाली नाही.
प्राप्त निविदा संख्या	उपलब्ध झाली नाही.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.अम्मा इंजिनिअरींग इंडस्ट्रीज
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	अंदाजपत्रकीय दराला 32.20% कमीची.
करारनामा क्रमांक व दिनांक	11/09/2015
कार्यांरंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	क्र.14, दि.11/09/2015, मुदत-03, महिने, दि.14/09/2015 ते दि.13/12/2015
काम सुरु केल्याचा दिनांक	14/09/2015
कामपुर्णत्वाचा दिनांक	13/12/2015
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	424, उपलब्ध झाले नाही
देयक अदायगीचा तपशिल	

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती							निव्वळ अदा देयक रक्कम	
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क		एकूण वजाती
6636, दि.29/03/2016	1 ले व अंतिम	466803	11670	9336	9336	0	0	0	0	30342	43646

01. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा

शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करण्यात आली नाहीत.तसेच विभागाकडील साहित्य प्राप्त रजिस्टर/स्टॉक रजिस्टर सादर करण्यात आले नाही.

02.निविदा दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 15% पेक्षा कमीचे आल्याने सुरक्षेकरीता अतिरीक्त 5% सुरक्षा अनामत घेण्यात आलेली नाही याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

03.सदरचे काम कारारा अंतर्गत करण्यात येत असल्याने संचालनालय,विमा संचानालय,वांद्रे(पुर्व),मुंबई यांचे पत्र क्रमांक प्रविनि-2303/सहविमा/जि.प/संकिर्ण अभियांत्रिकी/एफ-2, दि.27/06/2003 नुसार विमा संपुर्ण कामाच्या रकमेचा व काम पुर्णत्वा पर्यंत उतरविणे आवश्यक आहे,तसा न उतरविल्यास 1%कामगार विमा वसूली करणे क्रमप्राप्त बाब ठरते.सबब 1% विमा रक्कम रु.6,885/-वसूल करुन शासन खाती भरणा करणेची पुर्तता करण्यात यावी.

04.सदरचे काम कारारा अंतर्गत करण्यात येत असल्याने शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार7-अ,दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करुन महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सदर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन, समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.4,668/-कामगार कल्याण उपकर भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

05.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू प्रथम धावते देयकातून रक्कम रु.1,167/- वसूल झाल्याचे आढळत नाही.वसूलीची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

06.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) नुसार साहित्य चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,सबब सदर कामावरील एकूण खर्चाच्या 10% रक्कम रु.46,680/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहेत.

07.अभिलेख्यांची मागणी करुन ही वरील कामाची नस्ती,मोजमाप व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.सबब सदर अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरुन महाराष्ट्रल स्थाअनि निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.12,720/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.46,680/-

124 मनपा नाशिक महात्मा फुले मार्केट देखभाल व दुरुस्ती या कामातील अनियमिततां बाबत.(खत प्रकल्प)

मनपा निधी योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 246859.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 219430.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 27429.00/-

कामाचा रोजचा व्यवहार दाखविणारे विवरण/गोषवारा किंवा तसे रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.सादरचे काम कारारा अंतर्गत करण्यात येत असल्याने शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार7-अ, दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सादर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक आहे.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे.अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्रा स्था0निक निधींखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आली आहे.

नाशिक महानगरपालिका,आरोग्य(स्वच्छता व घनकचरा) विभागाला सादर प्रमाणकाच्या तपासणी अंती महाराष्ट्रग स्था,निक निधींखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमास पत्र क्र.348,दि.20/03/2020 अन्वये अनुपालन सादर करणे करीता देण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागाने कोणतेही उत्तर/अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला नाही,सबब सादर अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	मनपा नाशिक महात्मा फुले मार्केट देखभाल व दुरुस्ती या कामातील अनियमिततां बाबत.(खत प्रकल्प)
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	नस्ती उपलब्ध झाली नाही.
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	क्र.1548,दि.20/11/2019
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	नस्ती उपलब्ध झाली नाही.
प्राप्त निविदा संख्या	नस्ती उपलब्ध झाली नाही.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.टेक्नोग्रीन एन्व्हायर्मेटल सोल्युशन
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	सभा मान्यता ठराव 936,दि.15/02/2010
करारनामा क्रमांक व दिनांक	30/06/2010
कार्यांरंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	क्र.351,दि.23/02/2010,मुदत-06,महिने,दि.23/02/2010 ते दि.22/08/2010

काम सुरु केल्याचा दिनांक	नस्ती उपलब्ध झाली नाही.										
कामपूर्णत्वाचा दिनांक	30/03/2016										
मोजमाप पुस्तिकेचा क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक	483,पृष्ठ क्रय.2 व 3 उपलब्ध झाले नाही										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	0.25% स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
7020, दि.31/03/2016	0	2194296	54857	43886	43886	0	21943	0	0	164572	2029724

01.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधिल नियम क्र.140 नुसार कंत्राटदाराचे देयक प्राप्त झाले नंतर प्रदानाच्या करण्यात आलेल्या कार्यवाही अंती वरील तपशिलातील वसूल्यांचा भरणा शासनाच्या विविध लेखाशिर्षावर केल्याची पुर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.देयकातून केलेल्या वसूल्यांचे अभिलेख,भरणा नोंदवही,चलने सादर करण्यात आली नाहीत.तसेच कामाचा रोजचा व्यवहार दाखविणारे विवरण/गोषवारा किंवा तसे रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

02.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/कामगार7-अ,दि.17/06/2010 मधिल नियम 4 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकर कपात करून महिन्याचे भरणा रकमांची माहिती सादर शासन निर्णयातील परिशिष्ट-2 प्रमाणे मासिक विवरणव्दारे महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ,मुंबई यांचेकडे सादर करणे बंधनकारक असून ठेकेदाराने नियम 07 नुसार शासन,समधारीका परिपत्रक दि.26/10/2009 मधिल तरतूदीनुसार युनिक क्रमांक घेणे बंधनकारक आहे याबाबत ठेकेदारांना तसे सुचित झालेले आढळत नाही.सबब देयकातील वसूल न झालेली 1%रक्कम रु.21943/-कामगार कल्याण उपकर भरणा केल्याची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

03.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू प्रथम धावते देयकातून रक्कम रु.5486/- वसूल झाल्याचे आढळत नाही.वसूलीची पुर्तता दाखविण्यात यावी.

04.निविदेतील सामान्य विनिर्दिष्ट(General Specifications) नुसार देखभाल व दुरुस्ती मध्ये वापरलेल्या साहित्य चाचणी अहवाल घेण्यात आलेले नाहीत,सबब देयकाच्या रकमेच्या 10% रक्कम रु.2,19,430/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.पुर्तता दाखविण्यात यावी.

05.वरील प्रमाणकाची रक्कम ही दि.19/08/2014 ते दि.18/09/2015 या कालावधीच्या देयकाची आहे.जर कार्यारंभ आदेशातील कालावधी व कामाचा कालावधी 6 महिने होता तर सन 2015-16 पर्यंत काम कसे सुरु राहिले याचा खुलासा विभागाने सादर केलेला नाही.

06.कार्यारंभ आदेशानंतर तीन वर्षानंतर काम करणे संयुक्तिक ठरत नाही,कार्यारंभ आदेशानंतर पुढे निविदा प्रक्रीय न राबविता वेळोवेळी मुदतवाढ दिली असल्यास किंवा कामाकरीता विलंब झाला असल्यास दंड आकारणी का करण्यात आली नाही याचा खुलासा करण्यात यावा.

07.सादर कामाला मुदतवाढ दिली गेली किंवा कसे हे स्पष्ट होत नाही,सबब मुदतवाढीचे कारण,त्याचे आदेश व मुदतवाढीचा कालावधी वाढविणाऱ्या प्राधिकारांचे निर्देशपत्र लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही.

08.देयकानुसार देखभाल व दुरुस्ती मध्ये कोणते काम केले हे विभागाने सादर केलेले नाही किंवा कामाची नस्ती सादर केलेली नाही.

09.देयकावर ठेकेदाराची स्वाक्षरी नाही.पुर्तता दाखवावी.

10.अभिलेख्यांची मागणी करून ही वरील कामाची नस्ती,मोजमाप व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.सबब सदर अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्र ल स्थांनि निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.27,429/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.2,19,430/-

DATRDVM6701 (Ref No : 127, Hmm No : 348)

125 सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक निर्माल्य कलश खरेदी करणे या कामांतील अनियमितता बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3060.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3060.00/-

शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेणेत आली नाही.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे.शासन,उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल नियम 10.1 नुसार दराबाबत स्पष्ट करण्यात आलेले असताना निविदा दर 5%पेक्षा अधिक्याने स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.दरपृथःकरण तयार करताना त्यांत सर्व बाबींचा अंतर्भाव केलेला असतो, त्यामुळे दराचे अधिक्याबाबत लेखापरीक्षणाला दर योग्य असल्याचे सादर करण्यात आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका,आरोग्य(स्वच्छता व घनकचरा)विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कलश खरेदी नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्री स्थानिक निध्नेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.367,दि.12/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने पत्र दि.22/10/2020 अन्वये खुलशाव्दारे अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला आहे,सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक निर्मात्य कलश खरेदी करणे										
खरेदी वस्तूची अंदाजपत्रकीय रक्कम	17,99,800/-										
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012										
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	नाही										
प्राप्त निविदा संख्या	04										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.आलाप एंटरप्रायझेस.										
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	निविदा प्राप्त दर अंदाजपत्रकाला 15.29% अधिक्याने वाटीघाटीने 13.35% अधिक्याने रक्कम रु.20,40,000/-										
करारनामा क्रमांक व दिनांक	10/08/2015.										
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नस्तीला आढळत नाही.										
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
247/ 21/09/2015	अंतिमतः	2040000	00	40800	0	0	0	2040	0	42840	1997160

01.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेणे आवश्यक होते,देयकातून अनामत रक्कम कपात न करून अनियमितता झाली आहे.

02.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कामाच्या कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू अनेक देयकांतून तो रक्कम रु.2040/- वसूल केला केला आहे,सदर स्थानिक कर रक्कम रु.5100/- वसूल होणे आवश्यक आहे.सबब रक्कम रु.3060/- वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

03.निर्मात्य कलशाचा प्राकलन दर रु.8999/- तयार करण्यात आला असून त्यावर 5% अधिक्या प्रमाणे दर स्विकारणे क्रमाप्राप्त बाब होती.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस. 1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल नियम 10.1 नुसार दराबाबत स्पष्ट करण्यात आलेले असताना निविदा दर 5%पेक्षा अधिक्याने स्विकारून अनियमितता झालेली आहे.याकरीता क्षमापन आवश्यक ठरते अन्यथा 5% वरील खर्च अमान्य ठरतो आहे.कार्यवाही दाखवावी

04.निर्मात्य कलशाचा प्राकलन दर रु.8999/- तयार करण्यात आला असून त्याचे दरपृथःकरण नस्तीला आढळून आलेले नाही,दरपृथःकरण तयार करताना त्यांत सर्व बाबींचा अंतर्भाव केलेला असतो,त्यामुळे दराचे अधिक्याबाबत लेखापरीक्षणाला दर योग्य असल्याचे सादर करण्यात यावे.

05.संबंधित पुरवठादाराने सादर केलेले खरेदीचे टॅक्स इन्व्हाईस तपासता त्याचा प्रति लिटर दर रु.17.20 असा आढळतो व मनपाने तीच खरेदी प्रति लिटर दर रु. 20.40 ने केली आहे.ह्याबाबत विभागाने निर्मात्या कंपन्यांकडून सविस्तर तपशिलवार माहिती व दराबाबत खात्री केल्याबाबत सादर करण्यात यावे.

वसूलपात्र रक्कम रु.3060/-

DATRDVM6701 (Ref No : 131, Hmm No : 367)

126 सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक जंतूनाशके खरेदी करणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5024.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5024.00/-

शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेणेत आली नाही.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कामाचे कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे. दरपृथःकरण तयार करताना त्यांत सर्व बाबींचा अंतर्भाव केलेला असतो,लेखापरीक्षणाला दर योग्य असल्याचे सादर करण्यात आलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका,आरोग्य(स्वच्छता व घनकचरा)विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या जंतूनाशके खरेदी नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्री स्थानिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.368,दि.12/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने पत्र दि.22/10/2020 अन्वये खुलशाब्दारे अनुपालन सादर करून

प्रतिसाद दिलेला आहे,सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक जंतूनाशके खरेदी करणे
खरेदी वस्तूची अंदाजपत्रकीय रक्कम	1,13,56,650/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175,दि.28/08/2012,सुधारीत -सभा क्र.22,ठराव क्र.544,दि.09/06/2015
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	नाही
प्राप्त निविदा संख्या	09
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	05 निविदाधारकांचे बाब निहाय न्यूनतम दर प्राप्ती.
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती सभा ठराव क्र.290,दि.29/06/2015
करारनामा क्रमांक व दिनांक	केला आहे.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत	नस्तीला आढळत नाही.
देयक अदायगीचा तपशिल	

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
282/ 15/10/2015	अंतिमतः	1200000	24000	24000	0	0	0	3000	0	51000	1149000
283/ 15/10/2015	अंतिमतः	6500000	130000	130000	0	0	0	16250	0	276250	6223750
418/ 07/01/2016	अंतिमतः	388000	7760	7760	0	0	0	0	0	15520	372480
419/ 07/01/2016	अंतिमतः	292000	5840	5840	0	0	0	0	0	11680	28030
420/ 07/01/2016	अंतिमतः	446875	8938	8938	0	0	0	0	0	17876	428999
483/ 15/01/2016	अंतिमतः	882750	17655	17655	0	0	0	0	0	35310	847440
	एकूण	9709625	194193	194493	0	0	0	19250	0	407636	9049699

01.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक

महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतु अनेक देयकांतून तो रक्कम रु.19250/-वसूल केला केला आहे,सदर स्थानिक कर रक्कम रु.24274/- वसूल होणे आवश्यक आहे.वसूल केलेली रक्कम रु.19,250/- आहे.सबब रक्कम रु.5024/-वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

02.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल नियम 10.1 नुसार प्रत्येक बाबीकरीता प्राप्त दराबाबत स्पष्ट होणे व तसे साधार स्पष्ट होणारे कागदपत्र असणे आवश्यक होते.लेखापरीक्षणाला स्पष्ट करण्यात यावे.

03.खरेदी जंतूनाशकांचे दरपृथःकरण नस्तीला आढळून आलेले नाही,दरपृथःकरण तयार करताना त्यांत सर्व बाबींचे अंतर्भूत केलेले दर शासनाच्या आरोग्य विभागाच्या कोणत्या कोणत्या दरसुचीतून घेण्यात आलेले आहेत किंवा ते कोणत्या आधारभूत दरांवर निश्चित केले आहेत हे स्पष्ट

झालेले नाही,त्यामुळे दराबाबत लेखापरीक्षणाला दर योग्य असल्याची खात्री होऊ शकलेली नाही. वसूलपात्र रक्कम रु.5024/-

127 सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक व्हिलबरो(कचरा हातगाडी)खरेदी करणे या कामांतील अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : 00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 5287.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5287.00/-

शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम घेणेत आली नाही. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे. असमर्थता दर्शविलेल्या निविदाधारकाची बयाणा/अनामत जप्तीची कार्यवाही आढळत नाही.

नाशिक महानगरपालिका, आरोग्य(स्वच्छता व घनकचरा)विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कलश खरेदी नस्ती व प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्री स्थानिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.369, दि.12/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने पत्र दि.22/10/2020 अन्वये खुलशाव्दारे अनुपालन सादर करून प्रतिसाद दिलेला आहे, सदर खुलाशाच्यातील पुर्ततेस अनुसरून अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.

कामाचे नाव	सिंहस्थ कालावधीत सफाईकामी आवश्यक व्हिलबरो(कचरा हातगाडी खरेदी करणे
खरेदी वस्तूची अंदाजपत्रकीय रक्कम	66,15,000/-
प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र.175, दि.28/08/2012,
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	नाही
प्राप्त निविदा संख्या	06
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदा धारकाचे/संस्थेचे नाव	मे.श्री मणिनाथ प्लॅस्टिक प्रा.लि.नाशिक/मे.निलकमल लि,नाशिक
मंजूर न्यूनतम दराच्या निविदातील स्विकृत दर व मान्यता ठराव क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती सभा ठराव क्र.310, दि.04/07/2015

करारनामा क्रमांक व दिनांक			17/07/2015.								
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक व कामाची मुदत			नस्तीला आढळत नाही.								
देयक अदायगीचा तपशिल											
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	धावत्या देयकाचा क्रमांक	देयकाची स्थूळ रक्कम	देयकातून केलेल्या कपाती								निव्वळ अदा देयक रक्कम
			सुरक्षा रक्कम	आयकर	व्हॅट	कामगार कल्याण सेस	कामगार विमा	%0.25 स्था.सं.कर	रॉयल्टी व चाचणी शुल्क	एकूण वजाती	
415/ 07/01/2016	अंतिम	5287100	0	105742	0	0	0	7931	0	113673	5173427

01.शासन,उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 मधिल परिशिष्ट-12 मधिल तरतूदीनुसार सदर खरेदी कामात बयाणा व अनामत रक्कम किती घेण्यात आली आहे,ह्याबाबतचे रक्कम भरणा चलनाची प्रत नस्तीला नाही,तसेच देयकातून ही तशी वसूली आढळत नसल्याने अनियमितता झालेली आहे.

02.महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर रक्कम रु.13,218/-वसूल होणे आवश्यक आहे परंतु अनेक देयकांतून तो रक्कम रु.7931/-वसूल केला केला आहे,सबब रक्कम रु.5287/-वसूल करून पुर्तता करण्यात यावी.

03.मे.माणिकनाथ प्लॅस्टिक लि.यांनी निविदेतील परिशिष्टाप्रमाणे नमुना पुरवठा न केल्याने संबंधितांची निविदा रद्द करण्यात येऊन दुसऱ्या क्रमांकाच्या निविदाधारकांना कामाचे आदेश देण्यात आल्याने,प्रथम न्युनतम निविदाधारकाच्या असमर्थतेच्या सबबीवर संबंधितांची बयाना/अनामत जप्त केल्याची पुर्तता सादर करण्यात आली नाही.पुर्तता दाखवावी.
वसूलपात्र रक्कम रु.5287/-

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात
दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

----- निरंक -----

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

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

**128 महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 निवड महिना मार्च 16 मनपा सदस्यांना
मानधन प्रदान प्रमाणकामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता.**

मनपा

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 937500.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 937373.00/-

अंतिम अमान्य रक्कम रु. 127.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्रं. 157 अन्वये विभाग प्रमुखाकडून प्राप्त झालेले प्रदान प्रमाणक पडताळणी करून लेखा प्रमुखाची प्रदानास मान्यता नसताना लेखा विभागाने देयकाचे अनियमितपणे प्रदान करणे, महाराष्ट्र महसुल मुद्रांक अधिनियम 1958 अनुसुची एक अन्वये रु. 5000/- वरील प्रदानाकरीता रु.01/- महसुल मुद्रांकीत पावती प्राप्त न करणे.

प्रमाणक क्रं.E-5011 दि.10/03/2016 अन्वये महानगरपालिका सदस्यांचे माहे 02/16 चे मानधन रक्कम रु.937500/- प्रदान केले आहे. प्रमाणकाची तपासणी केली असता त्यामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्ध समास पत्र क्रं.89 दि.13/06/2019 अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र जा.क्रं/म.स./का.क.26/472/2019 दि.16/07/2019 अन्वये सादर केले प्राप्त अनुपालन तपासून खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले. आहेत.

1 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम क्रं.157 अन्वये विभाग प्रमुखाकडून प्राप्त झालेले प्रदान प्रमाणक पडताळणी करून लेखा प्रमुखाने मान्य केले पाहिजे अशी तरतुद असताना देयकावर लेखा प्रमुख यांची प्रदानास मान्यता नसताना लेखा विभागाने अनियमितपणे प्रदान केले आहे.

2 देयकामध्ये 127 सदस्यांना माहे फेब्रुवारी 16 करीताचे मानधन रकमा प्रदान केल्यावर महसुल मुद्रांकीत पावती प्राप्त केलेली नाही. रक्कम रु.127/- वसूल करून योग्य लेखाशिर्षास शासन खाती जमा करावे. सन 2015-16 मधील मानधनाच्या इतर प्रदानात देयकाकरीता महसुल मुद्रांकीत पावती प्राप्त केली नसल्यास रु.5000/- वरील प्रदानाकरीता रु.01/- प्रमाणे वसुलीची परीगणना करावी व त्यानुसार रक्कम वसूल करून योग्य लेखाशिर्षास शासन खाती जमा करून अनुपालन दर्शवावे.

DATANKM6602 (Ref No : 5, Hmm No : 89)

129 महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 - मनपाचे मालकीचे जमिन, प्लॉट, मोकळ्या जागा,इमारती,दुकाने नाट्यगृहे,सिनेमा हॉल,गाळे,टपऱ्या समाज मंदिरे, अभ्यासिका हॉल,कर्मचारी निवासस्थाने,उद्याने तसेच इतर सर्व स्थावर व जंगम मालमत्ता यांच्या संबंधित माहिती आणि त्या अनुषंगिक लेखापरीक्षणाकडून मागणी होतील ते अभिलेखे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध/सादर न झाले बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 - महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 79 मालमत्तेचा विनियोगांतर्गतच्या तरतूदीनुसार मनपाचे मालकीचे जमिन,प्लॉट,मोकळ्या जागा, इमारती,दुकाने नाट्यगृहे,सिनेमा हॉल,गाळे,टपऱ्या समाज मंदिरे,अभ्यासिका हॉल,कर्मचारी निवासस्थाने,उद्याने तसेच इतर सर्व स्थावर व जंगम मालमत्ता यांच्या संबंधित माहिती महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 80 अन्वये केलेल्या दाव्यांची माहिती,सन 2015-16 पर्यंत महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 79 अंतर्गत वाटप केलेल्या किंवा भाडे पट्ट्यावर/कायम पट्ट्यावर दिले असल्यास त्यासंदर्भात मान्यतेकरीता केलेला शासन पत्रव्यवहाराची नस्ती व त्यांचे निश्चित केलेल्या दरपत्रकपत्रकांची नस्ती देखिल सादर करण्यात आली नाही आणि त्या अनुषंगिक लेखापरीक्षणाकडून मागणी होतील ते अभिलेखे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे करीता अनेक वेळा महाराष्ट्रम स्थापनि निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्राव्दारे विभागाला कळविण्यात आले होते,त्यास विभागाने कोणताही प्रतिसाद न दिल्याने महाराष्ट्र स्थागनिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आले आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.131,दि.24/07/209 अन्वये व तत्पुर्वी वेळोवेळी अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरून विभाग प्रमुख,नगर रचना व विभाग प्रमुख,भूमी व मालमत्ता विभाग,(मिळकत व परवाने)मनपा,नाशिक यांना अंतिम: कळविण्यात आले होते त्यास संबंधित विभागांनी विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरून अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सादर अर्धसमासपत्रातील अभिलेखे अनुपलब्धतेचा मुद्दा अंतिमतः खालील प्रमाणे परिच्छेदात अंतिम करण्यात आला आहे.

नाशिक महानगरपालिका,नाशिक यांनी सन 2015-16 पर्यंत महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 79 मालमत्तेचा विनियोगांतर्गतच्या तरतूदीनुसार तिच्या हद्दीतील स्थावर किंवा जंगम स्वरूपाच्या मालमत्ता जशा जमिन,प्लॉट,मोकळ्या जागा, इमारती,दुकाने नाट्यगृहे,सिनेमा हॉल, गाळे,टपच्या समाज मंदिरे,अभ्यासिका हॉल,कर्मचारी निवासस्थाने,तसेच इतर सर्व स्थावर व जंगम मालमत्ता इ.विनियोग करण्याच्या बाबतीत घेतलेल्या निर्णयातील प्रकरणांची,विभाग व प्रकरण निहीय माहिती नस्त्या लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात याव्यात,तसेच या संदर्भात महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 80 अन्वये केलेल्या दाव्यांची माहिती लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेली नाही. सन 2015-16 पर्यंत महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 79 अंतर्गत वाटप केलेल्या किंवा भाडे पट्ट्यावर/कायम पट्ट्यावर दिले असल्यास त्यासंदर्भात मान्यतेकरीता केलेला शासन पत्रव्यवहाराची नस्ती व त्यांचे निश्चित केलेल्या दरपत्रकपत्रकांची नस्ती देखिल सादर करण्यात यावी.यासंदर्भातील केलेले करार व त्यांचे अनुषंगिक फलश्रुती अहवाल, त्यापासून मनपाला मिळालेला अर्थिक लाभ किंवा स्थानिक जनतेला त्यापासून झालेला लाभ याचा अहवाल/आढावा तयार केला असल्यास तो लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेला नाही. वरील संदर्भिय अर्धसमासपत्रांनुसार वारंवार मागणी करून ही अभिलेखे लेखापरीक्षणाकरीता सादर होत नाहीत सबब यास्तव अंतिम स्मरणपत्र देण्यात येऊन मागणी सादर करणेकरीता कळविण्यात आले होते,मागणी अंती अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्रे स्थातनिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

DATRDVM6701 (Ref No : 20, Hmm No : 131)

130 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील क्रिडा विषयक देयके पारित करतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत..

मनपा निधी - क्रिडा विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 25000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 25000.00/-

दि. 16/01/2016 रोजी यश कम्युनिकेशनच्या श्रीमती. सिमा पेठकर यांना सुत्रसंचालनाचे मानधन रु. 10000/- प्रदान केल्याचे नस्तीतील छायांकीत प्रतीवरून आढळते मात्र मुळ प्रमाणक लेखापरीक्षणासाठी

सादर केले नाही. दि. 29/03/2016 रोजी रेडीओ जॉकी श्री. भुषण मतकरी यांना निवेदनाचे मानधन रु.15000/- प्रदान केले आहे. या दोन्ही प्रमाणकासंदर्भात शासननिर्णयान्वये निविदा दरपत्रके मागविलेले नाहीत. सन 2015-2016 च्या जमा खर्च विवरणात क्रिडा विषयक बाबी 5 टक्के महसुली कामांकरिता दर्शविलेल्या खर्चाची तपशिलवार विगतवारी दर्शविलेली नाही. उपरोक्त प्रमाणकांनुसार रकमेचे नियम वाटप रु.59401000/- हे कोणत्या लेखाशिर्षाखालील अनुदान आहे. अर्थ संकल्पीय अंदाज व वार्षिक विवरणात अशा रकमेची क्रिडा विभागाकरिता तरतुद केलेली नसतांना, चुकीची तरतुद नमुद करुन देयक प्रदानाची अनियमित कार्यवाही करण्यात आली आहे.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असुन, विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 33, दि. 16/02/2019 अन्वये मागणी केल्यानुसार क्रिडा विभागाने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांनुसार निवड महिना मार्च 2016 मधील दोन प्रमाणकांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमिततांबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 124, दि. 18/07/2019 अनुपालनाकरिता देण्यात आले होते. परंतु विभागाने अनुपालन सादर केले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले.

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	रक्कम रु.	कोणास प्रदान केले.	कशाबददल	शेरा
1	00	16/01/2016	10000	यश कम्युनिकेशनच्या श्रीमती. सिमा पेठकर	"स्मार्ट सिटी" सादरीकरण सुत्रसंचालनाचे मानधन	नस्तीमध्ये छायांकीत प्रत आहे. मुळ प्रमाणक उपलब्ध केले नाही.
2	6610	29/03/2016	15000	रेडीओ जॉकी श्री. भुषण मतकरी	"रन फॉर स्मार्ट नाशिक" व "सायकल रॅली" आयोजित कार्यक्रमाचे निवेदनाचे मानधन	मुळ प्रमाणक
		एकुण	25000			

1) वरील नमुद दोन्ही देयके पारीत करतांना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भाखंस- 1088/2512/उद्योग-6, दि. 02/01/1992 नुसार दरपत्रक प्रक्रियाद्वारे करणे आवश्यक असतांना त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2) सन 2015-2016 च्या जमा खर्च विवरणात क्रिडा विषयक बाबी 5 टक्के महसुली कामे याकरिता एकुण रु.2244953/- इतका खर्च दर्शविलेला असुन त्याची तपशिलवार विगतवारी दर्शविलेली नाही. त्यामुळे केलेला खर्च कोणत्या कारणाकरिता करण्यात आला याचा बोध होत नाही. तपशिलवार विगतवारी दर्शवुन अनुपालन सादर करावे.

3) उपरोक्त प्रमाणकांवर सन 2015-2016 करीता रु.59401000/- तरतुद दर्शविलेली आहे. तथापि अर्थ संकल्पीय अंदाज व वार्षिक विवरणात एवढ्या रकमेची क्रिडा विभागाकरिता तरतुद केलेली नसतांना,

चुकीची तरतुद नमुद करुन देयक प्रदानाची अनियमित कार्यवाही करण्यात आली आहे. खुलासा करावा. वरील त्रुटयांबाबत योग्य ती दुरुस्ती करुन अनुपालन सादर करावे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 26, Hmm No : 124)

131 सन 2015-2016 या कालावधीतील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील घरपट्टी, पाणीपट्टी व अनुषंगिक इतर करांच्या निर्धारण प्रकरणे व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणाला सादर न झाले बाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 16

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मागणी अंती अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्र अस्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह) अंतर्गत प्रति प्रकरण रु.25,000/- च्या शास्तीकरीता दंडात्मक कारवाई अनिवार्य ठरविण्यात आली आहे.

मागिल दिलेल्या मागणी प्रत्यर्थचे एकूण 09 अर्धसमासपत्रांच्या अनुषंगाने अर्धसमासपत्र क्र.134, दि.25/07/2019 अन्वये अभिलेखे मागणी व पुर्ततेस अनुसरुन विभाग प्रमुख, कर संकलन व निर्धारण विभाग प्रमुख, मनपा, नाशिक यांना अंतिम: कळविण्यात आले होते. त्यास संबंधित विभागांनी विहित मुदतीत पुर्ततेस अनुसरुन अनुपालन किंवा उत्तर/प्रतिसाद सादर न केल्यामुळे सदर अर्धसमासपत्रातील खालील अभिलेखे अनुपलब्धते बाबतचे अर्धसमासपत्रातील मुद्दे परिच्छेद स्वरूपात अंतिम करण्यात आले आहेत.

नाशिक महानगरपालिका यांचे करसंकलन व निर्धारण विभाग(एम.टी.एस सह) व पाणीपुरवठा विभागाकडे आणि त्यांचे अधिपत्यातल कार्यरत विभागांकडे महसूली तसेच भांडवली जमेच्या संदर्भात महाराष्ट्र अस्थानिक लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 (सुधारणा 2011 सह) नुसार अभिलेख्यांची मागणी करण्यात आली होती त्यांतील निवड महिन्यातील जमा रकमांचे अभिलेखे विभागांकडून सादर झाले परंतू त्यांचे अनुषंगाने तापसणीकरीता आवश्यक असणारे खालील अभिलेखे सन 2015-16 च्या लेखापरीक्षण पथकास प्राप्त झालेले नाहीत. याकरीता वरील कायद्यातील तरतूदी

नुसार वेळोवेळी अर्धसमासपत्र देण्यात आलेली आहेत व त्यास विभागांकडून प्रतिसादर मिळालेला नाही. **बांधकाम परवाना/भोगवाटा पत्र दिल्यानंतर विभागांनी घरपट्टी कर निर्धारण केलेल्या प्रकरणांचे अभिलेखे.**

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-9, 10, 14, 21 नुसार विषद केल्याप्रमाणे आकारणी नोंदवही. (मागणी व रिव्हीजन नोंदवही) (महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 327 अन्वये मागणी नोंदवही नमूना क्र. 35, मागणी नोंदवही मागणी, वसुली व थकीत रकमांची आकडेवारी स्पष्ट करणारी.) विभागांकडून प्रत्यक्ष मागणी किती ते विभागाने मागणी नोंदीसह अद्ययावत पुर्ण करून सादर करणे आवश्यक आहे. तशी सादर झालेली नाही. नोंदी संगणकीकृत असल्याचे तोंडी स्पष्ट करण्यात आले तपासणी समयी विभागाने त्या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम क्र. 65(1) नुसार अभिलिखित केलेली असणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.

2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453, अनुसूची-घ, प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत कलम-40 मधील तरतूदीनुसार कर मागणी बिलांच्या स्थळप्रती सादर झालेल्या नाहीत.

3. महानगरपालिका हद्दीतील इमारती व जमिनी यांवर बसविता येण्याजोग्या मालमत्ता करांच्या आकारांकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, प्रकरण अकरा, कलम 128 अ ते कलम 152 व कलम 453, अनुसूची-ड, प्रकरण-8, मध्ये विविध तरतूदी विषद केलेल्या आहेत. मालमत्ता कर करयोग्य मूल्यावर किंवा भांडवली मूल्यावर बसविला जातो. नाशिक महानगरपालिका, नाशिक येथे मालमत्ता कराची आकारणी ही कोणत्या धोरणावर निश्चित आहे व मागिल निर्धारण वर्ष कोणते हे स्पष्ट करण्यात आलेले नाही. त्याबाबतचे दर निश्चितीचे ठराव इ. सादर झालेले नाहीत.

4. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 63 कोणत्याही कारणांमुळे मागणीमध्ये झालेला बदल नमूना क्रमांक 39 मध्ये ठेवलेल्या नोंदवहीत वाढ अथवा घट या स्वरूपात नमूद करणे आवश्यक आहे. अशी वाढ अथवा घट नोंदवही उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

5. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण-11, कलम 127, 128, 128अ, 129, 132, 149, 150, व प्रकरण-8, कराधन नियमांतर्गत करण्यात आलेले सन 2015-16 मधील लेखापरीक्षण निवड महिना माहे 03/2016 मधील विभाग/प्रभाग निहाय करनिर्धान प्रकरणे लेखापरीक्षणाला सादर झालेली नाहीत.

6. जाहिरात/परवाने व बाजार(मंडई) तसेच लायसन्स फी विभागांपैकी जागा लायसन्स फी विषयीचे नाशिक पुर्व विभाग व पश्चिम विभाग वगळता अन्य चार विभागांनी आकरणी/मागणी नोंदवही सादर केलेली नाही. तसेच नाशिक मनपाच्या (सहा ही) सर्व विभागांनी भाडे व फी निर्धारण प्रकरणे त्यांच्या करारनाम्यासह सादर केलेली नाहीत.

मोबाईल टॉवर उभारणीला मंजूरी दिल्यानंतर कर आकरणीकरीता निर्धारण केलेल्या प्रकरणांचे अभिलेखे.

7. महानगरपालिकेने मोबाईल टॉवर उभारणीला परवानगी देणेकरीता काही निकष, नियम यासंदर्भात महासभेत, स्थायी सभेत ठराव करून धोरण ठरविण्यात आले होते का? असल्यास तो ठराव व प्रभागानां कर संकलनाकरीता देणेत आलेल्या करनिर्धारणाच्या मुल्याची गणना करणेकरीताचा ठराव लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणेत आलेला नाही.

8. महानगरपालिकेने मोबाईल टॉवर मजूरी प्रकरणे मंजूरीस सादर करून घेताना एकवेळीचे शुल्क आकारणी केली होती का? असल्यास त्याचा दर काय होता. त्यांत विकास शुल्काचा अंतर्भाव होता का?

सर्व प्रकरणात वसूल केल्याचे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

9.महानगरपालिकेने अनाधिकृत प्रकरणात दुप्पटीने शास्तीचे प्रयोजन केले आहे काय?,वास्तविक पहाता महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम 1966 या मधिल कलम 45 खालील परंतूक दोन नुसार सदर कलमातील परंतूक एक प्रमाणे काटेकोर प्रस्ताव सादर न झाल्यास सदर अधिनियमातील कलम 45(5) नुसार साठ दिवसांनंतरची समजण्यात आलेली मानीव परवानगी सदर नियमातील कलम 52 ते 57 यांच्या प्रयोजनाकरीता अनधिकृत विकास समज्यात येऊन त्यानुसार शास्ती व महानगरपालिकेने भोगवाटा पत्र दिलेले नसताना अनौदणीकृत बांधकामे ही अतिक्रमणे ठरतात अशी धारणा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,प्रकरण तीस, कलम 478 नुसारची तरतूद स्पष्ट करते.याबाबत सर्व प्रकरणांची तपासणीकरून योग्य ती कार्यवाही केलेली प्रकरणे सादर झालेली नाहीत.

10.महानगरपालिकेने दूरसंचार संस्थांचे जे मोबाईल टॉवर इमारतीवर आहेत त्यांचे बेस स्टेशन हे जर इमारतीवर असल्यास ते अनधिकृत ठरते याबाबत योग्य ती दक्षता नगर रचना विभागाने घेणे व विभागांनी/प्रभागांनी याबाबत मुख्य विभागाला कळविणे आवश्यक आहे अशी प्रकरणे सादर झालेली नाहीत.

11.प्रत्येक प्रकरणी महानगरपालिकेने स्ट्रक्चरल स्टॅबिलिटी सर्टिफिकेट प्रती तीन वर्षांच्या समाप्तीला घेणे आवश्यक आहे.याबाबत कार्यवाही केलेली आहे काय?असल्यास/नसल्यास तसे सादर करण्यात आलेले नाही.

12.प्रत्येक मोबाईल टॉवर प्रकरणी महानगरपालिकेने पर्यावरण (सुरक्षा) कायदा 1986 व ध्वनी प्रदूषण (रेग्यु. आणि कंट्रोल) नियम 2000 अंतर्गतच्या तरतूदीनुसार मोबाईल टॉवरची उभारणी असल्याचे तपासले आहे काय?असल्यास त्यांचे प्रमाणपत्र सादर करण्यात आलेले नाही.

13.दूरसंचार विभागाचे (DOT) लायसन्स आणि पुर्णत्वाचा दाखला घेतला आहे काय?सादर करण्यात आलेले नाही.

14.मोबाईल टॉवर ज्या जागेवर उभारणी आहे त्या जागा मालकाचा करारनामा,रेखाचित्राचे व सकल्पचित्राप्रमाणे निकषांनुसार उभारणी,प्राधिकृत लायसन्स संरचना अभियंता यांचे व आर्किटेक्चरचे प्रमाणपत्र प्रत्येक प्रकरणी घेतले आहे काय?त्याची पुर्तता सादर करण्यात आलेली नाही.

15.प्रलंबित करांची विभागवार यादी,मागणी देयके,मागणी नोंदवही सह(महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 453,अनुसूची-घ,प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत कलम-9,10,14,21 नुसार विषद केल्याप्रमाणे आकारणी नोंदवही.) निर्धारण प्रकरणांसह सादर झालेली नाही.

पाणीपुरवठा विभागाने पाणीपुरवठा नळ जोड दिल्यानंतर विभागांनी पाणीपट्टी कर निर्धारण केलेल्या प्रकरणांचे अभिलेखे.

16.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम,कलम 129अ नुसार पाणीपट्टी ही मालमत्ता करात समावेश होणारी बाब असून तिच्या वसूलीकरीता अधिनियमांतील कराधनाच्या तरतूदी लागू आहेत.नाशिक महानगरपालिकेने एकूण सर्व सहा विभागांत एकूण 1,82,553 नळ जोड दिलेले आहेत त्यांचे करांचे नियमन महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा विभागाकडून केले जात आहे.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण-11,कलम 127,128,128अ,129,132,149,150,व प्रकरण-8,कराधन नियमांतर्गत करण्यात आलेले सन 2015-16 मधिल लेखापरीक्षण निवड महिना माहे 03/2016 मधिल विभाग/प्रभाग निहाय पाणीपट्टी करनिर्धान/आकारणी प्रकरणे लेखापरीक्षणाला सादर झालेली नाहीत.

मागणी अंती अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्र स्थाहनिक् निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत प्रकरण निहाय रु.25,000/- दंडात्मक कारवाईकरीता अनिवार्य ठरविण्यात आली आहे.

DATRDM6701 (Ref No : 32, Hmm No : 134)

132 महानगरपालिका नाशिक यांचे सन 2015-2016 या वर्षातील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील निवड महिन्यातील खर्चाच्या प्रमाणकांच्या अनुषंगाने आढळलेल्या उणिवांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 651606.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 647634.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3972.00/-

प्रमाणक क्र.6755,दि.30/03/2016 रक्कम रु.4,49,021/-च्या अनुषंगाने लेखा विभागाकडील प्रमाणक वगळता नस्ती किंवा अन्य कोणतेही अभिलेखे सादर झालेले नाहीत.सबब सदर खर्चा प्रकरणी अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्रब स्थाहनिक् निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधिल कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता अनिवार्य ठरते आहे.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भाखंस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 नुसार सदर खरेदीची रक्कम रु.50,000/-चे वर असल्याने त्याकरीता निविदा मागविणे आवश्यक होते. प्रमाणक क्र.6433, दि.26/03/2016 मधिल एका संस्थेची देयकाची रक्कम रु.30,000/- व वार्षिक रु.75,000/- पेक्षा अधिक होत असताना त्यांतून आयकर कपाती (टी.डी.एस.) करणे आवश्यक होते.संबंधितांकडून प्राप्त वस्तूच्या नोंदीकरीता असलेली साठानोंदवही व वापरबाबतच्या नोंदीचे रजिस्टर सादर करण्यात आलेले नाही.

अर्धसमासपत्र क्र.147,दि.07/08/2019 अन्वये निवड महिना माहे मार्च-2016 मधिल खर्चाची प्रमाणके व इतर महिन्यातील आपल्या विभागाकडील रक्कम रु.5.00 लक्षावरील खर्चाची सर्व प्रमाणकांचे अनुषंगिक अभिलेखे सादर करणेकरीता कळविण्यात आले होते.त्यांत मनपा निधीतील निवड महिन्यातील खालील तीन प्रमाणकांच्या अनुषंगाने अभिलेखे सादर करणेकरीता कळविण्यात आले

होते.त्यास संबंधित विभागाने दोन प्रमाणकांच्या अनुषंगाने अभिलेखे सादर केले आहेत त्यांतील उणिवांना अनुसरून खालील प्रमाणे अभिप्राय परिच्छेद स्वरूपात अंतिम करण्यात आले आहेत.

महानगरपालिका नाशिक यांचे सन 2015-2016 या वर्षातील कर संकलन व निर्धारण विभागा कडील निवड महिन्यातील लेखा विभागाकडून उपलब्ध खर्चाच्या प्रमाणकांच्या तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	प्रमाणकाची स्थूल रक्कम	वजाती	निव्वळ अदा रक्कम	प्रमाणकाचा तपशिल	खर्च करणारा विभाग
6433/ दि.26/03/2016	198613	00	198613	मालमत्ता कराचे बील छपाई कामी शार्प मोठे प्रिंटर्सचे कारटेज,ड्रम डेव्हलपर्स,वेब रोल खरेडी -टोनर-11,ड्रम-02, डेव्हलपर्स-01,वेब रोलर-02-ऑलकॉम सिस्टीम्स प्रा.लि. नाशिक.	मुल्य निर्धारण व कर संकलन-मनपा,नाशिक
6712/ दि.30/03/2016	25000	00	25000	नाशिक पश्चिम विभागीय कार्यालयाकरीता करांच्या वसूलीच्या पावत्याकरीता रेव्हेंयू स्टॅम्प खरेदी.-श्रीमती आर.एल.काझी, सहा.अधीक्षक,नाशिक पश्चिम विभागीय कार्यालय,मनपा, नाशिक.	नाशिक पश्चिम विभागीय कार्यालय
6755/ दि.30/03/2016	449021	8980	440041	मालमत्ता कर व पाणीपट्टी विभागाच्या एकत्रिकरणाच्या डाटा एंटी करणे बाबत.एकूण मिळकती संख्या-5,54,347 दर प्रति नोंद रक्कम रु.00.81-में.सॅन्टेक सिस्टिम्स,नाशिक	मुल्य निर्धारण व कर संकलन-मनपा,नाशिक
एकूण	672634	8980	663654		

प्रमाणक क्र.6712,दि.30/03/2016 रक्कम रु.25,000/- करीता सादर अभिलेखे तपासण्यात आली आहेत त्यांवर अभिप्राय नसून वरील प्रमाणकांपैकी प्रमाणक क्र.6433,दि.26/03/2016 व 6712,दि.30/03/2016 च्या अनुषंगाने अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.प्रमाणक क्र.6755,दि.30/03/2016 रक्कम रु.4,49,021/-च्या अनुषंगाने लेखा विभागाकडील प्रमाणक वगळता नस्ती किंवा अन्य कोणतेही अभिलेखे सादर झालेले नाहीत.सबब सदर खर्चा प्रकरणी अभिलेखे सादर न झाल्याने अभिलेखे अनुपलब्धतेची बाब या सदरात महाराष्ट्रब स्थायिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम क्र.7(सन 2011 चा सुधारणा अध्यादेश क्र.5 मधील कलम 8 अन्वये मुख्य अधिनियमाच्या कलम 7 मधील पोटकलम 1 मध्ये करण्यात आलेल्या सुधारणेसह)अंतर्गत दंडात्मक कारवाईकरीता अनिवार्य ठरते आहे.

2.प्रमाणक क्र.6433,दि.26/03/2016 रक्कम रु.1,98,613/- च्या अनुषंगाने सादर नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता सदर देयकांतील टोनर खरेदी ही दर पत्रकान्वये करण्यात आल्याचे आढळते.शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग,निर्णय क्र.भाखंस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 नुसार सदर खरेदीची रक्कम रु.50,000/-चे वर असल्याने त्याकरीता निविदा मागविणे आवश्यक होते.तसेच ज्या बाबीकरीता दरकरार उपलब्ध होते त्याकरीता निविदेची किंवा दरपत्रकाची बाब विचारात घेणे आवश्यकता नसते.सदर देयकांतील दोन बाबीकरीता दरकरारानुसार दर प्राप्त होते व अन्य दोन बाबीकरीता उपलब्ध नव्हते.तरी वरील शासन निर्णयाला अनुसरून न केलेल्या कार्यवाहीकरीता खुलासा करण्यात यावा.

3.प्रमाणक क्र.6433,दि.26/03/2016 मधील एका संस्थेची देयकाची रक्कम रु.30,000/- व वार्षिक रु.75,000/- पेक्षा अधिक होत असताना त्यांतून आयकर कपाती (टी.डी.एस.) करणे आवश्यक असताना ती का करण्यात यालेली नाही याचा खुलासा करण्यात यावा. आयकर कपाती (टी.डी.एस.)वसूलपात्र रक्कम रु.3972/-

4.टोनर किंवा कार्टेज खरेदीची प्राप्तीची नोंद घेतल्याची साठा नोंदवही सादर झालेली नाही. सबब वसूलपात्र रक्कम रु.3972/- व वरील प्रमाणक क्र.6433,दि.26/03/2016 व 6712,

दि.30/03/2016 ची रक्कम रु.6,47,634/-पुर्तता होईपर्यंत आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATRDVM6701 (Ref No : 37, Hmm No : 147)

133 नाशिक महानगरपालिकेतील कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून तारणपत्र न घेण्याबाबतची अनियमितता .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नाशिक महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवरील अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 470 (16) नुसार कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून तारणपत्र घेणे आवश्यक आहे. संबंधित अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून प्राप्त करून घ्यावयाच्या तारण पत्राची नोंद घेऊन नोंदवही परिरक्षित करणे आवश्यक आहे . मात्र महानगरपालिकेने तारणपत्रे प्राप्त करून घेतली नसल्याने नोंदवही परिरक्षित केलेली नाही , असे निर्देशनास आलेले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण चालू असून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 470 (16) नुसार कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून तारणपत्र घेणे आवश्यक आहे. आस्थापनेवरील अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून नियमानुसार तारणपत्र घेण्यांत आले नसल्याचे आढळून आले आहे. तसेच उपरोक्त नियमानुसार संबंधित अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून प्राप्त करून घ्यावयाच्या तारण पत्राची नोंद घेणे आवश्यक आहे. मात्र महानगरपालिकेने तारणपत्रे प्राप्त करून घेतली नसल्याने नोंदवही परिरक्षित केलेली नाही.

महाराष्ट्र शासनाचे राजपत्र दि.16/07/1992 चे भाग 1 (अ) नुसार तारणपत्र देण्यास लायक असलेल्या अधिकारी किंवा कर्मचारी यांचेकडून दरवर्षी 31 डिसेंबर पूर्वी ते व त्यांचे जामीनदार हे लायक व ह्यात असल्याचे दाखले प्राप्त करून घेणे आवश्यक आहे. तथापि महानगरपालिकेने सर्व क्षेत्रिय कार्यालयात रोख रक्कम हाताळण्याचे काम करणारे कर्मचारी ,संबंधित वसुली लिपिक, रोखपाल, तसेच भांडार ,मालमत्ता , अग्निशमन , अतिक्रमण, लेखा, दवाखाने ,जन्म -मृत्यु या विभागात काम करणारे अधिकारी व कर्मचारि यांचेकडून तारणपत्र घेण्याची कार्यवाही केलेली नाही. महानगरपालिकेने

आपल्या आस्थापनेवरील कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांचेकडून तारणपत्र प्राप्त करून विहित नमुन्यातील नोंदवहीत योग्य त्या नोंदी घेवून दरवर्षी दिनांक 31 डिसेंबर पूर्वी हे सर्व अधिकारी व कर्मचारी व त्यांचे जामीनदार लायक व ह्यात असल्याचे दाखले प्राप्त करून घ्यावेत , व अद्ययावत अनुपालन सादर करावे.

वरील नमुद आक्षेपाबाबतीत अर्धसमास पत्र क्र. 170 दि. 07/09/2019 रोजी विभागास कळविले असता अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 41, Hmm No : 170)

134 सेवानिवृत्तीवेतन विभागात आढळलेल्या त्रुटी / अनियमिततांबाबत .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष : सामान्य प्रशासन महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम क्र . 466 (5) मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे अभिलेखे त्या त्या नमुन्यात ठेवण्यात आले नाहीत.
निवृत्ती वेतन धारक / कुटूंब निवृत्ती वेतन धारकाकडून पुर्णविवाह न केल्याबाबतचे प्रतिज्ञापत्र घेण्यात आले नाही. सेवानिवृत्तीनंतर अदा करण्यात येत असलेल्या विविध रक्कमांची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात येत नाहीत. विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदरील नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करण्यांत आली नाही.

नाशिक महानगरपालिकेमध्ये सन 2015-2016 चे लेखापरीक्षणात निवृत्तीवेतन विभागाची लेखापरीक्षा करतांना खालीलप्रमाणे त्रुटी व अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम क्र . 466 (5) मध्ये नमुद अभिलेखे खालील नमुन्यात ठेवण्यात आले नाहीत.

अ.क्र.	नमुना क्र.	नोंदवही तपशील
1	91	निवृत्तीवेतन नोंदवही
2	94	ज्यांचे निवृत्तीवेतन तिच्या विवाहानंतर किंवा पुर्णविवाहानंतर बंद होईल अशा महिला निवृत्तीवेतन धारकांचे सहामाही घोषणापत्र
3	95	निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही
4	96	उपदान नोंदवही
5	97	निवृत्तीवेतन लेखापरीक्षा नोंदवही

1. निवृत्तीवेतन प्रदानाच्या आदेशामध्ये निवृत्तीवेतन धारकाचे संपुर्ण नांव, जन्मतारीख, सेवा सुरु झाल्याची तारीख, सेवा समाप्तीची तारीख, सेवानिवृत्तीचा प्रकार, अर्हताकारी सेवा कालावधी, अनर्हताकारी सेवा कालावधी, अखेरचे मुळ वेतन, निवृत्तीवेतनाची रक्कम, उपदानाची रक्कम, अंशराशीकरणाची रक्कम इत्यादी सर्व बाबी निवृत्तीवेतन प्रदान आदेशामध्ये नमूद असणे आवश्यक असतांना निवृत्तीवेतन आदेश अगदी त्रोटक स्वरूपात असून उपरोक्त संपुर्ण माहिती आदेशात नमूद करण्यात येत नाही.
2. निवृत्तीवेतन नोंदवही बँकेनुसार आणि बँकेतील खातेक्रमांकानुसार ठेवण्यात आलेली आहे.
3. विभागाकडून प्राप्त झालेल्या देयकांची नमुना नोंदवही 13 मध्ये नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदरील नोंदवही लेखापरिक्षणास सादर करण्यांत आली नाही.
4. सन 2015-16 या आर्थिक वर्षाची निवृत्तीवेतन रोख नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नसल्याने व लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध झाली नसल्याने मासिक निवृत्ती वेतन संबंधितांना अदा करतांना कॅश बुक मध्ये निवृत्ती वेतन धारकांची संख्या, बँकेचे नाव, शाखा याबाबतची खात्री करता आली नाही.
5. निवृत्ती वेतन धारक / कूटंब निवृत्ती वेतन धारकाकडून पुर्णविवाह न केल्याबाबतचे प्रतिज्ञापत्र घेण्यात आले नाही.
6. वेतनात वेळोवेळी सुधारणा केल्यामुळे करण्यात आलेली वेतननिश्चिती संबंधित अधिकारी यांचेकडून पडताळणी करून घेणे आवश्यक आहे, व सेवापुस्तकात नोंद घेणे आवश्यक आहे. तथापि असे न केल्याने अदा होणारे निवृत्तीवेतन योग्य असल्याची खात्री करता आलेली नाही.
8. वित्तविभाग शा.परिपत्रक क्र.एमएस्सी 1083/सीआर-6 एसईआर-6 दिनांक 5 जुलै 1983 नुसार सेवानिवृत्तीच्या वेळी नियत वयोमान निवृत्तीच्या तारखेच्या आठ महिने आधी नमुना 5, नमुना-6 नमुना-7 पुर्ण करून सर्व कागदपत्रे सादर करावीत असे असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली जात नाही.
9. श्री.दिपक गोविंद उपासनी सहाय्यक अधीक्षक हे दिनांक 30/11/12 रोजी नियतवयोमानाने सेवानिवृत्त झालेले असून नस्तीमधे मा.आयुक्त आदेश क्र.261 दि.5/3/2016 पहावयास मिळाला परंतु सेवापुस्तकात त्याची नोंद घेतली गेली नाही.
10. श्री.व्ही.आर. मोहिते, पंप ऑपरेटर यांचे दि. 1/07/2014 चे बेसिक पेन्सिलने नमूद केले आहे. व ग्रेड पे नमूद केला गेला नाही.
11. सेवानिवृत्तीनंतर अदा करण्यात येत असलेल्या विविध रक्कमांची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात येत नाहीत.
12. श्रीमती मंगला सुखदेव बेहरे व श्रीमती लक्ष्मीबाई जनार्दन जाळे यांचे हयातीचे दाखले वेळेत न घेतले गेल्यामुळे माहे जून 2015 पासून निवृत्तीवेतन तात्पुरत्या स्वरूपात बंद केले गेले होते. महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 136(16) मधे नमूद केल्यानुसार निवृत्तीवेतन विभागाने हयातीचे दाखले प्राधिकृत अधिकारी यांनी प्रत्येक वर्षी एप्रिल व नोव्हेंबर मधे प्राप्त करून घेवून त्यांच्या हयातीची खात्री करून घेणे आवश्यक आहे. सन 2015 -2016 या आर्थिक वर्षामधे एकाही सेवानिवृत्त कर्मचारी यांचे हयातीचे दाखले न घेतल्याने निवृत्तीवेतन धारकांस मृत्युनंतर निवृत्तीवेतन अदा केले गेले असल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

वरील सर्व अनियमितेबाबत अर्ध समास पत्र क्र. 230 दि.13/11/2019 ला निर्गमित करून साधार खुलासा मागविला असता अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

**135 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थामधील
अधिकारी/कर्मचारी यांनी मत्ता व दायीत्व विवरणपत्र सादर करणेबाबतची माहिती सादर न
करणेची अनियमितता**

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं.संकिर्ण-2015/प्र.क्र.427/नवि-20 दि.07 जानेवारी 2016 मधील तरतुदीनुसार महानगरपालिका नाशिक मधील कार्यरत सर्व अधिकारी/कर्मचारी यांचे सन 2013-14 व 2014-15 पर्यंतचे शासन निर्णयातील सुचनानुसार विहित कालावधीत मत्ता व दायीत्व विवरणपत्र प्राप्त झालेले नाहीत अशांचे बाबत दि.02/06/2014 च्या शासन निर्णयातील परि.04(अ) अन्वये केलेल्या कार्यवाहीबाबत साधार स्पष्टता न करणे, नाशिक महानगरपालिकेने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात एकुण 567 अधिकारी/कर्मचारी यांना पदोन्नती/आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ दिल्याचे यापूर्वी अनुपालनामध्ये सादर केलेले आहे. या 567 अधिकारी/कर्मचारी यांना पदोन्नती/आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ देण्यापूर्वी दि.02/06/2014 च्या शासन निर्णयातील परि.04 (ब) अन्वये केलेली कार्यवाही साधार स्पष्ट करणे आवश्यक ठरते.

शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं.वशिअ-1214/प्र.क्र.51(2)/11 दि.17 नोव्हेंबर 2014 अन्वये राज्यातील महानगरपालिकामधील अधिकारी/कर्मचारी यांना मत्ता व दायीत्वे यांची वार्षिक विवरणपत्रे सादर करण्याबाबतचा शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्रं .वशिअ-1214/ प्र.क्र.26)/ 11 दि.02 जून 2014 लागू केलेला आहे. तसेच याबाबत शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं . संकिर्ण-2015/प्र.क्र.427/नवि-20 दि.07 जानेवारी 2016 अन्वये सन 2013-14 व 2014-15 या आर्थिक वर्षाअखेरचे विवरण दि .28/02/2016 पर्यंत सादर करण्याबाबत तसेच पुढील प्रत्येक वर्षी त्या त्या वर्षाच्या 31 मार्चच्या स्थितीस अनुसरून विवरणपत्र विहित नमुन्यात त्या वर्षाच्या 31 मे पर्यंत सादर करण्याच्या सुचना आहेत.

वरील 07 जानेवारी 2016 शासन निर्णयातील तरतुदीस अनुसरून सामान्य प्रशासन विभागास अर्ध समास पत्र क्रं.213 दि.22/10/2019 अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन सादर न करता त्यांचे पत्र क्रं. NMC/EST/OWL/2019/1682 क्रं.अस्था/वशि/2297/2019 दि.18/11/2019 अन्वये सर्व विभाग प्रमुख व

विभागीय अधिकारी यांना माहिती सादर करण्याचे कळवून त्या पत्राची प्रत लेखापरिक्षण पथकास दिली आहे . वास्तविक सामान्य प्रशासन विभागाने याबाबतचे एकत्रित अनुपालन देणे आवश्यक होते . अनुपालन सादर न झाल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात आले.

1 शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रं .संकिर्ण-2015/प्र.क्र.427/नवि-20 दि.07 जानेवारी 2016 मधील तरतुदीनुसार महानगरपालिका नाशिक मधील कार्यरत सर्व अधिकारी /कर्मचारी यांचे सन 2013-14 व 2014-15 पर्यंतचे शासन निर्णयातील सुचनानुसार विहित कालावधीत मत्ता व दायित्व विवरणपत्र प्राप्तीबाबत केलेली कार्यवाही स्पष्ट होणे आवश्यक ठरते. ज्या अधिकारी/कर्मचारी यांचे विवरणपत्र प्राप्त झालेले नाहीत अशांचे बाबत दि.02/06/2014 च्या शासन निर्णयातील परि.04(अ) अन्वये केलेली कार्यवाही स्पष्ट करावी.

2 नाशिक महानगरपालिकेने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात एकुण 567 अधिकारी/कर्मचारी यांना पदोन्नती/आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ दिल्याचे यापूर्वी अनुपालनामध्ये सादर केलेले आहे . या 567 अधिकारी/कर्मचारी यांना पदोन्नती /आश्वासीत प्रगती योजनेचा लाभ देण्यापूर्वी दि .02/06/2014 च्या शासन निर्णयातील परि.04 (ब) अन्वये केलेली कार्यवाही साधार स्पष्ट करणे आवश्यक ठरते.

DATANKM6602 (Ref No : 104, Hmm No : 213)

136 विधी व न्याय विभागामध्ये मंजूर अनुदानापेक्षा कमी/अत्यल्प खर्च केल्याने झालेली अनियमितता.

मनपा निधी-विधी व न्याय विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

महानगरपालिका स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 12000000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 12000000.00/-

महाराष्ट्र अर्थसंकल्प नियमपुस्तिका अन्वये अर्थसंकल्पातील खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करतांना अंदाजित रकमा या शक्यातोवर प्रत्यक्ष रकमा इतक्याच असणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे अंदाज प्रत्यक्ष रकमांच्या जास्तीत जास्त नजिकाचे असावेत. दावे व खटले या बाबीवर योग्य मंजूरी अन्वये त्या त्या वर्षात प्रत्यक्षात किती रकम खर्च करणे अपेक्षित व शक्य आहे त्यांच्या आधारे अनुदान/तरतूद करणे आवश्यक आहे. तथापि मागील पाच वर्षांमधील सरासरीचा प्रत्यक्ष अंदाज न घेता अनावश्यक तरतूदी करून चुकीचा अंदाजपत्रक सादर करण्याची अनियमितता झालेली आहे. सन 2015-2016 मध्ये रु.28,58,414/- कमी खर्च करणेत आला. आवश्यकता नसतांना अंदाजपत्रकात सन 2015-2016 साठी रकम रु.1,20,00,000/- एवढ्या मोठ्या निधीची तरतूद/अनुदान करण्याबाबतचे प्रयोजन दिसून येत नाही.जर निधीची आवश्यकता होती तर प्रत्यक्षात खर्च का केला गेला नाही.

- 1.नाशिक महानगरपालिकेतील विधी व न्याय विभागाचे सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणावेळी अंदाजपत्रक आणि वजावट नोंदवही तपासली असता,त्यामध्ये मंजूर अनुदानापेक्षा कमी/अत्यल्प खर्च नोंदविण्यांत आलेला आहे.
- 2.महाराष्ट्र अर्थसंकल्प नियमपुस्तिका अन्वये अर्थसंकल्पातील खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करतांना अंदाजित रकमा या शक्यातोवर प्रत्यक्ष रकमा इतक्याच असणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे अंदाज प्रत्यक्ष रकमांच्या जास्तीत जास्त नजिकाचे असावेत. दावे व खटले या बाबीवर योग्य मंजूरी अन्वये त्या त्या वर्षात प्रत्यक्षात किती रकम खर्च करणे अपेक्षित व शक्य आहे त्यांच्या आधारे अनुदान/तरतूद करणे आवश्यक आहे. तथापि मागील पाच वर्षामधील सरासरीचा प्रत्यक्ष अंदाज न घेता अनावश्यक तरतूदी करून चुकीचा अंदाजपत्रक सादर करण्याची अनियमितता झालेली आहे. सदर प्रकरणी खालीलप्रमाणे मंजूर अनुदान व झालेला खर्च याचा तपशिल.

अ.क्र.	वित्तीय वर्ष	बाब	मंजूर अनुदान	झालेला खर्च	तफावत
1	2011-2012	दावे व खटले	7300000	3979828	3320172
2	2012-2013	दावे व खटले	10500000	4127060	6372940
3	2013-2014	दावे व खटले	10000000	4854105	5145895
4	2014-2015	दावे व खटले	12500000	9389267	3110733
5	2015-2016	दावे व खटले	12000000	2858414	9141586

3.सन 2015-2016 मध्ये रु.28,58,414/- कमी खर्च करणेत आला. आवश्यकता नसतांना अंदाजपत्रकात सन 2015-2016 साठी रकम रु.1,20,00,000/- एवढ्या मोठ्या निधीची तरतूद/अनुदान करण्याबाबतचे प्रयोजन दिसून येत नाही.जर निधीची आवश्यकता होती तर प्रत्यक्षात खर्च का केला गेला नाही.

4.उपरोक्त वित्तीय वर्षातील शिल्लक निधी पाहाता दुस-या विभागासाठी शिल्लक निधीची सुधारित अर्थसंकल्पात तरतूद/अनुदान करता आली असती तरी उपरोक्त अनियमिततेबाबत अनुपालन सादर करावे.

(1) अर्थ समास पत्र क्रमांक.1,दि.21/01/2019, (2) अर्थ समास क्रमांक-15/हद.11/02/2019,(3) अर्थ समास क्रमांक-142/दि.30/07/2019,(4) अर्थ समास पत्र क्रमांक-188/दि.17/09/2019 खुलासा सादर न केल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यांत येते.

DATSGAM6901 (Ref No : 52, Hmm No : 188)

137 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आपतकालीन विभागाकडील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- इतर आपतकालीन कक्ष (अग्निशमन सेवा)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 576426.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 576426.00/-

विभागाने लेखापरीक्षण कालावधीतील माहे फेब्रुवारी, 2016 अखेर एकुण रु.576426/- इतक्या रकमेचे प्रदान केलेले मुळ प्रमाणक लेखापरीक्षणासाठी सादर केले नाही. प्रदान करतांना कपात केलेल्या रकमा शासन निधीमध्ये जमा केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध करून दिली नाही. काम वाटपाचे पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना शासन निर्णयातील मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब केलेला नाही. करारनाम्यात मुदतीचा उल्लेख नाही. नस्तीत सन 2015-2016 मधील कार्योदेश प्रत जोडलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून अर्धसमास पत्र क्र. 206, दि.17/10/2019 अन्वये विभागास लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत कळविलेनुसार विभागाने दि.18/10/2019 रोजी जा.क्र.अशा/वशि/कक्ष-1/396/ 2019 अन्वये नस्ती सादर केली.

सन 2015-2016 चे लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणानुसार अ-3) आपतकालीन कक्ष या लेखाशिर्षाकरीता खालीलप्रमाणे तरतुद केलेली असल्याचे आढळते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रुपये	एकुण वाषिक खर्च रुपये
1	आपत्ती निवारण कक्ष	0	0	0
2	आपत्कालीन परिस्थिती आपदग्रस्तांना तातडीची मदत सहायता देणे	07.19	0.00	576426
3	पुर नियंत्रण कक्ष	1.00	0	0
4	आकस्मिक खर्च	1.00	0	0
		एकुण -	0	576426

तथापि, निवड महिना मार्च, 2016 मध्ये उपरोक्त लेखाशिर्षाखाली प्रदान झालेले नाही. सबब, लेखापरीक्षण कालावधीत माहे फेब्रुवारी, 2016 अखेर एकुण रु.576426/- इतक्या रकमेचे प्रदान झालेले असल्याने विभागाने सादर केलेल्या नस्तीच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) नस्तीमधील संलग्नीत प्रमाणकाची दुय्यम प्रत, महानगरपालिका जमा-खर्च वर्गीकरण नोंदवही व रोकडवहितील प्रमाणक क्र.4598, दि.15/12/2015 अन्वये ओम श्री. साई एडव्हर्टायझिंग एण्ड मार्केटींग, नाशिक यांना जाहिरात प्रसारणाबाबत रु.576426/- इतक्या रकमेचे प्रदान केलेचे आढळते. सदरचे प्रमाणकावर मुख्य अग्नीशमन अधिकारी व मुख्य लेखाधिकारी यांच्या स्वाक्षरी आहेत. सदरचे मुळ प्रमाणक लेखापरीक्षणासाठी सादर केले नाही.

स्थूल रक्कम	आयकर कपात	निव्वळ अदा रक्कम
576426	11529	564897

2) प्रदान करतांना कपात केलेल्या रकमा शासन निधीमध्ये जमा केल्या किंवा कसे ? याबाबतची माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.

3) महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.1371, दि.13/01/2011 व मा. आयुक्त यांचे मान्यता आदेश क्र. 2318, दि. 15/03/2011 अन्वये सन 2011-2012 मध्ये सलग पाच वर्षाकरीता मंजूर करण्यात आलेल्या दरानुसार सन 2015-2016 मध्ये होणा-या संपुर्ण सिंहस्थ कालावधीमध्ये नागरीकांना आपत्कालीन व्यवस्थापन संदर्भातील उपाययोजनांची माहिती पोस्टर व स्क्रीन जाहिरात तयार करून शहरातील केबल नेटवर्क, न्युज चॅनेल व रेडीओवर प्रसारीत करण्याचे काम ओम श्री. साई एडव्हर्टायझिंग एण्ड मार्केटींग, नाशिक यांना अतिरिक्त आयुक्त-1 यांचे आदेश क्र. 560, दि. 30/09/2015 अन्वये देण्यात आलेले आहे.

सबब, सदरहू प्रदानाची कार्यवाही करतांना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि.02/01/1992 मधील तरतुदीनुसार जाहिर निविदापत्रक काढून किमान तीन निविदा मागविणे आवश्यक होते. त्याचप्रमाणे सदरचे शासन निर्णयातील परिशिष्ट-तीन मधील पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता विभागाने सन 2011-2012 मध्ये मंजूर केलेल्या दराने नियमबाह्यरित्या प्रदिर्घ कालावधीकरीता पुरवठादारास काम दिलेले आहे. सदरची कार्यवाही करतांना अनियमितता झाल्याचे आढळते.

4) दि. 01/09/2015 रोजी रु.100/- चे स्टॅम्प पेपरवर करारनामा नोंदविला असून त्यात मुदतीचा उल्लेख आढळला नाही. तसेच, सदरहू नस्तीत सन 2015-2016 मधील कार्यदेश प्रत जोडलेली नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 218, दि. 24/10/2019 अन्वये कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 58, Hmm No : 218)

138 नाशिक रोड विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमक यंत्रणा बसविणे कामातील अनियमितता बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख् या : 04

लेखा शीर्ष : मनपा निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2189877.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2130531.00/-

महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/

उदयोग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3.ब. नुसार कार्यवाही केली नाही. वैध मुदतीची बँक पतदारी नसतांना करारनामा करण्यात आलेला आहे. ई-निविदेतील अट क्रमांक 8 नुसार कामाचा व त्यावर काम करणाऱ्या कामगारांचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविण्यात आलेला नाही. यंत्रणा कार्यान्वित करण्यात आलेली नसल्याने खर्च निष्फळ झाला आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 मधील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण दिनांक 21/01/2019 पासून सुरु असून अग्निशमन विभागाचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून नाशिक रोड विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमन यंत्रणा बसविणे या कामाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	नाशिक रोड विभागीय कार्यालय येथे अग्निशमन यंत्रणा बसविणे.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.29,35,042/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .430 दि.16/07/2013 अन्वये रु.29,35,042/-
तांत्रिक मान्यता क्रमांक व रक्कम	--
प्रथम निविदा प्रसिध्ददिनांक /वृत्तपत्राचे नाव	दि.03/09/2013, दै.सकाळ,दै. भ्रमर
दुसरी निविदा प्रसिध्ददिनांक /वृत्तपत्राचे नाव	दि.06/12/2013, दै.पुण्यनगर, दै. दिव्यमराठी
प्राप्त निविदा संख्या	02
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. दाहशामक फायर अँड सेफ्टी टेक्नोक्रॅट्स प्रा. लि.
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 34,21,085/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र.103 दिनांक 29/12/2014
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 12/01/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 2600/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	सुरक्षा अनामत जमा नाही.
कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/828/2015 दिनांक 09/01/2015
कामाची मुदत	90 दिवस
काम सुरु केल्याचा दिनांक	---
मुदतवाढ आदेश क्रमांक व दिनांक	अशा/वशि/कक्ष-1/583/2017 दिनांक 08/12/2017
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	---
मोजमाप पुस्तिका क्र. व पान क्रमांक	3677/ पान क्र.21 ते 23
धावते व अंतिम देयकाचा तपशिल	प्रथम धावते देयक प्रमाणक क्र .2415 दि.25/08/2015 रक्कम रु.21,89,877/-

वरील संचिका तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. उक्त कामासाठी निविदा स्विकृती करण्यापूर्वी महाराष्ट्र शासन, उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3.ब. नुसार कार्यवाही केली नाही.
 2. उक्त कामासाठी निविदा सादर करतांना मक्तेदार यांनी सादर केलेली रुपये 50 लक्ष ची बँक पतदारी (Bank Solvency) ची मुदत दिनांक 07/05/2014 रोजी समाप्त झालेली असून करारनामा करतांना, कार्यादेश निर्गमित करतांना मक्तेदार यांनी वैध मुदतीची बँक पतदारी सादर केलेली नसतांना करारनामा करण्यात आलेला असून कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत.
 2. उक्त नमुद कामाची मुदत 90 दिवस इतकी असून काम पूर्ण झाल्याचे प्रमाणपत्र संचिकेत आढळून आले नाही.
 3. उक्त कामाच्या प्रसिध्द करण्यात आलेल्या निविदेतील सर्वसाधारण अटी व शर्तीतील अट क्रमांक 11 नुसार 2.5% सुरक्षा अनामत रक्कम निविदा स्विकृतीच्या 15 दिवसात व उर्वरित 2.5% रक्कम धावत्या देयकातून कपात करावी असे स्पष्ट नमुद असतांना सुरक्षा अनामत रक्कम प्राप्त करून घेतलेली नसतांना करारनामा, कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत.
 4. उक्त कामाकरीता दैनिक वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द केलेल्या जाहीर ई-निविदेतील अट क्रमांक 8 नुसार कामाचा व त्यावर काम करणाऱ्या कामगारांचा विमा शासकिय विमा निधीकडे उतरविण्यात आलेला नाही.
- उपरोक्त आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 288 दिनांक 17/01/2020 अन्वये कळवूनही आक्षेपाबाबत संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 101, Hmm No : 288)

139 अग्निशमन विभागाने सिंहस्थ-2015 करीता केलेल्या खरेदीतील अनियमितता बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष : सिंहस्थनिधी शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 111852963.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 111852963.00/-

अग्निशमन विभागासाठी वाहने खरेदी करण्याचा दरकरार अस्तित्वात असतांना दरकरारावरून खरेदी न करता निविदा प्रक्रिया राबविण्यात येवून खरेदी करण्यात आलेली आहे . -निविदेतील कराराच्या विशेष अटीतील अट क्रमांक 10.1 नुसार सुरक्षा अनामत रक्कम 5 टक्के आणि कराराच्या सर्वसाधा रण अटीतील अट क्रमांक 7 नुसार निविदा स्विकृतीनंतर 15 दिवसाचे आत पाच टक्के सुरक्षा अनामत जमा करणे आवश्यक होते परंतु प्रत्यक्षात देयकातून सुरक्षा अनामत रक्कम कपात करण्यात आली

असून, अटी व शर्तीचा भंग करण्यात आलेला आहे . कार्यादेश निर्गमित करण्यात आल्यानंतर करारनामा करण्यात आला आहे. तसेच बँक गॅरंटी साहित्य पुरविल्यानंतर करून देण्यात आलेली आहे . करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार करारनाम्यापूर्वी बँक गॅरंटी सादर करणे आवश्यक होते.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुं भमेळा-2015 करिता अग्निशमन विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ. सिंहस्थासाठी अग्निशामक दलाकरीता एच.पी. पोर्टेबल पंपसेट (पाच) नग खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	3750000/-							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आर्यन पंप अँड इन्व्हिरो सोल्युशन प्रा. लि. पुणे							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 37,00,000/- (निविदेच्या 12.68 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 200 दिनांक 01/06/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक नमूद नाही							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.2800/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.							
कार्यारंभ आदेश	नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/175/2015 दिनांक 05/06/2015							
कामाची मुदत	90 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	21/12/2015							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	चाचणी शुल्क	LBT	निव्वळ रक्कम
633/21/03/16	3700000	185000	74000	74000	370000	300000	148000	2549000

1. दुसऱ्यांदा निविदा प्रसिध्द करतांना एल .बी.टी. रजिस्ट्रेशन बंधनकारक ही अट वगळण्यात आली तसेच निविदा अटी शर्तीमध्ये बदल करून मक्तेदाराची वार्षिक उलाढाल रु . 2 कोटी वरून रुपये 50 लक्ष अशी करण्यात आली आहे त्यास सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता घेण्यात आलेली नाही. आयुक्तांची मान्यता 1 कोटीस आहे.

ब. अग्निशमन विभागासाठी दोन मेगा बाऊझर्स खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	एकत्रित रु. 3 कोटी							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. हायटेक सर्व्हिसेस, पुणे							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 2,99,80,000/- (निविदेच्या 0. 67 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 200 दिनांक 01/06/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 18/06/2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.29100/-							

सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम		देयकातून कपात.						
कार्यारंभ आदेश		नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/173/2015 दिनांक 05/06/2015						
कामाची मुदत		90 दिवस						
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		26/08/2015						
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड	चाचणी शुल्क	LBT	निव्वळ रक्कम
256/ 29/09/15	29980000	0	599600	599600	500000	0	1199200	27081600

- ई-निविदेतील कराराच्या विशेष अटीतील अट क्रमांक 10.1 नुसार सुरक्षा अनामत रक्कम 5 टक्के आणि कराराच्या सर्वसाधारण अटीतील अट क्रमांक 7 नुसार निविदा स्विकृतीनंतर 15 दिवसाचे आत पाच टक्के सुरक्षा अनामत जमा करणे आवश्यक होते, तसेच जर अगोदर सुरक्षा अनामत रक्कम जमा केली नसल्यास देयकातून सुरक्षा अनामत कपात करणे आवश्यक असताना सुरक्षा अनामत कपात न करता देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आले आहे.
- बँक गॅरंटी दिनांक 03/07/2015 रोजी संपुष्टात आलेली असतांना पुढील मुदतीची बँक गॅरंटी प्राप्त करून न घेता देयकाचे अंतिम प्रदान करण्यात आलेले आहे.

क. MAN मोटर्सच्या CLA-16-300 चेसीजवर इमर्जेन्सी रेस्क्यव्हॅन (हेजमेंट) बांधून पुरवठा करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन		एकत्रित रु. 3.50 कोटी						
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम		महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012						
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव		मे. हायटेक सर्व्हिसेस, पुणे						
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर		रु. 3,78,00,000/- (निविदेच्या 8.00 टक्के जादा दराने)						
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक		स्थायी समिती ठराव क्र. 553 दिनांक 09/11/2015						
करारनामा क्रमांक व दिनांक		दिनांक 22/12/2015						
करारनामा मुद्रांक शुल्क		रु.36900/-						
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम		---						
कार्यारंभ आदेश		नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/762/2015 दिनांक 09/12/2015						
कामाची मुदत		90 दिवस						
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		08/03/2016						
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड		LBT	निव्वळ रक्कम
640/ 29/03/15	37800000	0	756000	756000	500000	0	151200	34276000

- ई-निविदेतील अटी शर्तीमधील अट क्रमांक 34 व 35 नुसार बँक गॅरंटी, करारनामा विहित मुदतीत करणे आवश्यक असतांना विहित मुदतीनंतर करारनामा, बँक गॅरंटी करून दिलेली आहे.

2. मा. मुख्यमंत्री यांचे अध्यक्षतेखाली दि. 07/06/2014 रोजी झालेल्या बैठकीचे इतिवृत्तातील निर्देश क्र. 5 नुसार निविदा प्रक्रिया दिनांक 31/07/2014 पूर्वी पूर्ण करण्याबाबत निर्देशित केलेले असतांना नियमोचित कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
3. अग्निशमन विभागासाठी वाहने खरेदी करण्याचा दरकरार अस्तित्वात असतांना दरकरारावरून खरेदी न करता निविदा प्रक्रिया राबविण्यात येवून खरेदी करण्यात आलेली आहे.
4. सिंहस्थ कालावधी उलटून गेल्यानंतर खरेदी करण्यात आलेली असल्याने सिंहस्थ कुंभमेळा -2015 करीता वाहन खरेदीचा कोणताही फायदा झालेला नाही.

ड. क्विक रिस्पॉन्स व्हेईकल दोन नग खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु. 1 कोटी							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. आयर्न पंपस अँड एन्विरो सोल्युशन्स प्रा. लि. पुणे							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 97,00,000/- (निविदेच्या 3.00 टक्के कमी दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 201 दिनांक 01/06/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 22/06/2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.8800/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	---							
कार्यारंभ आदेश	नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/174/2015 दिनांक 05/06/2015							
कामाची मुदत	90 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	26/08/2015							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड		LBT	निव्वळ रक्कम
481/15/01/16	9700000	450000	194000	194000	0	0	388000	8474000

1. ई-निविदेतील कराराच्या विशेष अटीतील अट क्रमांक 10.1 नुसार सुरक्षा अनामत रक्कम 5 टक्के आणि कराराच्या सर्वसाधारण अटीतील अट क्रमांक 7 नुसार निविदा स्विकृतीनंतर 15 दिवसाचे आठ पाच टक्के सुरक्षा अनामत जमा करणे आवश्यक होते परंतु प्रत्यक्षात देयकातून सुरक्षा अनामत रक्कम कपात करण्यात आली असून, अटी व शर्तीचा भंग करण्यात आलेला आहे.
2. कार्यारंभ निर्गमित करण्यात आल्यानंतर करारनामा करण्यात आला आहे. तसेच बँक गॅरंटी साहित्य पुरविल्यानंतर करून देण्यात आलेली आहे. करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार करारनाम्यापूर्वी बँक गॅरंटी सादर करणे आवश्यक होते.

इ. फ्लड रेस्क्यु व्हॅन खरेदी करणे

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु. 2.40 कोटी
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. हायटेक सर्व्हिसेस, पुणे

L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर		रु. 2,58,00,000/- (निविदेच्या 7.50 टक्के जास्त दराने)						
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक		स्थायी समिती ठराव क्र. 293 दिनांक 29/06/2015						
करारनामा क्रमांक व दिनांक		दिनांक 22/07/2015						
करारनामा मुद्रांक शुल्क		रु.24900/-						
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम		---						
कार्यारंभ आदेश		नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/253/2015 दिनांक 07/07/2015						
कामाची मुदत		90 दिवस						
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		24/11/2015						
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड	चाचणी शुल्क	LBT	निव्वळ रक्कम
640/ 29/03/16	25800000	500000	516000	516000	0	438600	1032000	22797400

- ई-निविदेतील कराराच्या विशेष अटीतील अट क्रमांक 10.1 नुसार सुरक्षा अनामत रक्कम 5 टक्के आणि कराराच्या सर्वसाधारण अटीतील अट क्रमांक 7 नुसार निविदा स्विकृतीनंतर 15 दिवसाचे आत पाच टक्के सुरक्षा अनामत जमा करणे आवश्यक होते परंतु प्रत्यक्षात देयकातून सुरक्षा अनामत रक्कम कपात करण्यात आली आहे.
- बँक गॅरंटी साहित्य पुरविल्यानंतर करून देण्यात आलेली आहे . करारनाम्यातील अटी व शर्तीनुसार करारनाम्यापूर्वी बँक गॅरंटी सादर करणे आवश्यक होते.

ई. अग्निशमन दलाकरिता व्ही.एच.एफ. वायरलेस यंत्रणा खरेदी करणे

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन		रु. 20 लक्ष						
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम		महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012						
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव		मे. पॅलोरस टेक्नोलॉजी प्रा.लि. मुंबई						
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर		रु. 17,10,197/- (निविदेच्या 14.50 टक्के कमी दराने)						
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक		मा. आयुक्त आदेश क्र. 63 दिनांक 22/05/2015						
करारनामा क्रमांक व दिनांक		दिनांक 22/05/2015						
करारनामा मुद्रांक शुल्क		रु.1000/-						
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम		रु. 62514/- दिनांक 28/09/2015						
कार्यारंभ आदेश		नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/160/2015 दिनांक 02/06/2015						
कामाची मुदत		60 दिवस						
काम पूर्णत्वाचा दिनांक		13/07/2015						
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड	चाचणी शुल्क	LBT	निव्वळ रक्कम
478/ 15/01/16	1272963	62514	25459	0	0	0	50919	1134071

1. अग्निशमन दलाने खरेदी केलेल्या व्ही .एच.एफ. यंत्रणा वापर करण्यासाठी भारत सरकार , माहिती तंत्रज्ञान व दरसंचार मंत्रालय , नवी दिल्ली यांचेकडून आवश्यक असलेले वापरासाठीचे प्रमाणपत्र प्राप्त करून वापर सुरु केलेची माहिती लेखापरीक्षणास सादर करावी.
2. Bill of Quantity for VHF System पान क्रमांक 418 मध्ये नमूद साहित्यापैकी अ.क्र.2.3,2.4,4.1,4.4 चे साहित्य डिलीव्हरी चलनद्वारे प्राप्त झालेले असल्याचे पटवावे.

फ. ब्रिदींग उपकरण व्हॅन खरेदी करणे

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु. 35 लक्ष							
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012							
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. हायटेक सर्व्हिसेस, पुणे							
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 36,00,000/- (निविदेच्या 2.85 टक्के तास्त दराने)							
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती सभा ठराव क्र.196 दिनांक 01/06/2015							
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 17/06/2015							
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.2700/-							
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	सुरक्षा अनामत जमा नाही.							
कार्यारंभ आदेश	नामनपा/अशा/वशि:कक्ष-1/172/2015 दिनांक 05/06/2015							
कामाची मुदत	60 दिवस							
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	---							
मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अना.	आय कर	व्हॅट	दंड	काम. विमा	LBT	निव्वळ रक्कम
221/ 09/10/16	3600000	00	72000	72000	250000	36000	144000	3026000

1. नवीन चेसीज खरेदी करण्यात आलेली नाही . दोन वर्षांपूर्वी खरेदी करण्यात आलेल्या वाहनावर ब्रिदींग उपकरण बसविण्यात आलेले आहे.
2. सदरचे कामाकरीता दरकरार उपलब्ध असतांना ई-निविदा मागवून खरेदी करण्यात आलेली आहे.
3. निविदेत साहित्य पुरविण्याचा कालावधी 60 दिवस इतका नमूद असून प्रत्यक्ष पुरवठा आदेशामध्ये 90 दिवस इतका कालावधी नमूद करण्यात आलेला आहे . महानगरपालिकेने त्यांच्या नमूद अटींचे उल्लंघन केलेले आहे.

लेखापरीक्षणा मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 373 दिनांक 19/10/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 157, Hmm No : 373)

**140 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 निवड महीना मार्च 16 मधील अग्रीम
समायोजन देयकातील अनियमितता**

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 6049.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6049.00/-

देयकासोबत मुळ उपप्रमाणक न जोडणे,साहित्य प्राप्तीची नोंद साठा नोंदवहीत घेतल्याबाबत नोंद नसणे,रक्कम मी प्रदान केली याआशयाची कोणतीही नोंद उपप्रमाणकावर नसताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 नियम 158 नुसार कार्यवाही न करता देयक पारीत करणे.

नाशिक महानगरपालिका लेखा विभागाने प्रमाणक क्रं.5008 दि.10/03/2016 अन्वये रु.6049 अग्रीम समायोजनाबाबतचा खर्च केला आहे. प्रमाणकाची तपासणी केली असता,त्यावरील अभिप्राय अर्ध समास पत्र क्रं.194दि.23/09/2019 अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते.विभागाने अदयापही अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

- 1 प्रमाणक क्रं.4696 दि.20/02/2016 अन्वये श्री.पवार एस.एल.यांना रु.10000/-अग्रीम प्रदान केल्याबाबत नोंद असुन त्याचे समायोजन करण्यात आलेले आहे.रु.3951/-मनपा निधीस जमा देयकासोबत सीफा स्टोअर्स यांचे मुळ उपप्रमाणक क्रं.4884 नाही.झेरॉक्स प्रत आहे. मुळ प्रत देयकासोबत न जोडण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.
- 2 साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत तसेच साठा नोंदवहीत नोंद घेतल्याबाबत कोणतीही नोंद नाही.
- 3 रकमा पेड बाय मी बाबत कोठेही उपप्रमाणकावर नमुद नाही.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 158 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक असताना कार्यवाही न करता देयक पारीत करण्यात आले आहे.

DATANKM6602 (Ref No : 64, Hmm No : 194)

**141 महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 च्या अंदाजपत्रकात राखून ठेवण्यात येणाऱ्या
नगरसेवक स्वेच्छा निधीनुसारचा खर्च बाबतचा तपशिल अनुपलब्धते बाबत.**

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 192965.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 192965.00/-

महानगरपालिका,नाशिक सन 2015-2016 च्या अंदाजपत्रकात राखून ठेवण्यात येणाऱ्या नगरसेवक स्वेच्छा निधीनुसारचा खर्च बाबतचा तपशिल उपलब्ध करून देणेकरीता महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार(सुधारणा 2011 सह)कळविण्यात आले होते,त्यास योग्य प्रतिसाद न मिळाल्याने सदर माहिती अनुपलब्धतेची बाब महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 अंतर्गत दंडात्मक कारवाई करीता प्रस्तावित करण्यात आली आहे.

महाराष्ट्री स्था निक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार(सुधारणा 2011 सह)च्या तरतूदीस अनुसरून अर्धसमासपत्र क्र.01,दि.21/01/2019,क्र.02,दि.23/01/2019 व अर्धसमासपत्र क्र.190,दि.17/09/2019 अन्वये अभिलेखे उपलब्धतेकरीता सार्वजनिक बांधकाम व लेखा विभागाला कळविण्यात आले होते त्यास सार्वजनिक बांधकाम विभाग,मनपा,नाशिक यांनी त्यांचेकडील पत्र क्र.साबावि/डेस्क.8/1310, दि.31/12/2019 अन्वये अनुपालन सादर करून माहिती लेखा विभागाकडून उपलब्धते बाबत कळविले आहे.सदर माहिती दोन्ही विभागांनी त्यांचेकडील अभिलेखांवरून सादर करणे अभिप्रेत असताना माहिती सादर करणेत असमर्थता दर्शविलेली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 95 नुसार तयार करण्यात येणाऱ्या महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 चे मुळ अंदाजपत्रकात नगरसेवक स्वेच्छा निधी म्हणून ठराविक रकमेची तरतूद करणे व त्यातून आपल्या प्रभागात कोणती कामे घेण्यात यावीत याबाबतचे अनुषंगिक अभिलेखे सादर होणे आवश्यक होते.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 95 नुसार तयार करण्यात येणाऱ्या महानगरपालिका नाशिक सन 2015-16 चे मुळ अंदाजपत्रकात नगरसेवक स्वेच्छा निधी म्हणून ठराविक रकमेची तरतूद करणे व त्यातून आपल्या प्रभागात कोणती कामे घेण्यात यावीत याबाबत संबंधित नगरसेवक महानगरपालिकेस तसे सुचवू शकतात.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल कलम 94 अन्वये जमा व खर्चास अनुसरून तयार करण्यात आलेला वार्षिक खर्च विवरणाचे अवलोकन करता विकास कामांवर एकत्रित मनपा निधीतून खर्च दाखविण्यात आलेला आहे असे लेखापरीक्षणास मासिक लेखा माहे मार्च 2016 वरून आढळते आहे.कारण भांडवली खर्चा अंतर्गत रक्कम रु.773.27 लक्षची तरतूद करून केवळ रक्कम रु.1,92,965/- एवढाच खर्च नोंदविल्याचे दिसते आहे.महानगरपालिकेच्या सन 2016-17 च्या अर्थसंकल्पात,अ-अंदाजपत्रक- भाग दोन-भांडवली खर्च अंतर्गत ब-25 नुसार सभासदांची स्वेच्छानिधी या लेखाशिर्षाखाली सन 2015-16 ची तरतूद रक्कम रु.773.23 लक्षची करण्यात आलेली होती हे प्रदर्शित होते आहे.वार्षिक लेख्यात नमुद सदर बाबीकरीताचा खर्च नगरसेवक निहाय दाखविलेला नाही.म्हणजेच महानगरपालिकेत महानगरपालिकेच्या उत्पन्नाशी निगडित स्वेच्छा निधी ठेवण्यातच आलेला नाही व तरतूद करून ही नगरसेवकांची त्याच्या खर्चा बाबत अनास्था स्पष्ट होत आहे. महाराष्ट्र शासन,नगर विकास विभाग,परिपत्रक क्र.एएमसी-14200/2264/प्रक्र144/नवि-24, दि.26/02/2001 व दि.01/01/2002 कडे महानगरपालिकेचे लक्ष वेधण्यात आले आहे.सदर शासन

परिपत्रकात सदर निधी करीता विहित नियम,कार्यपद्धती व विनियोग करणेकरीता मार्गदर्शक तत्वे शासनाने विषद केली आहेत.सन 2015-16 करीता महानगरपालिकेत महानगरपालिकेच्या उत्पन्नाशी निगडीत स्वेच्छा निधी नगरसेवक निहाय ठेवला असल्यास त्याची नोंदवही व प्रत्येक नगरसेवकाने त्यातून केलेला आपल्या प्रभागासाठीचा खर्च कामा निहाय मागणी तपशिल खुलाशासह सादर करण्याबाबत कळवून ही लेखापरीक्षणाला उचित प्रतिसाद मिळालेला नाही.याबाबत सन 2015-16 चा मनपा सभासद निहाय खर्च स्वतंत्रपणे अभिलिखित करून पुर्तता करण्यातआलेली नाही.

सबब महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र .6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अनुपालन कामी अर्धसमासपत्र देण्यात येऊन ही माहिती /अभिलेखे सादर न झाल्याने सदर बाब अभिलेखे अनुपलब्धतेच्या सबबी खाली महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.7 खाली दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आली आहे.

DATRDM6701 (Ref No : 75, Hmm No : 190)

142 नाशिक महानगरपालिकेने सन 2015-16 वित्तीय वर्षात मोघम स्वरूपात घसारा निधीची तरतुद केल्याबाबतची अनियमितता.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 169098000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 169098000.00/-

यंत्र सामगी निधी करीता अर्थसंकल्पामध्ये कोणतीही तरतुद केलेली नसताना विनातरतुद रक्कम जमा करणे, मालमत्तेच्या खरेदी मुल्यावर निश्चीत दराने घसा-याची तरतुद न करता मोघम स्वरूपात रकमा जमा करणे, मनपाच्या इमारत देखभाल दुरुस्ती/नुतनाकरण तसेच नविन वाहनाची खरेदी केली असल्यास याबाबतची माहिती उपलब्ध न करणे, घसारा निधी चे रोखपुस्तक अनुषंगीक त्यांचे बँक अकाउंट स्करोल, खर्चाची प्रमाणके, खर्चाच्या अनुषंगाने नस्ती उपलब्ध न करणे.

महानगरपालीका नाशिक सन 2015-16 चे सुधारीत अंदाजपत्रक उपलब्ध केल्यानुसार त्यातील घसारा निधी बाबतच्या नोंदी तपासले असता सन 2015-16 चे सुधारीत अंदाजपत्रकात खर्च बाजुस इमारत घसारा निधी करीता रु.300.00 लक्ष व वाहन घसारा निधी करीता रु.200.00 लक्ष महसुली खर्च बाजुस तरतुद दर्शविली आहे. सन 2015-16 चे लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या विनास्वाक्षरीत जमा व खर्चाच्या विवरणानुसार व रोखपुस्तकानुसार महसुली खर्च बाजुस केलेली तरतुद खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशील	केलेली तरतुद रू.लक्ष	खर्च विवरणानुसार घसारा निधीमध्ये जमा रक्कम रू.लक्ष	प्रत्यक्ष उपलब्ध केलेल्या रोखपुस्तकानुसार	
				जमा रू.लक्ष	खर्च रू.लक्ष
1	वाहनांच्या घसाऱ्यापोटी घसारा निधीत रक्कम जमा करणे	249.60	400.00	496.78	345.88
2	इमारत घसारा निधी	300.00	500.00	669.49	469.32
3	यंत्र सामग्री घसारा निधी	00	00	524.71	249.40
	एकुण	549.6	900	1690.98	1064.6

याबाबत अर्ध समास पत्र क्रं.148 दिनांक 07/08/2009 अन्वये अभिप्राय अनुपालनास्तव व अभिलेखे उपलब्ध करण्याबाबत कळविण्यात आले होते विभागाने अनुपालन व अभिलेखे सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 यंत्र सामग्री निधी करीता अर्थसंकल्पामध्ये कोणतीही तरतुद केलेली नसताना विनातरतुद रक्कम जमा करण्यात आली आहे.

2 महानगरपालिकेने त्यांच्या चल/ अचल मालमत्तेचे नुतनीकरण करणे इ. उद्देशाने या निधीची स्थापना केली असल्याने, यामध्ये मालमत्तेच्या खरेदी मुल्यावर निश्चित दराने घसा-याची तरतुद करणे आवश्यक आहे. मालमत्तेचे घसारा मुल्य ठरवीताना मालमत्तेची किंमत, मालमत्तेचे आयुष्य, मालमत्तेच्या देखभाल दुरुस्तीवर केलेला खर्च, निरूपयोगी ठरलेल्या मालमत्तेच्या विक्री लिलावामधुन मिळालेली रक्कम याचा विचार करणे अनिवार्य ठरते. महानगरपालिकेने त्यांच्या चल/ अचल मालमत्तेवरील घसारा मुल्याच्या रकमा या मोघम स्वरूपात जमा केल्या आहेत, तसेच त्याचा वापर उपलब्ध केलेल्या रोखपुस्तकानुसार बहुतांश प्रकरणी गुंतवणुकीकरीता केल्याचे दिसून येत असल्याने निधी स्थापन करण्याचा उद्देश सफल झाला नसल्याचे स्पष्ट होते.

3 सन 2015-16 वित्तीय वर्षात मनपाच्या इमारत देखभाल दुरुस्ती/नुतनाकरण तसेच नविन वाहनाची खरेदी केली असल्यास याबाबतची माहिती उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

4 वरील बाबीच्या अनुषंगाने घसारा निधी चे एकुण तीन रोखपुस्तके उपलब्ध केली आहेत तथापी त्यांचे बँक अकाउंट स्कॅन, खर्चाची प्रमाणके, खर्चाच्या अनुषंगाने नस्ती उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.

उपरोक्त प्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध केलेली नसल्याने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम

1930 कलम 7 क सुधारणा 2011 अन्वये दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावीत करणे अनिवार्य ठरून अभिप्राय अंतीम करण्यात आले.

DATANKM6602 (Ref No : 80, Hmm No : 148)

143 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील विभागाकडील गट "क" व "ड" कर्मचा-यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेचे अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्षः00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4355152.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4355152.00/-

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. अंनियो 1005/126/सेवा 4, दि. 31/10/2005 नुसार राज्यात केंद्र शासनाच्या धर्तीवर राज्य शासनाच्या सेवेत दि. 01 नोव्हेंबर, 2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांची गटनिहाय संख्यादर्शक माहिती सादर केली नाही. मनपा जनरल फंडातुन रु.41,67,701/- डीसीपीएस कडे वर्ग केलेबाबत व Fix Pay कर्मचा-यांच्या वर्गणीचे रु.1,87,451/- कशाच्या आधारे मनपा जनरल फंडातुन डी.सी.पी.एस. कडे वर्ग केले याचा साधार खुलासा सादर केला नाही. तसेच, विभागाने प्रदान रकमेच्या व प्रमाणकाच्या अनुषंगाने नस्ती व अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत. त्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, विभागास अर्धसमास पत्र 1) क्र.01, दि.21/1/2019, 2) क्र.78, दि. 3/6/2019, 3) क्र. 168, दि. 7/9/2019, 4) मा.आयुक्त, महानगरपालिका, नाशिक यांना सन 2015-2016 चे लेखापरिक्षणासाठीचे अभिलेखे/अनुपालन वेळीच न सादर केलेबाबत सहायक संचालक,(मनपा./लेप स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद, उपविभाग-3, मनपा, नाशिक (शिबीर कार्यालय) यांचे पत्र जा.क्र. स्थानिलेप/मनपा /नाशिक/ 15-16/32, दि.4/10/2019, 5) क्र. 209, दि. 17/10/2019, 6) क्र. 236, दि. 20/11/2019 व अंतिम 7) क्र. 277, दि. 09/01/2020 अन्वये लेखापरिक्षण कालावधीतील विभागाकडील गट "क" व "ड" कर्मचा-यांचे परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेचे अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास कळविले असूनही

अद्यापपावेतो विभागाने अभिलेखे लेखापरिक्षणाकरीता सादर केलेली नाहीत.

सन 2015-2016 चे लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणानुसार अ-2) आयुक्त यांचे कार्यालयामधील अ.क्र.16) नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना या लेखाशिर्षाकरीता खालीलप्रमाणे नमुद तरतुद केलेली असल्याचे आढळते.

लेखाशिर्ष संगणक कोड क्र. 6077	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रुपये	एकुण वार्षिक खर्च रुपये
नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना	232.19	4355152	22960326

1) उपरोक्त तपशिलाचे अनुषंगाने महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. अंनियो 1005/126/सेवा 4, दि. 31/10/2005 नुसार राज्यात केंद्र शासनाच्या धर्तीवर राज्य शासनाच्या सेवेत दि. 01 नोव्हेंबर, 2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांसाठी नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. त्याप्रमाणे नाशिक महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर वरील नमुद तारखेपासुन किंवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या कर्मचा-यांची गटनिहाय संख्यादर्शक यादी, परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेअंतर्गत सन 2015-2016 यावित्तीय वर्षात कर्मचा-यांचे दरमहा मासिक वेतनातुन करण्यात आलेल्या कपाती व त्यातील महानगरपालिकेचा किती हिस्सा दर्शविला आहे याची माहिती, सदरहू रकमा बँकेत गुंतविलेल्या असल्यास बँकेचे खातेपुस्तक व गुंतवणूकीबाबतचा तपशिल, नोंदवहया व नस्ती, तसेच, डीसीपीएस कर्मचा-यांचे ठेवण्यात आलेले स्वतंत्र वैयक्तीक ठेव लेखे व बृहतपत्रके, त्यांना दरवर्षी वितरीत करण्यात आलेल्या वैयक्तीक वार्षिक विवरणपत्रकांची माहिती, तसेच इतर अनुषंगिक अभिलेखे व नस्ती उपरोक्त नमुद अर्धसमास पत्रांचे अनुषंगाने तात्काळ लेखापरिक्षणासाठी सादर करणेबाबत विभागास वारंवार कळविले असतानाही अभिलेखे सादर न केल्याने लेखापरिक्षण करता आले नाही.

तथापि, निवड महिना मार्च 2016 मध्ये नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना या लेखाशिर्षाखाली दि. 14/03/2016 रोजी प्रमाणक क्र. 6077 अन्वये महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी यांची माहे जानेवारी, 2016 व फेब्रुवारी, 2016 ची वर्गणी रु.4355152/- इतकी धनादेश क्र.828585 अन्वये मनपा जनरल फंडातुन डी.सी.पी.एस.कडे वर्ग केलेली आहे . प्रमाणकांच्या अनुषंगाने खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

प्रमाणकातील रकमांचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

	वर्गणी रुपये	Fix Pay कर्मचारी वर्गणी रुपये	एकुण रुपये
माहे जानेवारी, 2016	1838239	73712	1911951
माहे फेब्रुवारी, 2016	2329462	113739	2443201
एकुण	4167701	187451	4355152

2) वरील तपशिलानुसार महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. अंनियो 1005/ 126/सेवा 4, दि.31/10/2005 नुसार राज्यात केंद्र शासनाच्या धर्तीवर राज्य शासनाच्या सेवेत दि. 01 नोव्हेंबर, 2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांसाठी नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. त्याप्रमाणे शासननिर्णयाचे तारखेनंतर नियुक्त झालेल्या कर्मचा-यांच्या वर्गणीची रक्कम रु.41,67,701/- डी.सी.पी.एस. कडे वर्ग केले आहे. परंतु, विभागाने सदरहू प्रदान व प्रमाणकाच्या

अनुषंगाने नस्ती/अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत व याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही. 3) तसेच, Fix Pay कर्मचा-यांच्या वर्गणीची रक्कम रु.1,87,451/- ही मनपा जनरल फंडातुन डीसीपीएस. कडे वर्ग केलेली आहे. परंतु, सदरहू शासन निर्णयात Fix Pay कर्मचायांच्या वर्गणीबाबत कोणत्याही बाबी समाविष्ट नाहीत अथवा स्पष्ट सुचना नमुद केलेल्या नाहीत. यावरून सदरहू Fix Pay कर्मचा-यांना डी.सी.पी.एस. योजना कशी लागू करण्यात आली. यापृष्ठयर्थ विभागाने कोणत्याही टिप्पणी अथवा शासन स्तरावरील आदेशांच्या प्रती प्रमाणकासोबत जोडलेल्या नाहीत. तथापि, सदरच्या कर्मचा-यांची नियुक्ती ही कंत्राटी पध्दतीने केलेली असल्यास त्यांची नियुक्ती ही तात्पुरत्या कालावधीसाठी असते व त्यांना मोबदला म्हणुन उपस्थित दिवसांचेच मानधन देण्यात येते. परंतु, अशा कर्मचा-यांची कंत्राटी पध्दतीने नियुक्ती केलेबाबतच्या कार्यपध्दतीबाबतच्या नस्ती व अभिलेखे विभागाने लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत. मग सदरच्या Fix Pay कर्मचा-यांच्या वर्गणीच्या रकमा कशाच्या आधारे मनपा जनरल फंडातुन डी.सी.पी.एस. कडे वर्ग करण्यात आल्या याचा साधार खुलासा सादर केला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 277, दि. 09/01/2020 अन्वये अंतिमतः देण्यात आलेले असतानाही विभागाने अद्यापपावेतो पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत असुन महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 90, Hmm No : 277)

144 नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष सन 2015-16 मधील माहे मार्च 2016 बँक ताळमेळ घेतानाची अनियमितता

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सन 2015-16 च्या रोखपुस्तकामध्ये महिनाअखेरीस घेण्यात आलेला बँक ताळमेळ नियम 54 मधील तरतुदीनुसार न घेणे, महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 397 ते 403 मध्ये बँक ताळमेळाबाबत कार्यपध्दती ठरवुन दिलेली असताना वरील नियमातील तरतुदीकडे दुर्लक्ष करणे, महापौर चषक निधी करीताचे स्वतंत्र खाते असुन त्याचे रोखपुस्तकही स्वतंत्ररित्या ठेवण्यात येत असताना त्यातील काही रक्कम सुरवातीच्या व अखेरच्या शिलकेमध्ये दर्शविण्यात आले आहे. रोखपुस्तक व बँक खाते स्वतंत्र असताना त्यातील काही रक्कम मनपा निधी सर्वसाधारण

रोखपुस्तकामध्ये दर्शविणे, बँकेने वेळोवेळी बँक कमीशन म्हणून रक्कम परस्पर खर्चास नोंदविली आहे सदर रक्कम प्राप्त न करणे, सहकारी बँकेमध्ये निधी ठेवणे याबाबत अनुपालन सादर न करणे, शासन कपातीच्या रकमा वेळीच शासन खाती जमा न करणे, विभागीय कार्यालयाच्या स्तरावर ठेवण्यात आलेल्या रोखपुस्तकीमधील दि.31.03.16 अखेरच्या सर्व रकमा मनपानिधीस जमा केल्याबाबत व त्या वार्षिक जमा खर्च विवरणामध्ये समाविष्ट केल्याची अभिलेख्याआधारे खात्री न पटविणे, रोखपुस्तकात अचुक नोंदी न घेणे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 54 नुसार प्रत्येक महिनाअखेरीस प्रकरण 29 मध्ये विहित केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार नमुना 5 मध्ये बँक मेळ विवरणपत्र तयार करणे आवश्यक आहे. वरील नियमातील तरतुदीनुसार महानगरपालिका नाशिक माहे मार्च 2016 अखेरचा मनपानिधी बाबत बँक ताळमेळ तपासणेकरिता लेखा विभागाने मनपानिधीचे रोखपुस्तक, बँक खाते क्रं. 7091,7127, 9194 चे बँक पासबुक व विवरणपत्र उपलब्ध केले आहे उपरोक्त अभिलेख्याव्यतिरीक्त इतर बँकामध्ये मनपा निधीची रक्कम ठेवली असल्यास त्याचे बँक विवरणपत्र उपलब्ध करण्यात आलेले नाही. उपलब्ध करण्यात आलेले रोख पुस्तक व बँक विवरणपत्र तपासून त्यावरील अभिप्राय विभागास अर्ध समास पत्र क्रं.202 दि.04/10/2019 अन्वये देण्यात आले होते विभागाने अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतीम करण्यात येत आहेत.

1 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 54 नुसार प्रत्येक महिनाअखेरीस प्रकरण 29 मध्ये विहित केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार नमुना 5 मध्ये बँक मेळ विवरणपत्र तयार करणे आवश्यक असताना सन 2015-16 च्या रोखपुस्तकामध्ये महिनाअखेरीस घेण्यात आलेला बँक ताळमेळ नियम 54 मधील तरतुदीनुसार घेण्यात आलेला नाही, तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 396 नुसार रोखपालाने नमुना 5 मध्ये बँकमेळ विवरणपत्र तयार करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेले नाही. सन 2015-16 वित्तीय वर्षाचे प्रत्येक महिनानिहाय विवरणपत्र नमुना 5 मध्ये तयार करून पूर्तता अनुपालन सादर करणे आवश्यक ठरते.

2 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 प्रकरण 29 नियम 397 ते 403 मध्ये बँक ताळमेळाबाबत कार्यपध्दती ठरवून दिलेली असताना वरील नियमातील तरतुदीकडे दुर्लक्ष केल्याचे स्पष्ट होते.

3 माहे मार्च 2016 मध्ये नोंदविलेला जमा व खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

सुरुवातीची शिल्लक	2558195279.05
माहे मार्च 2016 मधील जमा	1726003373.30
एकुण जमा	4234198652.35
माहे मार्च मधील नोंदविण्यात आलेला खर्च	2832648629.00
रोखपुस्तकानुसार दि.31/03/2016 अखेर शिल्लक रक्कम	1451550023.35

महानगरपालिका नाशिक लेखा विभागाने उपलब्ध केलेले बँक पासबुक व विवरणानुसार मनपा निधीची एकुण 03 खाती असल्याचे रोखवहीतील नोंदीवरून स्पष्ट होते. यापैकी एक खाते महापौर चषक निधी करीताचे असून त्याचे रोखपुस्तकही स्वतंत्ररित्या ठेवण्यात येत असताना त्यातील काही रक्कम

सुरवातीच्या व अखेरच्या शिल्लकेमध्ये दर्शविण्यात आले आहे. रोखपुस्तक व बँक खाते स्वतंत्र असताना त्यातील काही रक्कम मनपा निधी सर्वसाधारण रोखपुस्तकामध्ये दर्शविण्याबाबत साधार खुलासा करणे आवश्यक ठरते.

4 महानगरपालिका निधी सर्वसाधारण रोख पुस्तकामध्ये व बँकेतील शिल्लक रकमेतील तफावतीबाबत बँकेने वेळोवेळी बँक कमीशन म्हणून रक्कम परस्पर खर्चास नोंदविली आहे सदर रक्कम प्राप्त करून मनपानिधीस जमा बाजुस दर्शवून अनुपालन सादर करावे.

5 मनपा निधी रोख पुस्तकामध्ये रक्कम रु.2,65,35,362इतकी श्रीराम सहकारी बँकमध्ये शिल्लक असल्याचे नमुद आहे सदर रक्कमेबाबत बँक पासबुक उपलब्ध करण्यात आलेले नाही.सदर रक्कम गुंतवणुकीची आहे काय साधार स्पष्ट करावे.

6 रोखपुस्तिकेमध्ये दर्शविलेल्या खर्चामध्ये शासन कपातीच्या रकमा खर्च दर्शविल्या आहेत. सन 2015-16 संपूर्ण वर्षात शासन कपातीच्या रकमा वेळीच शासन खाती जमा केल्या जात नाही याबाबत प्रमाणकाआधारे स्वतंत्र अर्ध समास पत्र निर्गमित करण्यात आले आहे.

7 विभागीय कार्यालयाच्या स्तरावर ठेवण्यात आलेल्या रोखपुस्तिकेमधील दि. 31.03.16 अखेरच्या सर्व रकमा मनपानिधीस जमा केल्याबाबत व त्या वार्षिक जमा खर्च विवरणामध्ये समाविष्ट केल्याची अभिलेख्याआधारे खात्री पटविण्यात यावी. दि.31.03.16 अखेरची कोणतीही रकम लेख्याबाहेर नसल्याबाबत खात्री पटवावी.

8 रोखपुस्तकामध्ये दैनंदिन व्यवहार बंद केल्यानंतर लिहीलेल्या ताळमेळामध्ये आधिच्या दिनांकास कमी/जास्त खर्च दर्शविल्याचे नमुद करून शिल्लकेतुन रकमा कमी जास्त करण्यात आलेल्या आहेत. उदा. दि.30/03/2016 रोजी घेतलेल्या नोंदी. यावरून रोखपुस्तकात अचुक नोंदी घेतल्या जात नसल्याचे स्पष्ट होते.

DATANKM6602 (Ref No : 102, Hmm No : 202)

145 नाशिक महानगरपालिकेमधील सार्वजनिक वाचनालय व ग्रंथालय मध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत .

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सार्वजनिक वाचनालय व ग्रंथालयाकडे महानगरपालिकेचे पुर्णतः दुर्लक्ष झालेले असून प्राप्त होत असलेले अनुदान महानगरपालिकेच्या अक्षम्य दुर्लक्षामुळे बंद झाले आहे. तरी ते पुन्हा चालू करण्यासाठी प्रयत्न करण्यात यावेत. जेणेकरून जिल्हास्तरीय ग्रंथालयाचा दर्जा वाढण्यास मदत

होईल. महाराष्ट्र शासन, उच्च व तंत्रशिक्षण विभाग, मंत्रालय विस्तार, मुंबई शासन निर्णय क्रमांक मराग्रं 2009/प्र.क्र.236/साशि-5 दिनांक 21/02/2012 चे शासननिर्णयातील अ.नं 3 प्रमाणे अटीची पूर्तता करणे बंधनकारक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही महानगरपालिकेकडून करण्यात येत नाही .

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे ग्रंथालय व वाचनालय यांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले असून आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत खालीलप्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहेत.

1.नाशिक मनपा स्थायी समिती ठराव क्र.529 दि.08/08/2002 नुसार पूर्वीचे ग्रंथालयाचे ज्ञानदा वाचनालय हे नाव बदलून सार्वजनिक वाचनालय विभागिय कार्यालय नाशिक रोड असे केले गेले, व ग्रंथालय संचालक यांचेकडून शासन मान्यता व सदर ग्रंथालयाच्या दर्जानुसार अनुदान प्राप्त करून घेण्याबाबत मंजूरी दिली गेली आहे. परंतू नस्तीमध्ये मान्यतेबाबतचे कागदपत्रे पाहावयास मिळाली नाहीत.

2. महाराष्ट्र सार्वजनिक ग्रंथालये अधिनियम 1967 च्या तरतुदीनुसार महाराष्ट्र सार्वजनिक ग्रंथालय (सहाय्यक अनुदान आणि इमारत व साधनसामग्री यासाठी मान्यता) नियम 1970 च्या अन्वये शासनमान्य सार्वजनिक ग्रंथालयांना परिरक्षण अनुदान मंजूर करण्यात येते ते अनुदान मिळविण्यास कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत साधार स्पष्टीकरण देण्यात यावे.

3.ग्रंथालयातील कर्मचारी यांचे वेतन व इतर खर्चासाठी शासनाकडून अनुदान प्राप्त होत असल्यावर प्राप्त अनुदानापैकी 50 टक्के कर्मचारी वेतन, 25 टक्के किरकोळ खर्च, 25 टक्के खर्च पुस्तके नियतकालिके, पाक्षिके, वृत्तपत्रे खरेदी यावर खर्च करण्यात यावे. महानगरपालिकेकडून ग्रंथालयाच्या अनुदानासाठी पाठपुरावा करण्यात येत नसल्याने व पुस्तकाची स्थिती पाहता, पुस्तके खरेदी करण्यासाठी पुरेसा निधी उपलब्ध नाही, फाटलेली पुस्तके बायडिंग अभावी फाटक्या अवस्थेत आहेत. ग्रंथालयाकडे महानगरपालिकेचे पूर्णतः दुर्लक्ष झालेले असून प्राप्त होत असलेले अनुदान महानगरपालिकेच्या अक्षम्य दुर्लक्षामुळे बंद झाले आहे. तरी ते पुन्हा चालू करण्यासाठी प्रयत्न करण्यात यावेत. जेणेकरून जिल्हास्तरीय ग्रंथालयाचा दर्जा वाढण्यास मदत होईल.

4.महाराष्ट्र शासन, उच्च व तंत्रशिक्षण विभाग, मंत्रालय विस्तार, मुंबई शासन निर्णय क्रमांक मराग्रं 2009/प्र.क्र.236/साशि-5 दिनांक 21/02/2012 चे शासननिर्णयानुसार वर्ग-अ जिल्हा ग्रंथालये यांचे करिता रुपये 720000/- इतके अनुदान प्राप्त होणे अपेक्षित असतांना महानगरपालिकेच्या अक्षम्य दुर्लक्षामुळे ग्रंथालयाचा दर्जा खालावलेला दिसून येतो, व अनुदान महानगरपालिकेस प्राप्त होत नाही

5.सन 2015-2016 मध्ये वाचनालय सभासद संख्या - 75 व अभ्यासिका सभासद संख्या- 350 आढळून आली आहे. ग्रंथालय व वाचनालयाची एकुण सभासद संख्या वाढ होण्याच्या दृष्टीने कोणतीही धोरणात्मक निर्णय व अंमलबजावणी करण्यात येत नसल्याने सभासद संखेमध्ये दिवसेंदिवस घट होत आहे.

6.महाराष्ट्र शासन, उच्च व तंत्रशिक्षण विभाग, मंत्रालय विस्तार, मुंबई शासन निर्णय क्रमांक मराग्रं 2009/प्र.क्र.236/साशि-5 दिनांक 21/02/2012 चे शासननिर्णयातील अ.नं 3 प्रमाणे अटीची पूर्तता करणे बंधनकारक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही महानगरपालिकेकडून करण्यात येत नाही , याबाबतचा साधार खुलासा सादर करावा.

7. वरील नमूद शा.नि.मधील अ.नं.(3) मधील फ) नुसार ग्रंथालयांनी आपली वर्गणी व अन्य उपलब्ध स्त्रोतांमध्ये वाढ करून उत्पन्न वाढवावे अश्या सूचना असताना नगरसचिव कार्यालयाचा स्थायी समिती ठराव क्र. 499 दि. 18/8/2005 , मा.आयुक्त यांचा आदेशानुसार महानगरपालिकेच्या ग्रंथालय विभागामार्फत ,नाशिक रोड येथे चालविल्या जाणारी अभ्यासिकेच्या सेवाशुल्क मध्ये दि. 28/11/2005 यानुसार प्रवेश फी रु.10/- व डिपॉझिट रु.100/- वाढ केली आहे. व दोन सहामाही कालावधीसाठी प्रत्येकी रु.200/- परंतु उक्त शा.नि. नंतर सेवाशुल्क मध्ये लेखापरिक्षण कालावधीपर्यंत कोणतीही वाढ केली नाही.त्यामुळे मनपा निधीमध्ये वाढ झाली नाही.

8. ग्रंथालय संचालनालयाकडून ग्रंथालयास सार्वजनिक ग्रंथालय म्हणून मान्यता देण्यात आल्यानून त्याप्रमाणे सर्व अभिलेखे लेखा परिक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नाही. ग्रंथालयाची घटना सभावृत्तांत वहीतालिकापत्र , वृत्तपत्रे व नियतकालिक नोंदवहीरोज वाचक नोंदवही, कायम सामान वही, सरकारमान्यप यादीतील पुस्तकखरेदी नोंदवही, ग्रंथ बांधणी वही, ग्रंथ बाद वही, ग्रंथ परिगणना वही, नाशवंत वस्तुंची वही तक्रार व सुचना वही, शेरेबुक, साखळी योजना नोंदवही, रा.रा.ग्रं.प्र. ग्रंथ देणगी नोंदवही उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

9.ग्रंथालय व वाचनालय यांची सन 2015-2016 या वर्षाची एकूण मागणी व मागील थकबाकी याबाबत काहीही कार्यवाही करण्यात येत नाही.

10.वाचनालयात रोज एकूण कीती वर्तमानपत्र येतात याची नोंदवही व रद्दी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. सन 2015-16 मधील वर्तमानपत्राच्या रद्दीबाबत काय कार्यवाही करण्यात आलेली आहे हे लेखापरिक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

11.महाराष्ट्रक नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम क्र. 266 ते 268 नुसार कार्यवाही करावी.

वरिल आक्षेपाबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 233 दि. 14/11/2019 नुसार अनुपालन मागविले असता ते अप्राप्त असल्याने आक्षेप अंतिम करण्यात येत आहे.

CCRVVLF7701 (Ref No : 65, Hmm No : 233)

146 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षात खाजगी/ सार्वजनिक क्षेत्रातील संस्थांची नेटवर्क उभारण्यासाठीचे परवानगी प्रस्तावांमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- सार्वजनिक बांधकाम विभाग

लेखापरिक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र. डीआयटी/फाईल-03/336, मंत्रालय, मुंबई -400032, दि. 01 एप्रिल, 2006 चे शासन निर्णया नुसार नेटवर्क टाकणा-या

अभिकरणांना/संस्थाना मार्गाचा हक्क देण्याबाबत शासनाने निश्चित केलेल्या धोरणाचे अनुषंगाने नेटवर्क टाकणा-या व्यक्ती/संस्था/ परवानाधारक यांनी माहिती व तंत्रज्ञान संचालनालयाशी परवानगीबाबत केलेल्या पत्रव्यवहाराच्या प्रती, परवाना कालावधीमध्ये महानगरपालिकेस कमीत कमी 2 एमबीपीएस इतकी बँड विडथ स्वतंत्रपणे आणि निःशुल्क वापरण्यास दिलेबाबतचा व शासन निर्णयानुसार 50 टक्के रक्कम महानगरपालिकेस भरणा केलेबाबतचा पत्रव्यवहार नस्तीमध्ये संलग्नित नाही. तांत्रिक मान्यतेबाबत, मोजमाप तपशिल व नकाशा प्रतीवर कार्यकारी अभियंता यांची स्वाक्षरी नाही. शासन करारा रातील अटीनुसार महानगरपालिकेस पहिल्या वर्षी पुरविण्याची प्रस्तावित केलेली जोडणी कोणत्या बिंदुवरून मिळेल याबाबत जोडलेल्या मार्ग नकाशांमध्ये दर्शविलेले नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, महाराष्ट्र शासन, सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्र. डीआयटी/फाईल-03/336, मंत्रालय, मुंबई -400032, दि. 01 एप्रिल, 2006 नुसार नेटवर्क टाकणा-या अभिकरणांना / संस्थाना मार्गाचा हक्क देण्याबाबत शासनाने निश्चित केलेल्या धोरणाचे अनुषंगाने व विभागाने लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून दिलेल्या प्रत्यक्ष प्रस्तावांच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.क्र.	प्रस्तावाचा तपशिल	रस्ता फोडणे शुल्क	सार्वजनिक बांधकाम विभाग परवानगी	50 टक्के डीआयटी चार्जेस
1	प्रस्ताव अर्ज दि. 21/11/2015 नविन नाशिक विभागातील पाथर्डी फाटा ते अंबड रस्त्यालगत नम्रता पेट्रोल पंप ते सिम्बॉयसीस कॉलेज जंक्शन या रस्त्यालगत ओ.एफ.सी. केबल टाकण्यास भारती एअरटेल कंपनीस परवानगी देणेबाबत. अंदाजे लांबी 140 मीटर.	120375.00 मनपा सर्वसाधारण पा.क्र. 02163, बी पास नं.89, दि. 10/05/16, एच.डी.एफ.सी. बँक डी.डी.नं. 133222, दि. 26/04/16	डेस्क-8/647/ 2016, दि. 13/04/2016 व 835/2016, दि. 31/05/2016	निरंक

2	प्रस्ताव अर्ज दि. 08/05/2014 नाशिकरोड विभागातील भारती एअरटेल कंपनीस ओ.एफ.सी. केबल टाकण्यास परवानगी देणेबाबत. अंदाजे लांबी 3.500 कि.मी.	13583500.00 मनपा सर्वसाधारण पा.क्र. 0367, बी पास नं.07, दि. 05/05/15, एच.डी.एफ.सी. बँक डी.डी.नं. 213859, दि. 24/04/15	डेस्क-8/1004/ 2015, दि. 12/05/2015	444150.00 मनपा सर्वसाधारण पा.क्र. 8758, बी पास नं.052, दि. 24/03/2014, एच.डी.एफ.सी. बँक डी.डी.नं.659143, दि. 18/03/2014
3	प्रस्ताव अर्ज दि. 18/04/2015 व 22/02/2016 नाशिकरोड विभागातील वोडाफोन सेल्युलर कंपनीस ओ.एफ.सी. केबल टाकण्यास परवानगी देणेबाबत. अंदाजे लांबी 4877.00 आरएमटी	18378835.00 मनपा सर्वसाधारण पा.क्र. 01866, बी पास नं.25, दि. 31/03/16, धनादेश क्र. 219833, दि. 29/03/16	डेस्क-8/562/ 2015, दि. 23/03/2015	760500.00 मनपा सर्वसाधारण पा.क्र. 9381, बी पास नं.026, दि. 27/06/2014, स्टँडर्ड चार्टर्ड बँक डी.डी.नं.082106, दि. 20/06/2014

1) अ.क्र. 1 ते 3 मधील प्रस्तावाच्या अनुषंगाने उपरोक्त नमुद शासन निर्णयातील परिच्छेद 2 व 3 नुसार नेटवर्क टाकणा-या व्यक्ती/संस्था/परवानाधारक यांनी माहिती व तंत्रज्ञान संचालनालयाशी परवानगीबाबत केलेल्या पत्रव्यवहाराच्या प्रती नस्तीसोबत संलग्नीत केलेबाबत आढळत नाहीत. त्यामुळे नाशिक महानगरपालिकेस कमीत कमी 2 एमबीपीएस इतकी बँड विडथ स्वतंत्रपणे आणि निःशुल्क वापरण्यास दिलेबाबत खात्री करता आली नाही.

2) अ.क्र. 1 मधील प्रस्ताव नस्तीमध्ये तांत्रिक मान्यतेबाबत, मोजमाप तपशिल व नकाशा प्रतीवर कार्यकारी अभियंता, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, नाशिक महानगरपालिका यांचे पदनामाचे रबरी शिक्के उमटविले आहेत मात्र त्यावर स्वाक्षरी घेतलेली नाही. यावरून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 124 नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

3) अ.क्र. 1 मधील नस्तीमध्ये शासन निर्णयातील परिच्छेद 5(क) नुसार परिगणित होणा-या परवाना शुल्कापैकी 50 टक्के रक्कम माहिती व तंत्रज्ञान संचालनालयाकडे जमा केलेनंतर उर्वरीत 50 टक्के रक्कम महानगरपालिकेस मार्ग नकाशा देण्यापुर्वी भरणा केली किंवा कसे याबाबत नस्तीमध्ये पत्रव्यवहार संलग्नीत नाही.

4) अ.क्र. 1 ते 3 मधील नस्तीमध्ये शासन निर्णयातील परिच्छेद 5(इ) नुसार परवानाधारक व्यक्ती वा संस्था, परवाना कालावधीमध्ये महानगरपालिकेस कमीत कमी 2 एमबीपीएस इतकी बँड विडथ स्वतंत्रपणे आणि निःशुल्क वापरण्यास दिलेबाबतचा पत्रव्यवहार नस्तीमध्ये संलग्नीत नाही.

5) अ.क्र. 1 मधील नस्तीमध्ये शासन निर्णयातील परिच्छेद 10 नुसार परवानाधारक व्यक्तीने वा संस्थेने नेटवर्क टाकणेबाबतच्या महाराष्ट्र शासनाबरोबर केलेल्या कराराच्या अटीनुसार महानगरपालिकेस पहिल्या वर्षी पुरविण्याची प्रस्तावित केलेली जोडणी कोणत्या बिंदुवरून मिळेल ते सोबत जोडलेल्या मार्ग नकाशांमध्ये दर्शविलेले नसल्याने खात्री करता आली नाही.

6) अ.क्र. 3 मधील नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ) नस्तीतील पान क्र.1, दि. 18/04/2015 चे प्रस्तावान्वये वोडाफोन सेल्युलर लि. कंपनीने दि. 09/03/2015 रोजी नाशिकरोड विभागातील नटराज बिल्डींग, करी लिव्हज हॉटेल, स्वामी समर्थ मंदिर, नेहरु नगर मेन गेट, रुक्मीणीनिवास, पाणी टाकी, नारायणबापू नगर, सायखेडारोड, रामेश्वरनगर रोड, डीपी रोड, महालक्ष्मी मंदिररोड, दसकगांव, गोदावरील पुल ते नांदुरनाक्यापर्यंत अंदाजे लांबी 4000 मीटर ओ.एफ.सी. केबल टाकण्यास परवानगी मिळणेसाठी अर्ज सादर केलेला आहे. सदरहू कामाचे रस्ता फोडणी शुल्क रक्कम रु.2,34,32,745/- भरणेबाबत नमुद केलेले आहे.

ब) तसेच, नस्तीतील पान क्र.5, दि.22/2/2016 चे प्रस्तावान्वये सदरहू कंपनीने दि. 11/10/2014 रोजी नाशिकरोड विभागातील जेलरोड, दसकगांव, मनपा शाळा क्र. 81, इच्छामणी, गणेश अपार्टमेंट, उपनगर झोपडपट्टी, कॅनॉलरोड पर्यंत नेटवर्कसाठी भुमिगत केबल टाकण्यास परवानगी मिळणेबाबत अर्ज सादर केलेबाबत आढळते. मात्र अर्ज नस्तीमध्ये संलग्नित नाही. सदरचे कंपनीने सदरहू कामासाठी रस्ता फोडणी शुल्क रक्कम रु.1,83,78,835/- महानगरपालिकेस भरणे केलेले आहेत.

क) पुढे सदरहू नस्तीमध्ये नाशिक महानगरपालिका जा.क्र./साबांवि/नाशिकरोड/वशि/1289/ 2015, दि. 18/02/2015 अन्वये नाशिकरोड विभागातील दत्तमदिररोड, पाटिदार भवनरोड, जेलरोड ते नांदुरनाका, जेलरोड ते रुक्मीणी निवास व्हाया इंगळेनगर ते सागर स्वीटस ते जेलरोड हे वर्दळीच्या रस्त्यावरील असल्याने व जेलरोड रस्ता आगामी सिंहस्थाच्या दृष्टीने अतिआवश्यक असल्याने रस्ता तोडण्यास परवानगी देणे शक्य होणार नसल्याचे कारणास्तव अर्ज निकाली काढला आहे. प्रस्तुतचे "अ" व "ब" मधील दोन्ही नमुद अर्जापैकी कोणता अर्ज निकाली काढला याचा बोध होत नाही.

ड) उपरोक्त दोन्ही प्रस्ताव अनुक्रमे दि.11/10/2014 व 09/03/2015 रोजी वोडाफोन सेल्युलर कंपनीने सादर केले आहेत तर त्यांनी माहिती तंत्रज्ञान संचालनायाचे पत्रान्वये दि. 27/06/2014 रोजी महानगरपालिकेस डीआयटी चार्जस रु.7,60,500/- इतके कोणत्या प्राकलन प्रस्तावाचे जमा केले आहेत. याचाही बोध होत नाही.

ई) दि. 09/02/2016 रोजी सदरहू कंपनीने नटराज ते बिटको चौक ते जेलरोड मार्गे नांदुरनाक्यापर्यंत अंदाजे लांबी 5200 मीटर ओ.एफ.सी. केबल टाकण्यास परवानगी मिळणेबाबत अर्ज सादर केलेबाबत आढळते. या अर्जाबाबत काय कार्यवाही करण्यात आली. याबाबत नस्तीमध्ये काही टिप्पणी केलेली आढळली नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 228, दि. 08/11/2019 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 71, Hmm No : 228)

147 महानगरपालिका,नाशिक सन 2015 - 2016 - मनपा सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील सिंहस्थ कुंभमेळाकरीता नियोजन आराखड्यानुसार केलेल्या कामांचे व लेखापरीक्षणाकडून मागणी होतील ते अभिलेखे लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देणे बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 31

लेखा शीर्षः:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2453636157.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2453636157.00/-

कामांच्या नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी महाराष्ट्र स्था-निक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.178, दि.09/09/2019 अन्वये मागणी करुन उपलब्ध करुन देणेकरीता विभागाला कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.मनपा/साबांवि/डेस्क-8/30,दि.07/01/2020 अन्वये अनुपालन सादर करुन सन 2015-16 सिंहस्थ कुंभमेळा करीता करण्यात आलेल्या कामांचे लेखापरीक्षण स्थानिक निधी लेखापरीक्षण-उपविभाग क्र.3,औरंगाबाद मनपा नाशिक (शिबीर कार्यालय),नाशिक यांचे मार्फत यापुर्वीच करण्यात आल्याचे कळविले असल्याने सदर बाब मा.उप संचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा उपवि.क्र.03,औरंगाबाद यांचे निदर्शनास आणून देऊन,नाशिक मनपाकडून अभिलेखे सन 2015-16 करीता उपलब्ध झाले नसल्याचे कार्यालयास स्पष्ट करण्यात आले आहे.सदर बाबीला अनुसरुन कळविण्यात आलेल्या सन 2015-16 मधिल एकूण प्रमाणक संख्या 135 करीता झालेला स्थूळ खर्च रक्कम रु.245,36,36,157/-कपाती रक्कम रु.36,66,16,647/- व निव्वळ रक्कम रु.208,70,19,510/- करीता खालील 31 मुद्द्यांप्रमाणे पुर्तता मनाप नाशिक,सार्वजनिक बांधकाम विभागाने करावी व अहवाल सादर करावा.

नाशिक महानगरपालिका,बांधकाम विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या सन 2015-16 मधिल खर्चाच्या प्रमाणकांना अनुसरुन कामांच्या नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी महाराष्ट्र स्थानिक निधीलेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह)अर्धसमासपत्र क्र.178,दि.09/09/2019 अन्वये मागणी करुन उपलब्ध करुन देणेकरीता विभागाला कळविण्यात आले होते.त्यास विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.मनपा/साबांवि/डेस्क-8/30,दि.07/01/2020 अन्वये अनुपालन सादर करुन सन 2015-16 सिंहस्थ कुंभमेळा करीता करण्यात आलेल्या कामांचे लेखापरीक्षण स्थानिक निधी लेखापरीक्षण-उपविभाग क्र.3,औरंगाबाद मनपा नाशिक (शिबीर कार्यालय),नाशिक यांचे मार्फत यापुर्वीच करण्यात आल्याचे कळविले असल्याने सदर बाब मा.उप संचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा उपवि.क्र.03,औरंगाबाद यांचे निदर्शनास आणून देऊन,नाशिक मनपाकडून अभिलेखे सन 2015-16 करीता उपलब्ध झाले नसल्याचे कार्यालयास स्पष्ट करण्यात आले आहे.सदर बाबीला अनुसरुन कळविण्यात आलेल्या सन 2015-16 मधिल एकूण प्रमाणक संख्या 135 करीता झालेला स्थूळ खर्च रक्कम रु.245,36,36,157/-कपाती रक्कम रु.36,66,16,647/- व निव्वळ रक्कम रु.208,70,19,510/- करीता खालील मुद्द्यांप्रमाणे पुर्तता मनाप नाशिक,सार्वजनिक बांधकाम विभागाने करावी व पुढिल लेखापरीक्षणाला पुर्ततेच्या अहवालासह सादर करावा तोपर्यंत सदर प्रमाणकांचा खर्च तात्पुरता अमान्य करण्यात येत आहे.

- 1)विकास कामाला महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.132 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.123 नुसार सदर 278 कामांना दिलेल्या प्रशासकीय आदेशाची प्रती नस्तीसह उपलब्ध झालेली नाही.विकास कामांना देण्यात आलेल्या प्रशासकीय मान्यतेची नोंदवही लेखापरीक्षणाला उपलब्ध झालेली नसल्याने त्याकरीता निधीच्या 1.5 पटीचे प्रमाण राखल्याचे तपासता आलेले नाही.
- 2)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.121,124,125,128 व 132 मधिल तरतूदीनुसार प्रकल्प,संकल्पचित्र, वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण, अंदाजपत्रक,गोषवरा,तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असून या बाबींची पूर्तता सादर झालेली नाही.त्यामुळे चालू दरसूची,वाहतूक अंतर-क्वारी लिड चार्ट यावर आधारीत दर पृथःकरणातील दर योग्य असल्याचे निश्चित करता आलेले नाही.यासह तांत्रिक मान्यतेचे दिलेले प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.
- 3)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141,154,155 च्या तरतूदीनुसार प्रकल्प व कामाची जागा निश्चित करताना विहित कार्यपद्धती अवलंबून केल्याचा व जागा पूर्णतः महानगरपालिकेच्या ताब्यात असल्याचे कागदपत्र नस्तीसह उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.(उदा.जागेचे उतारे,इ.).
- 4)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.143 नुसार अंदाजपत्रकाचा गोषवारा काढून,सदर नियमांतील परिशिष्ट-12 मधिल नियम क्र.4,5,7,10 नुसार अनुसूची-ब (शेड्यूल-बी)तयार करणे व ती निविदेत जोडलेली असणे आवश्यक आहे तरी तशी शेड्यूल-बी सादर करण्यात आलेले नाहीत.अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) च्या आधारे निविदा जाहिरात प्रसिद्ध होत असल्याचे विभागाने स्पष्ट केलेले नाही.
- 5)अंदाजपत्रका सोबत संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,मिक्स डिझाईन,अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) नस्तीला लावलूनच नस्ती सादर करण्यात यावी.त्यामुळे अंदाजपत्रकातील निश्चित केलेले दर योग्यते बाबत खात्री करणे शक्य होऊ शकेल असते.
- 6)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.205,परिशिष्ट-12 नुसार निविदांविषयक कागदपत्र तयार करणे आवश्यक आहे तसे ते लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही.पुर्तता ठेवावी.
- 7)निविदा शर्त क्र.1 नुसार पुरेशी सुरक्षा अनामत 12 महिन्यांकरीता असण्याची बाब स्पष्ट असते.तर शर्त क्र.7 नुसार पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सहा महिन्यात घेण्याचे व त्यास अनुसरून शर्त क्र.20 नुसार सदर प्रमाणपत्रापासून 6 महिन्यांनंतर सुरक्षा अनामत परतीची बाब स्पष्ट होते.सुरक्षा अनामतीचा असा मुद्दा टेंडर फॉर वर्क मधिल मेमोरंडम नंतर ट्रम डिपॉझिट फॉर अ पिरीयड ऑफ वन इयर याव्दारे 12 महिने स्पष्ट करतो.शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-94/अमारत-2,दि.14/06/1989 नुसार पाणीपुरवठा,रस्ते परिरक्षण व दुरुस्ती देखभालीच्या कामांसाठी दोषदायीत्व कालावधी 6 महिन्यांचा ठेवण्याच्या सुचना होत्या,त्यांत शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र. संकिर्ण 2011/प्र.क्र.467/रस्ते-1,दि.21/11/2011 मधिल सुचना क्र.3 नुसार सदर कालावधी 2 वर्षांचा करण्यात येऊन त्याचा समावेश निविदेत करण्याविषयी निर्देश झालेले आहेत. दरपत्रकाव्दारे करण्यात आलेली देखभाल व दुरुस्तीची कामे याकरीता दोषदायीत्व कालावधी स्पष्ट करणारे अभिलेखे सादर करण्यात आलेले नाहीत.

8)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217,परिशिष्ट-42 मधिल अनुक्रमांक 16,17,18,19,20 व 21 नुसार निविदा स्विकृती संदर्भात स्पष्ट आहे.मनपा स्तरावर या संदर्भात स्थायी निर्देश क्र.36 नुसार कार्यवाही अपेक्षित आहे.निविदा/दरपत्रकांबाबतची या संदर्भातील कार्यवाही स्पष्ट करावी व प्राप्त निविदा/दरपत्रके सादर करण्यात आलेली नाहीत.

9)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 234 अंतर्गत निविदा/दरपत्रके मागणी,संपुर्ण तिची प्रक्रीया विषद करण्यात आलेली आहे.शासन निर्णय क्र.सीएटी/10/2006/ प्र.क्र.133/इमारती-2,दि.02/11/2006 नुसार वरील नियमांतील नियम क्र.202 मध्ये सुधारणा करण्यात आलेली आहे.ई-निविदा कार्यप्रणाली अवलंबविण्याकरीता सामान्य प्रशासन विभाग निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2010/प्र.क्र.34/39, दि.06/08/2010,क्र.मातंस/नस्ती2012/ प्र.क्र.273/39, दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष, दि.25/03/2013 अन्वये अनिवार्य करण्यात आलेले आहे.तसेच शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,निर्णय क्र.बीडीजी 2006/प्र.क्र.55/इमारती-2,दि.07/01/2008 च्या निर्णयाप्रमाणे निविदा कार्यपद्धतीत सुधारणा करण्यात आलेली आहे.स्थायी निर्देश क्र.36(33) नुसरा निविदा मागणी ही जास्त व्याप्तीच्या,खपाच्या दैनिकात,मासिकात, पाक्षिकात किंवा साप्ताहिकात करावयाची आहे.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.188 व 189 तसेच शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 किंवा भांखस-2014/ प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दि.30/10/2015 मधिल तरतूदीनुसार निविदा/दरपत्रके मागणी कार्यवाही झाल्याचे दाखविण्यात यावे.

10) निविदां सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्र स्थायी निर्देश क्र.36(27)नुसार सादर होणे आवश्यक असताना तशी वित्तीय व तांत्रिक बाबींची सर्व कागदपत्र सादर झाल्याचे स्पष्ट करावे.

11)शासन,सामान्य प्रशासन विभाग,निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2010/प्र.क्र.34/39,दि.06/08/2010 व समधारीका निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011 /प्र.क्र.11/संगणक कक्ष दि.25/03/2013 मधिल तरतूदीनुसार जेथे अशा कामाकरीता ई-निविदा मागविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करावे.

12) कामाची आवश्यक ती सुरक्षा अनामत न घेतल्याचे अनेक प्रकरणात आढळून आले आहे,सकारण खुलासा करावा.

13)विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे सादर करावे.त्यामुळे जमा सरक्षा अनामत किंवा ठेव मनपा कडे किती आहे हे स्पष्ट होऊ शकेल.

14)महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यांरंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू अनेक देयकांतून देखिल तो वसूल झाल्याचे आढळत नाही.

15)शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही

केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून सादर करावे.

16)विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी ईन्स्पेक्षण करणेची पुर्ण केल्याचे साधार खुलाश्यासह सादर करावे.

17)अनेक देयकांत 2% व्हट कपात आढळत नाही साधार खुलासा करण्यात यावा.

18)सोबतच्या यादीमधिल अनेक कामांची दर स्विकृती ही अंदाजपत्रकीय दराला 15% पेक्षा कमीची असल्याने सदर कामांकरीता अतिरीक्त सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक होते,त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे खुलासा करण्यात यावा.तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यवाही आढळत नाही.

19)अनेक कामांचे दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 10% पेक्षा कमी दराने मंजूर झाले आहेत,सबब महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 187(बी)(3) नुसार पुढिल कामांचे किंवा पुढिल वर्षांचे दरपृथकरण करण्यात आल्याची माहिती सादर करण्यात यावी.

20) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्या संदर्भात निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही करून आनियमितता झालेली नसल्याचे साधार खुलाशासह सादर करण्यात यावे.

21) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे,त्याकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना अशी रक्कम वापरली गेली असल्यास ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचा खुलासा करण्यात यावा.

22)शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाबत आहे.परंतू अनेक देयकांत ती स्वतंत्रपणे दाखवून ठेकेदारांना अदा केलेली आहे, ह्याकरीता संबंधित ठेकेदाराने गौणखनिजा पोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम भरल्याची चलने विभागाने पडताळणी केली आहेत किंवा कसे याचा साधर खुलासा करण्यात यावा.

23)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिशिष्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर यादीतील कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.

24)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट-24,25 नुसार मोजमापे घेणे,त्या नोंदवहया ठेवणे व त्यांचे पुनर्विलोकन करणे बाबत शासनाचे सुस्पष्ट निर्देश असताना तशी मनपा स्तरावरून केलेली कार्यवाही स्पष्ट करावी.कामाच्या व्याप्तीस अनुसरून मोजमाप पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे.परिशिष्ट-24 मधिल नियम क्र.17 चे अवलोकन करण्यात यावे.

25)कामाच्या मापांच्या नोंदी दररोज घेतल्या जात असल्याचे फिल्डबुक उदाहरणा दाखल सादर व्हावे.

26) देयक मंजूरीकरीता लेखाविभाकडे पाठविण्यापूर्वी ते महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागात, महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट 24,नियम क्र.10,नुसार योग्य असल्याचे व परिशिष्ट-24,नियम 14 नुसार कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयात बिलाचे परिनिरीक्षण व तपासणी विशेष लक्षपूर्वक केली गेली असल्याचे स्पष्ट करावे.तसेच परिशिष्ट 24,नियम 11 मध्ये संदर्भित केलेल्या अधिकारांची अनुसूची बाब क्र.(अ)(अक) नुसार उपअभियंता यांची तपासण्याची निश्चित केलेली जबाबदारी पहाता कामाच्या सर्व बाबी व परिमाणे उपअभियंता यांनी तपासल्याच्या स्वाक्षऱ्या मोजमाप पुस्तकात होणे आवश्यक आहे.सोबतच्या तपशिलातील कामांच्या नोंदींची मोजमाप पुस्तके सादर झालेली नाहीत.तसेच साहित्य तपासणी अहवाल,विहित चाचण्या,साहित्य प्राप्तीच्या मोजमाप पुस्तकातील नोंदी इ.करीता परिरक्षण विभागात त्याची सखोल तपासणी करणे आवश्यक आहे.त्याची पुर्तता दाखवावी.

27)कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयाकडून परिरक्षणात्मक तपासणी नंतर देयक लेखा विभागात प्राप्त झाल्यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधिल परिशिष्ट एक,भाग ब,तपशिलवार सुचना, उपविभाग(1),देयकांची तपासणी-सर्वसाधारण यांतील सुचनांचे पालन काटेकोरपणे होत असल्याचे स्पष्ट करावे.

28)देयकातील वसुल्या ह्यांचे समायोजन तातडीने त्याच दिनांकास होणे आवश्यक असताना ते होत असल्याचे भरणा चलनांसह सादर करण्यात यावे.आवश्यक त्या नोंदवहीत देयक पारित व अदायगीची नोंद तात्काळ त्याच दिनांकाला होउन वसुलीच्या रकमांचे धनादेशाव्दारे भरणा शासनाने विहित केलेल्या कालावधीत संबंधित शासन विभागाकडे करून पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

29)अनेक देयकांतून चाचणीकरीता एक ठराविक रक्कम देयकातून वसूल केल्याचे आढळते.साहित्याची तपासणी तांत्रिक विनिर्दिष्टांप्रमाणे होणे आवश्यक आहे.मनपाची स्वतंत्र प्रयोगशाळा याकामाकरीता कार्यान्वीत असल्याचे तोंडी स्पष्ट झाले आहे,तथापी तेथे दक्षता विभागाच्या विनिर्दिष्टांप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याचे व साहित्याच्या सर्व आवश्यक तांत्रिक चाचण्या होत असल्याचे साधार खुलासा करून सादर करावे.

30)अनेक विकास कामांच्या प्रमाणकात,प्रथम व द्वितीय धावते देयक किंवा अंतिम देयकांत स्टार रेटचे फरक देण्यात आलेले आहेत.स्टार रेट याकरीता त्यांचे भाववाढीचे इंडेक्स इ.लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावीत.तसेच निविदा ह्या एक वर्षा पेक्षा कमी कालावधीच्या असताना व त्यांचे मुल्य रक्कम रु.1.00 कोटीपेक्षा कमी असताना,त्याचबरोबर निविदा ह्या अधिक्याने स्विकारलेल्या असताना असे स्टार रेटचे धोरण कोणत्या प्राधिकारान्वये राबविण्यात आले तो प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावेत.

31)कपातीच्या रकमांची करण्यात आलेली वसूलीच्या बाबींची पुर्तता सादर करण्यात यावी.जेथे वसूलपात्र रकमा आहेत त्यांच्या वसूलीची कार्यवाही करण्यात येऊन पुर्तता दाखिण्यात यावी. तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.245,36,36,157/-

148 महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसुचित जाती व नवबौध्द घटकांमधील कुटुंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तीक शौचालये उपलब्ध करून देण्याच्या प्राप्त निधीतील खर्चातील अनियमिततां बाबत तसेच अभिलेखे सादर न करणे बाबत.

शासन निधी- महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 8630800.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 8630800.00/-

महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसुचित जाती व नवबौध्द घटकांमधील कुटुंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तीक शौचालये उपलब्ध करून देणे या योजनेच्या कामाचे अभिलेखे सादर करणेस्तव महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011 सह) नुसार अनुपालनाकरीता अर्धसमासपत्र देण्यात येऊन ही त्यास कोणताही प्रतिसाद न मिळाल्याने सदर कामाच्या अभिलेख्यांच्या संदर्भात अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 07(सुधारणा 2011 सह) च्या तरतूदीनुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात आले आहे.

अर्धसमासपत्र क्र.02,दि.23/01/2019,क्र.06,दि.06/02/2019 अन्वये अभिलेखे सादर करणे व क्र.268 दि.23/12/2019 अन्वये महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसुचित जाती व नवबौध्द घटकांमधील कुटुंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तीक शौचालये उपलब्ध करून देणे या योजनेच्या कामाची नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे सादर करणे विषयी विभागाला कळविण्यात आले होते,त्यास पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभागाने कोणतेही उत्तर अथवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिम करण्यात आले आहेत. सदर योजने अंतर्गत खालील प्रमाणकांद्वारे खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे प्रमाणकांचा तपशिल.

प्रमाणक क्र.व दिनांक	प्रमाणकाची स्थळ रक्कम	प्रमाणकातील वजाती			निव्वळ अदा रक्कम	कामाची तपशिल.
		आयकर	इतर वजाती	एकूण वजाती.		
01, दि.15/07/2015	1726160	172616	00	172616	1553544	शौचालय सर्वेक्षण कामाकरीता अनुजेय 2% रकमे पैकी 25% फीचे देयक डीपीआर तयार करून देणे कामी मे.नवभारत सामाजिक प्रतिष्ठान,मुंबई यांना अदा

02, दि.04/08/2015	3452320	00	850000	850000	2602320	महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांना योजनेच्या तांत्रिक मान्यते, मुल्यांकनाच्या शुल्कापोटी अदा
03, दि.28/10/2015	3452320	345232	00	345232	3107088	शौचालय सर्वेक्षण कामाकरीता अनुज्ञेय 2% रकमे पैकी 50% फीचे देयक डीपीआर तयार करून देणे कामी मे.नवभारत सामाजिक प्रतिष्ठान,मुंबई यांना अदा
एकूण	8630800	517848	850000	1367848	7262952	

शासन,पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग,निर्णय क्र.नादव-2015/प्र.क्र.42/पापु-22,दि.19/03/2015 नुसार महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेतर्गत अनुसूचित जाती व नवबौध्द घटकांमधील कुटुंबीयांना खाजगी नळ जोडणी व वैयक्तिक शौचालये उपलब्ध करून देण्याकरीता योजनेची किंमत रु.35,55,88,960/- पैकी पहिल्या हप्त्यापोटी शासन अनुज्ञेय अनुदाना पैकी 25% रक्कम रु.8,00,07,516/- इतके अनुदान मनपा नाशिकला दि.21/04/2015 रोजी वितरीत झाले आहे.या योजनेकरीता 90% शासकीय अनुदान असून 10% लाभार्थी किंवा मनपा हिस्सा जमा करावयाचा आहे.त्यानुसार वरील 25% रकमेकरीता मनपाचा हिस्सा 80,00,752/- इतका जमा करावयाचा होता.

1.वरील प्राप्त रकमेतून रक्कम रु.86,30,800/- महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण व तांत्रिक सल्लागार संस्थेला अदा करण्यात आलेले आहेत.याकामी दि.19/03/2015 च्या शासन निर्णयातील निर्णय क्र.12 नुसार संबंधित खाजगी सल्लागाराने तयार केलेला व मंजूर डीपीआर याची प्रत लेखापरीक्षणाला उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

2.दि.19/03/2015 च्या शासन निर्णयातील निर्णय क्र.15 नुसार मनपाने त्यांचा हिस्सा किती जमा केला किंवा तो जमा केला नसल्यास का जमा केला नाही याचा साधार खुलासा करण्यात आलेला नाही.

3. दि.19/03/2015 च्या शासन निर्णयातील निर्णय क्र.17 नुसार पहिल्या हप्त्यातील 70% निधी अद्यापी खर्च झाल्याचे व मनपाने त्यांचा हिस्सा स्वतंत्र खाते क्र.60200427833-बँक ऑफ महाराष्ट्र,नाशिक शहर शाखा(14) मध्ये जमा केल्याचे बँक तपशिलावरून आढळत नाही,त्यामुळे योजना कार्यान्वीत करण्यात उदासिनता असल्याचे प्रदर्शित होते आहे आणि सदर प्राप्त 25% रकमेचा वापर न झाल्याने शासनास मनपा स्तरावरून निधी वापराचे उपयोगिता प्रमाणपत्र दिले नसल्याचे स्पष्ट होत आहे.निधी वापराचे उपयोगिता प्रमाणपत्राबाबत कोणताही खुलासा सादर झालेला नाही.

4.शासनाची प्राप्त रक्कम रु.8.00 कोटी ही मनपाने केवळ ठेव स्वरूपात वर्ग केल्याचे नाकारता येत नाही,त्यामुळे निधी उपलब्ध असताना त्याचा उपयोग न झाल्याने तो शुन्य फलश्रुती दर्शवितो व त्यांत मनपाच्या कार्यक्षतेची बाब स्पष्ट करते आहे तरी विभागाने सदर योजनेकरीता व तिच्या कार्यान्वीत राहणेकरीता केलेले प्रयत्न त्यांच्या अभिलेख्यासह सादर करण्यास कळविण्यात आले होते,त्यास विभागाने कोणताही प्रतिसाद दिलेला नाही.

5.शासनाच्या प्राप्त निधीचा उद्देश हा त्यावर व्याज मिळविणे नसून तो विहित योजनेच्या कामी उपयोगात आणणेही आहे असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे,दि.19/03/2015 च्या शासन निर्णयातील निर्णय क्र.11 नुसार सदर योजना 1 महिन्यात सुरु करून 6 महिन्यात पूर्ण करणे आवश्यक असताना तसे झाल्याचे आढळत नाही यावर विभागाने कोणतेच भाष्य/खुलासा सादर केलेला नाही.

6.दि.19/03/2015 च्या शासन निर्णयातील निर्णय क्र.08 नुसार जर पहिल्या टप्प्याचे 70%

कार्यपुर्ततेचे उपयोगिता प्रमाणपत्र दिले असते तर पुढिल दुसऱ्या हप्त्याची रक्कम मनपाला शासनाकडून वितरीत झाली असती त्या सवलतीचा लाभ मनपाने न घेतल्याने सदर योजनेच्या लाभापासून संबंधित लाभार्थी वंचित राहिले आहेत.याबाबत खुलासा सादर करणेस कळविण्यात आले होते त्यास प्रतिसाद देण्यात आली नाही व योजनेची सध्यस्थिती लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आली नाही.

7.सदर योजना अस्थित्वात असताना सन 2015 मध्ये स्वच्छ भारत अभियान ही योजना केंद्र शासन स्तरावरून राबविण्यात आली त्यास अनुसरून महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणीपुरवठा व स्वच्छता योजनेचा लाभ घेताना,सदर स्वच्छ भारत अभियान योजने नुसार सर्वसाधारणपणे सर्वाना लाभ अनुज्ञेय झाल्याने महानगरपालिकेने कोणते धोरण स्विकारले याबाबत सादर झालेले नाही.

सदर अर्धसमासपत्र महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 06(सुधारणा 2011 सह) नुसार अनुपालनाकरीता देण्यात आले होते त्यास कोणताही प्रतिसाद न मिळाल्याने सदर कामाच्या अभिलेख्यांच्या संदर्भात अभिलेखे अनुपलब्धतेस अनुसरून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम 07(सुधारणा 2011 सह) च्या तरतूदी नुसार दंडात्मक कारवाईकरीता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.
तात्पुरती अमान्य रक्कम रु.86,30,800/-

DATRDVM6701 (Ref No : 77, Hmm No : 268)

149 नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील नाशिकरोड येथील जे.डी.सी. बिल्डिंग रुग्णालयातील जमा-खर्च लेखे, रुग्णवाहिकेच्या नोंदवह्यांमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 14

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

बाह्यरुग्ण व आंतररुग्ण विभागाचे दैनंदिन रोकडवहीत नोंदी घेतांना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील तरतूदीनुसार कार्यवाही करतांना अनियमितता झालेल्या आहेत. लेख्यांमधील दुरुस्तीच्या ठिकाणी लेखा प्रमुखाने स्वाक्षरी व दिनांकासहीत साक्षीकृत केलेले नाही. रोकडवहीत दैनंदिन लेख्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही. प्राप्त रकमांचे पावत्यांवर रक्कम प्राप्त झाल्याबद्दल लिपिकाने स्वाक्षरी केलेली नाही. रोकडवहीतील माहे मार्च 2016 अखेरचा मासिक गोषवारा व महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरण अहवालातील रकमांमध्ये तफावत आढळली. बुकेनिहाय नोंदवहीतील नोंदी व्यवस्थित अद्ययावत ठेवलेल्या नाहीत. रुग्णवाहिका क्र. एम.एच.-15-ए.बी.-4256 च्या

लॉगबुकमध्ये नोंदी घेतांना त्रुटी आढळल्या.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, दि. 13/11/2019 ते 15/11/2019 व 18/11/2019 रोजी महानगरपालिकेच्या नाशिकरोड येथील जे.डी.सी. बिटको रुग्णालयास प्रत्यक्ष भेट देवून बाह्यरुग्ण व आंतररुग्ण विभागाचे जमा व खर्च लेख्यांचे रोकडवही (किर्द नोंदवही), सर्वसाधारण पावत्या, चलन भरणा पुस्तक व बुकेनिहाय (साठा नोंदवही) नुसार व रुग्णवाहिकेच्या नोंदवहयांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमिततांचे अर्धसमास पत्रान्वये अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले आहेत.

1) आंतररुग्ण विभाग - आंतररुग्ण विभागातील मार्च, 2016 अखेरच्या रोकडवहीबाबत.

अ. क्र.	तारीख	पान क्र.	बुक क्र.	पास क्र.	रक्कम	रोकडवहीतील रक्कम	शेरा
1	01/03/2016	186	1753	78	40	40	--
2	01/03/2016	187	1753	78	40	40	ज्यादा भरणा रु. 40/-
3	01/03/2016	189	1754	58	40	40	--
4	01/03/2016	190	1754	58	40	40	ज्यादा भरणा रु. 40/-
5	07/03/2016	--	1759	87	260	280	ज्यादा भरणा रु. 20/-
6	17/03/2016	--	1828	19	570	480	कमी भरणा रु. 90/-

अ) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचूकपणे ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. उपरोक्त तपशिलाप्रमाणे एकाच पावतीची रोकडवहीत दोनदा नोंद केल्याने, अ.क्र. 2 व 4 मधील जमा नसलेली एकुण रक्कम रु. 80/- महानगरपालिका खजिन्यात जमा केलेली आहे.

ब) अ.क्र. 5 मधील रक्कम रु. 260/- ऐवजी रोकडवहीत रक्कम रु.280/- ची नोंद घेवून रु.20/- चा ज्यादा भरणा दर्शविला आहे.

क) अ.क्र. 6 मधील रक्कम रु. 570/- ऐवजी रोकडवहीत रक्कम रु.480/- ची नोंद घेवून रु.90/- चा कमी भरणा दर्शविला आहे.

वरील "अ" ते "क" मधील कमी व ज्यादा रकमा भरण्याबाबत त्या कशा व कोणत्या तारखेस भरणा केल्या आहेत. तसेच, रकमा कमी का भरणा केल्या याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

ड) दि. 26/03/2016 रोजी रोकडवहीतील रकाना क्र. 01 मध्ये पास क्र. 48 ते 100 व 01 ते 55 च्या नोंदी घेतांना पान क्र. 97 ते 101 वर दुरुस्तीसाठी पांढ-या शाईचा वापर केला आहे. लेख्यांमधील दुरुस्तीच्या ठिकाणी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 2 सर्वसाधारण मधील नियम 12 नुसार लेखाप्रमुखाने स्वाक्षरी व दिनांकासहीत साक्षीकृत केलेले नाही.

ई) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 51 नुसार प्रत्येक रोकडवही रोखपालाच्या सहीनिशी बंद करणेबाबत तरतुद असताना खालील नमुद तारखांना रोकडवहीत दैनंदिन लेख्याची नोंद घेतल्यावर त्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची

स्वाक्षरी केलेली आढळली नाही. तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	पान क्र.	तारीख
1	75	17/10/2015
2	75	19/10/2015
3	76	20/10/2015
4	76	21/10/2015
5	77	23/10/2015
6	77	26/10/2015
7	78	27/10/2015
8	78	28/10/2015
9	79	29/10/2015
10	79	30/10/2015
11	80	31/10/2015
12	80	02/11/2015
13	98	22/12/2015

सर्वसाधारण पावती पुस्तक -

अ) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 7 प्राप्त झालेल्या रकमांचे लेखांकन करण्याकरीता तपशिलवार कार्यपध्दतीमधील नियम 75 नुसार खालील नमुद पास तयार करताना रक्कम प्राप्त झाल्याबददल लिपिकाने स्वाक्षरी केलेली नाही. तसेच, नियम 78 नुसार प्राप्त रकमांचे योग्य तपशिल लिहून झाल्यावर पावतीची एकुण अंकी व अक्षरी बेरीज नमुद केलेली नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	बुक नं .	पास नं .	तारीख	रक्क म
1	1755	100	02/03/2016	295
2	1804	10	10/03/2016	10
3	1809	99	16/03/2016	60
4	1826	54	16/03/2016	40
5	1828	63	18/03/2016	120
6	1831	97	22/03/2016	60

ब) खालील नमुद "अ" व "ब" पास तयार करून रदद केलेले असून, त्यावर दिनांकीत स्वाक्षरी केलेली आहे. मात्र सदरचे पास का रदद केलेत याचे कारण नमुद केलेले नाही.

अ.क्र.	बुक नं .	पास नं .	तारीख
1	1757	94	05/03/2016
2	1801	89	09/03/2016
3	1827	35	17/03/2016

बुकेनिहाय नोंदवही (साठा नोंदवही) -

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 7 मधील नियम 80 नुसार दि. 01/08/2014 ते

31/03/2016 या कालावधीतील बुकेनिहाय नोंदवही क्र. 44 मधील पान क्र. 28 वर बुक नं. 1666 ते 1685 च्या नोंदीखाली पावती पुस्तकांच्या साठ्याची नोंद प्राधिकृत अधिका-याने साक्षांकीत केलेल्या नाहीत. तसेच, पान क्र. 29 वर बुक नं. 1740 ते 1759 मधील विहित रकान्यात पास सुरु केलेबाबतचा व अखेरबाबतच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

मासिक गोषवारा -

रोकडवहीत माहे मार्च 2016 अखेर जमा झालेल्या रकमांचा चलन भरणा पुस्तक क्र. 4748 मधील "अ" पास क्र. 48 ते 72 ची एकुण बेरीज रक्कम रु. 264435/- इतकी येते. मात्र सदरहू विभागाने महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरण अहवालानुसार रक्कम रु. 273370/- इतकी दर्शविली आहे. यामध्ये रक्कम रु. 8935/- ची तफावत आढळते. याबाबत महानगरपालिकेस जादा रक्कम पाठविण्याचे प्रयोजन साधार स्पष्ट केलेले नाही.

2) बाह्यरुग्ण विभाग -

बाह्यरुग्ण विभागातील दि. 01/03/2016 ते 31/03/2016 या कालावधीतील केस पेपर शुल्क जमा झालेबाबतच्या रक्कम रु. 03/- व 05/- च्या छापील पावत्यांचे स्थळप्रतीवर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 7 मधील नियम 75 नुसार तारखा नमुद केलेल्या नाहीत. त्यामुळे रकमा कोणत्या दिनांकास वसुल झाल्या आहेत याची खात्री करता आली नाही.

मासिक गोषवारा :-

रोकडवहीत माहे मार्च 2016 अखेर जमा झालेल्या रकमांचा चलन भरणा पुस्तक क्र. 4758 मधील "अ" पास क्र. 46 ते 68 ची एकुण बेरीज रक्कम रु. 73505/- इतकी येते. मात्र सदरहू विभागाने महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरण अहवालानुसार रक्कम रु. 70645/- इतकी दर्शविली आहे. यामध्ये रक्कम रु. 2860/- ची तफावत आढळते. कमी रक्कम जमा केलेली असल्याने उर्वरीत रकमेच्या भरण्याबाबत खुलासा सादर केला नाही.

3) रुग्णवाहिका क्र. एम.एच.-15-ए.बी.-4256 :-

बिटको हॉस्पिटलसाठी लेखापरिक्षण कालावधीसाठी पुरविलेल्या रुग्णवाहिकेच्या लॉगबुकचे लेखापरिक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ. क्र.	तारीख	बाहेर जाण्याची वेळ	आत येण्याची वेळ	मिटर रिडींग	एकुण कि.मी.	कामाचा तपशिल
1	11/03/2016	-	-	40435 ते 40442	07	पंचवटी भांडार ते आरटीओ ऑफीस पासिंगसाठी. भांडार जमा
2	14/03/2016	-	-	40442 ते 40450	08	पंचवटी भांडार ते आरटीओ ऑफीस पासिंगसाठी. भांडार जमा
3	24/03/2016	08.00	02.00	40485 ते 40502	17	कारण नमुद नाही.

4	29/03/2016	02.00	08.00	40590 ते 40592	02	बिटको हॉस्पिटल ते रेल्वे स्टेशन थांबुन ड्युटी केली. नंतर बिटको हॉस्पिटल येथे जमा.
---	------------	-------	-------	-------------------	----	-----------------------------------------------------------------------------------

- अ) लॉगबुकमध्ये रुग्णवाहिका बाहेर घेवुन जाताना व परत आत आणताना नोंदवहीतील अ.क्र. 1 व 2 मध्ये वेळेची नोंद घेतलेली नाही.
- ब) तसेच, अ.क्र. 1 व 2 मधील कामाचा तपशिल एकच दर्शविला असुन, कि.मी. तपशिलामध्ये 01 कि.मी. अंतराची तफावत आढळते.
- क) अ.क्र. 3 मध्ये रुग्णवाहिका कोणत्या प्रयोजनासाठी वापरली याबाबतचे कारण नमुद केलेले नाही.
- ड) अ.क्र. 4 मधील नमुद केलेले कारण संयुक्तीक वाटत नाही.
- अद्यापावेतो वरील सर्व "अ" ते "ड" मधील बाबींचा खुलासा सादर केला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 250, दि. 04/12/2019 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 85, Hmm No : 250)

150 नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या रुग्णालयांचे जमा व खर्च लेखे, औषध भांडारगृहातील नोंदवह्यांमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 13

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिका रुग्णालयांचे लेखापरीक्षण केले असता, सर्व रुग्णालयांचे सर्वसाधारणपणे लेखापरीक्षण कालावधीतील केस पेपर शुल्क जमा झालेबाबतच्या छापील पावत्यांचे स्थळप्रतीवर तारखा नमुद केलेल्या नाहीत. दैनंदिन लेखा नोंदवितांना ब-याचदा अनियमितता झालेल्या आहेत. औषधे भांडारातील नोंदवह्यांची तिमाही तपासणी केलेली नाही तसेच, औषधे वितरण नोंदवहीतील दैनंदिन नोंदी अद्ययावत नाहीत. रोकडवहीतील मासिक गोषवारा व महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरणपत्रातील रकमांमध्ये तफावत आढळते. दैनंदिन लेखाखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरीक्षण सुरु

असुन, महानगरपालिकेच्या 1) इंदिरा गांधी रुग्णालय, पंचवटी कारंजा, 2) मायको दवाखाना (सावित्रीबाई फुले प्रसुतीगृह), फुलेनगर, पंचवटी, 3) डॉ. झाकीर हुसेन हॉस्पिटल, कथडा, 4) पिंपळगांव खांब दवाखाना, व 5) मल्हारगेट दवाखाना यांचे प्राप्त अभिलेखांवरून जमा व खर्च लेख्यांचे रोकडवही (किर्द नोंदवही), सर्वसाधारण पावत्या, चलन भरणा पुस्तक, बुकेनिहाय (साठा नोंदवही) नुसार व औषध भांडारगृहातील नोंदवहयांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमिततांचे अर्धसमास पत्रान्वये अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले आहेत.

महानगरपालिकेच्या सर्व रुग्णालयांचे सामाईक अभिप्राय खालीलप्रमाणे :-

सर्वसाधारणपणे दि. 01/03/2016 ते 31/03/2016 या कालावधीतील केस पेपर शुल्क जमा झालेबाबतच्या रक्कम रु. 03/- व 05/- च्या छापील पावत्यांचे स्थळप्रतीवर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 7 मधील नियम 75 नुसार तारखा नमुद केलेल्या नाहीत. त्यामुळे रकमा कोणत्या दिनांकास वसूल झाल्या आहेत याची खात्री करता आली नाही.

रुग्णालयांनुसार अभिप्राय खालीलप्रमाणे:-

(1) इंदिरा गांधी रुग्णालय, पंचवटी कारंजा

1) बाहय/आंतररुग्ण विभागातील रोकडवहीबाबत.

अ) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचूकपणे ठेवले नाहीत व त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

अ.क्र.	तारीख	बुक	पास	संख्या	रक्कम	रोकडवही	तील
1	08/03/2016	0234	36 ते 200	165	825		820

उपरोक्त तपशिलावरून दि. 08/03/2016 रोजी रुग्णांना एकुण 165 पावत्या वितरीत केलेल्या असून, सदरहू दिवशी रोकडवहीत नोंद घेताना 164 पावत्यांपर्यंतच नोंदी घेतल्याने एकुण 01 पासचे रु. 05/- महानगरपालिका खजिन्यात कमी जमा केले आहेत. सदरहू महानगरपालिका खजिन्यात भरणा करणे आवश्यक आहे.

(2) मायको दवाखाना (सावित्रीबाई फुले प्रसुतीगृह), फुलेनगर पंचवटी

अ) चलन भरणा पुस्तक क्र. 4937 मधील पास क्र. 51, दि. 16/03/2016 व पास क्र. 61, दि. 31/03/2016 रोजी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 51 नुसार दैनंदिन लेख्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

ब) औषध भांडार -

नाशिक महानगरपालिकेचे केंद्रीय औषध भांडार बिटको हॉस्पिटल, नाशिकरोड येथे असल्याने महानगरपालिकेच्या सर्व रुग्णालयांना येथुनच मागणीप्रमाणे आवश्यक औषधे साठा पुरवठा केला जातो.

तथापि, औषध भांडारातील मार्च 2016 या कालावधीतील टॅबलेट्स, इंजेक्शन्स, सिरप, मलम,

सर्जिकल साहित्य व प्रयोगशाळा साहित्यांच्या साठा नोंदवहया, रुग्णालयांची मागणीपत्रके व त्यांना पुरवठा केलेबाबतच्या नोंदवहया तसेच, बाहयरुग्ण व आंतररुग्ण विभागास वेळोवेळी पुरविण्यात आलेल्या औषधांचे दैनंदिन खर्च नोंदवहीप्रमाणे लेखापरिक्षण केले असता, महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17 वस्तुसूची मधील कार्यपध्दतीच्या तरतुदीनुसार खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ) भांडाराची प्रत्यक्ष पडताळणी नियम 268 नुसार प्राधिकृत अधिकारी, सुस्थितीत असलेल्या तथापि कालबाहय झालेल्या, खराब झालेल्या किंवा सुस्थितीत नसलेल्या, ज्यांची मागणी अत्यल्प आहे किंवा ज्यांची अजिबात मागणी नाही अशा वस्तुंची वेळोवेळी पडताळणी करून प्रत्येक तिमाहितून एकदा अशा बाबींचा अहवाल तयार केलेबाबत आणि अशा वस्तुंची काय कार्यवाही करावी याबाबतचा निर्णय मिळणेकामीचा अहवाल या कामासाठी स्थापन केलेल्या समितीस सादर केलेला आढळला नाही.

ब) रुग्णांची दैनंदिन औषधे वितरण नोंदवही तपासली असता, त्यातील एकुण खर्च व शिल्लक साठा हे रकाने वेळोवेळी भरलेले नाहीत.

क) सन 2015-2016 या वर्षातील रुग्णालयातील औषध साठा नोंदवही तपासली असता, सदरहू नोंदवहीतील पान क्र. 20 वर दि. 27/01/2016 रोजी टॅबलेट क्लोरोफीरॅमल गोळ्यांचा शिल्लक साठा 3000 असतांना मागणीपत्रक क्र. 6688, बी पास नं. 31 मध्ये शिल्लक साठा 1000 दर्शविलेला आहे. यावरून आवश्यकता नसतांना 2000 गोळ्यांची अतिरिक्त मागणी केल्याने महानगरपालिका निधीचा अनावश्यक खर्च झालेला आहे.

(3) डॉ. झाकीर हुसेन हॉस्पिटल, कथडा

1) बाहय/आंतररुग्ण विभागातील रोकडवहीबाबत.

अ) रोकडवहीत दि. 03/03/2016, 05/03/2016, 09/03/2016 28/03/2016 व 31/03/2016 रोजी दैनंदिन नोंदी घेतांना खाडाखोड झालेली आहे.

ब) सर्वसाधारण पावत्या तयार करतांना खालील नमुद पावत्यांमध्ये खाडाखोड झालेली आहे.

अ.क्र.	बुक क्र.	पास	दिनांक
1	1765	29	02/03/2016
2	1790	45	12/03/2016
3	1794	89	19/03/2016
4	1795	62	22/03/2016
5	1864	28	30/03/2016

वरीलप्रमाणे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 2 सर्वसाधारण मधील नियम 12 नुसार लेख्यांमधील दुरुस्तीच्या ठिकाणी लेखा प्रमुखाने स्वाक्षरी व दिनांकासहीत साक्षीकृत केलेले नाही.

क) बाहयरुग्ण विभागातील माहे मार्च 2016 अखेर जमा झालेल्या रकमांचा चलन भरणा पुस्तक क्र. 4913 मधील "अ" पास क्र. 42 ते 65 ची एकुण बेरीज रक्कम रु. 67578/- व विभागाने महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरण अहवालानुसार रक्कम रु. 67548/- इतकी दर्शविल्याने दोन्ही रकमांमध्ये रु. 30/- ची तफावत आहे.

(4) पिंपळगांव खांब दवाखाना

अ) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचूकपणे ठेवले नाहीत व त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

अ. क्र.	तारीख	बुक क्र.	पास क्र.	संख्या	रक्कम	रोकडवही रक्कम	तील शेरा
1	16/03/2016	8187	72 ते 82	11	33	36	रु.03/-

उपरोक्त तपशिलावरून दि. 16/03/2016 रोजी रुग्णांना एकुण 11 पावत्या वितरीत केलेल्या असून, सदरहू दिवशी रोकडवहीत नोंद घेताना एकुण 12 पासचे रु. 03/- प्रमाणे एकुण रु.36/- दर्शविले आहेत. सदरची अतिरिक्त रक्कम रु.03/- जमा नसताना महानगरपालिका खजिन्यात का जमा केली. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

ब) बाह्यरुग्ण विभागातील माहे मार्च 2016 अखेर जमा झालेल्या रकमांचा चलन भरणा पुस्तक क्र. 4675 मधील "अ" पास क्र. 38 ते 60 ची एकुण बेरीज रक्कम रु. 2810/- व विभागाने महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरण अहवालानुसार रक्कम रु. 2807/- इतकी दर्शविल्याने दोन्ही रकमांमध्ये रक्कम रु. 03/- ची तफावत आढळते.

तसेच, रोकडवहीतील मासिक गोषवा-याची एकुण बेरीज केली असता रु. 2804/- इतकी येते. यातही रु. 03/- ची तफावत आढळते. सदरहू तफावतीबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

क) चलन भरणा पुस्तक क्र. 4675 मधील खालील नमुद पास क्रमांकावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 51 नुसार दैनंदिन लेख्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली आढळली नाही. तपशिल खालीलप्रमाणे-

अ.क्र.	पास क्र.	तारीख	रक्कम
1	049	16/03/2016	76
2	051	18/03/2016	199
3	052	19/03/2016	86

(5) मल्हारगेट दवाखाना :- अर्धसमास पत्र क्र. 261, दि. 18/12/2019 चे अनुषंगाने

अ) दि. 28/03/2016 रोजी रोकडवहीत व चलन भरणा पुस्तक क्र. 4702 मधील "अ" पास क्र. 060, रक्कम रु. 35/- वर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 51 नुसार दैनंदिन लेख्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली आढळली नाही.

ब) रोकडवहीनुसार दि. 15/02/2016 रोजी पासून पेशंटी फी पावती पुस्तक क्र. 8154 प्रत्येकी रु. 03/- चे वापरात आणले असून सदरहू पुस्तकाची लेखापरिक्षणासाठी सादर करण्यात आलेल्या बुकेनिहाय नोंदवही क्र. 022 व 0234 मध्ये नोंद आढळली नाही. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 254 व 261, अनुक्रमे दि. 10/12/2019 व 18/12/2019 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत उर्वरीत दवाखान्यांनी अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

151 नाशिक महानगरपालिकेच्या सन 2015-2016 या वर्षातील महानगरपालिकेच्या सहा रुग्णालयांचे जमा व खर्च लेखे नोंदवहयांमधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिका रुग्णालयांचे लेखापरिक्षण केले असता, सर्व रुग्णालयांचे सर्वसाधारणपणे लेखापरिक्षण कालावधीतील केस पेपर शुल्क जमा झालेबाबतच्या छापील पावत्यांचे स्थळप्रतीवर तारखा नमुद केलेल्या नाहीत. दैनंदिन लेखा नोंदवितांना ब-याचदा अनियमितता झालेल्या आहेत. रोकडवहीतील मासिक गोषवारा व महानगरपालिकेस सादर केलेल्या विवरणपत्रातील रकमांमध्ये तफावत आढळते. दैनंदिन लेख्याखाली कार्यालयीन अधीक्षक किंवा वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही. बुकेनिहाय नोंदवहया लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, महानगरपालिकेच्या 1) ललिता शास्त्री पॉलिक्लिनिक, मेनरोड, नाशिक, 2) ललिता शास्त्री पॅथॉलॉजी लॅबोरेटरी, मेनरोड, नाशिक., 3) फिरता दवाखाना (सावित्रीबाई फुले ज्योतीबा प्रसुतीगृह), सिन्नर फाटा, नाशिकरोड, 4) मायको प्रसुतीगृह, सातपुर, 5) सावित्रीबाई ज्योतीबा फुले प्रसुतीगृह, सिन्नर फाटा, नाशिक, 6) महाराष्ट्र हौसिंग कॉलनी दवाखाना, सातपुर यांचे प्राप्त अभिलेखांवरून जमा व खर्च लेख्यांचे रोकडवही (किर्द नोंदवही), सर्वसाधारण पावत्या, चलन भरणा पुस्तक, बुकेनिहाय (साठा नोंदवही) नुसार नोंदवहयांचे लेखापरिक्षण केले असता, त्यामधील अनियमिततांचे अर्धसमास पत्रान्वये अनुपालन सादर केलेले नसल्याने खालील आक्षेप अंतिम करण्यात आले आहेत.

सर्व रुग्णालयांचे सामाईक अभिप्राय खालीलप्रमाणे :-

(1) दि. 01/03/2016 ते 31/03/2016 या कालावधीतील केस पेपर शुल्क जमा झालेबाबतच्या रक्कम रु. 03/- व 05/- च्या छापील पावत्यांचे स्थळप्रतीवर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 7 मधील नियम 75 नुसार तारखा नमुद केलेल्या नाहीत. त्यामुळे रकमा कोणत्या दिनांकास वसुल झाल्या आहेत याची खात्री होत नाही.

रुग्णालयांनुसार अभिप्राय खालीलप्रमाणे :-

(2) ललिता शास्त्री पॉलिक्लिनिक, मेनरोड, नाशिक.

पेशंट फी शुल्क रु. 05/- चे पावती पुस्तक क्र. 9760, 256, 257, 394 व चलन भरणा पुस्तक क्र. 4930 ची बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरिक्षणासाठी सादर केली नाही.

(3) ललिता शास्त्री पॅथॉलॉजी लॅबोरेटरी, मेनरोड, नाशिक.

अ) सर्वसाधारण पावती पुस्तक क्र. 01731 व चलन भरणा पुस्तक क्र. 4929 ची बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरिक्षणासाठी सादर केली नाही.

ब) सदरहू पावतीपुस्तकाचे रोकडवहीप्रमाणे लेखापरिक्षण केले असता, सर्वसाधारण पावती क्र. 12 ते 27 अन्वये ज्या दिनांकास शुल्क स्वीकारून पावत्या वितरीत केल्या आहेत. त्याच दिनांकास रोकडवहीत नोंद घेणे अनिवार्य आहे. परंतु, सदरहू सर्व पावत्यांची रोकडवहीत दुस-या दिवशी नोंद घेतल्याचे आढळले. यानुसार महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचूकपणे ठेवले नाहीत व त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

(4) फिरता दवाखाना (सावित्रीबाई फुले ज्योतीबा प्रसुतीगृह), सिन्नर फाटा, नाशिकरोड

अ) सदरहू रुग्णालयाच्या रोकडवहीतील पान क्र. 01 ते 10 वरील नमुद तपशिलावरून दिनांक 03/05/2018 ते 25/07/2018 पासूनची वापरात असलेली एक रोकडवही लेखापरिक्षणासाठी सादर करण्यात आली. सदरहू नोंदवहीतच पुढे पान क्र. 52 ते 58 वर विभाजक करून माहे एप्रिल, 2015 ते मार्च, 2016 या वित्तीय वर्षातील लेखा नोंदविलेला आहे. सदरहू रोकडवही ठेवतांना प्रथम वर्षाला प्राधान्य देणे आवश्यक असतांना सन 2018 नंतर सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षातील लेख्याची नोंद कशी करण्यात आली. ही बाब लेखासंहितेस अनुसरून नाही.

ब) सदरहू नोंदवहीत सन 2015-2016 या वर्षातील लेख्याची नोंद करताना जमा रकमांचा तपशिल दैनंदिन पध्दतीने नोंदविणे आवश्यक असतांना दि. 02/03/2016 ते 31/03/2016 पावेतो सरसनिरस पध्दतीने मासिक गोषवारा लिहिल्यासारखा नोंदविला आहे. सदरची बाब अत्यंत गंभीर असून, महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 49 ते 51 मधील तरतुदीस अनुसरून नाही.

क) तसेच, दैनंदिन भरणा महानगरपालिका खजिन्यात भरलेबाबतचा चलन भरणा पुस्तक व पास क्रमांक व तारीख इत्यादीबाबतचा तपशिल रोकडवहीत नमुद केलेला नाही.

(5) मायको प्रसुतीगृह, सातपुर.

अ) दि. 24/02/2016 रोजी पावती पुस्तक क्र. 098 मधील पा.क्र. 01 ते 16 प्रत्येकी रु.05/- प्रमाणे एकूण रु.80/- जमा झाले आहेत. परंतु, सदरहू पावत्यांची दि. 25/02/2016 रोजी रोकडवहीत नोंद केलेली आहे. तसेच, पुढे दि. 29/02/2016 रोजीही पा.क्र. 115 ते 149 चा लेखाही रोकडवहीत दि. 01/03/2016 रोजी नोंदविलेला आहे.

यानुसार महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचूकपणे ठेवले नाहीत व त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

ब) दि. 30/03/2016 रोजी खालील नमुद पावत्या वितरीत केलेल्या असून, सदरहू पावत्यांची रोकडवहीत नोंद केलेली नाही. ही बाब लेखासंहितेस अनुसरून नाही.

अ.क्र.	तारीख	बुक क्र.	पास क्रं.	संख्या	रक्कम	रोकडवहीत	शेरा
1	30/03/2016	7706	185 ते 200	16	48	0	प्रत्येकी रु.3/-प्रमाणे
2	30/03/2016	7260	17 ते 70	54	270	0	प्रत्येकी रु.5/-प्रमाणे
3	30/03/2016	7259	129 ते 200	72	360	0	प्रत्येकी रु.5/-प्रमाणे
				एकुण	678		

क) चलन भरणा बुक क्र. 4685 अन्वये दि. 31/03/2016 रोजी "अ" पास क्र. 076 अन्वये रु. 443/- व पास क्र. 077 अन्वये रु. 440/- चा पुरवणी भरणा केलेला असून रोकडवहीत नोंद केलेली आढळली नाही. तसेच, पावती बुक क्र. 7260 मधील पा.क्र. 01 ते 41 रु. 05/- प्रमाणे एकुण रु. 205/- चा पुरवणी भरणा कशाप्रकारे दर्शविला आहे. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

ड) रोकडवहीतील माहे मार्च, 2016 अखेरचा मासिक गोषवारा पाहता, एकुण बेरीज रु. 11,871/- इतकी दर्शविली असून प्रत्यक्षात एकुण बेरीज रु.11,431/- येते. दोन्हीत रु.440/- ची तफावत आहे.

इ) बुकेनिहाय नोंदवहीतील विहित रकाने परिपूर्ण भरलेले नसून त्याखाली अधीक्षक किंवा विभागप्रमुख यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

ई) पावती पुस्तक क्र. 7705 व 7706 प्रत्येक रु. 03/- च्या पावती पुस्तकांची बुकेनिहाय नोंदवहीत नोंद केलेली नाही.

फ) सन 2015-2016 या वर्षात जी उपलब्ध केलेली पावतीपुस्तके वापरली नाहीत. अशी पावती पुस्तके पुढील वित्तीय वर्षात वापरली किंवा पुन्हा संबंधित अभिलेख विभागास परत केलीत याबाबतचा बोध होत नाही. उदा. पान क्र. 09 वरील प्रत्येकी रु. 05/- चे पावती पुस्तक क्र. 310 ते 312 व 7261

(6) सावित्रीबाई ज्योतीबा फुले प्रसुतीगृह, सिन्नर फाटा, नाशिक.

बुकेनिहाय नोंदवहीत अधीक्षक किंवा विभागप्रमुख यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

(7) महाराष्ट्र हौसिंग कॉलनी दवाखाना, सातपुर.

अ) रोकडवही पान क्र. 079 वर दि. 14/03/2016 रोजीच्या दैनंदिन लेख्याखाली व बुकेनिहाय पान क्र. 63 वर रु. 03/- च्या पावती पुस्तकांच्या नोंदीखाली वैद्यकीय अधीक्षक यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

ब) बुकेनिहाय नोंदवहीमध्ये चलन भरणा पुस्तक क्र. 4689 ची नोंद आढळली नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 274, दि. 07/01/2020 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवूनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

152 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील औषधे खरेदीबाबतचे नस्तीतील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2367989.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2367989.00/-

नाशिक महानगरपालिकेची सर्व रुग्णालयांसाठी लागणारी आवश्यक टॅबलेट व कॅप्सुल्स स्वरूपातील औषधे खरेदीचा प्रस्ताव उपलब्ध शिल्लक तरतुद रकमेपेक्षा ज्यादा रकमेचा आहे. प्रस्तावाची प्रकिया विलंबाने केली आहे. जाहिर ई-निविदा प्रक्रियेची कार्यवाही न करता परस्पर तोंडी आदेशावर एवढी मोठी खरेदी उधारी तत्वावर केली आहे. शासन निर्णयातील मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता व निविदा मागणी न करता विभागाने पुर्वीच्याच ठेकेदारांनाच नियमबाह्य पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. खरेदीनंतर कार्योत्तर मान्यता दिलेली आहे. पुरवठादाराने मागणी पेक्षा कमी पुरवठा केलेला आहे. औषधे साठा नोंदवहीत औषधे उधारी तत्वावर खरेदी केलेबाबत तसेच, पुरवठादारास प्रदान केल्याचा प्रमाणक क्रमांक व तारीख "शेरा" या विहित रकान्यात उल्लेख केलेला नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून, औषधे खरेदीबाबतच्या प्रमाणकांचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थुल रक्कम	एकुण कपात	निव्वळ अदा रक्कम	पुरवठादाराचे नांव
1	6253	19/03/2016	338866	13554	325312	मे.ऑस्टीन हेल्थ केअर, पुणे
2	6254	19/03/2016	278131	11126	267005	मे.केपस फार्मा.,जोगेश्वरी, मुंबई
3	6255	19/03/2016	1478759	29575	1449184	मे. पी.एस. फार्मा.,नाशिक
4	6256	19/03/2016	272233	10890	261343	मे.श्री.स्वामी समर्थ एंटरप्राईज.
		एकुण	2367989	65145	2302844	

विभागाकडील उपलब्ध नस्ती व उपलब्ध केलेल्या औषधे खरेदीच्या प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) अ.क्र. 1 ते 4 मधील नमुद प्रमाणकातील टॅबलेट व कॅप्सुल्स औषधांची खरेदी सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षातील महासभा ठराव क्र. 919, दि. 04/01/2014 अन्वयेची प्रशासकीय मान्यता व स्थायी समिती ठराव क्र. 566, दि.24/02/2015 अन्वये ई-निविदा प्रक्रिया राबवून प्राप्त न्युनतम दराने केलेली आहे. सदरचे ठराव, मागणी पत्र व मुळ देयक प्रमाणकासोबत संलग्नीत आहेत.

2) सदरहून नस्तीतील पान क्र. 28 वरील दि. 07/09/2015 चे टिप्पणीनुसार, सन 2015-2016 या वर्षासाठी जाहिर ई-निविदा दर मागविणेची कार्यवाही चालू असून, यासाठी अंदाजे दोन महिन्यांचा कालावधी लागण्याची शक्यता असल्याने सदरस्थितीत दैनंदिन रुग्णालयीन औषधोपचाराकामी व्यत्यय निर्माण होवु नये म्हणून आवश्यक टॅबलेट व कॅप्सुल्स स्वरूपातील औषधे नाशिक महानगरपालिकेची सर्व रुग्णालये, दवाखाने, प्रसुतीगृहे, फिरते दवाखाने, शहरी आरोग्य सेवा केंद्रे, मोफत रोग निदान शिबीरे यांचे मागणीपत्रानुसार तूर्तास सन 2014-2015 या वर्षातील सहभागी निविदाधारक 1) मे.पी.एस. फार्मा., नाशिक, 2) मे.केप्स फार्मा., नासिक, 3) मे.गेटवेल डिस्ट्रीब्युटर्स, नासिक, 4) मे. रिषभ ट्रेडींग कंपनी, मुंबई व 5) मे.ऑस्टीन हेल्थ केअर, पुणे यांचेकडून तोंडी आदेशाने सदरील प्रस्ताव मंजुरीच्या अपेक्षेने उधारी तत्वावर मंजूर न्युनतम दरानुसार उपलब्ध करून घेण्यात येत आहेत व सदरील प्रस्ताव मंजूर होईपावेतो उधारी तत्वावर (On Credit) वेळोवेळी आवश्यक ते विविध प्रकारचे औषधे अत्यंत तातडीची बाब म्हणून घ्यावे लागणार असल्याने, सिंहस्थ स्थायी समिती ठराव क्र.302, दि.04/07/2015 अन्वये सन 2015-2016 साठीचा प्राकलन प्रस्ताव रु.80 लाखाची निविदा प्रक्रिया पुर्ण होईपावेतो सन 2015-2016 या वर्षातील रु. 25 लाखाचे मर्यादेत पहिला प्रस्ताव दि. 16/10/2015 रोजी प्रशासकीय मान्यतेसाठी सादर करण्यात आला आहे. याबाबतची लेखाशिर्षानिहाय प्राकलन स्थिती खालीलप्रमाणे :- नस्तीतील पान क्र.32 नुसार..

1	अर्थसंकल्पीय तरतुद (2015-2016)	4,95,86,000
2	निविदा व्हावयाची शिल्लक प्राकलने	4,92,69,954
3	एकुण शिल्लक निविदा रक्कम	3,64,42,819.60
4	चालु प्राकलन	25,00,000
5	2015-2016 मधील प्रदाने	2,65,95,332
6	एकुण (2 ते 5)	11,48,08,105.60
7	एकुण शिल्लक तरतुद (1-6)	(-) 6,52,22,105.60

अ) सदरचा प्रस्ताव उपलब्ध शिल्लक तरतुद रकमेपेक्षा ज्यादा रकमेचा आहे.

ब) सदरची प्राकलन प्रस्तावाची प्रकिया मागील वर्षाचा औषधांचा शिल्लक साठा व संभाव्य सिंहस्थ कुंभ मेळा पाहता माहे मार्च, 2015 अखेरच राबविणे अत्यंत महत्वाचे होते. तसेच, नस्तीतील पान क्र. 51 वर सन 2015-2016 साठी जाहिर ई-निविदेद्वारे औषधे खरेदी करणेकामीचा महासभेचा प्रशासकीय मान्यतेचा ठराव क्र. 761, दि. 20/11/2015 पारित केलेला आहे. मात्र जाहिर ई-निविदा प्रकिया राबविली नाही किंवा तसे अभिलेखे नस्तीत संलग्नीत नाहीत. यावरून निविदा प्रक्रियेची कार्यवाही न करता परस्पर तोंडी आदेशावर एवढी मोठी खरेदी करून गंभीर स्वरूपाची अनियमितता झाल्याचे आढळते.

क) नस्तीतील पान क्र. 40 व 41 वर मुख्यलेखाधिकारी यांनी आरोग्य वैद्यकीय विभागाने मुळातच प्रस्ताव विलंबाने सादर केलेबाबत नमुद केले आहे. तसेच, प्रस्तावातील विलंबाबाबतची कारणेही संयुक्तीक वाटत नसलेबाबत व सन 2015-2016 ची निविदा प्रक्रिया राबविल्यास सन 2014-2015 चे दरापेक्षा कमी दर प्राप्त झाल्यास महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होण्याचे शक्यतेबाबत अभिप्राय दर्शविलेला आहे.

ड) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भाखंस.1088/ (2512) /

उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि. 02/01/1992 मधील परिशिष्ट-3 नुसार पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासुन सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता व निविदा मागणी न करता विभागाने पुर्वीच्याच ठेकेदारांनाच नियमबाह्य पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. सदरची कार्यवाही करतांना अनियमितता झाल्याची आढळते.

इ) नस्तीतील पान क्र. 55 नुसार सन 2014-2015 या वित्तीय वर्षासाठी रु. 14,50,000/- चे औषधे खरेदी प्रस्तावास मुख्यालेखाधिकारी व मुख्यलेखापरिक्षक यांनी दि. 27/01/2016, अतिरिक्त आयुक्त-1 यांनी आदेश क्र. 878, दि. 28/01/2016 व स्थायी समिती ठराव क्र. 828, दि. 29/02/2016 अन्वये मान्यता दिलेली आहे. सदर मान्यता खरेदीनंतर देणे ही कार्योत्तर मान्यतेची बाब कोणत्या प्राधिकाराने दिली हे स्पष्ट करावे.

ई) सन 2015-2016 साठी यादीप्रमाणे रु. 5,14,506/- इतक्या किंमतीच्या 37 औषधांची मागणी होती. परंतु पुरवठादारांनी मात्र रु. 3,38,866/- इतक्या किंमतीची केवळ 18 औषधांचाच पुरवठा केला आहे. उर्वरीत औषधांचा पुरवठा नंतर केला किंवा कसे याबाबत नस्तीत बोध होत नाही.

उ) औषधे साठा नोंदवही पान क्र. 84 वर औषधे उधारी तत्वावर खरेदी केलेबाबत तसेच, सदरची रक्कम पुरवठादारास प्रदान केल्याचा प्रमाणक क्रमांक व तारीख “शेरा” या विहित रकान्यात उल्लेख केलेला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 278, दि. 09/01/2020 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 91, Hmm No : 278)

153 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य (वैद्यकीय) हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न व वैद्यकीय संस्थापासुन फी उत्पन्नातील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 923602.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 923602.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचुकपणे ठेवणेबाबतची आवश्यक कार्यवाही केलेली नाही. “हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखालील जमा रु.7,119/- व वैद्यकीय प्रशिक्षणापोटी जमा रु.6,400/- च्या अनुषंगाने रोकडवही, पावतीपुस्तके, चलन भरणा पुस्तक व बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरीक्षणाकरीता सादर केली नाहीत. “हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न” व “वैद्यकीय संस्थापासुन फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखाली जमा झालेली रक्कम व वेळोवेळी महानगरपालिका खजिन्यात भरणा केलेली रक्कम यात रु.1,98,175/- इतकी

तफावत आहे. महानगरपालिकेच्या सर्व रुग्णालयांच्या जमा रकमा महानगरपालिकेने एकत्रितरित्या ज्या अभिलेखात जमा दर्शविल्या आहेत. ते अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत. सद्यस्थितीत बंद दवाखान्याची माहिती व त्यावर काही खर्च झालेला असल्याबद्दलची माहिती विभागाने सादर केली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, विभागास अर्धसमास पत्र 1) क्र. 01, दि. 21/01/2019, 2) क्र. 19, दि. 14/02/2019, 3) क्र. 169, दि. 07/09/2019, 4) मा. आयुक्त, महानगरपालिका, नाशिक यांना सन 2015-2016 चे लेखापरिक्षणाकरीता अभिलेखे/अनुपालन वेळीच न सादर केलेबाबत सहाय्यक संचालक, (मनपा/लेप) स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद, उपविभाग-3, मनपा, नाशिक (शिबीर कार्यालय) यांचे पत्र जा.क्र. स्थानिलेप/मनपा/नाशिक/15-16/32, दि. 04/10/2019, 5) क्र. 212, दि. 18/10/2019, 6) क्र. 239, दि. 20/11/2019, 7) क्र. 246, दि. 03/12/2019, व 8) क्र. 279, दि. 10/01/2020 अन्वये लेखापरिक्षण कालावधीतील विभागाकडील अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास कळविले असूनही अद्यापपावेतो विभागाने अभिलेखे लेखापरिक्षणाकरीता सादर केलेली नाहीत. सदरचे अर्धसमास पत्र अंतिमतः देण्यात आले होते. याप्रमाणे खालीलप्रमाणे अभिप्राय अंतिम करण्यात येत आहेत.

अ) सन 2015-2016 चे लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणानुसार आरोग्य वैद्यकीय विभागातील “प” जमा बाजु शहरी गरीबांसाठी योजने अंतर्गत “हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न” व “वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखाली खालीलप्रमाणे तरतुद केलेली असून, निवड महिना मार्च, 2016 मध्ये या लेखाशिर्षाखाली रु. 725427/- इतक्या रकमेची वसुली केलेली आढळते.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	संगणक कोड	तरतुद लाखात	मार्च 2016 जमा रुपये	एकुण वार्षिक जमा रुपये
1	हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न	127	1.83	7119	193226
2	वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्न	129	82.60	718308	8864917
		एकुण		725427	9058143

1) अ.क्र. 1 मध्ये “हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखाली दि. 31/03/2016 रोजी वर्गीकरण नोंदवहीत रु. 7,119/- इतके जमा दर्शविले आहेत. सर्वसाधारण महसुल निधी रोकडवहीत मात्र याबाबत नोंद आढळली नाही. यावरून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचुकपणे ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. तसेच, सदरहू जमा रकमांचे अनुषंगाने अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाही व रक्कम महानगरपालिका खजिन्यात जमा केली किंवा नाही याचा खुलासा सादर केला नाही.

2) अ.क्र. 2 मध्ये “वैद्यकीय संस्थापासून फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखाली दि. 02/03/2016 ते 31/03/2016 पावेतो वर्गीकरण नोंदवहीत रु. 7,18,308/- व रोकडवहीत रु. 10,580/- इतके जमा दर्शविलेबाबत खालील तपशिलावरून आढळते. त्या अनुषंगाने खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.क्र.	तारीख	वर्गीकरण नोंदवहीतील रक्कम	तपशिल	चलन व पास क्र.	रोकडवहीतील रक्कम	शेरा
1	02/03/2016	6,400	वैद्यकीय प्रशिक्षण	1388/50	6,400	--
2	04/03/2016	310	नर्सिंग होम रजि.	1394/2	310	--
3	05/03/2016	610	नर्सिंग होम रजि.	1394/3	610	--
4	18/03/2016	1,120	नर्सिंग होम रजि.	1394/4	1,120	--
5	22/03/2016	610	नर्सिंग होम रजि.	1394/5	610	--
6	31/03/2016	--	नर्सिंग होम रजि.	1394/6	610	वर्गीकरणमध्ये नाही.
7	31/03/2016	--	नर्सिंग होम रजि.	1394/7	920	वर्गीकरणमध्ये नाही.
8	31/03/2016	7,09,258	--	--	--	रोकडवहीत नोंद नाही
	एकुण	7,18,308		एकुण	10,580	

क) वैद्यकीय प्रशिक्षणापोटी जमा रु. 6,400/- च्या अनुषंगाने रोकडवही, पावतीपुस्तके, चलन भरणा पुस्तक व बुकेनिहाय नोंदवही लेखापरिक्षणाकरीता सादर केली नसल्याने सदरहू रकमा कशाच्या आधारे जमा केल्या आहेत. याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

ख) उपरोक्त तपशिलावरून दि. 31/03/2016 अखेर नर्सिंग होम रजिष्ट्रेशन पावती पुस्तक क्र.01383 मधील पा.क्र. 29 ते 36 अन्वये एकुण रु.4,180/- जमा झालेले आहेत. याबाबत अ.क्र. 2 मधील भरणा अहवालातील अ.क्र. 19 मध्ये समावेश असून सदरची रक्कम चलन भरणा पुस्तक क्र.1394 मधील पास क्र. 2 ते 7 अन्वये महानगरपालिकेत भरणा करण्यात आलेली आहे. तथापि, नर्सिंग होम रजिष्ट्रेशनचे रोकडवहीनुसार जमा रु. 4,180/- व वर्गीकरण नोंदवहीनुसार जमा रु.2,650/- यामध्ये रु. 1,530/- ची तफावत आढळते. सदरहू तफावतीबाबत दि. 17/01/2020 रोजी प्राप्त खुलाशामध्ये सदरच्या रकमेचा भरणा हा दि. 02/04/2016 रोजी केल्याने पुढील सन 2016-2017 मध्ये दर्शविला असल्याबाबत नमुद केले आहे. परंतु, याबाबतचा ताळमेळ सादर केला नाही.

ग) दि. 31/03/2016 रोजी वर्गीकरण नोंदवहीत रु. 7,09,258/- जमा दर्शविले असून, सदरहू तारखेस रोकडवहीत नोंद आढळत नाही. यावरून महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 5 लेखांकन पुस्तके व अभिलेख मधील नियम 46 नुसार व्यवहारांचे अभिलेख अचुकपणे ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही झालेबाबत आढळत नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम कोणत्या लेखाशिर्षाखाली जमा करण्यात आली याचा बोध होत नाही. तसेच, याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही.

ब) वैद्यकीय विभागाने रुग्णालय, दवाखाने व प्रसुतीगृहातील दि. 01/03/2016 ते 31/03/2016 पावेतो एकुण रु. 9,23,602/- चा भरणा अहवाल सादर केला आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	रुग्णालय, दवाखाने, प्रसुतीगृहाचे नांव	मासिक जमा रक्कम
1	जे.डी.सी. बिटको रुग्णालय, नाशिकरोड	2,73,370
2	ललिता शास्त्री पॉलिक्लिनिक, मेनरोड	3,480
3	ललिता शास्त्री पॅथॉलॉजी लॅबोरेटरी, मेनरोड	1,175

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

4	संत गाडगे महाराज अँलोपँथी दवाखाना	5,670
5	फिरता दवाखाना, सिन्नर फाटा, नाशिकरोड	770
6	मल्हारगेट दवाखाना	641
7	मायको टक्करमाळ दवाखाना, फुलेनगर, पंचवटी	12,154
8	सिडको दवाखाना	5,350
9	पिंपळगांव खांब दवाखाना	2,807
10	फिरता दवाखाना, पंचवटी	930
11	इंदिरा गांधी हॉस्पिटल, पंचवटी कारंजा	44,425
12	मायको प्रसुतीगृह, सातपुर	11,871
13	श्री स्वामी समर्थ रुग्णालय, मोरवाडी, सिडको	51,056
14	दसक पंचक प्रसुतीगृह	11,224
15	उपनगर प्रसुतीगृह	11,771
16	सावित्रीबाई फुले प्रसुतीगृह	6,392
17	रुग्ण व शववाहिका, नाशिक (अग्निशमन विभाग अंतर्गत)	39,847
18	रुग्ण वाहिका, नाशिकरोड	305
19	नर्सिंग होम रजिष्ट्रेशन	4,180
20	पी.सी.पी.एन.डी.टी.	1,95,300
21	बिटको हॉस्पिटल बाहय	70,645
22	डॉ. झाकीर हुसेन हॉस्पिटल, कथडा	1,54,378
23	गंगापुर शिवाजीनगर हॉस्पिटल	6,620
24	महाराष्ट्र हौसिंग कॉलनी दवाखाना, सातपुर	9,241
25	फिरता दवाखाना, नाशिकरोड	0
26	फिरता दवाखाना, सिडको	0
27	फिरता दवाखाना, सातपुर	0
28	जिजामाता प्रसुतीगृह	0
29	संत गाडगे महाराज प्रसुतीगृह	0
30	मुलतानपुरा प्रसुतीगृह	0
	एकुण रुपये	9,23,602

उपरोक्त विवरणपत्र क्र. 1(2) मधील वैद्यकीय संस्थापासुन फी उत्पन्न रु. 718308/- व विवरणपत्र क्र. 2 मधील रु. 923602/- मधील सर्व रुग्णालय/पी.सी.पी.एन.डी.टी.चे जमा व खर्चाचे अनुषंगाने अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण करण्यात आले आहे.

1) उपरोक्त विवरणपत्र क्र. 1 व 2 यांचे लेखापरिक्षण केले असता, “हेल्थ सेंटर फी उत्पन्न” व “वैद्यकीय संस्थापासुन फी उत्पन्न” या लेखाशिर्षाखाली माहे मार्च, 2016 अखेर रु. 7,25,427/- इतके जमा झालेले आहेत व महानगरपालिका खजिन्यात वेळोवेळी भरणा केलेली रक्कम रु.9,23,602/- यात रु.1,98,175/- ची तफावत असुन जमा व खर्च विवरणपत्रात रु. 1,98,175/- इतके कमी दर्शविलेले

आढळतात. त्यामुळे अंदाजपत्रक तयार करताना चुकीची आकडेवारी नमुद झाल्याचे आढळते. सदरची रक्कम महानगरपालिका खजिन्यात जमा केली आहे किंवा नाही याचा खुलासा सादर केला नाही.

2) विवरणपत्र क्र. 2 नुसार महानगरपालिकेच्या सर्व रुग्णालयांकडून वेळोवेळी जमा झालेली एकूण रक्कम रु.9,23,602/- महानगरपालिका खजिन्यात भरणा केलेबाबत संबंधित रुग्णालयांची रोकडवही व चलन भरणा पुस्तकांचे लेखापरिक्षावरून आढळते. मात्र सदरच्या सर्व जमा रकमा महानगरपालिकेने एकत्रितरित्या ज्या अभिलेखात जमा दर्शविल्या आहेत. ते अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत.

3) विवरणपत्र क्र. 2 मधील अ.क्र. 25 ते 30 मधील नमुद दवाखान्यांची जमा रक्कम निरंक दर्शविलेली असून सदरहू दवाखान्यांपासून लेखापरिक्षण कालावधीत काही उत्पन्न मिळाले नाहीत किंवा सदरस्थितीत सदरची दवाखाने बंद झालेली असल्यास ती कोणत्या कालावधीपासून बंद झालीत याबाबतचा खुलासा सादर केला नाही. तसेच, सदरहू दवाखान्यांसाठी लेखापरिक्षण कालावधीत काही खर्च केलेला असल्यास त्याबाबतची प्रमाणके व अनुषंगीक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 279, दि. 10/01/2020 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 92, Hmm No : 279)

154 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील आरोग्य (वैद्यकीय) विभागाकडील रक्तपेढी व प्रयोगशाळेसाठी लागणारे केमिकल्स व किट्स इ. खरेदीबाबतचे नस्तीतील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 13286.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 13286.00/-

नाशिक महानगरपालिकेची सर्व रुग्णालयातील प्रयोगशाळा विभाग व रक्तपेढी विभागासाठी लागणारे विविध प्रकारचे केमिकल्स, किट्स व साहित्य इ. खरेदीसाठीचा प्रस्ताव उपलब्ध शिल्लक तरतुद रकमेपेक्षा ज्यादा रकमेचा आहे. प्रस्तावाची प्रकिया विलंबाने केली आहे. जाहिर ई-निविदा प्रक्रियेची कार्यवाही शासन निर्णयातील मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता व निविदा मागणी न करता विभागाने पुर्वीच्याच ठेकेदारांनाच नियमबाह्य पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. खरेदीनंतर कार्योत्तर मान्यता दिलेली आहे. लेखापरिक्षण कालावधीत महानगरपालिकेचे मध्यवर्ती भांडारगृहात औषधे साठवणुकीसाठी पुरेशी जागा नसल्याचे तसेच, उपद्रवी प्राणी किंवा किटकापासून होणा-या नुकसानीबाबत संरक्षणात्मक दक्षता घेतलेली नाही. ई-निविदा जाहिर करताना

अटी व शर्तीमध्ये पुरवठादारांनी उपप्रमाणके सादर करणेबाबत नमुद केलेले नाही. प्रमाणकात विहित ठिकाणी पुर्वीचा खर्च व उपलब्ध शिलेकेबाबत निरंक ठेवले आहेत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 165 व 166 नुसार उपप्रमाणकांची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, महानगरपालिकेच्या रक्तपेढी व प्रयोगशाळेसाठी लागणारे केमिकल्स व किटस इत्यादी आवश्यक साहित्य खरेदीबाबतच्या प्रमाणकांचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.	तारीख	स्थूल रक्कम	एकुण कपात	निव्वळ अदा रक्कम	पुरवठादाराचे नांव/आदेश क्र. व तारीख
1	6600	29/03/2016	4896	98	4798	सारथी डिस्ट्रीब्युटर्स, 267/58, दि. 17/08/2015
2	6601	29/03/2016	8390	168	8222	युनिव्हर्सल केमिकल्स, 267/57, दि. 17/08/2015
		एकुण	13286	266	13020	

विभागाने प्रमाणकांच्या अनुषंगाने उपलब्ध केलेल्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

खरेदी नस्ती क्र. 1 :-

नस्तीतील पान क्र. 9 वरील दि. 23/01/2015 रोजी संलग्नीत प्रस्तावानुसार नाशिक महानगरपालिका रुग्णालयातील प्रयोगशाळा विभाग व रक्तपेढी विभागासाठी लागणारे विविध प्रकारचे केमिकल्स, किटस व साहित्य इत्यादी खरेदी करणेकामी आलेल्या जाहिर ई-निविदाद्वारे प्राप्त न्युनतम दरास व सदर दराने सन 2014-2015 व 2015-2016 या कालावधीत स्थायी समिती ठराव क्र. 890, दि. 28/02/2014 व मुख्यलेखापरिक्षक यांनी दि. 11/07/2014 रोजी खरेदी करण्यास मंजूरी दिलेली असून, रु.40 लाखचे (एकुण 01 ते 156 एटमचे न्युनतम दराच्या प्रमाणीत तक्त्यासह) प्रस्तावास महासभा पारित ठराव क्र.1407, दि. 17/07/2014 अन्वये प्रशासकीय मंजूरी दिलेली आहे.

उपरोक्त पारित ठरावान्वये दि. 04/12/2014 व 24/12/2014 या कालावधीत विविध केमिकल्स, किटस व साहित्य खरेदीकामी जाहिर ई-निविदा प्रक्रिया क्र.6 राबविण्यात आली होती. त्यात पाच निविदाधारक 1) जे.एस.पी. सर्जिकल, 2) युनिव्हर्सल केमिकल्स, 3) एस. व सी. असोसिएट, 4) ऑस्टीन हेल्थ केअर, 5) सारथी डिस्ट्रीब्युटर्स यांचे न्युनतम दर प्राप्त झाले होते. त्यातील पान क्र. 20 नुसार सर्व निविदाधारकांना जा.क्र.वैद्य/वशि/1038/2015, दि.13/04/2015 अन्वये सवलत/वाटाघाटीसाठी पत्र दिले आहे.

सदरहू टिप्पणीत रक्तपेढीसाठी 1) Anti ABD, 2) VDRL, 3) Au Ag Eliza, 4) HIV Eliza, 5) HCV Eliza, 6) Coombs Serum, 7) Bovine Albumine हे किटस "दोन वेगवेगळ्या कंपन्यांचे उपलब्ध करून" रक्तदात्यांच्या रक्तांच्या चाचण्यांची निश्चिती करावी, असे ड्रग व कॉसमॅटीक्स रुल्स, 1945 चे पान क्र.389 वर दर्शविल्याप्रमाणे महाराष्ट्र शासनाचे अन्न व औषध प्रशासन यांनी रक्तपेढीच्या तपासणीच्या वेळी लेखी स्वरुपात सुचित केले असल्याचे रक्तपेढीकडून लेखी स्वरुपात प्राप्त झाल्याने वरील सात प्रकारचे किटसचे दोन वेगवेगळ्या कंपन्यांचे दर मंजूरीसाठी सादर केले आहेत.

पान क्र. 29 नुसार निविदेतील अटी व शर्तीनुसार सहभागी निविदाधारकांकडून केमिकल्स व किटससाठी

WHO GMP व साहित्यासाठी ISI/Imported मान्यताप्राप्त असलेल्या कंपनीच्या अधिकृत वितरकांचे विविध प्रकारचे लॅबोरेटरी न्युनतम दरांची यादी सोबत जोडलेली आहे. त्यातील तक्ता “अ” मध्ये एटम क्र. 01 ते 71 साहित्यांचे किमान तीन निविदा दर दर्शविलेले आहेत. तक्ता ब” मध्ये अत्यावश्यक व तातडीच्या एकमेव व दोन निविदांच्या न्युनतम दरानुसार एटम क्र. 01 ते 14 साहित्यांचे दर दर्शविलेले आहेत. वरील एकुण 156 एटम पैकी 85 एटमसाठी न्युनतम दर निविदा दरास मंजूरी मिळणेस प्रस्ताव सादर केलेला आहे. उर्वरित 71 एटमसाठी आवश्यकतेनुसार जाहिर फेर ई-निविदा मागविण्यात येतील असे नमुद केले आहे.

नस्तीतील पान क्र. 35 वर दि. 17/06/2015 रोजी मा. आयुक्त यांनी “जेथे किमान तीन निविदा प्राप्त आहेत, ते स्थायीसमोर ठेवा. जेथे नाहीत ते सर्व recall करा. तथापि किमान 3 उपलब्ध नसलेल्यांपैकी अत्यावश्यक एटम पूर्ण निविदा प्रक्रिया होईस्तोवर दर मान्यतेसाठी सादर करा. या मान्य दरावर केवळ intermediate कालावधीकरीता purchase/procurement करावी. पर्यायाने अशा प्रकरणात आधीच्या मान्य दरांनी खरेदी करा व तसे नमुद करून डॉकेट सादर करणेबाबत आदेशीत केलेले आहे.

नस्ती पान क्र. 36 दि. 22/06/2015 अन्वये रु. 40 लाखाचे खर्चास अधिन राहून उर्वरित 85 एटमसाठी जाहिर ई-निविदा न्युनतम दरानुसार खरेदीसाठी येणा-या रक्कम रु. 20 लाखाचे खर्चाचे प्राकलन प्रस्ताव मंजूरीसाठी सादर करण्यात आले आहे.

नस्ती पान क्र. 39, दि. 01/08/2015 रोजी नाशिक महानगरपालिका प्रयोगशाळा व रक्तपेढीसाठी लागणारे केमिकल्स किटस व साहित्य खरेदीकामी ई-निविदा दि. 17/07/2015 ते 31/07/2015 या कालावधीत राबविण्यात आली. मुदतीत एकंदर एक निविदाधारकाने भाग घेतलेला आहे. निविदा दरांसाठी किमान तीन निविदा दर उपलब्ध होणेची शक्यता नसल्याने सदरहू साहित्याचे पुरवठा होणेकामी प्रथम मुदतवाढ होणे गरजेचे असल्याने फेर ई-निविदेसाठी प्रस्ताव सादर केला. त्यास अतिरिक्त आयुक्तांनी दि. 03/08/2015 रोजी मान्यता दिलेली असतांनाही विभागाकडून प्रथम मुदतवाढ देण्याचे राहून गेल्याने विभागाने पुनश्च पान क्र.43 नुसार दि. 14/12/2015 रोजी प्रथम मुदतवाढ दि. 15/12/2015 ते 21/12/2015 पावेतो दिली असता, मुदतीत एकच निविदा प्राप्त झाल्याने पुन्हा दि. 23/12/2015 ते 30/12/2015 पावेतो द्वितीय मुदतवाढ देण्यात आली आहे.

स्थायी समिती ठराव क्र. 315, दि. 04/07/2015 अन्वये एटम क्र. 01 ते 71 चा प्रस्ताव सादर केला आहे. व क्र. 01 ते 156 पैकी 85 चे एक व दोन निविदा दर असलेले साहित्यासाठी स्वतंत्र निविदा प्रस्ताव सादर करून उपलब्ध करण्यात येणार आहेत. त्यास अंदाजे रु. 20 लाखाचा खर्च अपेक्षित आहे. त्या अनुषंगाने मा.आयुक्त, नाशिक यांचेकडील जा.क्र.नस/वैद्यकीय/138, दि. 03/07/2015 चे मंजुर प्रस्तावातील शेवटचे परिच्छेदात सन 2015-2016 चे निविदा दर मंजुर होईपावेतोच्या कालावधीकरीता संबंधित न्युनतम दर निविदाधारक अथवा आवश्यकतेनुसार इतर सहभागी अधिकृत निविदाधारकांकडून केमिकल्स किटस व साहित्य इत्यादीचा पुरवठा महानगरपालिकेच्या नमुद केलेल्या अटी व शर्तीच्या अधीन राहून करारनामा केल्यानंतर सदरचा एटम क्र. 01 ते 71 चा माल निविदाधारकांकडून चांगल्या स्थितीत ताब्यात मिळाल्यानंतर संबंधित पुरवठादार यांना रु.20 लाखाचे मर्यादेतची देयके न्युनतम दराने सन 2015-2016 चे अंदाजपत्रकातून ‘औषधे खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती’ संगणक कोड क्र.2461 या सदरातून अदा करणेस मंजूरी देण्यात आली आहे.

खरेदी नस्ती क्र. 2 :-

नस्तीतील पान क्र.39 वरील दि. 16/07/2015 चे संलग्नीत प्रस्तावानुसार... उपरोक्त परिच्छेदातील नमुद निविदा प्रक्रियेतील पाच निविदाधारकांनी निविदा सादर केलेल्या आहेत. सदरहू प्रस्तावात एकुण 01 ते 156 एटमसाठी न्युनतम दर मागविण्यात आले होते. त्यापैकी फक्त 71 एटमसाठी किमान 3 निविदा दर प्राप्त

झालेले आहेत. उर्वरीत 85 एटमसाठी किमान 3 निविदा दर प्राप्त झालेले नाहीत.

पान क्र. 40 नुसार Arl Diagnostic या कंपनीचे Cell counter मशीन उपलब्ध करण्यात आले आहे. वेगवेगळ्या रुग्णालयात ते ठेवण्यात आले असून त्यासाठी लागणारे Dilyeart & lyse मागे मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र. 146, दि. 22/05/2015 अन्वये तातडीची बाब म्हणून उपलब्ध करण्यात आले होते. परंतु सध्या त्यांचा साठा उपलब्ध नसल्याने मागील दराने दि. 16/07/2015 रोजी रु.10,94,030/- चा प्राकलन प्रस्ताव मान्यतेकामी सादर करण्यात आला आहे.

याबाबतची लेखाशिर्षानिहाय प्राकलन स्थिती खालीलप्रमाणे :- नस्तीतील पान क्र.43 नुसार..

1	अर्थसंकल्पीय तरतुद (2015-2016)	4,95,86,000
2	निविदा व्हावयाची शिल्लक प्राकलने	6,39,35,502.60
3	एकुण शिल्लक निविदा रक्कम	2,35,91,807
4	चालु प्राकलन	10,94,030
5	2015-2016 मधील प्रदाने	2,28,96,472
6	एकुण (2 ते 5)	11,15,17,811.60
7	एकुण शिल्लक तरतुद (1-6)	(-) 6,19,31,811.60

स्थायी समिती ठराव क्र. 385, दि. 06/08/2015 अन्वये निविदा प्रक्रिया पूर्ण होणेस अंदाजे दीड ते दोन महिने कालावधी लागणार असल्याने व दैनंदिन रुग्णांच्या व सिंहस्थ काळात येणा-या भाविक रुग्णांच्या तपासण्या कराव्या लागणार असल्याने उर्वरीत 156 पैकी 18 एटमची तातडीने आवश्यकता असल्याने ते मागील सन 2013-2014 चे मंजूर निविदा दर व 2014-2015 चे ई-निविदाद्वारे प्राप्त न्युनतम दर यापैकी जे दर न्युनतम आहेत. त्या न्युनतम दराने तसेच, प्रस्तावित एकुण 18 एटम पैकी काही एटमचे दर सन 2013-2014 मध्ये मंजूर नाही पण ते दर सन 2014-2015 मधील ई-निविदेद्वारे प्राप्त झाले आहेत. त्या अनुषंगाने मा.आयुक्त, नाशिक यांचेकडील जा.क्र.नस/वैद्यकीय/187, दि.06/08/2015 चे मंजूर प्रस्तावातील शेवटचे परिच्छेदात सन 2015-2016 चे निविदा दर मंजूर होईपावेतोच्या कालावधीकरीता संबंधित न्युनतम दर निविदाधारक अथवा आवश्यकतेनुसार इतर सहभागी अधिकृत निविदाधारकांकडून केमिकल्स किटस व साहित्य इत्यादींचा पुरवठा महानगरपालिकेच्या नमुद केलेल्या अटी व शर्तीच्या अधीन राहून करारनामा केल्यानंतर सदरचा माल निविदाधारकांकडून चांगल्या स्थितीत ताब्यात मिळाल्यानंतर संबंधित पुरवठादार यांना रु.10,67,467/-चे मर्यादेतची देयके न्युनतम दराने सन 2015-2016 चे अंदाजपत्रकातून "औषधे खरेदी व उपकरणे देखभाल दुरुस्ती" संगणक कोड क्र. 2461 या सदरातून अदा करणेस मंजुरी दिलेली आहे.

उपरोक्त खरेदी नस्ती क्र. 1 व 2 मधील प्रस्तावनेच्या अनुषंगाने खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदरचा रु.10,94,030/-चा प्राकलन प्रस्ताव उपलब्ध शिल्लक तरतुद रकमेपेक्षा ज्यादा रकमेचा आहे.
- 2) सन 2015-2016 साठी जाहिर ई-निविदेद्वारे प्रयोगशाळा साहित्य खरेदी करणेकामी महासभा ठराव क्र. 1407, दि. 17/07/2014 पारित केलेला असतांनाही सदरची प्राकलन प्रस्तावाची प्रक्रिया मागील वर्षाचा प्रयोगशाळा साहित्यांचा शिल्लक साठा व संभाव्य सिंहस्थ कुंभ मेळा पाहता माहे मार्च, 2015 अखेरच राबविणे अत्यंत महत्वाचे होते. मात्र त्यासाठी जाहिर ई-निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली नाही.

तसेच, महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. भाखंस.1088/

(2512)/उद्योग-6, मंत्रालय, मुंबई-32, दि. 02/01/1992 मधील परिशिष्ट-3 नुसार पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते मुळ आदेशाच्या तारखेपासुन सहा महिन्यांच्या अवधीतच देणेबाबतच्या निविदा कार्यपध्दतीबाबतचा व मार्गदर्शक तत्वांचा अवलंब न करता सन 2015-2016 साठी निविदा मागणी केलेली नसुन विभागाने पुर्वीच्याच ठेकेदारांना नियमबाहय पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. सदरची कार्यवाही ही गंभीर स्वरूपाची अनियमितता सहा महिन्यांचे पुढे असे करताना सभेची मान्यता न घेता केलेली आहे. सबब, सहा महिन्यांपुढील पुरवठ्याचा खर्च अमान्य का करण्यात येवु नये. याचा खुलासा सादर केला नाही.

3) महानगरपालिकेचे मध्यवर्ती भांडारगृहात औषधे साठवणुकीसाठी पुरेशी जागा नसल्याने तसेच, काही किटसची चव ही गोड असल्याने उंदीर कुरतडतात त्यामुळे किटस वापरता येत नाहीत व मोठया प्रमाणात नुकसान होवु शकते म्हणुन सदरचा पुरवठा वेळोवेळी तोंडी आदेशान्वये आवश्यकतेनुसार करणेबाबत वैद्यकीय अधिकक यांचे पत्र जा.क्र./वैद्य/वशि/3010/2015, दि.21/11/2015 अन्वये संबंधित पुरवठादार यांना कळविलेले आहे. यावरून औषधे भांडारगृहातील उपद्रवी प्राणी किंवा किटकापासुन होणा-या नुकसानीबाबत संरक्षणात्मक दक्षता घेतली जात नाही ही बाब स्पष्ट होते.

4) महानगरपालिका पत्र जा.क्र. 1048/2016, दि. 26/03/2016 अन्वये पुरवठादार मे. जे.एस.पी. सर्जिकल लॅबोरेटरी किटस, केमिकल्स, साहित्य इ. व युनिव्हर्सल केमिकल्स यांना त्यांनी पुरवठा केलेल्या साहित्यांची उपप्रमाणके सादर करणेबाबत कळविले असता, ई-निविदा अटी व शर्तीमध्ये याबाबत कुठलाही उल्लेख नसल्याने त्यांनी उपप्रमाणके सादर करण्यास नकार कळविला आहे. यावरून असे स्पष्ट होते की, ई-निविदा जाहिर करताना अटी व शर्तीमध्ये पुरवठादारांनी उपप्रमाणके सादर करणेबाबत नमुद करणे अत्यंत महत्वाचे व अनिवार्य असताना याप्रमाणे कार्यवाही करताना अनियमितता झाल्याचे आढळते.

5) प्रमाणक क्र. 6600 व 6601 मध्ये विहित ठिकाणी पुर्वीचा खर्च व उपलब्ध शिलेकेबाबत निरंक ठेवले आहेत.

6) प्रमाणक क्र. 6600 व 6601 मधील पुरवठादाराचे अनुक्रमे उपप्रमाणक क्र. 2655, दि. 23/12/2015, रु. 8,390/- व क्र. 1248, दि.11/12/2015, रु.4,896/- यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 165 नुसार देयकासोबतची उपप्रमाणके पुन्हा वापरता येणार नाही अशा त-हेने विरुपित करण्याची करण्याची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

7) तसेच, उपरोक्त उपप्रमाणकांवर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील नियम 166 नुसार देयकांचे प्रदान झाल्यावर "देयकाची रक्कम अदा केली व रदद करण्यात आले" असे देयकावर लिहिलेले आढळले नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 280, दि. 13/01/2020 अन्वये पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 93, Hmm No : 280)

155 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा आरोग्य विभागाकडील अभिलेखे कुष्ठरोग निर्मुलन व रुग्णवाहिका खर्चाच्या नस्ती व अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.

मनपा निधी- आरोग्य (वैद्यकीय) विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 468006.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 468006.00/-

सन 2015-2016 चे जमा खर्च विवरणानुसार अंदाजपत्रक "प" खर्च बाजु मधील अ) शहरी गरीबांसाठी योजना (महसुली खर्च) या लेखाशिर्षाखाली झालेल्या प्रदानाची प्रमाणके व अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी सादर केल्या नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या सन 2015-2016 चे जमा खर्च विवरणानुसार अंदाजपत्रक "प" खर्च बाजु मधील अ) शहरी गरीबांसाठी योजना (महसुली खर्च) या लेखाशिर्षाकरीता खालीप्रमाणे तरतुद केलेली असल्याचे आढळते. निवड महिना मार्च 2016 मध्ये सदरहू लेखाशिर्षाखाली झालेल्या प्रदानाची प्रमाणके व अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध केले नसल्याने लेखापरिक्षण करण्यात आले नाही.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 खर्च रुपये	एकुण वार्षिक खर्च रुपये
1	कुष्ठरोग निर्मुलन	20.93	190881	1868327
2	रुग्णवाहिका	39.54	277125	3520945
	एकुण -		468006	5389272

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 247, दि. 03/12/2019 व क्र. 282, दि. 14/01/2020 अन्वये देण्यात आलेले असतानाही विभागाने अद्यापपावेतो पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत असून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 95, Hmm No : 282)

156 सिंहस्थ कालावधीत आरोग्य विभागासाठी करण्यात आलेल्या खरेदीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष: सिंहस्थ निधी महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 3139000.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 3139000.00/-

औषधे खरेदी करतांना मागील तीन वर्षांच्या खपाची सरासरी विचारात घेवून त्यानुसार खरेदी प्रक्रिया राबविण्यात आलेली नाही . नगरपरिषद संचालनालय , यांचे स्थायी निर्देश क्र .36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिशिष्ट-क मध्ये नमूद तरतुदींचे तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्याची अनियमितता झालेली आहे . करारनामा कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेनंतर करण्यात आलेला आहे . महाराष्ट्र शासन, उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस .1088/(2512) /उदयोग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.4 मध्ये नमूद केलेनुसार निविदा प्रक्रियेव्दारे करण्यात आलेली खरेदी उक्त शासन निर्णयातील परिशिष्ट-आठ मध्ये नमूद शासकिय संस्थेकडून तपासणी करून घेण्यात आलेली नाही.

अ. सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता मलेरीया विभागास टेमिफॉस 50% इ.सी.(1000 लीटर) खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.795000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती अन्वये रु.142 लक्ष एकत्रित
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. रविराज केमिकल्स, डोंबिवली
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 7,95,000/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र .291 दि.29/06/2015 रु.59,82,300
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 30/08/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 100/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.
साहित्य पुरवठा आदेश	279 दिनांक 13/07/2015
साहित्य पुरविण्याची मुदत	30 दिवस (करारनामा नुसार 15 दिवस)
साहित्य प्राप्त दिनांक	दि. 03/08/2015

प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	आयकर	सुरक्षा अनामत	स्था.संस्था कर	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
576/04.02.16	795000	15900	15900	0	31800	763200

1. औषधे खरेदी करतांना मागील तीन वर्षांच्या खपाची सरासरी विचारात घेवून त्यानुसार खरेदी प्रक्रिया राबवावी हे सर्वसाधारण तत्व अवलंब करण्यात आलेले नाही . विभागाने औषधे खरेदी करतांना उक्त नमूद बाबींचे पालन केलेले नसल्याने अतिरिक्त खरेदी केलेले औषधे कालबाह्य होऊन केलेला खर्च वाया जाण्याची शक्यता आहे.
2. औषध खरेदीचे आदेश करारनामा करून दिल्यानंतर निर्गमित केले गेल्यास करारनाम्यातील अटी व शर्तीचे पालन करणे पुरवठादारावर बंधनकारक असते . सदरील प्रकरणी औषध पुरवठा दिनांक 03/08/2015 रोजी प्राप्त झाला असून तदनंतर दिनांक 30/08/2015 रोजी करारनामा करण्यात आलेला आहे. खरेदी प्रक्रिया पुर्ण झाल्यानंतर करारनामा निष्प्रर्भ ठरतो . यामुळे पुरवठादारावर अटी व शर्तीचा अंकुश उरत नाही नगरपरिषद संचालनालय , यांचे स्थायी निर्देश क्र .36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिशिष्ट-क मध्ये नमूद तरतुदींचे तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्याची अनियमितता झालेली आहे. खुलासा करावा.
3. महाराष्ट्र शासन , उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.4 मध्ये नमूद केलेनुसार निविदा प्रक्रियेद्वारे करण्यात आलेली खरेदी उक्त शासन निर्णयातील परिशिष्ट -आठ मध्ये नमूद शासकिय संस्थेकडून तपासणी करून घेतली पाहिजे. परंतु मलेरिया विभागाने टेमिफॉस 50% इ.सी. या औषधाची तपासणी शासकिय प्रयोगशाळेतून न करता खाजगी संस्थेकडून केलेली असल्याने औषधाच्या गुणवत्तेबाबत साशंकता निर्माण होते.

ब. सिंहस्थ कुंभमेळा -2015 करिता मलेरिया विभागास अल्फासायपरमेथ्रिन 5% डब्ल्यू.पी.(1000 किलो) खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.224000/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती अन्वये रु.142 लक्ष एकत्रित
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. रविराज केमिकल्स, डोंबिवली
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 2,24,000/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र .291 दि.29/06/2015 रु.59,82,300
करारनामा दिनांक	दिनांक 25/08/2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु. 100/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र ./दिनांक /रक्कम	देयकातून कपात.

साहित्य पुरवठा आदेश		202 दिनांक 25/07/2015				
साहित्य पुरविण्याची मुदत		30 दिवस (करारनामा नुसार 15 दिवस)				
साहित्य प्राप्त दिनांक		दि. 03/08/2015				
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	आयकर	सुरक्षा अनामत	स्था.संस्था कर	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
577/04.02.16	224000	4480	4480	0	8960	215040

1. औषधे खरेदी करतांना मागील तीन वर्षांच्या खपाची सरासरी विचारात घेवून त्यानुसार खरेदी प्रक्रिया राबवावी हे सर्वसाधारण तत्व अवलंब करण्यात आलेले नाही . विभागाने औषधे खरेदी करतांना उक्त नमूद बाबींचे पालन केलेले नसल्याने अतिरिक्त खरेदी केलेले औषधे कालबाहय होऊन केलेला खर्च वाया जाण्याची शक्यता आहे.
2. औषध खरेदीचे आदेश करारनामा करून दिल्यानंतर निर्गमित केले गेल्यास करारनाम्यातील अटी व शर्तीचे पालन करणे पुरवठादारावर बंधनकारक असते . सदरील प्रकरणी औषध पुरवठा दिनांक 03/08/2015 रोजी प्राप्त झाला असून तदनंतर दिनांक 30/08/2015 रोजी करारनामा करण्यात आलेला आहे. खरेदी प्रक्रिया पुर्ण झाल्यानंतर करारनामा निष्प्रर्भ ठरतो. त्यामुळे पुरवठादारावर अटी व शर्तीचा अंकुश उरत नाही . नगरपरिषद संचालनालय , यांचे स्थायी निर्देश क्र .36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिशिष्ट-क मध्ये नमूद तरतुदींचे तरतुदीचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्याची अनियमितता झालेली आहे. खुलासा करावा.
3. महाराष्ट्र शासन , उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस .1088 /(2512)/उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.4 मध्ये नमूद केलेनुसार निविदा प्रक्रियेद्वारे करण्यात आलेली खरेदी उक्त शासन निर्णयातील परिशिष्ट -आठ मध्ये नमूद शासकिय संस्थेकडून तपासणी करून घेतली पाहिजे . परंतु मलेरिया विभागाने अल्फासायपरमेथ्रिन 5% डब्ल्यू.पी या औषधाची तपासणी शासकिय प्रयोगशाळेतून न करता खाजगी संस्थेकडून केलेली अ सल्याने औषधाच्या गुणवत्तेबाबत साशंकता निर्माण होते.

क. सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता मलेरीया विभागास निमऑईल (अँझाडिरेक्टिन0.15%) 825 लिटर खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.1075250/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती अन्वये रु.142 लक्ष एकत्रित
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. बी.एम.आर. अँड कंपनी पुणे
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 10,75,250/-
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र .291 दि.29/06/2015 रु.59,82,300
करारनामा दिनांक	दिनांक 27/08/2015

करारनामा मुद्रांक शुल्क			रु. 200/-			
सुरक्षा अनामत पावती क्र /रक्कम		./दिनांक	देयकातून कपात.			
साहित्य पुरवठा आदेश			202 दिनांक 25/07/2015			
साहित्य पुरविण्याची मुदत			30 दिवस (करारनामा नुसार 15 दिवस)			
साहित्य प्राप्त दिनांक			दि. 21/07/2015			
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	आयकर	सुरक्षा अनामत	स्था.संस्था कर	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
578/04.02.16	1075250	21505	21505	2688	45698	1029552

1. औषधे खरेदी करतांना मागील तीन वर्षांच्या खपाची सरासरी विचारात घेवून त्यानुसार खरेदी प्रक्रिया राबवावी हे सर्वसाधारण तत्व अवलंब करण्यात आलेले नाही . विभागाने औषधे खरेदी करतांना उक्त नमूद बाबींचे पालन केलेले नसल्याने अतिरिक्त खरेदी केलेले औषधे कालबाह्य होऊन केलेला खर्च वाया जाण्याची शक्यता आहे.
2. औषध खरेदीचे आदेश करारनामा करून दिल्यानंतर निर्गमित केले गेल्यास करारनाम्यातील अटी व शर्तीचे पालन करणे पुरवठादारावर बंधनकारक असते . सदरील प्रकरणी औषध पुरवठा दिनांक 21/07/2015 रोजी प्राप्त झाला असून तदनंतर दिनांक 27/08/2015 रोजी करारनामा करण्यात आलेला आहे. खरेदी प्रक्रिया पुर्ण झाल्यानंतर करारनामा निष्प्रर्भ ठरतो. नगरपरिषद संचालनालय, यांचे स्थायी निर्देश क्र .36, क्र.नप्रस/निविदा मागविणे /05/प्र.क्र.151/ 05/9 दिनांक 29/12/2005 मधील परिशिष्ट-क मध्ये नमूद तरतुदींचे पालन न करता निविदेस स्विकृती देण्याची अनियमितता झालेली आहे. खुलासा करावा.
3. महाराष्ट्र शासन , उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512) /उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.4 मध्ये नमूद केलेनुसार निविदा प्रक्रियेद्वारे करण्यात आलेली खरेदी उक्त शासन निर्णयातील परिशिष्ट -आठ मध्ये नमूद शासकिय संस्थेकडून तपासणी करून घे तली पाहिजे . परंतु मलेरिया विभागाने निमऑईल (अॅझाडिरेक्टिन0.15%) हे औषध प्राप्त झालेनंतर औषधाची तपासणी शासकिय प्रयोगशाळेतून तपासणी करून घेतली नाही . शासन निर्देशाचे पालन न करता खाजगी संस्थेकडून औषध तपासणीबाबत साधार खुलासा सादर करावा.
4. महाराष्ट्र शासन , उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग यांचा शासन निर्णय क्रमांक भांखस.1088/(2512)/ उद्योग-6, दिनांक 02/01/1992 मधील परिच्छेद 8.3.ब नुसार निविदेस पुरेसा प्रतिसाद न मिळाल्यास फेरनिविदा मागविण्यात यावी असे नमूद असून निमऑईल (अॅझाडिरेक्टिन0.15%) ची एकच निविदा प्राप्त झालेली असतांना, फेरनिविदा न मागविता, दराबाबत वाटाघाटी न करता निविदा प्राप्त दराने मंजूर करण्यात आलेली आहे . शासन निर्णयातील तरतुदीचे उल्लंघन करून खरेदी करणे ही गंभीर अनियमितता असून त्याबाबत खुलासा सादर करावा.

ड. सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता मलेरिया विभागास बीटीआय लिक्विड 700 लिटर खरेदी करणे.

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	रु.1044750/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र .175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती अन्वये रु.142 लक्ष एकत्रित
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. रॉयल एन्टरप्रायजेस, मुंबई

157 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा ई-टेंडरींग विभागातील नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.

मनपा निधी- ई-टेंडरींग विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

निविदा प्रक्रियेतील पारदर्शकतेबाबतचे केंद्रीय सतर्कता आयोग, नवी दिल्ली यांचे इंग्रजी परिपत्रक क्र. 01/02/11, जा.क्र.011/व्हीजीएल/014, दि. 11/02/2011, केंद्रीय सतर्कता आयोग, नवी दिल्ली यांचे इंग्रजी परिपत्रक क्र. 12/10/11, दि. 28/10/2011 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011, प्रकरण-32 मधील नियम466(4) व महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/ उद्योग-6, दि. 02 जानेवारी, 1992 व शासन निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4, दि. 30 ऑक्टोबर, 2015 मधील तरतुदीच्या अनुषंगाने नस्ती लेखापरिक्षणासाठी न केल्याने लेखापरिक्षण करता आले नाही. त्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असून, सदरहू कालावधीतील महानगरपालिका स्तरावरील निविदा प्रक्रियेच्या कामकाजाबाबतचे खालील नमुद परिपत्रके, शासन निर्णय व लेखासंहितेच्या अनुषंगाने लेखापरिक्षण करणेकामी मनपा ई-टेंडरींग विभागातील नस्ती व अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरिक्षणाकरीता सादर केले नसल्याने लेखापरिक्षण करण्यात आले नाही.

निविदा प्रक्रियेतील पारदर्शकतेबाबतचे केंद्रीय सतर्कता आयोग, नवी दिल्ली यांचे इंग्रजी परिपत्रक क्र. 01/02/11, जा.क्र.011/व्हीजीएल/014, दि. 11/02/2011, केंद्रीय सतर्कता आयोग, नवी दिल्ली यांचे इंग्रजी परिपत्रक क्र. 12/10/11, दि. 28/10/2011 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011, प्रकरण-32 मधील नियम466(4) मधील तरतुदीनुसार प्रशासकीय प्राधिका-यांच्या जबाबदा-या व अधिनियमाद्वारे किंवा त्याखाली करण्यात आलेल्या नियमांद्वारे अथवा शासनाच्या किंवा संचालकाच्या निदेशांद्वारे, जेव्हा आवश्यक असेल तेव्हा, खरेदी करण्याकरीता किंवा कामे वा कंत्राटे देण्याकरीता परिशिष्ट-तीन मध्ये विहित केलेली कार्यपध्दती व निविदा मागविताना घ्यावयाच्या प्रारंभिक खबरदारीबाबतची विहित कार्यपध्दती अनुसरली आहे किंवा कसे याबाबत साधार अभिलेख्यांसह सादर केले नाही.

महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/ उद्योग-6, दि. 02 जानेवारी, 1992 व शासन निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4, दि. 30 ऑक्टोबर, 2015 कडे लक्ष वेधण्यात येत आहे. तेव्हा विहित मर्यादेप्रमाणे ई-निविदा मागणी केल्याचा साधार खुलासा सादर केला नाही.

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 281, दि. 14/01/2020 अन्वये देण्यात आलेले असतानाही विभागाने अद्यापपावेतो पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत असुन महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

HCDJUBM7601 (Ref No : 94, Hmm No : 281)

158 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा शिक्षण विभागाकडील अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.

मनपा निधी- शिक्षण विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्षः:00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 30973159.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 30973159.00/-

आक्षेप निरंक

नाशिक महानगरपालिकेच्या वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे सहाय्यक संचालक यांचे काम वाटप आदेश दि. 11/06/2019 अन्वये मला शिक्षण विभागाचे लेखापरिक्षणाचे काम दिले होते. त्याअनुषंगाने लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या सन 2015-2016 चे जमा खर्च विवरणानुसार अंदाजपत्रक "प" खर्च बाजु मधील अ) शहरी गरीबांसाठी योजना (महसुली खर्च) या लेखाशिर्षाकरीता रुपये 3,09,73,159/- इतक्या रकमेची तरतुद केलेली असतानाही विभागाने सदरहू लेखाशिर्षाखाली झालेल्या प्रदानाची प्रमाणके व अनुषंगिक नस्ती लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध केल्या नसल्याने लेखापरिक्षण करण्यात आले नाही. म्हणुन विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 248, दि.03/12/2019 व क्र. 283, दि. 14/01/2020 देण्यात आले होते. परंतु, विभागाने कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करुन महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात आली होती.

तथापि, माझी दि. 16/01/2020 पासुन मा. उपसंचालक (मनपा/लेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,

औरंगाबाद, उपविभाग-3 यांचे आदेशान्वये धुळे महानगरपालिका तपासणी शिबिरात नेमणुक झाली आहे. त्यानंतर सदरहू विभागाचे लेखापरिक्षणाचे पुढील कामकाज मा. सह संचालक यांचे पत्रान्वये श्री. देठे, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी यांनी टेलिफोन खरेदी व विज खरेदी देयके तपासलेबाबत सदरहू परिच्छेदातील आक्षेपाचे दुरुस्तीन्वये सहाय्यक संचालक यांनी कळविले असल्याने सदरच्या परिच्छेदातील आक्षेप निरंक आहेत.

HCDJUBM7601 (Ref No : 96, Hmm No : 283)

159 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-2016 या वर्षातील मनपा उद्यान विभागाकडील जमा व खर्चाबाबतचे अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न करून दिलेबाबत.

मनपा निधी- उद्यान विभाग

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष : 00 महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1150.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1150.00/-

सन 2015-2016 चे जमा खर्च विवरणानुसार अंदाजपत्रक क) मनपा उपयोगिता सेवा व कर आकारणी व्यतिरिक्त शक्तीपासुन मिळणारा महसुल या लेखाशिर्षाखाली जमा रकमांच्या अनुषंगाने अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी सादर केले नाहीत.

नाशिक महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2015-2016 चे निवड महिना मार्च 2016 चे लेखापरिक्षण सुरु असुन, सन 2015-2016 लेखा शाखेने उपलब्ध केलेल्या जमा खर्च विवरणानुसार क) मनपा उपयोगिता सेवा व कर आकारणी व्यतिरिक्त शक्तीपासुन मिळणारा महसुल या लेखाशिर्षाकरीता खालीलप्रमाणे तरतुद केलेली असल्याचे आढळते. परंतु सदरहू माहे मार्च 2016 मधील रोकडवही, जमा पावतीपुस्तके, चलन भरणा पुस्तक व बुकेनिहाय लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध केले नसल्याने लेखापरिक्षण करता आले नाही.

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	तरतुद लाखात	मार्च 2016 जमा रुपये	एकुण वार्षिक जमा रुपये
1	उद्यानापासुन मिळालेले उत्पन्न / अॅम्युझमेंट चार्जेस	0.27	1150	8275

वरील नमुद आक्षेपांबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 35, दि. 16/02/2019 व 267, दि. 21/12/2019 अन्वये देण्यात आलेले असतानाही विभागाने अद्यापपावेतो पुर्तता अहवाल व खुलासा सादर करणेबाबत कळवुनही विहित मुदतीत अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत असुन महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

160 सिंहस्थ कुंभमेळा 2015-16 पाणीपुरवठा विभागाकडील विविध विकास कामाच्या 56 प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततां बाबत.

सिंहस्थ कुंभमेळा योजनांतर्गत कामे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष:00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 418241051.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 418241051.00/-

विकास कामाच्या अनुषंगाने निविदा प्रक्रीया ते देयक अंतिमतः पारीत होईपर्यंत एकूण 01 ते 31 मुद्द्यांची पुर्तता होणे आवश्यक असून त्या प्रमाणे सर्व बाबींची तपासणी विभागाने करणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिका, पाणीपुरवठा विभागाकडून सिंहस्थ कुंभमेळा निधीतून करण्यात आलेल्या कामांच्या 56 प्रमाणकांचे लेखापरीक्षण केले असता त्यांत आढळलेल्या उणिवांना अनुसरून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधिल कलम क्र.6 नुसार (सुधारणा 2011 सह) अर्धसमासपत्र क्र.392, दि.28/10/2020 अन्वये विभागाला पुर्ततेकरीता कळविण्यात आले होते. त्यास विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने किंवा प्रतिसाद न दिल्याने अर्धसमासपत्रातील खालील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत. सबब विभागाने त्याप्रमाणे सदर 56 कामांच्या नस्तींचे फेर अवलोकन करून सदर खालील मुद्द्यांनुसार पुर्तता करून घेणे आवश्यक आहे.

एकूण प्रमाणके 56, रक्कम रु.41,82,41,051/- वजावट रक्कम रु.6,62,00,597/- निव्वळ रक्कम रु.35,20,40,454/-

1) विकास कामाला महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.132 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.123 नुसार सदर 278 कामांना दिलेल्या प्रशासकीय आदेशाची प्रती नस्तीसह उपलब्ध झालेली नाही. विकास कामांना देण्यात आलेल्या प्रशासकीय मान्यतेची नोंदवही लेखापरीक्षणाला उपलब्ध झालेली नसल्याने त्याकरीता निधीच्या 1.5 पटीचे प्रमाण राखल्याचे तपासता आलेले नाही.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135, 141 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा

संहिता 2011 मधिल नियम क्र.121,124,125,128 व 132 मधिल तरतूदीनुसार प्रकल्प,संकल्पचित्र, वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण, अंदाजपत्रक,गोषवरा,तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असून या बाबींची पूर्तता सादर झालेली नाही.त्यामुळे चालू दरसूची,वाहतूक अंतर-क्वारी लिड चार्ट यावर आधारीत दर पृथःकरणातील दर योग्य असल्याचे निश्चित करता आलेले नाही.यासह तांत्रिक मान्यतेचे दिलेले प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर झालेले नाहीत.

3)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.135,141,154,155 च्या तरतूदीनुसार प्रकल्प व कामाची जागा निश्चित करताना विहित कार्यपद्धती आवलंबून केल्याचा व जागा पूर्णतः महानगरपालिकेच्या ताब्यात असल्याचे कागदपत्र नस्तीसह उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.(उदा.जागेचे उतारे,इ.).

4)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.143 नुसार अंदाजपत्रकाचा गोषवारा काढून,सादर नियमांतील परिशिष्ट-12 मधिल नियम क्र.4,5,7,10 नुसार अनुसूची-ब (शेड्यूल-बी)तयार करणे व ती निविदेत जोडलेली असणे आवश्यक आहे तरी तशी शेड्यूल-बी सादर करण्यात आलेले नाहीत.अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) च्या आधारे निविदा जाहिरात प्रसिद्ध होत असल्याचे विभागाने स्पष्ट केलेले नाही.

5)अंदाजपत्रका सोबत संकल्पचित्र,वाहतूक तक्ता,दरपृथःकरण,मिक्स डिझाईन,अनुसूची-ब(शेड्यूल-बी) नस्तीला लावलूनच नस्ती सादर करण्यात यावी.त्यामुळे अंदाजपत्रकातील निश्चित केलेले दर योग्यते बाबत खात्री करणे शक्य होऊ शकेल असते.

6)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.205,परिशिष्ट-12 नुसार निविदांविषयक कागदपत्र तयार करणे आवश्यक आहे तसे ते लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात आलेले नाही.पूर्तता ठेवावी

7)निविदा शर्त क्र.1 नुसार पुरेशी सुरक्षा अनामत 12 महिन्यांकरीता असण्याची बाब स्पष्ट असते.तर शर्त क्र.7 नुसार पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सहा महिन्यात घेण्याचे व त्यास अनुसरून शर्त क्र.20 नुसार सादर प्रमाणपत्रापासून 6 महिन्यांनंतर सुरक्षा अनामत परतीची बाब स्पष्ट होते.सुरक्षा अनामतीचा असा मुद्दा टेंडर फॉर वर्क मधिल मेमोरंडम नंतर ट्रम डिपॉझिट फॉर अ पिरीयड ऑफ वन इयर याव्दारे 12 महिने स्पष्ट करतो.शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीएटी-1087/सीआर-94/अमारत-2,दि.14/06/1989 नुसार पाणीपुरवठा,रस्ते परिरक्षण व दुरुस्ती देखभालीच्या कामांसाठी दोषदायीत्व कालावधी 6 महिन्यांचा ठेवण्याच्या सुचना होत्या,त्यांत शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र. संकिर्ण 2011/प्र.क्र.467/रस्ते-1,दि.21/11/2011 मधिल सुचना क्र.3 नुसार सादर कालावधी 2 वर्षांचा करण्यात येऊन त्याचा समावेश निविदेत करण्याविषयी निर्देश झालेले आहेत. दरपत्रकाव्दारे करण्यात आलेली देखभाल व दुरुस्तीची कामे याकरीता दोषदायीत्व कालावधी स्पष्ट करणारे अभिलेखे सादर करण्यात आलेले नाहीत.

8)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.217,परिशिष्ट-42 मधिल अनुक्रमांक 16,17,18,19,20 व 21 नुसार निविदा स्विकृती संदर्भात स्पष्ट आहे.मनपा स्तरावर या संदर्भात स्थायी निर्देश क्र.36 नुसार कार्यवाही अपेक्षित आहे.निविदा/दरपत्रकांबाबतची या संदर्भातील कार्यवाही स्पष्ट करावी व प्राप्त निविदा/दरपत्रके सादर करण्यात आलेली नाहीत.

9)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.200 ते 234 अंतर्गत निविदा/दरपत्रके मागणी,संपूर्ण तिची प्रक्रीया विषद करण्यात आलेली आहे.शासन निर्णय क्र.सीएटी/10/2006

/प्र.क्र.133/इमारती-2,दि.02/11/2006 नुसार वरील नियमांतील नियम क्र.202 मध्ये सुधारणा करण्यात आलेली आहे.ई-निविदा कार्यप्रणाली अवलंबविण्याकरीता सामान्य प्रशासन विभाग निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2010/प्र.क्र.34/39, दि.06/08/2010,क्र.मातंस/नस्ती2012/ प्र.क्र.273/39, दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011/प्र.क्र.11/संगणक कक्ष, दि.25/03/2013 अन्वये अनिवार्य करण्यात आलेले आहे.तसेच शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,निर्णय क्र.बीडीजी 2006/प्र.क्र.55/इमारती-2,दि.07/01/2008 च्या निर्णयाप्रमाणे निविदा कार्यपद्धतीत सुधारणा करण्यात आलेली आहे.स्थायी निर्देश क्र.36(33) नुसरा निविदा मागणी ही जास्त व्याप्तीच्या,खपाच्या दैनिकात,मासिकात, पाक्षिकात किंवा साप्ताहिकात करावयाची आहे.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.188 व 189 तसेच शासन,उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग, निर्णय क्र.भांखस.1088/(2512)/उद्योग-6,दि.02/01/1992 किंवा भांखस-2014/ प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दि.30/10/2015 मधिल तरतूदीनुसार निविदा/दरपत्रके मागणी कार्यवाही झाल्याचे दाखविण्यात यावे.

10) निविदां सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्र स्थायी निर्देश क्र.36(27)नुसार सादर होणे आवश्यक असताना तशी वित्तीय व तांत्रिक बाबींची सर्व कागदपत्र सादर झाल्याचे स्पष्ट करावे.

11)शासन,सामान्य प्रशासन विभाग,निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2010/प्र.क्र.34/39,दि.06/08/2010 व समधारीका निर्णय क्र.मातंस/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39,दि.19/01/2013 व शासन,सार्वजनिक बांधकाम विभाग,परिपत्रक क्र.सीओएम-2011 /प्र.क्र.11/संगणक कक्ष दि.25/03/2013 मधिल तरतूदीनुसार जेथे अशा कामाकरीता ई-निविदा मागविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करावे.

12) कामाची आवश्यक ती सुरक्षा अनामत न घेतल्याचे अनेक प्रकरणात आढळून आले आहे,सकारण खुलासा करावा.

13)विकास कामाकरीता घेण्यात येणारी सुरक्षा अनामतकरीता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिती 2011 मधिल नियम 289(2),295 नुसार नमुना नं.24 किंवा 25 ठेव नोंदवही मध्ये समायोजनाची नोंद घेण्यात आल्याचे किंवा स्वतंत्र अशी त्या रकमेचे खाते ठेवण्यात आल्याचे सादर करावे.त्यामुळे जमा सरक्षा अनामत किंवा ठेव मनपा कडे किती आहे हे स्पष्ट होऊ शकेल.

14)महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.06/08/2012 व मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर नियम 2010 च्या नियम 27 मधिल उपनियम 5 नुसार विकास कार्यारंभ आदेशाच्या समयी 0.25% स्थानिक कर वसूल होणे आवश्यक आहे परंतू अनेक देयकांतून देखिल तो वसूल झाल्याचे आढळत नाही.

15)शासन,नगर विकास विभाग,पत्र क्र.जीईएन 1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24,दि.03/11/2003 कडे विभागाचे लक्ष वेधण्यात येत आहे.अनेक विकास कामाच्या देयकांत ठेकेदारांनी कामाचा विमा उतरविलेला असल्याचे सबबीवर देयकातून विमा कपात आढळत नाही,तरी सदर पत्राप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे स्पष्ट करून उतरविलेला विमा हा कार्यरत कामगार व कामाच्या रकमेसह उतरविल्याचे खात्री करून सादर करावे.

16)विकास कामांच्या धावत्या देयकांच्या रकमा पहाता काही विकास कामे ही रु.3.00 कोटी रकमेच्या वरील असण्याची शक्यता आहे,त्या प्रकरणी शासन,नगर विकास विभाग,निर्णय क्र.संकिर्ण2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20, दि.02/03/2009 मधिल निर्देशांप्रमाणे सदर कामांची थर्ड पार्टी इन्स्पेक्षण करणेची पूर्ण केल्याचे साधार खुलाश्यासह सादर करावे.

- 17)अनेक देयकांत 2% व्हट कपात आढळत नाही साधार खुलासा करण्यात यावा.
- 18)सोबतच्या यादीमधिल अनेक कामांची दर स्विकृती ही अंदाजपत्रकीय दराला 15% पेक्षा कमीची असल्याने सदर कामांकरीता अतिरीक्त सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक होते,त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे खुलासा करण्यात यावा.तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.150 नुसार कार्यवाही आढळत नाही.
- 19)अनेक कामांचे दर हे अंदाजपत्रकीय दराला 10% पेक्षा कमी दराने मंजूर झाले आहेत,सबब महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम 187(बी)(3) नुसार पुढिल कामांचे किंवा पुढिल वर्षांचे दरपृथकरण करण्यात आल्याची माहिती सादर करण्यात यावी.
- 20) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये अंदाजित तरतूदी पेक्षा 25%किंवा रु.5000/- पेक्षा ने जास्त वाढ झाली आहे त्या संदर्भात निविदा शर्त क्र.38 नुसार कार्यवाही करून तसेच महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.261,263 व 265 मधिल तरतूदीनुसार कार्यवाही करून आनियमितता झालेली नसल्याचे साधार खुलाशासह सादर करण्यात यावे.
- 21) ज्या कामांच्या बाबींमध्ये झालेली बचत परस्पर वापरण्यात आलेली आहे,त्याकरीता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका नियम क्र.134 व 261 नुसार बचतीची रक्कम वापरण्यास निर्बंध असताना अशी रक्कम वापरली गेली असल्यास ती कोणत्या प्राधिकारान्वये वापरण्यात आली याचा खुलासा करण्यात यावा.
- 22)शासन,महसूल व वन विभाग,निर्णय क्र.गौखनि10/1009/प्र.क्र.309/ख,दि.11/02/2010 मधिल नियम क्र.02 नुसारची शासन निर्णया सोबतीची अधिसूचना यांतील निश्चित केलेल्या दराने गौणखनिजापोटीची स्वामित्वधनाची रक्कम शासनाच्या महसूल विभागाकडे भरणा करणे आवश्यक व क्रमप्राप्त बाबत आहे.परंतू अनेक देयकांत ती स्वतंत्रपणे दाखवून ठेकेदारांना अदा केलेली आहे, ह्याकरीता संबंधित ठेकेदाराने गौणखनिजा पोटीचे स्वामित्वधनाची रक्कम भरल्याची चलने विभागाने पडताळणी केली आहेत किंवा कसे याचा साधर खुलासा करण्यात यावा.
- 23)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका,परिश्ट-24,नियम क्र.11(नियम 11 मधिल अधिकारांचे परिशिष्ट) बाब क्र.(ए)(1) नुसार अंतिम देयकांच्या सदर्भात उपअभियंता/अपविभागीय अधिकारी यांचे 100% तपासणी व कार्यकारी अभियंता यांची 5% तपासणी सदर यादीतील कामांकरीता केल्याची पुर्तता साधार स्पष्ट करण्यात यावी.
- 24)महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट-24,25 नुसार मोजमापे घेणे,त्या नोंदवह्या ठेवणे व त्यांचे पुनर्विलोकन करणे बाबत शासनाचे सुस्पष्ट निर्देश असताना तशी मनपा स्तरावरून केलेली कार्यवाही स्पष्ट करावी.कामाच्या व्याप्तीस अनुसरून मोजमाप पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे.परिश्ट-24 मधिल नियम क्र.17 चे अवलोकन करण्यात यावे.
- 25)कामाच्या मापांच्या नोंदी दररोज घेतल्या जात असल्याचे फिल्डबुक उदाहरणा दाखल सादर व्हावे.
- 26) देयक मंजूरीकरीता लेखाविभाकडे पाठविण्यापूर्वी ते महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागात, महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिशिष्ट 24,नियम क्र.10,नुसार योग्य असल्याचे व परिशिष्ट-24,नियम 14 नुसार कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयात बिलाचे परिनिरीक्षण व तपासणी विशेष लक्षपूर्वक केली गेली असल्याचे स्पष्ट करावे.तसेच परिशिष्ट 24,नियम 11 मध्ये संदर्भित केलेल्या अधिकारांची अनुसूची बाब क्र.(अे)(अेक) नुसार उपअभियंता यांची तपासण्याची निश्चित केलेली जबाबदारी पहाता कामाच्या सर्व बाबी व परिमाणे उपअभियंता यांनी तपासल्याच्या

स्वाक्षण्या मोजमाप पुस्तकात होणे आवश्यक आहे.सोबतच्या तपशिलातील कामांच्या नोंदींची मोजमाप पुस्तके सादर झालेली नाहीत.तसेच साहित्य तपासणी अहवाल,विहित चाचण्या,साहित्य प्राप्तीच्या मोजमाप पुस्तकातील नोंदी इ.करीता परिरक्षण विभागात त्याची सखोल तपासणी करणे आवश्यक आहे.त्याची पुर्तता दाखवावी.

27)कार्यकारी अभियंता यांचे कार्यालयाकडून परिरक्षणात्मक तपासणी नंतर देयक लेखा विभागात प्राप्त झाल्यावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधिल परिशिष्ट एक,भाग ब,तपशिलवार सुचना, उपविभाग(1),देयकांची तपासणी-सर्वसाधारण यांतील सुचनांचे पालन काटेकोरपणे होत असल्याचे स्पष्ट करावे.

28)देयकातील वसुल्या ह्यांचे समायोजन तातडीने त्याच दिनांकास होणे आवश्यक असताना ते होत असल्याचे भरणा चलनांसह सादर करण्यात यावे.आवश्यक त्या नोंदवहीत देयक पारित व अदायगीची नोंद तात्काळ त्याच दिनांकाला होउन वसुलीच्या रकमांचे धनादेशाव्दारे भरणा शासनने विहित केलेल्या कालावधीत संबंधित शासन विभागाकडे करून पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

29)अनेक देयकांतून चाचणीकरीता एक ठराविक रक्कम देयकातून वसूल केल्याचे आढळते.पाईप्स,त्यांचे जॉईंट्स,स्पेअरपार्ट्स,खडी,मुरुम,सिमेंट व इतर साहित्य याची तपासणी तांत्रिक विनिर्दिष्टांप्रमाणे होणे आवश्यक आहे.मनपाची स्वतंत्र प्रयोगशाळा याकामाकरीता कार्यान्वीत असल्याचे तोंडी स्पष्ट झाले आहे,तथापी तेथे दक्षता विभागाच्या विनिर्दिष्टांप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याचे व साहित्याच्या सर्व आवश्यक तांत्रिक चाचण्या होत असल्याचे साधार खुलासा करून सादर करावे.

30)अनेक विकास कामांच्या प्रमाणकात,प्रथम व द्वितीय धावते देयक किंवा अंतिम देयकांत स्टार रेटचे फरक देण्यात आलेले आहेत.स्टार रेट याकरीता त्यांचे भाववाढीचे इंडेक्स इ.लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावीत.तसेच निविदा ह्या एक वर्षा पेक्षा कमी कालावधीच्या असताना व त्यांचे मुल्य रक्कम रु.1.00 कोटीपेक्षा कमी असताना,त्याचबरोबर निविदा ह्या अधिक्याने स्विकारलेल्या असताना असे स्टार रेटचे धोरण कोणत्या प्राधिकारान्वये राबविण्यात आले तो प्राधिकार लेखापरीक्षणाला सादर करण्यात यावेत.

31)कपातीच्या रकमांची करण्यात आलेली वसूलीच्या बाबींची पुर्तता सादर करण्यात यावी.जेथे वसूलपात्र रकमा आहेत त्यांच्या वसूलीची कार्यवाही करण्यात येऊन पुर्तता दाखिण्यात यावी. सदर 56 प्रमाणकांची रक्कम रु.41,82,41,051/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

DATRDVM6701 (Ref No : 144, Hmm No : 392)

161 नाशिक महानगरपालिका सन 2015-16 स्थानिक संस्था कर विभागाने माहे 03/16 मध्ये स्थानिक संस्था कराच्या परताव्या करीता प्रदान केलेल्या खालील मधील अनियमिततांबाबत.

मनपा निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

महानगरपालिका स्व-निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 391716.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 391716.00/-

करनिर्धारण प्रकरणात मान्यता प्रदान करण्याचे अधिकार अतिरीक्त आयुक्त यांना प्रत्यायोजित केले असल्यास त्याची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेली नाही.स्थानिक संस्था कर नियम 2010 नियम 29 नुसार पुरवठादाराने दि.22/05/203 ते दि.31/03/2014 करीता सादर केलेले अर्धवार्षिक रिटर्न सादर केलेची प्रत सादर करण्यात आलेली नाही.निर्धारण करताना संबंधित पुरवठादाराने शासनाकडे भरलेला आयकर,व्हॅट,इ.बाबंशी विभागाने मेळ घेतलेला नाही.महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 06 अन्वये पुर्तते करीता अर्धसमासपत्र क्र.336,दि.11/03/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते,अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 07 अन्वये दंडात्मक कारवाई करीता प्रस्तावित करण्यात आले आहे.

नाशिक मनपा लेखा विभागाला सादर अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षा अंती महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 06 अन्वये पुर्ततेकरीता अर्धसमासपत्र क्र.336,दि.11/03/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते,त्यास विभागाने प्रतिसाद न दिल्याने खालील 3प्रमाणे अर्धसमासपत्रातील मुद्दे अंतिम करण्यात येत आहेत.तसेच अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याने महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 कलम 07 अन्वये दंडात्मक कारवाई करीता प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

प्रमाणक क्रं.6001 दि.10/03/2016 अन्वये रक्कम रु.391716/- स्थानिक संस्था कराच्या परताव्यापोटी (कालावधी 22 मे 2013 ते 31 मार्च 2014) मिनीटेक्स प्रा.लि. यांना प्रदान केले आहेत.

प्रमाणकाची तपासणी केली असता त्यावर खालील अभिप्राय व अभिलेखे मागणी आहेत.

1.करनिर्धारण प्रकरणात मान्यता प्रदान करण्याचे अधिकार अतिरीक्त आयुक्त यांना प्रत्यायोजित केले असल्यास त्याची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत कळविले असताना ती सादर करण्यात आलेली नाही.

2. स्थानिक संस्था कर नियम 2010 नियम 29 नुसार पुरवठादाराने वर नमुद कालावधीकरीता सादर केलेले अर्धवार्षिक व वार्षिक रिटर्नची प्रत मागणी करून ही सादर झालेली नाही.

3.स्थानिक संस्था कराचे निर्धारण करताना संबंधित पुरवठादाने शासनाकडे भरलेला आयकर,व्हॅट,इ. बाबींशी विभागाने मेळ घेतलेला दिसून आलेला नाही.

वरील प्रमाणे पुर्तता न झाल्याने खऱ्याच्या प्रमाणकाची रक्कम रु.3,91,716/- आक्षेपाधि न ठेवण्यात येत आहे.

DATANKM6602 (Ref No : 152, Hmm No : 336)

162 सिंहस्थ कुंभमेळा निधी अंतर्गत भुयारी गटार योजना विभागाकरीता कॉम्बीजेट मशिन खरेदी करणे कामातील अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष : सिंहस्थनिधी-वाहन शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 13513780.00/-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 13513780.00/-

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदीचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी दे. दिव्यमराठी, दे. सामना या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्दी देण्यात आलेली असून नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदीचे पालन करण्यात आलेले नाही. ई-निविदेतील अटी शर्तीमधील शर्त क्रमांक 6 नुसार एकूण 13 दिवसाचा विलंब प्रती हजारी रुपये 1 याप्रमाणे एक दिवसाकरीता दंड रुपये 13514/- प्रमाणे एकूण 13 दिवसाकरिता रुपये 1,75,679/- इतका दंड अभिप्रेत असतांना एक दिवसाकरीता रुपये 1000 याप्रमाणे दंडाची आकारणी करण्यात आलेली आहे व त्यापोटी रक्कम रुपये 13000/- फक्त वसूल केले आहेत. उर्वरीत दंडाची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता यांत्रिकी (वाहन) विभागाने केलेल्या खर्चाच्या प्राप्त अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

सिंहस्थ कुंभमेळा निधी अंतर्गत भुयारी गटार योजना विभागासाठी तीन कॉम्बीजेट मशिन खरेदी करणे

कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम/प्राकलन	14225032/-
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व रक्कम	महासभा ठराव क्र. 175 दि.28/08/2012 व शिखर समिती
L-1 निविदाधारकाचे/ संस्थेचे नाव	मे. कॅम-अविडा इन्व्हायरो इंजिनिअर्स प्रा.लि. पुणे
L-1 निविदा स्विकृत दर वाटाघाटी नंतर	रु. 1,35,13,780/- (निविदेच्या 5.00 टक्के कमी दराने)
निविदा दर मान्यता आदेश क्र. दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र. 113 दिनांक 02/05/2015
करारनामा क्रमांक व दिनांक	दिनांक 01.06.2015
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.12700/-
सुरक्षा अनामत पावती क्र./दिनांक /रक्कम	पा.क्र.2597 दि.02/06/2015 रु.346500/-
कार्यारंभ आदेश	मोदुवि/वशि/83/2015 दिनांक 02/06/2015
कामाची मुदत	90 दिवस
काम पूर्णत्वाचा दिनांक	12/09/2015

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक व पान क्र.								
प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	स्थूल रक्कम	सुरक्षा अनामत	आय कर	व्हॅट	दंड	LBT	एकुण वजाती	निव्वळ रक्कम
131/ 24/07/2015	4586904	114573	91738	91738	0	183476	481625	4105279
480/ 15/01/2016	8926875	222847	178278	178278	13000	356555	948958	7977918

उपरोक्त खरेदीची संचिका व प्रमाणके यांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. यांत्रिकी (वाहन) विभागाने सिंहस्थ कुंभमेळा -2015 करिता सिंहस्थ निधीतून एकुण 98 वाहनांची खरेदी प्रस्तावित करून पूर्ण केलेली आहे. त्यापैकी काही वाहनांच्या चेसीज खरेदी करून त्यावर कॉम्बीजेट मशिन, व्हॅक्युम एम्प्टीयर, कॉम्बीजेट हायफ्लो अशा मशिन्स बसविण्यात आलेल्या आहेत. विविध विभागासाठी वाहने खरेदी करतांना वाहन निर्माता यांचेकडून शासकिय दराने अथवा केंद्र शासनाचे दरकरारानुसार खरेदी न करता ई-निविदा मागवून खरेदी केलेली असल्याने वाहनाच्या किंमतीमध्ये वाढ झालेली असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता शासनाकडून प्राप्त झालेल्या निधीचा अपव्यय झालेला आहे.

2. निविदेस दुसरी मुदतवाढ दिलेली असतांना एकुण दोन निविदा तांत्रिक फेरीत पात्र ठरल्या आहेत. पात्र निविदेची आर्थिक निविदा उघडणेचे दिवशी पात्र निविदाकारापैकी एक मे. आय.पी.डब्ल्यू.टी. कॉर्पोरेशन मुंबई या संस्थेने त्यांचे संस्थेने दाखल केलेली आर्थिक निविदा उघडून नये असे ई-मेलव्दारे कळविले असल्याने विभागाने आर्थिक निविदा न उघडता पुन्हा निविदेस तिसरी मुदतवाढ प्रदान केलेली आहे. वास्तविक पाहता तांत्रिक फेरीमध्ये पात्र निविदाकाराचे आर्थिक निविदा उघडून त्यामध्ये सर्वात कमी रक्कमेच्या निविदाकारास काम देणे आवश्यक होते. परंतु त्याने काम करण्यास नकार दिल्यास दुस-या स्थानी असलेल्या कमी रक्कमेच्या निविदाकारास काम देण्यात येवून दोन्हीच्या दरामधील तफावत सर्वात कमी रक्कमेच्या निविदाकाराकडून वसूल करणे, उक्त निविदाकाराविरुद्ध कार्यवाही करणे अभिप्रेत असतांना नियमबाह्यपणे फेरनिविदा मागवून वाढीव दराने काम दिल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

3. ई-निविदेतील अटी शर्ती मधील शर्त क्रमांक 7 मध्ये नमूद केलेनुसार वाहनाची तपासणी मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करावे असे स्पष्टपणे नमूद असतांना अशोक लेलन्ड कंपनीचे वाहन चेसीज नंबर MB1A3DFC8FEXS5998 या वाहनाचे तपासणी/ निरीक्षण मनपा अभियंता यांचे उपस्थितीमध्ये करण्यात आलेले नाही. निविदाकाराने करारनाम्यातील अटीशर्तीचे उल्लंघन केलेले असतांना त्यांचेविरुद्ध कारवाई करणे अभिप्रेत असतांना अंतिम धावत्या देयकाचे प्रदान करण्यात आलेले असलेने दुसऱ्या प्रदानाची रक्कम रु. 89,26,875/- तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

4. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक डीएफपी-1091/प्र.क्र.4/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 18.01.1991 मधील परिच्छेद 4 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहन-1000/प्र.क्र.65/2001/विनियम, मंत्रालय, मुंबई दिनांक 10.09.2001 मधील तरतुदीचे पालन वाहन खरेदी करतांना करण्यात आलेले नाही.

5. ई-निविदा सुचनांना प्रसिध्दी दे. दिव्यमराठी, दे. सामना या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्दी देण्यात आलेली असून नगरपरिषद संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 जा.क्र. नप्रस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29.12.2005 मधील तरतुदीचे पालन करण्यात आलेले नाही.

6. ई-निविदेतील अटी शर्तीमधील शर्त क्रमांक 6 नुसार एकुण 13 दिवसाचा विलंब प्रती हजारी रुपये 1 याप्रमाणे

एक दिवसाकरीता दंड रुपये 13514/- प्रमाणे एकूण 13 दिवसाकरीता रुपये 1,75,679/- इतका दंड अभिप्रेत असतांना एक दिवसाकरीता रुपये 1000 याप्रमाणे दंडाची आकारणी करण्यात आलेली आहे व त्यापोटी रक्कम रुपये 13000/- फक्त वसूल केले आहेत. दिनांक 09.10.2015 रोजीचे विभागाचे टिपणीमध्ये मा. आयुक्त यांना ई-निविदेतील विलंबाकरीता दंडाबाबत असलेल्या निविदेतील मान्य अटीबाबत अनभिज्ञ ठेवून रुपये 1000/- प्रमाणे दंड वसूल करण्यास मान्यता मिळविलेली आहे. याबाबत अंतिम धावत्या देयकात दंडाचे रक्कमेचे अनुषंगाने मुख्य लेखा परीक्षक यांनी आक्षेप नोंदविलेला आहे. विभागाने रु.1000/-प्रतीदिन विलंब शुल्क आकारणेचा प्रस्ताव मा. आयुक्त साहेब यांनी मान्य केला आहे असे नमूद केले आहे. ही बाब संयुक्तिक ठरणारी नाही. मुळ निविदेतील प्रस्तावित अट व मान्य अटींच्या अधिनतेने संबंधित संस्थेशी केलेला करारनामा अंतिम असतांना मा. आयुक्तांना निविदा शर्त सादर न करता रु.1000/- प्रमाणे विलंबाकरीता दंड आकारणी केली आहे. निविदा अंतिमीकरणानंतर निविदेतील अटी/शर्ती बदल करण्यास मुभा नसते. तेव्हा विभागाने रक्कम रुपये 1,62,682/- संबंधीताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 373 दिनांक 19/10/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 158, Hmm No : 373)

163 माहिती व जनसंपर्क विभागात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष : मनपानिधी महानगरपालिका स्व निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 8440887.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 8440887.00/-

नाशिक महानगरपालिकेने केलेली आवाहने ही स्थानिक नागरीकांना उद्देशून असून ती स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेच्या कार्यक्षेत्राबाहेर प्रसिध्द होणाऱ्या वृत्तपत्रामध्ये जाहिरात देवून जाहिरात खर्चाचा अपव्यय झालेला आहे. मे. ब्लेझ मेडीया, नाशिक आणि मे. नाशिक अॅडव्हर्टायझिंग यांना देण्यात आले होते त्यामध्ये सुध्दा कोणत्या कालावधीसाठी काम देण्यात आले आहे याचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही. अतिरिक्त आयुक्त यांची खर्चास मंजूरी रु.198500/- इतक्या रक्कमेचे असून तदनंतर रु. 397000/- चे अतिरिक्त काम विना मंजूरीने नियमबाह्यपणे करून घेण्यात आले आहे.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्तीय वर्षातील निवड महिना मार्च-2016 चे लेखापरीक्षण सुरु असून माहिती व जनसंपर्क विभागाने माहे मार्च-2016 मध्ये नोंदविलेल्या खर्चाचे लेखापरीक्षण पूर्ण करण्यात

आले असून त्यामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1. आरोग्य वैद्यकीय अधिकारी, नाशिक महानगरपालिका, नाशिक यांनी गणेश भक्तांना जाहिर आवाहन तसेच स्मार्ट सिटी विचार करा, व्यक्त करा या दोन जाहिराती दे. आपला महाराष्ट्र या धुळे आणि नंदूरबार करिता असलेल्या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द करण्यात आले आहे. नाशिक महानगरपालिकेने केलेली आवाहने ही स्थानिक नागरीकांना उद्देशून असून ती स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेच्या कार्यक्षेत्राबाहेर प्रसिध्द होणाऱ्या वृत्तपत्रामध्ये जाहिरात देवून जाहिरात खर्चाचा अपव्यय झालेला आहे. खुलासा सादर करावा.

2. ब्लेझ मिडीया सर्व्हिसेस, नाशिक यासंस्थेस आदेश क्रमांक 837 दिनांक 04/01/2016 अन्वये शासकिय जाहिरात दरापेक्षा 1 टक्के कमी दराने जाहिरात प्रसिध्दीचे काम देण्यात आले असून सदरचे काम कोणत्या कालावधी करिता देण्यात आलेले आहे याचा उल्लेख नाही, यापुर्वी असेच काम मे. नाशिक अॅडव्हर्टायझिंग यांना देण्यात आले होते त्यामध्ये सुध्दा कोणत्या कालावधीसाठी काम देण्यात आले आहे याचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही.

3. स्मार्ट सिटीमिशन अंतर्गत मोबाईलवर एसएमएस पाठविणे या कामाकरीता मे. थिंकींग मशिन या संस्थेची निवड करण्यात आलेली असून अतिरिक्त आयुक्त-1 यांचे आदेश क्रमांक 765 दिनांक 19/12/2015 अन्वये कार्यादेश निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. प्रमाणक क्रमांक 6054 दिनांक 10/03/2016 अन्वये रु.198500/- चे प्रदान करण्यात आलेले आहे. सदरचे कामाकरीता ई-निविदा न मागविता दरपत्रके मागवून काम देण्यात आलेले आहे. परंतु ज्यांचे दरपत्रक स्विकृत करण्यात आलेले आहे ती संस्था वगळता इतर दोन संस्था मे. गुरु सर्व्हिसेस आणि मे. रिच सोल्युशन यांचे कोटेशन फॉर्मवर संस्थेचे शिकके नाहीत, तसेच कोटेशन सुचनेमध्ये नमूद केलेप्रमाणे संस्थेचे आयकर, व्यवसाय नोंदणी प्रमाणपत्र, सर्व्हिस टॅक्स प्रमाणपत्र, अनुभवाचा दाखला, शॅप अॅक्ट लायसन्स सोबत जोडलेले नाही, सदरील कोटेशन बोगस दाखल केली असल्याचे स्पष्ट जाणवते. विभागाने प्राप्त झालेली दरपत्रके परिपूर्ण आहेत का? एकाच संस्थेने स्वतःचे व इतर दोन संस्थेची दरपत्रके सादर केलेली नाहीत ना? याबाबत खातरजमा न करता दरपत्रक स्विकृती केली असून त्यामुळे दर वाजवी असल्याबाबत साशंकता निर्माण होते. अतिरिक्त आयुक्त यांची खर्चास मंजूरी रु.198500/- इतक्या रक्कमेचे असून तदनंतर रु. 397000/- चे अतिरिक्त काम विना मंजूरीने नियमबाह्यपणे करून घेण्यात आले असून काम पुर्ण झालेनंतर सदरील कामाचे कार्यादेश निर्गमित करण्याची अनियमितता झालेली आहे. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 39 अन्वये अतिरिक्त आयुक्त-1 यांना 5 लक्ष पर्यंतचे कामाचे कार्योत्तर मंजूरीचे अधिकार महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील नियम 5.2.2 नुसार प्रदान करण्यात आले असून अशा कार्योत्तर मंजूरी दिलेल्या बाबी 15 दिवसाचे आत आयुक्त आणि स्थायी समिती यांना अवगत करणे आवश्यक आहे. उक्त प्रकरणी आयुक्त आणि स्थायी समितीस कार्योत्तर मान्यता देण्यात आलेल्या बाबी अवगत करण्यात आलेचे संचिकेतील अभिलेख्यावरून निदर्शनास आले नाही. तसेच उक्त काम हे सेवा या प्रकारात मोडत असल्याने आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194 जे नुसार 10 टक्के आयकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक असतांना 2 टक्के प्रमाणे आयकराची रक्कम कपात करण्यात आलेली आहे.

4. मनपाने केलेल्या विविध विकास कामांच्या प्रकल्प व सेवा सुविधा राबविलेल्या उपक्रमाच्या 30 ते 60 सेकंद व्हिडीओक्लीप तयार करणे हे काम मे. अन्वय अॅडव्हर्टायझिंग एजन्सी, नाशिक यांचेकडून करण्यात आले असून या कामाचे देयक प्रमाणक क्रमांक 6487 दिनांक 26/03/2016 रु.197000/- अदा करण्यात आले आहे. उक्त कामासाठी खर्चास मंजूरी अतिरिक्त आयुक्त-1 यांचे आदेश क्र.764 दिनांक 19/12/2012 अन्वये प्रदान करण्यात आली असून कार्यादेश दिनांक 24/08/2015 रोजी जवळपास तीन वर्षानंतर काढण्यात आला असून

सुधारीत मंजुरी आदेश नसतांना कामाचे देयक अदा करण्यात आले आहे. कोटेशन मधील सर्वसाधारण अटी व शर्तीमधील शर्त क्रमांक 8 नुसार 5 टक्के सुरक्षा अनामत कपात केली नाही. काम कधी पूर्ण झाले याबाबतचे प्रमाणपत्र संचिकेत उपलब्ध नाही. तसेच उक्त काम हे सेवा या प्रकारात मोडत असल्याने आयकर अधिनियम 1961 मधील कलम 194 जे नुसार 10 टक्के आयकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक असतांना 2 टक्के प्रमाणे आयकराची रक्कम कपात करण्यात आलेली आहे.

लेखापरीक्षण मध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 383 दिनांक 27/10/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही संयुक्तिक अनुपालन सादर न झाल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSDHM7901 (Ref No : 159, Hmm No : 383)

164 संगणक विभाग साठा नोंदवहीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष : सिंहस्थ निधी- संगणक शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसान नियमोचीत कार्यवाही विभागप्रमुख यांनी करणे आवश्यक असतांना ती केली न गेल्याने साठा नोंदवहीप्रमाणे शिल्लक साठा असल्याचे प्रमाणित करण्यात येत नाही. प्रत्येक नोंदीखाली विभागप्रमुखानी त्यांचे सही शिक्क्यासह नोंद प्रमाणित केली पाहिजे. साठा नोंदवहीत नमुद साहित्य साठा व प्रत्यक्ष असलेला साठा याची तपासणी करून त्याबाबतचे अभिप्राय साठा नोंदवहीत नोंदविणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही होताना दिसून येत नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून सिंहस्थ कुंभमेळा-2015 करिता संगणक विभागाने विविध विभागासाठी आवश्यक असलेले संगणक साहित्य खरेदी केलेले असून संगणक साहित्य साठा नोंदवही तपासणी केली असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. पान क्र. 67 ते पा.क्र.74 वर मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र.1599 दिनांक 12/02/2014 कार्यदेश क्रमांक 23 दिनांक 26/02/2014 अन्वये ओमेगा सिस्टीम्स, नाशिक यांचेकडून सॅमसंग लेजर प्रिंटर-50 नग खरेदी करण्यात आले असून ते साहित्य संपेपर्यंतच्या सलग नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत. मागील वर्षाची अखेरची शिल्लक अधिक चालु वर्षातील खरेदी वजा चालु वर्षातील साहित्य वितरण असे वजा करून उर्वरीत शिल्लक साठा म्हणून पुढील आर्थिक वर्षाचे साठा नोंदवहीत नोंद घेणे अभिप्रेत असतांना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. प्रत्येक नोंदीखाली विभागप्रमुखानी त्यांचे सही शिक्क्यासह नोंद प्रमाणित केली पाहिजे. साठा नोंदवहीत नमुद

साहित्य साठा व प्रत्यक्ष असलेला साठा याची तपासणी करून त्याबाबतचे अभिप्राय साठा नोंदवहीत नोंदविणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही होताना दिसून येत नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 2011 मधील प्रकरण 17, नियम 266 ते 268 नुसान नियमोचीत कार्यवाही विभागप्रमुख यांनी करणे आवश्यक असतांना ती केली न गेल्याने साठा नोंदवहीप्रमाणे शिल्लक साठा असल्याचे प्रमाणित करण्यात येत नाही.

2. पान क्र. 79 ते पा.क्र.87 वर मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र.1599 दिनांक 12/02/2014 कार्यादेश क्रमांक 23 दिनांक 26/02/2014 अन्वये ओमेगा सिस्टीम्स, नाशिक यांचेकडून अॅसर डेस्कटॉप पीसी-50 नग खरेदी करण्यात आले असून वर्षनिहाय अखेरचा शिल्लक साठा, वर्षाचे सुरुवातीस आरंभिका शिल्लक साठा नोंदविण्यात आलेला नाही. विभागप्रमुख यांनी साठा नोंदवहीतील प्रत्येक नोंदीप्रमाणे संगणक साहित्य उपलब्ध असल्याची खात्री करून तपासणी अभिप्रायासह अनुपालन सादर करावे.

3. टॅब्लेट खरेदीची नोंद साठा नोंदवहीचे पान क्र. 151 ते 159 वर घेण्यात आलेली असून वर्षनिहाय अखेरचा शिल्लक साठा दर्शविण्यात आलेला नाही. तसेच निवडणुक कामासाठी दिलेले टॅब्लेटपैकी 49 नग पुन्हा विभागास प्राप्त झालेले असलेने त्यांची पुन्हा जमा नोंद साठा नोंदवहीमध्ये घेण्यात आलेली नाही.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 389 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात आले असता सादर करण्यात आलेले अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 163, Hmm No : 389)

165 नगररचना विभागात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2015-2016

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष : मनपानिधी महानगरपालिका स्व. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

अभियंता परवाना रजिस्टर तपासणी केली असता नोंदी परीपूर्ण घेण्यात आलेल्या नाहीत. परवानाधारक अभियंत्याच्या नोंदी सक्षम प्राधिकारी यांनी सही शिक्क्यानिशी प्रमाणित केलेल्या नाहीत. महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 मधील नियमानुसार अनुज्ञेय सदनिकेपेक्षा जास्त सदनिकांना परवानगी देण्यात आलेली आहे. तसेच मुख्य अग्निशमन अधिकारी यांचे सन 2012 मध्ये देण्यात आलेल्या परवानगीचे आधारे नवीन बांधकामास परवानगी देण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद अधिनियम, 2011 मधील नियम क्रमांक 63 नुसार बांधकाम परवाना रजिस्टर नमुना क्र. 38 मध्ये अदयावत ठेवण्यात आले नाही.

नाशिक महानगरपालिकेचे सन 2015-16 या वित्ती वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून नगररचना विभागातील बांधकाम परवानगी संचिका, जमा पावती पुस्तके, भरणा चलने, बांधकाम परवानगी नोंदवही व

लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आलेल्या इतर अभिलेख्याचे अनुषंगाने खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1. नाशिक महानगरपालिका बाजार मूल्य दरसूची-2015 मधील मार्गदर्शक सूचनेचा तपशील मधील अ.क्र. 31 मध्ये नमूद केलेनुसार विकसन करारनामा/ बांधकाम विभागणी/ उत्पन्न विभागणी दस्तांचे मुल्यांकन करतांना त्यामध्ये टी.डी.आर. क्षेत्रासह बांधकाम/ उत्पन्न विभागणी होत असल्यास/ टी.डी.आर. वापरण्यात येणार आहे असे नमूद असल्यास वार्षिक मूल्य दर तक्त्यात नमूद जमीन दरामध्ये 25 टक्के वाढ देऊन येणार दर मुल्यांकनासाठी विचारात घेण्यात यावा असे नमूद आहे. परंतु खालील प्रकरणामध्ये जमीन दरामध्ये 25 टक्के वाढ करून येणाऱ्या दराने शुल्क आकारणीची परीगणना करण्यात आलेली नाही.

अ.क्र.	मालमत्ताधारकाचे नाव	बांधकाम परवानगीचा तपशील	बांधकाम परवानगी क्रमांक	दिनांक
1.	श्री. निर्मलकुमार रामदास चौधरी	प्लॉट नं.72,स.नं.194/A पिंपळगाव बहुला	LND/BP/B-2/479/ 2201	07/12/2015
2.	श्री. सुजीत रामकृष्ण जाजू	प्लॉ.नं.12,स.नं.656/1/ 1B/15,नाशिक	LND/BP/A-1/145/ 636	12/06/2015
3.	मे. सप्तश्रृंग बिल्डर्स अँड डेव्हलपर्स	प्लॉ.नं.26,स.नं.291/B/1अंबड खुर्द	LND/BP/B-2/144/632	11/06/2015
4.	श्री. स्वप्निल सुभाष कर्पे	प्लॉ.नं.14,स.नं.109/7/4ते 6, वडाळा	LNB/BP/A4/211/2151	01/12/2015
5.	श्री. भावेश एन सावला	सर्व्हे नं.85/16 दसक शिवार	LNB/BP/C4/02/026	06/04/2015
6.	मे. कारडा कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.	स.नं.290/1+2+3+4/7+290/1+2+3+4/6/2 पाथर्डी शिवार	LND/BP/B-5/63/2267	29/03/2016

वरील विवरणपत्रामध्ये नमूद व इतर टी.डी.आर. सह बांधकाम परवानगी दिलेल्या प्रकरणाची तपासणी करून महानगरपालिका बाजार मूल्य दरसूची-2015 मधील मार्गदर्शक सूचनेनुसार किंवा त्याऐवजी इतर शुल्क आकारणी करण्यात येत असल्यास अशा प्रकरणी आकारणी कमी नसल्याबाबत विभागप्रमुखांनी खात्री करावी. तसेच कमी आकारणी करण्यात आलेली रक्कम संबंधीताकडून वसूल करून मनपा खाती जमा करावी.

2. वरील विवरणपत्रातील अ.क्र.4 चे क्षेत्रास दिलेली बांधकाम परवानगी वगळता इतर प्रकरणामध्ये निवासी इमारत-4 किंवा त्यापेक्षा मजल्याच्या सदनिका असतांना जिना, पॅसेज प्रिमियम आकारणी करण्यात आलेली नाही. स्पष्ट करावे.

3. वरील विवरणपत्रातील अ.क्र.5 श्री. भावेश एन सावला तर्फे ज.मु. मे. गिरी असोसिएट कन्स्ट्रक्शन यांना महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 मधील नियमानुसार अनुज्ञेय सदनिकेपेक्षा जास्त सदनिकांना परवानगी देण्यात आलेली आहे. तसेच मुख्य अग्निशमन अधिकारी यांचे सन 2012 मध्ये देण्यात आलेल्या परवानगीचे आधारे नवीन बांधकामास परवानगी देण्यात आलेली आहे. सुधारीत परवानगीचे आवश्यकतेबाबत स्पष्ट करावे.

4. अभियंता परवाना रजिस्टर तपासणी केली असता नोंदी परीपूर्ण घेण्यात आलेल्या नाहीत. परवानाधारक अभियंत्याच्या नोंदी सक्षम प्राधिकारी यांनी सही शिक्क्यानिशी प्रमाणित केलेल्या नाहीत. उदा. रजिस्ट्रेशन क्रमांक 666 पान क्रमांक 27 वर केवळ अभियंता यांचे नाव नोंदविण्यात आले असून इतर तपशील नोंदविण्यात आलेला नाही, छायाचित्र चिटकविण्यात आलेले नाही, सर्व आवश्यक नोंदी नमूद करून त्याखाली सक्षम

प्राधिकारी यांची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.

5. महाराष्ट्र नगरपरिषद अधिनियम, 2011 मधील नियम क्रमांक 63 नुसार बांधकाम परवाना रजिस्टर नमुना क्र. 38 मध्ये अदयावत ठेवण्यात आले नाही. पुर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

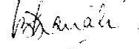
6. महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम, 1966 मधील प्रकरण 4 नियम 52 नुसार बांधकाम परवानगी घेतलेल्या परंतु अधिवास/ भोगवटा प्रमाणपत्र प्राप्त करून न घेतलेल्या प्रकरणी नियमोचीत कार्यवाही करून अनुपालन दर्शवावे.

लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 390 दिनांक 28/10/2020 अन्वये कळविण्यात आले असता संयुक्तिक अनुपालन सादर करण्यात आलेले नसल्याने अर्धसमास पत्रातील आक्षेप अंतिम करण्यात आलेले आहे.

HCDSHDM7901 (Ref No : 164, Hmm No : 390)

अनुपालन व पोहोच

या लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेपांवरील अनुपालन अहवाल महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार हा अहवाल प्राप्त झाल्यापासून चार महिन्यांचे आत मा.आयुक्त, नाशिक महानगरपालिका, नाशिक यांच्या स्वाक्षरीने तीन प्रतित पाठवावे. तत्पुर्वी हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याचा दिनांक नमुद करून पोहोच पाठवावी.



सहसंचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपालेप),

महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई

प्रत अग्रेषित -

- 1) मा.प्रधान महालेखापाल (लेखापरिक्षा) एक, 101 महर्षी कर्वे रोड, मुंबई. (ई-मेल व्दारे)
- 2) मा.प्रधान सचिव-2, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई 32. (ई-मेल व्दारे)
- 3) मा.विभागीय आयुक्त, नाशिक विभाग, नाशिक. (ई-मेल व्दारे)
- 4) मा.संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, कोकण भवन, नवी मुंबई.
(महानगरपालिका अहवाल व पुर्नविलोकन शाखा प्रत्येकी 1 प्रत)
- 5) उपसंचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद उपविभाग-3.
- 6) कार्यालयीन प्रत.



सहसंचालक,

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपालेप),

महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
अनिल नागोराव कोल्हाळ, सहाय्यक संचालक	1, 10, 109, 11, 128, 135, 140, 142, 144, 161, 17, 2, 24, 28, 29, 3, 43, 47, 48, 6, 7, 71, 8, 89, 9
रविंद्र दत्तात्रय विरकुड, लेखापरिक्षा अधिकारी	102, 103, 104, 105, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 129, 131, 132, 141, 147, 148, 160, 25, 26, 27, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 64, 65, 66, 67, 68, 80, 83, 84, 85, 86, 87, 97, 98, 99
श्रीम. वृषाली निरंजन रणखांबे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	100, 101, 108, 12, 13, 133, 134, 14, 145, 15, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 44, 45, 46, 54, 92, 93
संजय गंगाराम अमृतवार, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	136, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 88, 90, 91, 94
श्री.जितेंद्र उत्तमराव बर्वे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	130, 137, 143, 146, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 157, 158, 159, 4, 49, 5, 51, 55, 60, 61, 81, 82
श्री. संदिप हरिभाऊ देठे., सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	106, 107, 138, 139, 156, 162, 163, 164, 165, 50, 52, 53, 56, 57, 58, 59, 62, 63, 69, 70, 72, 73, 95, 96

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	4	18831466.00	----	----	----	18831466.00
2	5	----	29648.00	----	----	29648.00
3	6	----	----	1048796.84	----	1048796.84
4	7	900000000.00	----	----	----	900000000.00
5	8	708343693.00	----	----	----	708343693.00
6	9	9244275274.00	----	----	----	9244275274.00
7	14	60072.00	----	----	----	60072.00
8	15	112320.00	112320.00	----	----	112320.00
9	16	92945.00	92945.00	----	----	92945.00
10	19	165844.00	165844.00	----	----	165844.00
11	20	35419929.00	----	----	----	35419929.00
12	21	5966.00	----	----	----	5966.00
13	23	207050546.00	----	----	----	207050546.00
14	25	----	1531696988.00	----	----	1531696988.00
15	26	----	359377587.00	----	----	359377587.00
16	27	----	546333250.00	----	----	546333250.00
17	28	----	----	5705426.00	----	5705426.00
18	29	----	----	727136.00	----	727136.00
19	30	----	60758.00	21748590.00	6307880.00	28117228.00
20	31	----	2070596.00	----	----	2070596.00
21	32	10600743.00	3153876.00	----	----	13754619.00
22	33	----	----	----	3735459.00	3735459.00
23	34	----	----	----	20918659.00	20918659.00
24	35	----	1790.00	----	715943.00	717733.00
25	36	----	6978875.00	37599691.00	7165616.00	51744182.00
26	37	----	9174.00	3669748.00	----	3678922.00
27	38	----	----	101243051.00	28057348.00	129300399.00
28	39	----	----	1132202.00	2143905.00	3276107.00
29	40	----	----	----	10499675.00	10499675.00
30	41	----	----	----	2900671.00	2900671.00
31	42	----	----	----	5830849.00	5830849.00
32	44	182859000.00	----	----	----	182859000.00
33	45	----	----	----	2118723.00	2118723.00
34	46	2475884.00	----	----	----	2475884.00
35	47	----	----	155125.00	----	155125.00
36	48	----	----	708689.00	----	708689.00
37	49	258120.00	----	----	----	258120.00
38	51	1160050.00	----	----	----	1160050.00
39	52	317079.00	51177.00	----	----	317079.00
40	53	319854.00	----	----	----	319854.00
41	54	89496.00	----	----	----	89496.00
42	55	4034372.00	----	----	----	4034372.00
43	56	----	----	106800.00	----	106800.00

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
44	57	----	----	1878803.00	----	1878803.00
45	58	2758200.00	----	----	----	2758200.00
46	59	1979250.00	2360.00	----	----	1981610.00
47	60	12367.00	----	----	----	----
48	61	615055.00	----	----	----	615055.00
49	62	1924020.00	----	----	----	1924020.00
50	63	10449390.00	16426.00	----	----	10465816.00
51	64	----	----	----	101321.00	101321.00
52	65	----	----	----	26932.00	26932.00
53	66	----	----	----	337773.00	337773.00
54	67	283170.00	262542.00	----	----	545712.00
55	68	615469.00	564149.00	----	----	1180618.00
56	69	310958.00	----	----	----	310958.00
57	70	500580.00	----	----	----	500580.00
58	71	----	----	632463.00	----	632463.00
59	72	----	----	2100000.00	----	2100000.00
60	73	----	----	27604989.00	----	27604989.00
61	74	3027867.00	55092.00	----	----	3082959.00
62	75	1850884.00	----	----	----	1850884.00
63	76	----	82996517.00	----	----	82996517.00
64	77	2975883.00	5291619.00	----	----	8267502.00
65	78	2921085.00	----	----	----	2921085.00
66	79	1397452.00	----	----	----	1397452.00
67	80	----	----	1448620.00	----	1448620.00
68	81	----	101130.00	----	----	101130.00
69	82	1589176.00	4768.00	----	----	1593944.00
70	83	----	----	----	38533137.00	38533137.00
71	84	----	----	----	28508949.00	28508949.00
72	85	----	10445427.00	----	----	10445427.00
73	86	----	3719375.00	----	----	3719375.00
74	87	3502748.00	----	----	----	3502748.00
75	88	47946.00	----	----	----	47946.00
76	89	----	----	1351633.00	190623.00	1542256.00
77	90	2543600000.00	----	----	----	2543600000.00
78	92	301424.00	6400.00	----	----	307824.00
79	93	991724.00	1200.00	----	----	992924.00
80	94	1742477.00	971680.00	----	----	2714157.00
81	95	25827347.00	113657.00	----	----	25941005.00
82	96	----	47690.00	----	----	47690.00
83	97	----	----	3193488.00	----	3193488.00
84	98	----	----	479075.00	----	479075.00
85	99	----	----	225447.00	----	225447.00
86	100	174822.00	174822.00	----	----	174822.00
87	101	797084.00	----	----	----	797084.00
88	102	117487.00	377.00	----	----	117864.00
89	103	----	----	7210094.00	----	7210094.00
90	104	----	----	19868971.00	----	19868971.00
91	105	----	----	2568957.00	----	2568957.00
92	106	1060576.00	27196.00	----	----	1087772.00

नाशिक महानगरपालिका, 2015-2016

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
93	107	11312006.00	595369.00	----	----	11907375.00
94	108	2475884.00	----	----	----	2475884.00
95	109	1318684.00	30000.00	----	----	1348684.00
96	110	1514573.00	703190.00	----	----	2217763.00
97	111	441921.00	1052.00	----	----	442973.00
98	112	1018229.00	----	----	----	1018229.00
99	113	1992709.00	----	----	----	1992709.00
100	114	788082.00	----	----	----	788082.00
101	115	233675.00	----	----	----	233675.00
102	116	948559.00	----	----	----	948559.00
103	117	240449.00	----	----	----	240449.00
104	118	----	65582.00	----	----	65582.00
105	119	----	53612.00	----	----	53612.00
106	120	----	----	30835398.00	21233421.00	52068819.00
107	121	----	64705.00	21404183.00	7795023.00	29263911.00
108	122	----	----	----	408157.00	408157.00
109	123	46680.00	12720.00	----	----	59400.00
110	124	219430.00	27429.00	----	----	246859.00
111	125	----	3060.00	----	----	3060.00
112	126	----	5024.00	----	----	5024.00
113	127	----	5287.00	----	----	5287.00
114	128	937373.00	----	----	127.00	937500.00
115	130	25000.00	----	----	----	25000.00
116	132	647634.00	3972.00	----	----	651606.00
117	136	12000000.00	----	----	----	12000000.00
118	137	576426.00	----	----	----	576426.00
119	138	2130531.00	----	----	----	2189877.00
120	139	----	----	111852963.00	----	111852963.00
121	140	6049.00	----	----	----	6049.00
122	141	192965.00	----	----	----	192965.00
123	142	169098000.00	----	----	----	169098000.00
124	143	4355152.00	----	----	----	4355152.00
125	147	----	----	2453636157.00	----	2453636157.00
126	148	----	----	8630800.00	----	8630800.00
127	152	2367989.00	----	----	----	2367989.00
128	153	923602.00	----	----	----	923602.00
129	154	13286.00	----	----	----	13286.00
130	155	468006.00	----	----	----	468006.00
131	156	----	----	3139000.00	----	3139000.00
132	158	30973159.00	----	----	----	30973159.00
133	159	1150.00	----	----	----	1150.00
134	160	----	----	418241051.00	----	418241051.00
135	161	391716.00	----	----	----	391716.00
136	162	----	----	13513780.00	----	13513780.00
137	163	8440887.00	----	----	----	8440887.00
एकूण रक्कम		14183946900	2556508257	3303661127	187530191	20231097347

Annexure of Office Nashik (M Corp.), 2015-2016

विवरणपत्र - क्र. १ (अ)

महानगरपालिका स्वविधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

सन २०१५-२०१६

(रुपये लाखात)

अ. क्र.	महानगर पालिका	स्वनिधी												शेरा
		आरंभी ची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकूण प्रत्यक्ष जमा*	महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकूण प्रत्यक्ष खर्च*	अखेरची शिल्लक	
			अंदाजपत्र कीय जमा*	प्रत्यक्ष जमा*	अंदाजपत्र कीय जमा*	प्रत्यक्ष जमा*		अंदाजपत्र कीय खर्च*	प्रत्यक्ष खर्च*	अंदाजपत्र कीय खर्च*	प्रत्यक्ष खर्च*			
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३	१४	१५
							(३+५+७)					(१०+१२)	(८-१३)	
१	नाशिक महानगर पालिका, नाशिक	६९१८.८३	२०८६९०.६२	१०५७४४.४०	८९५५.२२	६२०.८५	११३३८४.०८	९५०००.३५	६०२७२.१३	१२२१११.६४	३८४९६.३१	९८७६८.४४	१४५१५.६४	* इतर उचल जमा व खर्च सह

उपमुख्य अधिकारी,

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र - क्र. १ (ब)
महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील
सन २०१५-२०१६

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकूण एकंदर				शेरा	
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकूण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा*	एकूण जमा	खर्च*		अखेरची शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
				(३+४)		(५-६)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(८+९)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)		
१	नाशिक महानगरपालिका, नाशिक	-	२८५.७३	२८५.७३	२८५.७३	-	६११८.८३	१०६३६५.२५	११३२८४.०८	९८७६८.४४	१४५१५.६४	* इतर उचल जमा व खर्च सह

उपमुख्य अधिकारी,
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र - क्र. 2

३१ मार्च अखरेच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:-

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	दायित्व	रक्कम	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी (अ) विभाग		१	निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम १) हातातील रोख शिल्लक २) बँकेतील शिल्लक ३) कोषागारातील शिल्लक ४) पोष्टातील शिल्लक	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) बांधकाम			(ब) गुंतवणूक १) बँकेतील ठेवी २) शासकिय कर्ज रोखे ३) पोष्ट ऑफीस ठेवी ४) भाग भांडवल ५) इतर ठेवी	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (१) ची बेरीज			एकूण (१) ची बेरीज	
२	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकिय कर्ज १) अर्खाचित कर्ज २) देय हप्ते (व्याजासहित)		२	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता १) इमारत /गाळे २) मोकळ्या जागा /उद्याने ३) रस्ते व गटारे	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) इतर कर्ज १) अर्खाचित कर्ज २) देय हप्ते (व्याजासहित)			(ब) जंगम मालमत्ता १) वाहने २) विद्युत उपकरणे व संच ३) संगणक यंत्रणा ४) फर्निचर ५) इतर साहित्य	
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपा चे देणेकरी			मनपा चे घणेकरी	
	एकूण (२) ची बेरीज			एकूण (२) ची बेरीज	
३	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		३	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी/घाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (३) ची बेरीज			एकूण (३) ची बेरीज	

<p>४ शासनाकडे भरण करायच्या रकमा</p> <p>अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले अर्खचितअनुदान</p> <p>ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान</p> <p>क) शासकिय हस्तांतरीत योजनेपासून म.न.पा. कडे जमा झालेले उत्पन्न</p> <p>ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी</p> <p>ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क वगैरे तपशील द्यावा)</p>		<p>४ कर्जे व अग्रिम</p> <p>अ) कर्जे</p> <p>१) कर्मचारी</p> <p>२) लाभार्थी व इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p> <p>ब) अग्रिम</p> <p>१) कर्मचा-यांकडील अग्रिम</p> <p>२) ठेकेदारांकडील अग्रिम</p> <p>३) म.न.पा.खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रिम</p> <p>ड) इतर अग्रिम</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (४) ची बेरीज		एकूण (४) ची बेरीज	
<p>५ विशेष निधी</p> <p>अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरण करायची बाकी रक्कम</p> <p>ब) घसारा निधी</p> <p>क) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>ड) राखीव निधी</p> <p>इ) इतर निधी</p>		<p>५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने</p> <p>अ) मनपा चे उत्पन्न</p> <p>१) स्थानिक उपकर अनुदान</p> <p>२) म.न.पा. यात्रा कर</p> <p>३) पर्यटन अनुदान</p> <p>४) जमिन महसूल अनुदान</p> <p>५) जंगल महसूल अनुदान</p> <p>६) मुद्रांक शुल्क अनुदान</p> <p>७) इतर</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	
		<p>ब) शासकिय योजना</p> <p>१) योजनेपोटी येणे</p> <p>२) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान</p> <p>३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती</p> <p>४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती</p> <p>५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा)</p> <p>६) इतर संस्थांकडून वसूल करायची मागणी</p> <p>क) लस टोचणी वर्गणी</p> <p>ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी</p> <p>ग) इतर वर्गणी व रकमा</p> <p>एकूण (ब) ची बेरीज</p>	
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	
		<p>६ विशेष निधीची शिल्लक</p> <p>अ) रोख रक्कम</p> <p>१) घसारा निधी</p> <p>२) निवृत्ती वेतन निधी</p> <p>३) राखीव निधी</p> <p>एकूण (अ) ची बेरीज</p>	

			ब) गुंतवणूक १) घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक २) निवृत्ती वेतन निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ३) राखीव निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ४) इतर निधी (विश्वस्त निधी, वाहन विमा निधी वगैरे) एकूण (ब) ची बेरीज	
			एकूण (६) ची बेरीज	
		एकूण दायित्वे		एकूण मत्ता
६	मत्तेचे दायित्वावर अधिक्य		७ दायित्वाचे मत्तेवर अधिक्य	
	एकूण एकंदर			एकूण एकंदर

टिप:- १. महानगरपालिका यांचे कडील दायित्वांमध्ये खालील रकमांचा समावेश केलेला नाही.

अ) लेखापरीक्षणामध्ये अंतिम अमान्य केलेली रक्कम

२. दायित्वांमध्ये प्रत्येक बाबीसमोर दाखविलेल्या रकमा या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविण्यात आल्या आहेत. तपशिलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंदवही पहावी.

३. दायित्वांमधील अनुक्रमांक- १ वरील ठेवीच्या रकमांमध्ये नोंदवहीमध्ये वर्गीकरण केलेले नसल्यामुळे ३ वर्षांखालील व्यपगत झालेल्या ठेवीचा देखील समावेश आहे.

४. मत्तामध्ये प्रत्येक बाबीच्या समोर दाखविलेल्या रकमा ह्या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविणेत आलेल्या आहेत. तपशिलेसाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंदवही पहावी.

५. मत्तामधील अनुक्रमांक -१ मधील शिल्लकेमध्ये महानगरपालिका यांचे अर्जांचित राहिलेल्या योजनांचे अनुदान, योजनेचे उत्पन्न व इतर अनुदान व अग्रमाची शिल्लक रक्कम यांचा समावेश आहे.

६. मत्ता बाजूकडील बाब क्रमांक-१(ब) महानगरपालिका यांचे घणेकरी मध्ये महानगरपालिकेला मत्तामधील १ ते ७ या बाबींव्यतिरिक्त मिळावयाच्या रकमा उदा. मिळालेले व्याज वगैरे बाबी नमूद कराव्यात. दायित्वाकडील बाब क्रमांक ५ महानगरपालिका यांचे घणेकरीमध्ये दायित्वाकडील बाब १ ते ७ व्यतिरिक्त घावयाच्या रकमा तपशीलासह नमूद कराव्यात.

७. इतर या बाबीखाली तपशील देण्यात यावा.

८. बाब क्र.२ (अ) स्थावर मालमत्ता व (ब) जंगम मालमत्ता यांची सदरील वर्षाचे दर्शनी मूल्याच्या रकमेतून घसारा वजा जाता रक्कम विचारात घ्यावी.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

अर्थ लेखा व वित्त अधिकारी १२ दि. १२/०२/२०१९

अंमते २१/०२/२०१९ रोजी होत आहे


AO

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्जांचित शासकिय निर्धीबाबत.
महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान अंतर्गत

विवरण पत्र क्र-३

अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधानशिर्ष	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान (सन २०१५-१६) लाखात	एकूण उपलब्ध अनुदान (लाखात)	लेखा परिक्षण वर्षांमध्ये केलेला खर्च लाख	शिल्लक अनुदान	सन परिक्षण वर्षांतरचे मध्ये करण्यास असलेली अनुदानाची रक्कम	(लेखा परत करावयाची अनुदानाची रक्कम)	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	सातपुर गंगापूर पंपींग शिवाजीनगर ९०० मीमी व्यासाची डी आय के-९ उध्ववाहीनी टाकणे	जिल्हाधिकारी नाशिक	२०१५-१६ मुख्यलेखाशिर्ष २२१७-नगरविकास अंतर्गत	निरंक	मंजूर शासन अनुदान र.रु. ४५९.७१ लाख पैकी प्राप्त र.रु. २२९.७० लाख	२२९.७०	२२९.७०	निरंक	निरंक	निरंक	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले	-



उपस्थित
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरण पत्र क्र. ३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधी बाबत

महानगरपालिकेचे नांव :- नाशिक महानगरपालिका

सन २०१५-१६

अ.क्र.	योजनेचे नांव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखापाल प्रधानशीर्ष	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकुण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परीक्षण वर्षानंतरचे वर्ष मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
	मनपाचे निलगिरी बाग जलशुध्दीकरण केंद्र येथे विविध पॅरामिटर्स, डेटा कलेक्शन करणे, ऑटोमेशन विषयक कामे करणे	जिल्हा नियोजन समिती	शासनाच्या नाविन्यपूर्ण योजने अंतर्गत (डीपीसी इनोव्हेशन फंड)	१३०.६३ लक्ष	१३०.६३ लक्ष	निरंक	१३०.६३	लेखापरीक्षण वर्षानंतर एकुण प्राप्त अनुदान १८७.३९ लक्ष	निरंक	लेखापरीक्षण वर्षानंतरच्या वर्षामध्ये उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले आहे.	काम पूर्ण

उपस्थित
 नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरण - क्र. - ३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्खचित शासकीय निधीबाबत
नाशिक महानगरपालिका नाशिक, सार्वजनिक आरोग्य (मलेरीया) विभाग, मुख्यालय

सन २०१५-१६

(रुपये लाखत)

अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखातील प्रधानशिर्ष	लेखापरिक्षण वित्तिय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरिक्षण वित्तिय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परीक्षण वर्षानंतरचे वर्ष)मध्ये खर्च करण्याचा अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही.	शेरा
१	नागरी हिवताप योजना	मा. सह संचालक, आरोग्य सेवा, (हि.व ह.) पुणे - ६	Budget Head Demand No.R-1 2210 -Medical & Public Health 60- Public Health 01-Prevention & Control of Diseases (01)(05) Malaria control programme (2210 0611)36 (010 GIA	निरंक	१०३.८९	१०३.८९	१०३.८९	निरंक	१५२.०० लक्ष	६३.१६	सादर केले आहे.	नागरी हिवताप योजना अंतर्गत शासनाकडून मिळणारे अनुदान शासकिय नियमानुसार मनपास प्रस्ताव सादर केल्यानंतर मिळते व सादर अनुदान मनपा कर्मचारी यांच्या वेतनावर खर्च होते व शासन त्यांचा प्रतिपुर्ती करते.

R. Rajwade
वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी
नाशिक महानगरपालिका नाशिक

R. Rajwade
उपमुख्याधिकारी
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र क्र.3

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधीबाबत

नाशिक महानगरपालिका नाशिक

सन 2015-16

अ. क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखातील प्रधानशीर्ष	लेखापरिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परिक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	नागरी दलित वस्ती सुधारणा योजना	जिल्हाधिकारी कार्यालय		63.12	212.64	212.64	184.07	28.57		0	होय
2	मा.खासदार स्थानिक विकास कार्यक्रम	जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय			14.57	14.57	19.3	0		0	होय
3	अल्पसंख्याक विकास कार्यक्रम	जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय			19.59	19.59	17.19	2.4		0	होय



उपमुख्य कार्यकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरण पत्र क्र.३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्खीचि शसकीय निधीबाबत.

महानगरपालिकेचे नाव : नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

सन २०१५-२०१६

रुपये लाखात

अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधान शिर्ष	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरम्भिके शिल्लक अनुदान	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या प्राप्त अनुदान	एकुण उपलब्ध अनुदान	लेखा परिक्षण वर्षात केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परिक्षण वर्षांतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाचे अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	२ रमाई आवास योजना	३ राज्य शासन	४ 4036	५ 256.20	६ निरंक	७ 256.20	८ 21 लक्ष	९ 235.20	१० निरंक	११ निरंक	१२ होय. समवेत छायांकीत प्रत जोडली आहे.	१३ निरंक
२	प्रधानमंत्री आवास योजना	राज्य शासन	4063	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

उपमुख्याधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र - क्र.३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधीबाबत.

महानगरपालिकेचे नांव:- नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विभाग:- विद्युत-यांत्रिकी विभाग

सन्:- २०१५-१६

अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेखातील प्रधानशीर्ष	लेखापरिक्षण वित्तीय आरंभीचे अनुदान	लेखापरिक्षण व वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकुण अनुदान	लेखापरिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखापरिक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	

२०/१२/२०१५

कार्यकारी अभियंता(विद्युत)

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

उपमुख्य प्राधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र क्र-०३

महापगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्जांचित शासकीय निधीबाबत.

महानगरपालिकेचे नाव:-नाशिक महानगरपालिका नाशिक, घनकरा व्यवस्थापन विभाग.

सन - २०१५-२०१६
(रुपये लाखात)

अ.क्र	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधानशीर्ष	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षण वर्षांमध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परीक्षण वर्षानंतर चे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही.	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१.	स्वच्छ भारत अभियान	नगर विकास विभाग	निरंक	निरंक	३०९.३९ (लक्ष)	३०९.३९ (लक्ष)	२१९.६५ (लक्ष)	८९.७९ (लक्ष)	८९.७९ (लक्ष)	निरंक	होय	शिल्लक अनुदानाची रक्कम पुढील वर्षात वापरलेला आहे.
२.	महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी वस्ती पुरवठा स्वच्छता योजने अंतर्गत.	नगर विकास विभाग	निरंक	निरंक	८००.०७ (लक्ष)	८००.०७ (लक्ष)	८६.३२ (लक्ष)	७३५.२४ (लक्ष)	निरंक	८००.०७ (लक्ष) + व्याज	---	शासनस परत करावयाची रकमे बाबत मा.आयुक्त सो यांचे कडील आदेश जा.क्र.मनपा/घ.व्य.वि /३३६/दिनांक २८.०२.२०१९ अन्ये अर्जांचित निधी व त्यावरील व्याज शासनस परत करणे बाबत सदरच्या आदेशान्वये मान्याता मिळालेली आहे.

उपमुख्य प्राधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

प्रधानाचार्यालयकस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्जांचित आर्थकीय निर्णयवर्त

प्रधानाचार्यालयकस यांचे - ता.दि. २६/०२/२०१६ (शनि:कार) वि. १०२।

क्र. १५०६

क्र. क्र.	घातनेचे नाव	मनुष्य कानारे प्राधिकारी	राज्य लेखातीक प्रशासनाई	लेखापरीक्षण विधीय वयाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपरुप्य अनुदान	लेखापरीक्षण वयाच्या कालेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परीक्षण वयांतल्ये वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानची रक्कम	उपरोक्तित प्रमाणपर सार केले किंवा नाही	शेता
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२
१)	शिंदेराज शिंदे	शिंदेराज शिंदे	शिंदेराज शिंदे	—	२६०४.००	२६०४.००	—	—	—	—	६२१
		वि. १०२।	शिंदेराज शिंदे	—	—	—	—	—	—	—	—

(Signature)

अ. १०२।

राज्य शासनाचे प्राधिकारी, ना. १०२।

महानगरपालिकेस योजना निहाय प्राप्त झालेला अर्खचित शासकीय निधीबाबत.

महानगरपालिकेचे नाव - नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

सन २०१५-१६											(र.रु.लक्ष)	
अ. क्र.	योजनेचेनाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधान शिर्ष	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखा परिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परिक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१.	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान योजना कामाचे नाव - सातपूर विभागातील गंगापूर पंपींग स्टेशन ते शिवाजीनगर केंद्रापर्यंत 900 मीमी व्यासाची डीआय के-9 उखवाहिनी टाकणे.	३ जिल्हाधिकारी नाशिक	४ २०१५-१६ मुख्य लेखाशिर्ष २१७ नगर विकास	५ निरंक	६ मंजूर शासन अनुदान र.रु.४५९.७१ लक्ष पैकी प्राप्त र.रु.२२९.७० लक्ष	७ २२९.७०	८ २२९.७०	९ निरंक	१० निरंक	११ निरंक	१२ उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले	१३
२.	नाविन्यपूर्ण योजना कामाचे नाव- निलगिरी बाग जलशुद्धीकरण केंद्र ग्रंथे विविध पर्यामिटर्स, डेटा कलेक्शन करणे ऑटोमेशन विषयक कामे करणे.	जिल्हा नियोजन समिती नाशिक	शासनाच्या नाविन्यपूर्ण योजनेअंतर्गत (डिपीसी इनोव्हेशन फंड)	१३०.६३ लक्ष	निरंक	१३०.६३	निरंक	१३०.६३	लेखापरिक्षण वर्षानंतर एकूण प्राप्त अनुदान १८७.३९	निरंक	लेखापरिक्षण वर्षानंतरच्या वर्षामध्ये उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले आहे	काम पूर्ण
३.	नागरी हिवताप योजना	मा.सह संचालक आरोग्यसेवा (हि.व.ह.) पुणे	Budget Head Demand No R-१ २२१० Medical & Public Health ६० Public Health ०१ Prevention & Control of Diseases (०१)(०५) Malaria control programme (२२१० ०६११)३६ (०१०GIA)	निरंक	१०३.८९	१०३.८९	१०३.८९	निरंक	१५२.००	निरंक	सादर केले	नागरी हिवताप योजना अंतर्गत शासनाकडून मिळणारे अनुदान शासकीय नियमानुसार मनपास प्रस्ताव सादर केल्यानंतर मिळते व सादर अनुदान मनपा कर्मचारी यांच्या वेतनावर खर्च होते व शासन त्यांचा प्रतिपूर्ती करते.

अ. क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लेख्यातील प्रधान शिर्ष	लेखा परिक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखा परिक्षण वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखा परिक्षण वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	सन (लेखा परिक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	श्रेण
४.	नागरी दलित वस्ती सुधारणा	जिल्हाधिकारी कार्यालय, नाशिक	-	६३.१२	२१२.६४	२१२.६४	१८४.०७	२८.५७	निरंक	निरंक	होय	
५.	खासदार स्थानिक विकास कार्यक्रम	जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय, नाशिक	-	-	१४.५७	१४.५७	१९.३	-	निरंक	निरंक	होय	
६.	अल्पसंख्याक विकास कार्यक्रम	जिल्हा नियोजन समिती जिल्हाधिकारी कार्यालय, नाशिक	-	-	१९.५९	१९.५९	१७.१९	२.४	निरंक	निरंक	होय	
७.	रमाई आवास योजना	राज्यशासन	४०३६	२५६.२०	निरंक	२५६.२०	२१.००	२३५.२०	निरंक	निरंक	होय	
८.	स्वच्छ भारत अभियान	नगरविकास विभाग	-	-	३०९.३९	३०९.३९	२१९.६५	८९.७९	निरंक	निरंक	होय	शिल्लक अनुदानाची रक्कम पुढील वर्षात वापरलेली आहे
९.	महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सवी नागरी दलित वस्ती पाणी पुरवठा व स्वच्छता योजना	नगरविकास विभाग	-	-	८००.०७	८००.०७	८६.३२	७३५.२४	निरंक	८००.०७+ व्याज	-	मा. आयुक्त सो यांचे आदेश जा. क्र. मनपा/घडिब/३३६ दि. २८.२.१९ अन्वये अर्बर्चित निधी व व्याज शासनास परत करणेबाबत मंजूरी मिळाली.
१०.	सिंहस्थ निधी	नगरविकास विभाग	सिंहस्थ निधी	-	२६०४.००	२६०४.००	२६०४.००	-	-	-	होय	


 उपमुख्यसहाय्यकारी
 नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र - 4अ

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक पाणीपट्टी मागणी, वसूली व थकबाकीचा सन 2015-16 चा तपशिल (पाणीपुरवठा विभाग)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	नळ जोडणी धारक संख्या	मागणी			वसूली				प्रलंबित			
			थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चालू मागणीतील वसूली	आगाऊ वसूली	एकूण मागणीतील वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चालू मागणीतील प्रलंबित	एकूण मागणीतील प्रलंबित	
1	सातपुर	26912	67837047	62218041	130055088	22324524	32965755	21560	55311839	45512523	29252286	74764809	57.49%
2	नाशिक-पश्चिम	10200	22234635	62254289	84488924	7857100	45113780	153519	53124399	14377535	17140509	31518044	37.30%
3	नाशिक-पूर्व	27588	81177497	73364683	154542180	15478649	48735070	65411	64279130	65698848	24629613	90328461	58.45%
4	पंचवटी	36042	87090921	79334150	166425071	21106070	42540134	20459	63666663	65984851	36794016	102778867	61.76%
5	नविन नाशिक	51577	89011842	92303635	181315477	29423707	54182368	192908	83798983	59588135	38121267	97709402	53.89%
6	नाशिक रोड	30240	79248525	81660434	160908959	27343745	57067548	96316	84507609	51904780	24592886	76497666	47.54%
एकूण			426600467	451135232	877735699	123533795	280604655	550173	404688623	303066672	170530577	473597249	53.96%
			वसूल कराची टक्केवारी			28.96%	62.20%	46.04%	71.04%	37.80%	53.96%		

उपस्थित खाधिकारी
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

Nashik Municipal Corporation, Nashik

Property Tax Department

Target and Recovery Status 2015-2016

Division	No. of Prop.	Arrears		Target		Recovery (Rs.)		Advance Payment		Total Recovery		Net Outstanding		Recovery (%)		
		Arrears	Current	Current	Total	Arrears	Current	Current	Total	Arrears	Current	Arrears	Current	Arrears	Current	Total
PUR	45106	93747694	80524350	174272044	29038542	60305389	270210	89614141	64709152	20218961	84928113	64709152	20218961	31%	75%	51%
WEST	37874	186328814	152277375	338606189	41874401	109991429	1397984	153263814	144454413	42285946	186740359	144454413	42285946	22%	72%	45%
EAST	77640	310926622	144320470	455247092	61342335	96757941	3113100	161213376	249584287	47562529	297146816	249584287	47562529	20%	67%	35%
WAVATI	88211	312905640	124498699	437404339	57436494	74376425	225130	132038049	255469146	50122274	305591420	255469146	50122274	18%	60%	30%
NASIK	95855	192512868	150542325	343055193	57222248	102176592	552436	159951276	135290620	48365733	183656353	135290620	48365733	30%	68%	46%
ROAD	71064	228463982	141908547	370372529	50595123	92713833	439531	143748487	177868859	49194714	227063573	177868859	49194714	22%	65%	39%
Total	415750	1324888620	794071766	2118957386	297509143	536321609	5998391	839829143	1027376477	257750157	1285126634	1027376477	257750157	22.46%	67.54%	39.63


 न्यायिक महानगरपालिका, नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक घरपट्टी मागणी, वसूली व थकबाकीचा सन 2015-16 चा तपशिल (करसंकलन व निर्धारण विभाग)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	मालमताधारक संख्या	मागणी				वसूली				प्रलंबित		
			थकबाकी	चावू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चावू मागणीतील वसूली	आगाऊ वसूली	एकूण मागणीतील वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चावू मागणीतील प्रलंबित	एकूण मागणीतील प्रलंबित	
1	सातपुर	45106	93747694	80524350	174272044	29038542	60305389	270210	89614141	64709152	20218961	84928113	48.73%
2	नाशिक-पश्चिम	37874	186328814	152277375	338606189	41874401	109991429	1397984	153263814	144454413	42285946	186740359	55.15%
3	नाशिक-पूर्व	77640	310926622	144320470	455247092	61342335	96757941	3113100	161213376	249584287	47562529	297146816	65.27%
4	पंचवटी	88211	312905640	124498699	437404339	57436494	74376425	225130	132038049	255469146	50122274	305591420	69.86%
5	नविन नाशिक	95855	192512868	150542325	343055193	57222248	102176592	552436	159951276	135290620	48365733	183656353	53.54%
6	नाशिक रोड	71064	228463982	141908547	370372529	50595123	92713833	439531	143748487	177868859	49194714	227063573	61.31%
	एकूण	415750	1324885620	794071766	2118957386	297509143	536321609	5998391	839829143	1027376477	257750157	1285126634	60.65%
					वसूल करावी टक्केवारी	22.46%	65.54%		39.35%	77.54	32.46	60.65%	

उपमासुची अधिकारी
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

Nashik Municipal Corporation, Nashik

Water Tax Department

Water Tax Target and Recovery Status 2015-2016

Sr No	Division	No. of Conn.	Target			Recovery (Rs.)			Excess Amount (Rs.)	Total Recovery (Rs.)	Recovery (%)	
			Arrears	Current	Total	Arrears	Current	Total			Arrears	Current
1	SATPUR	26907	67837047	62176941	130013988	22324524	32965755	21560	55311839	33%	53%	
2	PANCHAVATI	36042	87090921	79334150	166425071	21106070	42540134	20459	63666663	24%	54%	
3	NEW NASIK	51576	88989404	92301875	181291279	29423707	54182368	192908	83798983	33%	59%	
4	NASIK ROAD	30240	79248525	81660434	160908959	27343745	57067548	96316	84507609	35%	70%	
5	NASIK WEST	10200	22234635	62254289	84488924	7857100	45113780	153519	53124399	35%	72%	
6	NASIK EAST	27588	81177497	73364683	154542180	15478649	48735070	65411	64279130	19%	66%	
Grand Total		182553	426578029	451092372	877670401	123533795	280604655	550173	404688623	29%	62%	


 आयुक्त नशिक नगरपालिका
 नशिक नगरपालिका, नशिक

Nashik Municipal Corporation, Nashik

Water Tax Department

Water Tax Target and Recovery Status 2015-2016

Division	No. of Conn.	Target			Recovery (Rs.)		Excess Amount (Rs.)	Total Recovery (Rs.)	Recovery (%)	
		Arrears	Current	Total	Arrears	Current			Arrears	Current
SATPUR	26912	67837047	62218041	130055088	22324524	32965755	55311839	33%	53%	
PANCHAVATI	36042	87090921	79334150	166425071	21106070	42540134	63666663	24%	54%	
NEW NASIK	51577	89011842	92303635	181315477	29423707	54182368	83798983	33%	59%	
NASIK ROAD	30240	79248525	81660434	160908959	27343745	57067548	84507609	35%	70%	
NASIK WEST	10200	22234635	62254289	84488924	7857100	45113780	53124399	35%	72%	
NASIK EAST	27588	81177497	73364683	154542180	15478649	48735070	64279130	19%	66%	
Grand Total	182559	426600467	451135232	877735699	123533795	280604655	404588623	29%	62%	

शिवशापा - ४ व

नाशिक महानगरपालिका, जाहिरात व परवाना विभाग (परवाना व मंडई विभाग)-जागा लायसन्स फी वसूली, मागणी व थकबाकी तपशिल													
अ.क्र.	निभागाचे नाव	गाळा/इमारत/भाडे प्रकार संख्या	मागणी			वसूली			प्रलंबित				
			थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चालू मागणी वसूली	एकूण मागणी वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चालू मागणी प्रलंबित	एकूण मागणी प्रलंबित		
1	सातपुर	4	11838477	34662456	46500933	2835918	2062593	4898511	9002559	32599863	41602422	0	0
2	नाशिक-परिचम	4	79959896	73873461	153833357	11683576	9731885	21415461	68276320	64141576	132417896	0	0
3	नाशिक-पूर्व		39203135	8575855	47778990	1480134	3585922	5066056	37723001	4989933	42712934	0	0
4	पंचवटी	4	23317402	13330898	36648300	1287373	1059625	2346998	22030029	12271273	34301302	0	0
5	नविन नाशिक	4	6390825	1856931	8247756	144962	547597	692559	6245863	1309334	7555197	0	0
6	नाशिक रोड	4	79595455	25819784	105415239	2478408	2148995	4627403	77117047	23670789	100787836	0	0
	एकूण		240305190	158119385	398424575	19910371	19136617	39046988	220394819	138982768	359377587		

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक घरपट्टी मागणी, वसूली व थकबाकीचा सन 2015-16 चा तपशिल (करसंकलन व निर्धारण विभाग)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	मालमताधारक संख्या	मागणी			वसूली			प्रलंबित				
			थकबाकी	चावू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चावू मागणीतील वसूली	आगाऊ वसूली	एकूण मागणीतील वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चावू मागणीतील प्रलंबित	एकूण मागणीतील प्रलंबित	
1	सातपुर	45106	93747694	80524350	174272044	29038542	60305389	270210	89614141	64709152	20218961	84928113	48.73%
2	नाशिक-पश्चिम	37874	186328814	152277375	338606189	41874401	109991429	1397984	153263814	144454413	42285946	186740359	55.15%
3	नाशिक-पूर्व	77640	310926622	144320470	455247092	61342335	96757941	3113100	161213376	249584287	47562529	297146816	65.27%
4	पंचवटी	88211	312905640	124498699	437404339	57436494	74376425	225130	132038049	255469146	50122274	305591420	69.86%
5	नविन नाशिक	95855	192512868	150542325	343055193	57222248	102176592	552436	159951276	135290620	48365733	183656353	53.54%
6	नाशिक रोड	71064	228463982	141908547	370372529	50595123	92713833	439531	143748487	177868859	49194714	227063573	61.31%
	एकूण	415750	1324885620	794071766	2118957386	297509143	536321609	5998391	839829143	1027376477	257750157	1285126634	60.65%
					वसूल कराची टक्केवारी	22.46%	65.54%		39.35%	77.54	32.46		

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक पाणीपट्टी मागणी, वसूली व थकबाकीचा सन 2015-16 चा तपशिल (पाणीपुरवठा विभाग)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	नळ जोडणी धारक संख्या	मागणी			वसूली			प्रलंबित				
			थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चालू मागणीतील वसूली	आगाऊ वसूली	एकूण मागणीतील वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चालू मागणीतील प्रलंबित	एकूण मागणीतील प्रलंबित	
1	सातपुर	26912	67837047	62218041	130055088	22324524	32965755	21560	55311839	45512523	29252286	74764809	57.49%
2	नाशिक-पश्चिम	10200	22234635	62254289	84488924	7857100	45113780	153519	53124399	14377535	17140509	31518044	37.30%
3	नाशिक-पूर्व	27588	81177497	73364683	154542180	15478649	48735070	65411	64279130	65698848	24629613	90328461	58.45%
4	पंचवटी	36042	87090921	79334150	166425071	21106070	42540134	20459	63666663	65984851	36794016	102778867	61.76%
5	नविन नाशिक	51577	89011842	92303635	181315477	29423707	54182368	192908	83798983	59588135	38121267	97709402	53.89%
6	नाशिक रोड	30240	79248525	81660434	160908959	27343745	57067548	96316	84507609	51904780	24592886	76497666	47.54%
	एकूण	182559	426600467	451135232	877735699	123533795	280604655	550173	404688623	303066672	170530577	473597249	53.96%
						28.96%	62.20%		46.04%	71.04%	37.80%		

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

सन २०१५-१६ (रु. लाखात)

अ.क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील अग्रीम	शिल्लक	चालू वर्षी दिलेले अग्रीम	एकूजजण	वसूली	मार्च, २०१६ अखरे शिल्लक
१	२	३		४	५	६	७
	जनरल अग्रीम	६४६.६७		२७.३८	६७४.०५	१०९.५५	५६४.५०


उपमुख्य लेखाधिकारी,

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. ५ (अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रिम रकमांचा तपशील

सन २०१५-१६

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	अग्रिमचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रिम	चालू वर्षी दिलेले अग्रिम	एकूण	वसूली	मार्च २०१६ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७ (५-६)
१)	संगणक अग्रिम	११४.१८	२४.००	२१८.१८	११७.२५	१००.९३
२)	सण अग्रिम	११७.९५	२४७.८५	३६५.८०	२५०.०६	११५.७४


उपमुख्य अधिकारी,
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

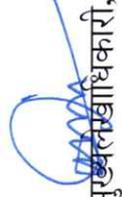
विवरणपत्र क्र. ५ (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रिम रकमेचा वर्षनिहाय तपशील
सण अग्रिम

सन २०१५-१६

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रिम रकम रुपये	सद्यस्थिती	शेरा
१	२०११-२०१२	०.१४	०	सदर प्रलंबित अग्रिमांची वसुली सेवानिवृत्त /मयत /सतत गैरहजर कर्मचाऱ्यांची असून अग्रिमची वसूली त्यांच्या उपदान / पागारातून करण्यात येत आहे.
२	२०१२-२०१३	०.२७	०.०६	
३	२०१३-२०१४	०.२४	०.०१	
४	२०१४-२०१५	०.७३	०.०७	
५	२०१५-२०१६	११४.३६	०.१८	
	एकूण	११५.७४	०.३२	


उपमुख्यलेखाधिकारी,

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र - क्र ६
महानगरपालिका यांनी इतर संस्थांकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नाव :- नाशिक महानगरपालिका नाशिक
सन : २०१५-१६

अ. क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नाव	कर्जाचा तपशिल	दि. १/४/२०१५ रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च २०१६ अखेर शिल्लक
						मुदतल ७	व्याज ८	एकूण ९ (७+८)	
१	२	३	४	५	६	७	८	९ (७+८)	१० (६-९)
१	बँक ऑफ महाराष्ट्र	सिंहस्थ कुंभमेळा मनपा हिस्सा करीता.	०	९५००.००	९५००.००	---	५६२.११	५६२.११	९५००.००
२	हौसिंग अँड अर्बन डेव्हलपमेंट कॉर्पो.ली.	जे.एन.एन.यु.आर.एम. अंतर्गत घरकूल योजने करीता मनापा हिस्सासाठी	०	५००.००	५००.००	---	८.३२	८.३२	५००.००

उपमुख्य वित्त अधिकारी
नाशिक महानगरपालिका नाशिक

विवरणपत्र क्र.६ (अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

सन २०१५-१६

(रु. लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	अग्रीमाचा प्रकार							शेरा
		सण अग्रीम	धान्यअग्रीम	वैद्यकिय	कर्मचारी घरकर्जा/वाहनकर्जा	मक्तेदार	इतर	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
	२०१५-१६	११५.७४	--	--	१३६.३१	५६४.५०	-	८१६.५५	


उपमुख्य लेखाधिकारी,

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक,

विवरण पत्र क्र. ६०(ब)

दि. ३१-३-२०१६ अखेर प्रलंबीत अनामत(ठेव) रक्कमा दर्शविणारे विवरणपत्र

रक्कम रू.लाखात

अ.नं.	सन	अनामत रकमेचा प्रकार					इतर	एकुण	शेरा
		सुरक्षा अनामत							
१	२	३ अ	३ ब	३ क	३ ड	३ इ	४	५	
१	सन २०१३ पुर्वीचे	४३००.७८	---	---	---	---	४३००.७८		
२	२०१३-१४	१०५९.८८	---	---	---	---	१०५९.८८		
३	२०१४-१५	१२४३.३२	---	---	---	---	१२४३.३२		
४	२०१५-१६	१०९९.६०	---	---	---	---	१०९९.६०		
	एकुण-	७७०३.५८					७७०३.५८		

उपमुख्यलेखाधिकारी,

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.
विवरणपत्र-क्र.७(अ)
अनामत रकमेबाबतची माहिती

सन-२०१५-१६

(रूपये लाखात कोटीत)

अ.नं.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकुण जमा	परतावा/ खर्च	व्यपगत	एकुण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	
१	सुरक्षा अनामत	६५.८४-	१८.३३-	८४.१७ -	७.३०-	---	७.३०-	७६.८७	
२	निवडणुक अनामत	---	---	---	---	---	---	---	
३	निविदा व इसार	---	---	---	---	---	---	---	
४	इतर	---	---	---	---	---	---	---	

उपमुख्याधिकारी
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विवरणपत्र क्र. ८ - दि.३१.०३.२०१६ अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
1	भविष्यनिर्वाह निधी	21-Jun-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.25%	692300PR00024860	2956179	21-Jun-16	3207713.00	251534	651 Dt.18.12.2013
2	भविष्यनिर्वाह निधी	7-Apr-13	ओरिएंटल बँक ऑफ कॉमर्स	3Y	9.25%	2033031016533	14774609	7-Apr-16	16189401.00	1414792	651 Dt.18.12.2013
3	भविष्यनिर्वाह निधी	6-May-13	कापारिशन बँक	3Y-1M	9.00%	KCC/01/070056	2227118	6-Jun-16	2930244.00	703126	651 Dt.18.12.2013
4	भविष्यनिर्वाह निधी	30-Jun-13	बँक ऑफ महाराष्ट्र	3Y	9.10%	20118514164	2219544	30-Jun-16	2907352.00	687808	651 Dt.18.12.2013
5	भविष्यनिर्वाह निधी	25-Oct-13	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	3Y	9.00%	33807676035	4567596	25-Oct-16	5965509.00	1397913	651 Dt.18.12.2013
6	भविष्यनिर्वाह निधी	29-Jan-12	कापारिशन बँक	5Y	9.25%	KCC/01/070065	617848	29-Jan-17	976013.00	358165	651 Dt.18.12.2013
7	भविष्यनिर्वाह निधी	31-Mar-14	बँक ऑफ इंडिया	3Y	9.05%	80745110004307	6730511	31-Mar-17	8803287.68	2072777	651 Dt.18.12.2013
8	भविष्यनिर्वाह निधी	2-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60219010298	1323284	2-Jul-16	1439399	116115	651 Dt.18.12.2013
9	भविष्यनिर्वाह निधी	8-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60220695404	34780785	8-Jul-16	37740199	2959414	651 Dt.18.12.2013
10	भविष्यनिर्वाह निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222226270	43181500	24-Jul-16	46741044	3559544	651 Dt.18.12.2013
11	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60228023057	26444286	28-Aug-16	28624146	2179860	651 Dt.18.12.2013
12	भविष्यनिर्वाह निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917885	45024832	3-Sep-16	48736326	3711494	651 Dt.18.12.2013
13	भविष्यनिर्वाह निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229759971	8900000	22-Sep-16	9633646	733646	651 Dt.18.12.2013
14	भविष्यनिर्वाह निधी	29-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60230948182	14368635	29-Sep-16	15514987	1146352	651 Dt.18.12.2013
15	भविष्यनिर्वाह निधी	24-May-15	बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	80745110006374	8160151	24-May-16	8876187.51	716037	651 Dt.18.12.2013
16	भविष्यनिर्वाह निधी	24-May-15	बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	80745110006375	10670809	24-May-16	11607150.81	936342	651 Dt.18.12.2013
17	भविष्यनिर्वाह निधी	16-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003627	30000000	16-May-16	32632439	2632439	651 Dt.18.12.2013
18	भविष्यनिर्वाह निधी	17-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003781	5591989	17-Jul-16	6082675	490686	651 Dt.18.12.2013
19	भविष्यनिर्वाह निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347286594	10000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
20	भविष्यनिर्वाह निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347287270	5026285	16-Jun-16	5467331	441046	651 Dt.18.12.2013
21	भविष्यनिर्वाह निधी	9-Sep-15	इंडियन बँक	1Y	8.10%	6371802781	2809116	9-Sep-16	3043660	234544	651 Dt.18.12.2013
22	भविष्यनिर्वाह निधी	8-Apr-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.75%	376200PU00000294	15175479	8-Apr-16	16547543	1372064	651 Dt.18.12.2013
23	भविष्यनिर्वाह निधी	9-Apr-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.75%	376200PU00000300	23975278	9-Apr-16	26142959	2167681	651 Dt.18.12.2013

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
24	भविष्यनिर्वाह निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000522	5710955	15-Sep-16	6181721	470766	651 Dt.18.12.2013
25	भविष्यनिर्वाह निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000425	2936644	15-Sep-16	3178718	242074	651 Dt.18.12.2013
26	भविष्यनिर्वाह निधी	21-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000531	2750856	21-Sep-16	2977615	226759	651 Dt.18.12.2013
27	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00002195	9700000	28-Jan-17	10448218	748218	651 Dt.18.12.2013
28	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 3D	7.50%	376200PU00002229	9700000	31-Jan-17	10454659	754659	651 Dt.18.12.2013
29	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 2D	7.50%	376200PU00002210	9700000	30-Jan-17	10452512	752512	651 Dt.18.12.2013
30	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 1D	7.50%	376200PU00002201	9700000	29-Jan-17	10450365	750365	651 Dt.18.12.2013
31	भविष्यनिर्वाह निधी	29-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00002238	9700000	29-Jan-17	10448218	748218	651 Dt.18.12.2013
32	भविष्यनिर्वाह निधी	29-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 1D	7.50%	376200PU00002247	9735554	30-Jan-17	10488669	753115	651 Dt.18.12.2013
33	भविष्यनिर्वाह निधी	25-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.00%	484300PU00014818	5000000	25-Jan-17	53592952	3592952	651 Dt.18.12.2013
34	भविष्यनिर्वाह निधी	27-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.00%	484300PU00014836	53380060	27-Jan-17	57215899	3835839	651 Dt.18.12.2013
35	भविष्यनिर्वाह निधी	1-Feb-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35542649277	100108449	1-Feb-17	107566030	7457581	651 Dt.18.12.2013
36	भविष्यनिर्वाह निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688496696	17841109	31-Mar-17	19170183	1329074	651 Dt.18.12.2013
37	भविष्यनिर्वाह निधी	24-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3452308189	1359882	24-Apr-16	1482833	122951	651 Dt.18.12.2013
38	भविष्यनिर्वाह निधी	19-Jun-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3464723420	16103846	19-Jun-16	17491211	1387365	651 Dt.18.12.2013
39	भविष्यनिर्वाह निधी	1-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3476778942	9024336	1-Aug-16	9801793	777457	651 Dt.18.12.2013
40	भविष्यनिर्वाह निधी	14-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3480911071	39805803	14-Aug-16	43192784	3386981	651 Dt.18.12.2013
41	भविष्यनिर्वाह निधी	30-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017578	3173316	30-Nov-16	3426488	253172	651 Dt.18.12.2013
42	भविष्यनिर्वाह निधी	30-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017577	9000000	30-Nov-16	9718034	718034	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
43	भविष्यनिर्वाह निधी	30-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017576	9500000	30-Nov-16	10257925	757925	651 Dt.18.12.2013
44	भविष्यनिर्वाह निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	117666017867	63545282	23-Mar-17	68796945	5251663	651 Dt.18.12.2013
45	भविष्यनिर्वाह निधी	17-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019045	8261888	17-Apr-16	9008872	746984	651 Dt.18.12.2013
46	भविष्यनिर्वाह निधी	28-Oct-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	7.75%	27850300020470	958284	28-Oct-16	1034737	76453	651 Dt.18.12.2013
47	भविष्यनिर्वाह निधी	29-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.75%	503603311003537	1813573	29-Oct-16	1958263	144690	651 Dt.18.12.2013
48	भविष्यनिर्वाह निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.40%	503603311004138	52766791	13-Oct-16	56781233	4014442	651 Dt.18.12.2013
49	भविष्यनिर्वाह निधी	19-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016590	40943584	19-Oct-16	44166774	3223190	651 Dt.18.12.2013
50	भविष्यनिर्वाह निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	499203030059722	65283516	30-Nov-16	70422811.46	5139295	651 Dt.18.12.2013
51	भविष्यनिर्वाह निधी	18-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	596903030002295	3378525	18-Jan-17	3644492	265967	651 Dt.18.12.2013
52	भविष्यनिर्वाह निधी	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016916	56252734	2-Jan-17	60472972	4220238	651 Dt.18.12.2013
53	भविष्यनिर्वाह निधी	8-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002310	50100011	8-Feb-17	53858654	3758643	651 Dt.18.12.2013
Total							1041760832				

1	कर्जनिवारण निधी	18-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019074	9808914	18-Apr-16	10695769.00	886855	651 Dt.18.12.2013
2	कर्जनिवारण निधी	19-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002270	24265832.75	19-Jan-17	26086323.75	1820491	651 Dt.18.12.2013
3	कर्जनिवारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.00%	49150300000788	2408000	22-Sep-16	2606497	198497	651 Dt.18.12.2013
4	कर्जनिवारण निधी	1-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80745110006478	681207	1-Jul-16	740982	59775	651 Dt.18.12.2013
5	कर्जनिवारण निधी	27-Jun-15	देना बँक	12M	8.50%	79166031561	1462080	27-Jun-16	1590375	128295	651 Dt.18.12.2013
6	कर्जनिवारण निधी	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017569	63268	24-Nov-16	68316	5048	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
7	कर्जनिवारण निधी	29-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3453379499	1281674	29-Apr-16	1397554	115880	651 Dt.18.12.2013
8	कर्जनिवारण निधी	1-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3476779537	366012	1-Aug-16	392545	26533	651 Dt.18.12.2013
9	कर्जनिवारण निधी	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478782594	3210411	10-Aug-16	3486992	276581	651 Dt.18.12.2013
10	कर्जनिवारण निधी	9-Apr-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.75%	60211749033	2627458	9-Apr-16	2965015	337557	651 Dt.18.12.2013
11	कर्जनिवारण निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218058403	474255	9-Jun-16	515870	41615	651 Dt.18.12.2013
12	कर्जनिवारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60222226702	445832	24-Jul-16	483767	37935	651 Dt.18.12.2013
Total							47094943.75				

1	इमारत घसारा निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688297272	10904132	31-Mar-17	11716436	812304	651 Dt.18.12.2013
2	इमारत घसारा निधी	16-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003626	30000000	16-May-16	32632439	2632439	651 Dt.18.12.2013
3	इमारत घसारा निधी	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017567	33890	24-Nov-16	36594	2704	651 Dt.18.12.2013
4	इमारत घसारा निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y1D	7.50%	376200PU00002113	5456249	29-Jan-17	5878329	422080	651 Dt.18.12.2013
5	इमारत घसारा निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00002104	5456249	28-Jan-17	5877120	420871	651 Dt.18.12.2013
6	इमारत घसारा निधी	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478784104	5995993	10-Aug-16	6512555	516562	651 Dt.18.12.2013
7	इमारत घसारा निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480912553	1186245	17-Aug-16	1288441	102196	651 Dt.18.12.2013
8	इमारत घसारा निधी	8-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	3519580616	1195999	8-Feb-17	1291418	95419	651 Dt.18.12.2013
9	इमारत घसारा निधी	9-Apr-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.75%	60211748029	1194301	9-Apr-16	1302282	107981	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
10	इमारत घसारा निधी	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016920	10941653	2-Jan-17	11762526	820873	651 Dt.18.12.2013
Total							72364711				

1	वाहन घसारा निधी	16-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003624	24276677	16-May-16	26406906	2130229	651 Dt.18.12.2013
2	वाहन घसारा निधी	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017571	7593217	24-Nov-16	8199016	605799	651 Dt.18.12.2013
3	वाहन घसारा निधी	29-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032332	546274	29-Jan-17	588411	42137	651 Dt.18.12.2013
4	वाहन घसारा निधी	2-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3455128091	4276676.89	2-May-16	4663345	386668.11	651 Dt.18.12.2013
5	वाहन घसारा निधी	24-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3452308350	3943826	24-Apr-16	4300400	356574	651 Dt.18.12.2013
6	वाहन घसारा निधी	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478780799	9422274	10-Aug-16	10234014	811740	651 Dt.18.12.2013
7	वाहन घसारा निधी	14-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480912097	1115121	14-Aug-16	1211190	96069	651 Dt.18.12.2013
8	वाहन घसारा निधी	8-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	3519580887	3935827	8-Feb-17	4249833	314006	651 Dt.18.12.2013
9	वाहन घसारा निधी	9-Apr-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.75%	60211748303	4180055	9-Apr-16	4557987	377932	651 Dt.18.12.2013
10	वाहन घसारा निधी	21-May-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60215353740	2242941	21-May-16	2439755	196814	651 Dt.18.12.2013
11	वाहन घसारा निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	499203030059718	8396483	30-Nov-16	9066368	669885	651 Dt.18.12.2013
12	वाहन घसारा निधी	5-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016929	71938692	5-Jan-17	77335734	5397042	651 Dt.18.12.2013
13	वाहन घसारा निधी	1-Feb-16	अलाहाबाद बँक	1Y	7.50%	50320004271	215971	1-Feb-17	232630	16659	651 Dt.18.12.2013
Total							142084034.9				

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
1	अनामत निधी	6-May-13	कार्पोरेशन बँक	3Y	9.00%	KCC/01/100275	3990710	6-May-16	5212067.00	1221357	651 Dt.18.12.2013
2	अनामत निधी	10-Apr-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.75%	80945110006149	90000000	10-Apr-16	98137187	8137187	651 Dt.18.12.2013
3	अनामत निधी	2-May-15	बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	81045110005857	36000000	2-May-16	39158927	3158927	651 Dt.18.12.2013
4	अनामत निधी	1-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	80745110006475	1000000	1-Jul-16	1087748	87748	651 Dt.18.12.2013
5	अनामत निधी	2-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016644	7500000	2-Nov-16	8098362	598362	651 Dt.18.12.2013
6	अनामत निधी	19-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016596	81500000	19-Oct-16	87915901	6415901	651 Dt.18.12.2013
7	अनामत निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	499203030059719	10000000	30-Nov-16	10787227	787227	651 Dt.18.12.2013
8	अनामत निधी	27-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016622	30227647.77	27-Oct-16	32607249.77	2379602	651 Dt.18.12.2013
9	अनामत निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	499203030059720	930833	30-Nov-16	1005096	74263	651 Dt.18.12.2013
10	अनामत निधी	18-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002259	10000000	18-Jan-17	10750228	750228	651 Dt.18.12.2013
11	अनामत निधी	4-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016924	20000000	4-Jan-17	21500456	1500456	651 Dt.18.12.2013
12	अनामत निधी	9-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002314	15000000	9-Feb-17	16125342	1125342	651 Dt.18.12.2013
13	अनामत निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688261267	30000000	31-Mar-17	32234851	2234851	651 Dt.18.12.2013
14	अनामत निधी	1-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	4730300025606	22500000	1-Apr-16	24534297	2034297	651 Dt.18.12.2013
15	अनामत निधी	17-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019043	20000000	17-Apr-16	21808264	1808264	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
16	अनामत निधी	20-Jul-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.25%	49150300000625	45000000	20-Jul-16	48828943	3828943	651 Dt.18.12.2013
17	अनामत निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.00%	491503000000786	50000000	22-Sep-16	5412161	412161	651 Dt.18.12.2013
18	अनामत निधी	28-Oct-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	7.25%	27850300020460	15000000	28-Oct-16	16117425	1117425	651 Dt.18.12.2013
19	अनामत निधी	2-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	602190093339	30000000	2-Jul-16	32552629	2552629	651 Dt.18.12.2013
20	अनामत निधी	21-May-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60215353332	10000000	21-May-16	1087748	87748	651 Dt.18.12.2013
21	अनामत निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917987	10500000	3-Sep-16	11365538	865538	651 Dt.18.12.2013
22	अनामत निधी	6-Oct-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60231483883	75000000	6-Oct-16	8118241	618241	651 Dt.18.12.2013
23	अनामत निधी	9-Apr-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.75%	376200PU00000276	20000000	9-Apr-16	21808264	1808264	651 Dt.18.12.2013
24	अनामत निधी	26-Oct-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	36600PU00035907	75000000	26-Oct-16	8098362	598362	651 Dt.18.12.2013
25	अनामत निधी	26-Oct-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	36600PU00035891	60000000	26-Oct-16	6478689	478689	651 Dt.18.12.2013
26	अनामत निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656136	10000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
27	अनामत निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656249	10000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
28	अनामत निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656409	10000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
29	अनामत निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656635	10000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
30	अनामत निधी	9-Sep-15	इंडियन बँक	1Y	8.00%	6371425870	20000000	9-Sep-16	21648643	1648643	651 Dt.18.12.2013
31	अनामत निधी	25-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	3452387117	10850527	25-Apr-16	11802639	952112	651 Dt.18.12.2013
32	अनामत निधी	19-Jun-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3464723464	30000000	19-Jun-16	32584535	2584535	651 Dt.18.12.2013
33	अनामत निधी	14-Jul-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3471311101	10000000	14-Jul-16	10850878	850878	651 Dt.18.12.2013
34	अनामत निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3480913045	32000000	17-Aug-16	34722804	2722804	651 Dt.18.12.2013
35	अनामत निधी	27-Nov-15	देना बँक	1Y	7.75%	117666017574	20000000	24-Nov-16	2159563	159563	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
36	अनामत निधी	29-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032333	6500000	29-Jan-17	7001383	501383	651 Dt.18.12.2013
37	अनामत निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	117666017863	104500000	23-Mar-17	113136342	8636342	651 Dt.18.12.2013
38	अनामत निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.40%	503603311004131	15000000	13-Oct-16	16141184	1141184	651 Dt.18.12.2013
39	अनामत निधी	1-Feb-16	अलाहाबाद बँक	1Y	7.50%	50320004883	5000000	1-Feb-17	5385679	385679	651 Dt.18.12.2013
Total							801999717.8				

1	सर्वसाधारण निधी	1-Feb-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35542660574	250000000	1-Feb-17	268623755	18623755	651 Dt.18.12.2013
2	सर्वसाधारण निधी	10-Apr-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.75%	80945110006153	8538871.96	10-Apr-16	9310898.96	772027	651 Dt.18.12.2013
3	सर्वसाधारण निधी	1-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80745110006477	503111	1-Jul-16	547258	44147	651 Dt.18.12.2013
4	सर्वसाधारण निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006002	8789653	19-Jun-16	9560927	771274	651 Dt.18.12.2013
5	सर्वसाधारण निधी	17-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	8445110003787	4212807	17-Jul-16	4582477	369670	651 Dt.18.12.2013
6	सर्वसाधारण निधी	4-May-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3455133088	6175568	4-May-16	6733921	558353	651 Dt.18.12.2013
7	सर्वसाधारण निधी	27-Apr-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3453153960	8746537	27-Apr-16	9537339	790802	651 Dt.18.12.2013
8	सर्वसाधारण निधी	18-May-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3456694816	6271308	18-May-16	6838317	567009	651 Dt.18.12.2013
9	सर्वसाधारण निधी	31-Jul-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3476204150	100000000	31-Jul-16	108508762	8508762	651 Dt.18.12.2013
10	सर्वसाधारण निधी	31-Jul-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3476204230	100000000	31-Jul-16	108508762	8508762	651 Dt.18.12.2013
11	सर्वसाधारण निधी	31-Jul-15	सेट्ल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3476778396	17408019	31-Jul-16	188892226	1481207	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
12	सर्वसाधारण निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3480913318	18608541	17-Aug-16	20191897	1583356	651 Dt.18.12.2013
13	सर्वसाधारण निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3480913432	8237.26	17-Aug-16	8947	709.74	651 Dt.18.12.2013
14	सर्वसाधारण निधी	9-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	3519580901	7306276	9-Feb-17	7889182	582906	651 Dt.18.12.2013
15	सर्वसाधारण निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656771	1000000	16-Jun-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
16	सर्वसाधारण निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347656975	7118919	16-Jun-16	7743590	624671	651 Dt.18.12.2013
17	सर्वसाधारण निधी	9-Sep-15	इंडियन बँक	1Y	8.10%	6371426261	6121000	9-Sep-16	6632065	511065	651 Dt.18.12.2013
18	सर्वसाधारण निधी	17-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019044	1883055	17-Apr-16	2053308	170253	651 Dt.18.12.2013
19	सर्वसाधारण निधी	10-Jul-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.00%	27850300019731	250000000	10-Jul-16	270608040	20608040	651 Dt.18.12.2013
20	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.00%	49150300000787	3812103	22-Sep-16	4126343	314240	651 Dt.18.12.2013
21	सर्वसाधारण निधी	28-Oct-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	7.75%	27850300020504	4597190	28-Oct-16	4963961	366771	651 Dt.18.12.2013
22	सर्वसाधारण निधी	29-Oct-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	7.25%	27850300020505	100000000	29-Oct-16	107449502	7449502	651 Dt.18.12.2013
23	सर्वसाधारण निधी	14-Jul-15	देना बँक	1Y	8.50%	79166031641	3156620	14-Jul-16	3433607	276987	651 Dt.18.12.2013
24	सर्वसाधारण निधी	24-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017575	1289879	24-Nov-16	1392788	102909	651 Dt.18.12.2013
25	सर्वसाधारण निधी	24-Nov-15	देना बँक	12M	7.27%	117666017562	200000000	24-Nov-16	214941222	14941222	651 Dt.18.12.2013
26	सर्वसाधारण निधी	30-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032335	10317	30-Jan-17	11113	796	651 Dt.18.12.2013
27	सर्वसाधारण निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	117666017866	15536969	23-Mar-17	16821013	1284044	651 Dt.18.12.2013
28	सर्वसाधारण निधी	31-Mar-16	देना बँक	12M	7.50%	791666032657	2712396	31-Mar-17	2921619	209223	651 Dt.18.12.2013
29	सर्वसाधारण निधी	27-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016622	30227647.77	27-Oct-16	32607249.77	2379602	651 Dt.18.12.2013
30	सर्वसाधारण निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	499203030059720	930833	30-Nov-16	1005096	74263	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
31	सर्वसाधारण निधी	18-Jan-16	यूनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002294	23037729	18-Jan-17	24766084	1728355	651 Dt.18.12.2013
32	सर्वसाधारण निधी	13-Oct-15	विजया बँक	12M	7.75%	503603311004137	7191575	13-Oct-16	7765330	573755	651 Dt.18.12.2013
33	सर्वसाधारण निधी	9-Apr-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60211752794	8800677	9-Apr-16	9596374	795697	651 Dt.18.12.2013
34	सर्वसाधारण निधी	2-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60219009431	14674081	2-Jul-16	15922664	1248583	651 Dt.18.12.2013
35	सर्वसाधारण निधी	21-May-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60215353490	438128	21-May-16	476573	38445	651 Dt.18.12.2013
36	सर्वसाधारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60222226521	2111509	24-Jul-16	2291172	179663	651 Dt.18.12.2013
37	सर्वसाधारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222145801	50000000	24-Jul-16	54121608	4121608	651 Dt.18.12.2013
38	सर्वसाधारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222125737	50000000	24-Jul-16	54121608	4121608	651 Dt.18.12.2013
39	सर्वसाधारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222181872	50000000	24-Jul-16	54121608	4121608	651 Dt.18.12.2013
40	सर्वसाधारण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222152444	50000000	24-Jul-16	54121608	4121608	651 Dt.18.12.2013
41	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227916654	45000000	3-Sep-16	48709447	3709447	651 Dt.18.12.2013
42	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227918607	5869303	3-Sep-16	6368708	499405	651 Dt.18.12.2013
43	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917295	45000000	3-Sep-16	48709447	3709447	651 Dt.18.12.2013
44	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917477	45000000	3-Sep-16	48709447	3709447	651 Dt.18.12.2013
45	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917636	45000000	3-Sep-16	48709447	3709447	651 Dt.18.12.2013
46	सर्वसाधारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60227917807	20000000	3-Sep-16	21648643	1648643	651 Dt.18.12.2013
47	सर्वसाधारण निधी	6-Oct-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60231484242	3916935	6-Oct-16	4239816	322881	651 Dt.18.12.2013
48	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60229849005	100000000	22-Sep-16	107978158	7978158	651 Dt.18.12.2013
49	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60229849367	100000000	22-Sep-16	107978158	7978158	651 Dt.18.12.2013
50	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60229850699	100000000	22-Sep-16	107978158	7978158	651 Dt.18.12.2013
51	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60229851285	100000000	22-Sep-16	107978158	7978158	651 Dt.18.12.2013
52	सर्वसाधारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	7.75%	60229851637	100000000	22-Sep-16	107978158	7978158	651 Dt.18.12.2013
53	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	376200PU00001691	9900000	10-Nov-16	10689838	789838	651 Dt.18.12.2013
54	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y ID	7.75%	376200PU00001707	9900000	11-Nov-16	10692107	792107	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.	
55	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 2D	7.75%	376200PU00001716	9900000	12-Nov-16	10694377	794377	651 Dt.18.12.2013	
56	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 3D	7.75%	376200PU00001725	9900000	13-Nov-16	10696647	796647	651 Dt.18.12.2013	
57	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 5D	7.75%	376200PU00001743	9900000	15-Nov-16	10701186	801186	651 Dt.18.12.2013	
58	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 4D	7.75%	376200PU00001734	9900000	14-Nov-16	10698917	798917	651 Dt.18.12.2013	
59	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 6D	7.75%	376200PU00001752	9900000	16-Nov-16	10703456	803456	651 Dt.18.12.2013	
60	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 7D	7.75%	376200PU00001761	9900000	17-Nov-16	10705726	805726	651 Dt.18.12.2013	
61	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 8D	7.75%	376200PU00001770	9900000	18-Nov-16	10707996	807996	651 Dt.18.12.2013	
62	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 9D	7.75%	376200PU00001789	9900000	19-Nov-16	10710265	810265	651 Dt.18.12.2013	
63	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 10D	7.75%	376200PU00001798	9900000	20-Nov-16	10712535	812535	651 Dt.18.12.2013	
64	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 11D	7.75%	376200PU00001804	9900000	21-Nov-16	10714805	814805	651 Dt.18.12.2013	
65	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 12D	7.75%	376200PU00001813	9900000	22-Nov-16	10717075	817075	651 Dt.18.12.2013	
66	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 13D	7.75%	376200PU00001822	9900000	23-Nov-16	10719345	819345	651 Dt.18.12.2013	
67	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 14D	7.75%	376200PU00001831	9900000	24-Nov-16	10721614	821614	651 Dt.18.12.2013	
68	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 15D	7.75%	376200PU00001840	9900000	25-Nov-16	10723884	823884	651 Dt.18.12.2013	
69	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 16D	7.75%	376200PU00001859	9900000	26-Nov-16	10726156	826156	651 Dt.18.12.2013	
70	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 17D	7.75%	376200PU00001868	9900000	27-Nov-16	10728424	828424	651 Dt.18.12.2013	
71	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 18D	7.75%	376200PU00001877	9900000	28-Nov-16	10730693	830693	651 Dt.18.12.2013	
72	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 19D	7.75%	376200PU00001880	9900000	29-Nov-16	10732963	832963	651 Dt.18.12.2013	
73	सर्वसाधारण निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 20D	7.75%	376200PU00001895	2000000	30-Nov-16	2168734	168734	651 Dt.18.12.2013	
74	सर्वसाधारण निधी	26-Oct-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	036600PU000035916	4261439	26-Oct-16	4601423	339984	651 Dt.18.12.2013	
75	सर्वसाधारण निधी	1-Feb-16	अलाहाबाद बँक	1Y	7.50%	50320005082	966524	1-Feb-17	1041078	74554	651 Dt.18.12.2013	
Total							2345233758					

1	रुग्णता सहाय्य निधी	4-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016925	5477639	4-Jan-17	5908854	431215	651 Dt.18.12.2013
---	---------------------	----------	----------------------	----	-------	-----------------	---------	----------	---------	--------	-------------------

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
2	रुणता सहाय्य निधी	29-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032330	2731372	29-Jan-17	2942059	210687	651 Dt.18.12.2013
3	रुणता सहाय्य निधी	8-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	3519580627	2392000	8-Feb-17	2582838	190838	651 Dt.18.12.2013
4	रुणता सहाय्य निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60222226611	1954290	24-Jul-16	2120576	166286	651 Dt.18.12.2013
Total							12555301				
1	कामगार कल्याण निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218004569	4266661	9-Jun-16	4641052	374391	651 Dt.18.12.2013
2	कामगार कल्याण निधी	9-Apr-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.75%	60211748675	2985754	9-Apr-16	3255706	269952	651 Dt.18.12.2013
3	कामगार कल्याण निधी	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60222226189	5571170	24-Jul-16	6045208	474038	651 Dt.18.12.2013
4	कामगार कल्याण निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227208029	2692138	28-Aug-16	2921206	229068	651 Dt.18.12.2013
5	कामगार कल्याण निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60228020602	700000	28-Aug-16	759561	59561	651 Dt.18.12.2013
6	कामगार कल्याण निधी	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229728546	500000	21-Sep-16	541216	41216	651 Dt.18.12.2013
7	कामगार कल्याण निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006003	862904	19-Jun-16	938622	75718	651 Dt.18.12.2013
8	कामगार कल्याण निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006005	500000	19-Jun-16	543874	43874	651 Dt.18.12.2013
9	कामगार कल्याण निधी	17-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016580	800000	17-Oct-16	863825	63825	651 Dt.18.12.2013
10	कामगार कल्याण निधी	5-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016928	1000000	5-Jan-17	1078723	78723	651 Dt.18.12.2013
11	कामगार कल्याण निधी	29-Sep-15	देना बँक	1Y	8.10%	79166031909	1056536	29-Sep-16	1154502	97966	651 Dt.18.12.2013
12	कामगार कल्याण निधी	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017573	3919576	24-Nov-16	4232286	312710	651 Dt.18.12.2013
13	कामगार कल्याण निधी	21-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166031001	1155106	21-Jan-17	1244206	89100	651 Dt.18.12.2013
14	कामगार कल्याण निधी	30-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032334	1000000	30-Jan-17	1077136	77136	651 Dt.18.12.2013
15	कामगार कल्याण निधी	18-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3456738185	500000	18-May-16	545207	45207	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

क्र.सं.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	सुट्टी	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
16	कामगार कल्याण निधी	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478783213	7138086	10-Aug-16	7753040	614954	651 Dt.18.12.2013
17	कामगार कल्याण निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480912665	2427463	17-Aug-16	2636592	209129	651 Dt.18.12.2013
18	कामगार कल्याण निधी	13-Oct-15	विजया बँक	12M	7.75%	503603311004134	1093618	13-Oct-16	1180869	87251	651 Dt.18.12.2013
Total							38169012				

1	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.40%	503603311004139	65805112	13-Oct-16	70811495	5006383	651 Dt.18.12.2013
2	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	22-Dec-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	7.30%	17660300025868	1100000	22-Dec-16	1182525	82525	651 Dt.18.12.2013
3	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	29-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	36600PU00025113	5465417	29-Nov-16	5886997	421580	651 Dt.18.12.2013
4	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	29-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	36600PU00025122	5465417	29-Nov-16	5886997	421580	651 Dt.18.12.2013
5	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	29-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	36600PU00025104	5465417	29-Nov-16	5886997	421580	651 Dt.18.12.2013
6	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	29-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	36600PU00025098	5465417	29-Nov-16	5886997	421580	651 Dt.18.12.2013
7	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	31-Dec-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00022075	8198125	31-Dec-16	8830494	632369	651 Dt.18.12.2013
8	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	31-Dec-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00022066	8198125	31-Dec-16	8830494	632369	651 Dt.18.12.2013
9	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	31-Dec-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00022084	8198125	31-Dec-16	8830494	632369	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
10	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	31-Dec-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00022093	8198125	31-Dec-16	8830494	632369	651 Dt.18.12.2013
11	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	14-Mar-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.00%	376200PU00022212	27260330	14-Mar-17	29219231	1958901	651 Dt.18.12.2013
12	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	17-Sep-14	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	2Y	9.05%	3388481544	9000000	17-Sep-16	10764002	1764002	651 Dt.18.12.2013
13	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	17-Sep-14	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	2Y	9.05%	3388485957	9000000	17-Sep-16	10764002	1764002	651 Dt.18.12.2013
14	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	17-Sep-14	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	2Y	9.05%	3388486814	9000000	17-Sep-16	10764002	1764002	651 Dt.18.12.2013
15	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	17-Sep-14	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	2Y	9.05%	3388487193	9000000	17-Sep-16	10764002	1764002	651 Dt.18.12.2013
16	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	2-Jul-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	1Y	8.35%	3469057689	20000000	2-Jul-16	21723023	1723023	651 Dt.18.12.2013
17	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	2-May-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	1Y	7.60%	3457916330	3816446	2-May-17	4114868	298422	651 Dt.18.12.2013
18	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	5-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	1Y	7.75%	3433275508	8744667	5-Feb-17	9442330	697663	651 Dt.18.12.2013
19	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	5-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	1Y	7.75%	3433275371	8744667	5-Feb-17	9442330	697663	651 Dt.18.12.2013
20	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	5-Feb-16	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिय	1Y	7.75%	3433275961	4372333	5-Feb-17	4721165	348832	651 Dt.18.12.2013
21	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	2-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016643	54654166	2-Nov-16	58956690	4302524	651 Dt.18.12.2013
22	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	1-Dec-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	499203030059735	12500000	1-Dec-16	13484034	984034	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	सा.स्थायी समिती ठराव क्र.
23	शिक्षण मंडळ भविष्यनिर्वाह निधी	2-Dec-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	499203030059740	29502059	2-Dec-16	31824541	2322482	651 Dt.18.12.2013
Total							327153948				

1	दलित वस्ती सुधारणा योजना	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229729946	5000000	21-Sep-16	5412161	412161	651 Dt.18.12.2013
Total							5000000				

1	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3478784987	42828516	10-Aug-16	46472692	3644176	651 Dt.18.12.2013
2	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	13-Oct-15	विजया बँक	12M	7.75%	503603311004135	2187236	13-Oct-16	2361737	174501	651 Dt.18.12.2013
3	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	5-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016927	20960117	5-Jan-17	22532604	1572487	651 Dt.18.12.2013
4	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017570	3622802	24-Nov-16	3911835	289033	651 Dt.18.12.2013
5	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.00%	117666017868	19033446	23-Mar-17	20606454	1573008	651 Dt.18.12.2013
3	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	24-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222226826	13028597	24-Jul-16	14102572	1073975	651 Dt.18.12.2013
4	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60228029978	1959670	28-Aug-16	2126414	166744	651 Dt.18.12.2013
5	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229729550	394000	21-Sep-16	426478	32478	651 Dt.18.12.2013
Total							104014384				

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
6	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना (अ.जाती)	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016917	986565	2-Jan-17	1064230	77665	651 Dt.18.12.2013
7	सुवर्णजयंती शहरी रोजगार योजना (अ.जाती)	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218004820	790974	9-Jun-16	860380	69406	651 Dt.18.12.2013
Total							1777539				

1	सुलभ शौचालय योजना	17-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019046	2921118	17-Apr-16	3185226	264108	651 Dt.18.12.2013
2	सुलभ शौचालय योजना	18-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3456737272	3669362	18-May-16	4001121	331759	651 Dt.18.12.2013
3	सुलभ शौचालय योजना	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478754226	8851226	10-Aug-16	9613769	762543	651 Dt.18.12.2013
4	सुलभ शौचालय योजना	29-Sep-15	देना बँक	1Y	8.10%	79166031910	193723	29-Sep-16	209898	16175	651 Dt.18.12.2013
Total							15635429				

1	वेतन राखीव निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00002140	8729997	28-Jan-17	9403393	673396	651 Dt.18.12.2013
2	वेतन राखीव निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 1D	7.50%	376200PU00002159	8729998	29-Jan-17	9405326	675328	651 Dt.18.12.2013
3	वेतन राखीव निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 2D	7.50%	376200PU00002168	8729998	30-Jan-17	9407258	677260	651 Dt.18.12.2013
4	वेतन राखीव निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 3D	7.50%	376200PU00002177	8729997	31-Jan-17	9409189	679192	651 Dt.18.12.2013
5	वेतन राखीव निधी	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 4D	7.50%	376200PU00002186	8729997	1-Feb-17	9411122	681125	651 Dt.18.12.2013
6	वेतन राखीव निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.75%	503603311004136	874894	13-Oct-16	944694	69800	651 Dt.18.12.2013
7	वेतन राखीव निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688623376	108636141	31-Mar-17	116728992	8092851	651 Dt.18.12.2013
8	वेतन राखीव निधी	16-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003625	90000000	16-May-16	97897317	7897317	651 Dt.18.12.2013
9	वेतन राखीव निधी	16-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80945110006236	10000000	16-May-16	10877480	877480	651 Dt.18.12.2013
10	वेतन राखीव निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	117666017869	26228211	23-Mar-17	28395826	2167615	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुदल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
11	वेतन राखीव निधी	28-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	3453946198	30000000	28-Apr-16	32632439	2632439	651 Dt.18.12.2013
12	वेतन राखीव निधी	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016919	54644155	2-Jan-17	58743712	4099557	651 Dt.18.12.2013
Total							364033388				

1	पाणी पुरवठा व पाणी लेखापरिक्षण	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227208948	1357325	28-Aug-16	1472817	115492	651 Dt.18.12.2013
Total							1357325				

1	आग निवारण निधी	6-Apr-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.75%	376200PU00000221	7911200	6-Apr-16	8626477.00	715277	651 Dt.18.12.2013
2	आग निवारण निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688328451	13715239	31-Mar-17	19034936	5319697	651 Dt.18.12.2013
3	आग निवारण निधी	14-Jul-15	देना बँक	1Y	8.50%	79166031642	1955245	14-Jul-16	2126814	171569	651 Dt.18.12.2013
4	आग निवारण निधी	30-Nov-15	देना बँक	1Y	7.75%	117666017579	5000000	30-Nov-16	5398908	398908	651 Dt.18.12.2013
5	आग निवारण निधी	30-Nov-15	देना बँक	1Y	7.75%	117666017580	6289520	30-Nov-16	6791308	501788	651 Dt.18.12.2013
6	आग निवारण निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	117666017865	10891754	23-Mar-17	11791897	900143	651 Dt.18.12.2013
7	आग निवारण निधी	6-Apr-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.75%	376200PU00000230	3287275	6-Apr-16	3584488	297213	651 Dt.18.12.2013
8	आग निवारण निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000443	9000000	15-Sep-16	9741889	741889	651 Dt.18.12.2013
9	आग निवारण निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000504	3108856	15-Sep-16	3365126	256270	651 Dt.18.12.2013
10	आग निवारण निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000452	9059444	15-Sep-16	9806234	746790	651 Dt.18.12.2013
11	आग निवारण निधी	25-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	484300PU00014854	9365404	25-Jan-17	10087813	722409	651 Dt.18.12.2013
12	आग निवारण निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	376200PU00000434	9500000	15-Sep-16	10283106	783106	651 Dt.18.12.2013
13	आग निवारण निधी	23-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80745110006376	10170646.55	23-May-16	11063100.55	892454	651 Dt.18.12.2013
14	आग निवारण निधी	1-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80745110006476	3910490	1-Jul-16	4253628	343138	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मास्थायी समिती ठराव क्र.
15	आग निवारण निधी	22-Sep-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.00%	49150300000789	1900000	22-Sep-16	2056621	156621	651 Dt.18.12.2013
16	आग निवारण निधी	9-Sep-15	इंडियन बँक	1Y	8.10%	6371426067	5710468	9-Sep-16	6187256	476788	651 Dt.18.12.2013
17	आग निवारण निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.75%	503603311004133	1202980	13-Oct-16	1298956	95976	651 Dt.18.12.2013
18	आग निवारण निधी	25-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.50%	3452386533	12003970	25-Apr-16	13057294	1053324	651 Dt.18.12.2013
19	आग निवारण निधी	2-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3455132074	5236985.25	2-May-16	5710478	473492.75	651 Dt.18.12.2013
20	आग निवारण निधी	18-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3456737147	8491607	18-May-16	9259360	767753	651 Dt.18.12.2013
21	आग निवारण निधी	3-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3476672083	3499577	3-Aug-16	3801070	301493	651 Dt.18.12.2013
22	आग निवारण निधी	17-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3480912994	12705375	17-Aug-16	13786445	1081070	651 Dt.18.12.2013
23	आग निवारण निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218058163	3924132	9-Jun-16	4268467	344335	651 Dt.18.12.2013
24	आग निवारण निधी	21-May-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60215353569	5604728	21-May-16	6096531	491803	651 Dt.18.12.2013
25	आग निवारण निधी	8-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60220721015	3121703	8-Jul-16	3395626	273923	651 Dt.18.12.2013
26	आग निवारण निधी	27-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60222352169	20193239	27-Jul-16	21857811	1664572	651 Dt.18.12.2013
27	आग निवारण निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60228025849	1313754	28-Aug-16	1425538	111784	651 Dt.18.12.2013
28	आग निवारण निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227918493	3680110	3-Sep-16	3993242	313132	651 Dt.18.12.2013
29	आग निवारण निधी	17-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016585	2600621	17-Oct-16	2808103	207482	651 Dt.18.12.2013
30	आग निवारण निधी	30-Nov-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	499203030059721	3621328	30-Nov-16	3910243	288915	651 Dt.18.12.2013
31	आग निवारण निधी	4-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	504303030016922	13939919	4-Jan-17	14985731	1045812	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुदल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
32	आग निवारण निधी	8-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002311	47354645	8-Feb-17	50907323	3552678	65 Dt.18.12.2013
						Total	259270214.8				

1	अनुसूचित/नवबोध घरकुल योजना	14-Jul-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.25%	3471311167	29000000	14-Jul-16	31467541	2467541	65 Dt.18.12.2013
						Total	29000000				

1	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688497226	18231583	31-Mar-17	19589745	1358162	65 Dt.18.12.2013
2	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	36200PU00000489	2590712	15-Sep-16	2804270	213558	65 Dt.18.12.2013
3	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	36200PU00000470	8595417	15-Sep-16	9303956	708539	65 Dt.18.12.2013
4	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	15-Sep-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.00%	36200PU00000461	8600000	15-Sep-16	9308917	708917	65 Dt.18.12.2013
5	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	25-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	484300PU00014793	1000000	25-Jan-17	1077136	77136	65 Dt.18.12.2013
6	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	10-Sep-15	इंडियन बँक	1Y	8.10%	6371729935	5710468	10-Sep-16	6187256	476788	65 Dt.18.12.2013
7	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	24-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	80745110006366	3499577.87	24-May-16	3806658.87	307081	65 Dt.18.12.2013
8	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	14-Jul-15	देना बँक	1Y	8.50%	79166031644	2606993	14-Jul-16	2835751	228758	65 Dt.18.12.2013
9	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	30-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017581	7500000	30-Nov-16	8098362	598362	65 Dt.18.12.2013
10	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	30-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017582	7926571	30-Nov-16	8558965	632394	65 Dt.18.12.2013
11	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	24-Apr-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3452308258	7139648	24-Apr-16	7785166	645518	65 Dt.18.12.2013
12	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	18-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3476788647	1000000	18-May-16	1090413	90413	65 Dt.18.12.2013
13	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	14-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480911582	5471063	14-Aug-16	5942401	471338	65 Dt.18.12.2013
14	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218050549	3924132	9-Jun-16	4268467	344335	65 Dt.18.12.2013

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	आज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुदल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
15	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	8-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60220695754	3759150	8-Jul-16	4089008	329858	651 Dt.18.12.2013
16	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60228042333	2080110	28-Aug-16	2257102	176992	651 Dt.18.12.2013
17	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227918732	1900000	3-Sep-16	2061666	161666	651 Dt.18.12.2013
18	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	27-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016623	2473918	27-Oct-16	2671291	197373	651 Dt.18.12.2013
19	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	4-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016926	6536407	4-Jan-17	7050971	514564	651 Dt.18.12.2013
20	घनकचरा व्यवस्थापन निधी	9-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002315	15065144	9-Feb-17	16195373	1130229	651 Dt.18.12.2013
Total							115610893.9				

1	महापौर निधी	14-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480912188	844489	14-Aug-16	917243	72754	651 Dt.18.12.2013
Total							844489				

1	आमदार निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006007	1600000	19-Jun-16	1740397	140397	651 Dt.18.12.2013
2	आमदार निधी	21-May-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	8.50%	36200PU00009449	13800000	21-May-16	15010922	1210922	651 Dt.18.12.2013
3	आमदार निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60218004618	14872220	9-Jun-16	16137662	1265442	651 Dt.18.12.2013
4	आमदार निधी	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016921	2000000	2-Jan-17	2157445	157445	651 Dt.18.12.2013
Total							32272220				

1	करमुक्त कर्जरोखे	10-Apr-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.75%	80945110006150	32872748	10-Apr-16	35844878	2972130	651 Dt.18.12.2013
2	करमुक्त कर्जरोखे	4-May-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110005858	22899048	4-May-16	24908393	2009345	651 Dt.18.12.2013
3	करमुक्त कर्जरोखे	18-Apr-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300019073	3003311	18-Apr-16	3274850	271539	651 Dt.18.12.2013
Total							58775107				

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	क्राज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
1	मनपा विकास निधी	17-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016582	1500000	17-Oct-16	1619672	119672	651 Dt.18.12.2013
2	मनपा विकास निधी	5-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016930	2900000	5-Jan-17	3128296	228296	651 Dt.18.12.2013
3	मनपा विकास निधी	9-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002313	56488971	9-Feb-17	60726932	4237961	651 Dt.18.12.2013
4	मनपा विकास निधी	10-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002316	50000000	10-Feb-17	53751140	3751140	651 Dt.18.12.2013
5	मनपा विकास निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006004	2600000	19-Jun-16	2828145	228145	651 Dt.18.12.2013
6	मनपा विकास निधी	23-Mar-15	बँक ऑफ बडोदा	1Y	8.75%	27850300018822	7900000	23-Mar-16	8614264	714264	651 Dt.18.12.2013
7	मनपा विकास निधी	13-Oct-15	विजया बँक	1Y	7.75%	503603311004132	4921281	13-Oct-16	5313909	392628	651 Dt.18.12.2013
8	मनपा विकास निधी	2-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60219010174	4593195	2-Jul-16	4996238	403043	651 Dt.18.12.2013
9	मनपा विकास निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218058800	4813000	9-Jun-16	5235331	422331	651 Dt.18.12.2013
10	मनपा विकास निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60218004423	17043679	9-Jun-16	18493885	1450206	651 Dt.18.12.2013
11	मनपा विकास निधी	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229729731	2700000	21-Sep-16	2922567	222567	651 Dt.18.12.2013
12	मनपा विकास निधी	28-Aug-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60228025431	2600000	28-Aug-16	2821228	221228	651 Dt.18.12.2013
13	मनपा विकास निधी	5-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3454947373	4400000	5-May-16	4797818	397818	651 Dt.18.12.2013
14	मनपा विकास निधी	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478782129	2515321	10-Aug-16	2732019	216698	651 Dt.18.12.2013
15	मनपा विकास निधी	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	376200PU00001901	6000000	10-Nov-16	6478689	478689	651 Dt.18.12.2013
16	मनपा विकास निधी	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017566	9046386	24-Nov-16	9768121	721735	651 Dt.18.12.2013
17	मनपा विकास निधी	29-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032329	6851686	29-Jan-17	7380197	528511	651 Dt.18.12.2013
18	मनपा विकास निधी	23-Mar-16	देना बँक	12M	8.02%	1176660178664	1000000	23-Mar-17	10826444	826444	651 Dt.18.12.2013
19	मनपा विकास निधी	31-Mar-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032656	1363016	31-Mar-17	1468153	105137	651 Dt.18.12.2013
Total							198236535				

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
1	वृक्ष निधी	19-Jun-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81045110006006	2400000	19-Jun-16	2610595	210595	651 Dt.18.12.2013
2	वृक्ष निधी	17-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016581	1000000	17-Oct-16	1079782	79782	651 Dt.18.12.2013
3	वृक्ष निधी	2-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016932	7976236	2-Jan-17	8604147	627911	651 Dt.18.12.2013
4	वृक्ष निधी	29-Jan-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032331	3185098	29-Jan-17	3430783	245685	651 Dt.18.12.2013
5	वृक्ष निधी	31-Mar-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032659	4361653	31-Mar-17	4698093	336440	651 Dt.18.12.2013
						Total	18922987				

1	खासदार निधी	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60218004762	956169	9-Jun-16	1040071	83902	651 Dt.18.12.2013
						Total	956169				

1	कच-यापासून वीज निर्मिती करणे	31-Mar-16	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.25%	35688515768	11977516	31-Mar-17	12869781	892265	651 Dt.18.12.2013
						Total	11977516				

1	यंत्र घसारा निधी	16-Jun-15	इंडियन बँक	1Y	8.50%	6347293895	9990000	16-Jun-16	10866602	876602	651 Dt.18.12.2013
						Total	9990000				

1	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	7-May-13	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	3Y	8.75%	32981589750	7000000	7-May-16	9075516.00	2075516	651 Dt.18.12.2013
2	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	14-Jun-13	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	3Y	8.75%	33059013745	1500000	14-Jun-16	1944753.00	444753	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	शिधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
3	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	17-Jul-15	बँक ऑफ इंडिया	12M	8.50%	81445110003780	3500000	17-Jul-16	3807118	307118	651 Dt.18.12.2013
4	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60218059279	30000000	9-Jun-16	32552629	2552629	651 Dt.18.12.2013
5	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60218059790	27957917	9-Jun-16	30336790	2378873	651 Dt.18.12.2013
6	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	9-Jun-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60218059031	5500000	9-Jun-16	5982614	482614	651 Dt.18.12.2013
7	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	8-Jul-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.50%	60220689693	1859150	8-Jul-16	2022287	163137	651 Dt.18.12.2013
8	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	3-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.25%	60227920207	1642192	3-Sep-16	1781922	139730	651 Dt.18.12.2013
9	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229729323	7300000	21-Sep-16	7901755	601755	651 Dt.18.12.2013
10	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	4-May-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.75%	3454047418	5000000	4-May-16	5452066	452066	651 Dt.18.12.2013
11	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	10-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3478786735	3280853	10-Aug-16	3563502	282649	651 Dt.18.12.2013
12	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	14-Aug-15	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	1Y	8.35%	3480910894	7766403	14-Aug-16	8435488	669085	651 Dt.18.12.2013
13	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	27-Jun-15	देना बँक	1Y	8.50%	79166031562	7780854	27-Jun-16	8463608	682754	651 Dt.18.12.2013
14	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	27-Nov-15	देना बँक	12M	7.75%	117666017568	4000000	24-Nov-16	4319126	319126	651 Dt.18.12.2013
15	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	25-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	484300PU00014809	5500000	25-Jan-17	5924247	424247	651 Dt.18.12.2013

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

अ.क्र.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.
16	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 1D	7.50%	376200PU00002131	6711186	29-Jan-17	7230345	519159	651 Dt.18.12.2013
17	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	28-Jan-16	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.50%	376200PU00002122	6711185	28-Jan-17	7228858	517673	651 Dt.18.12.2013
18	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	17-Oct-15	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.75%	504303030016583	3500000	17-Oct-16	3779236	279236	651 Dt.18.12.2013
19	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	4-Jan-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.65%	504303030016923	5472155	4-Jan-17	5902938	430783	651 Dt.18.12.2013
20	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना	12-Feb-16	युनियन बँक ऑफ इंडिया	1Y	7.30%	596903030002321	29276181.81	12-Feb-17	31472562.81	2196381	651 Dt.18.12.2013
Total							171258076.8				

1	राजिव आवास योजना	31-Mar-16	देना बँक	12M	7.50%	79166032658	3584488	31-Mar-17	3860981	276493	651 Dt.18.12.2013
Total							3584488				

1	निवृत्ती वेतन निधी	21-Sep-15	बँक ऑफ महाराष्ट्र	1Y	8.00%	60229727371	1900000	21-Sep-16	2056621	156621	651 Dt.18.12.2013
Total							1900000				

1	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित पा.प.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 7D	7.75%	376200PU00001682	700000	17-Nov-16	756971	56971	651 Dt.18.12.2013
2	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित पा.प.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 6D	7.75%	376200PU00001673	9900000	16-Nov-16	10703456	803456	651 Dt.18.12.2013
3	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित पा.प.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 5D	7.75%	376200PU00001664	9900000	15-Nov-16	10701186	801186	651 Dt.18.12.2013
4	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित पा.प.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y	7.75%	376200PU00001619	9900000	10-Nov-16	10689838	789838	651 Dt.18.12.2013

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र क्र. 8 - दि.31.03.2016 अखेर महानगरपालिकेचे गुंतवणूक केलेल्या रकमांचे विवरणपत्र

क्र.सं.	निधीचा प्रकार	गुंतवणूक दि.	बँकेचे नाव	गुंतवणूक कालावधी	व्याज दर	गुंतवणूक खाते क्र.	मुद्दल	परिपक्वता दि.	परिपक्वता रक्कम	व्याज	सा.स्थायी समिती ठराव क्र.
5	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित प्रा.पू.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 4D	7.75%	376200PU00001655	9900000	14-Nov-16	10698917	798917	651 Dt.18.12.2013
6	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित प्रा.पू.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 3D	7.75%	376200PU00001646	9900000	13-Nov-16	10696647	796647	651 Dt.18.12.2013
7	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित प्रा.पू.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 2D	7.75%	376200PU00001637	9900000	12-Nov-16	10694377	794377	651 Dt.18.12.2013
8	महाराष्ट्र सुवर्ण मोहत्सवी नागरी दलित प्रा.पू.योजना	10-Nov-15	पंजाब नॅशनल बँक	1Y 1D	7.75%	376200PU00001628	9900000	11-Nov-16	10692107	792107	651 Dt.18.12.2013
Total							70000000				

उपमुख्य वित्ताधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

अ.नं.	निधीचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणूक रक्कम	मंजूरी प्राधिकार मा. स्थायी समिती ठराव	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	गुंतवणूकीचा मुदत कालावधी संपल्यानंतर व्याज/ मुद्दल न मिळालेल्या गुंतवणूक रक्कम	शेरा
१	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१४२५७६०	१. १३५९/३०.१२.१९९९	११.००%	३७ M	१९९२४६८	
२	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	३१५२७०६	२. ७७२/२०.०९.२००१	६.००%	१ Y	३३४१८६८	
३	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	७३६७००	३. ४४६/१८.०७.२००२	६.००%	१ Y	७८०९०२	
४	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१२४००००	४. ३७/२७.०४.२००३	१०.००%	३७ M	१६२२३३३	
५	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१२४००००	५. ९१३/२०.०१.२००४	१०.००%	३७ M	१६२२३३३	
६	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१३९३५३४	६. ६६५/३०.१०२००३	६.००%	१ Y	१४७७९४६	
७	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१११००००	७. २५८/१५.०७.२००४	११.००%	३७ M	१५५१२००	
८	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	७९२६३६९	८. ४४६/१.०७२००२	६.००%	१ Y	८४०९१५१	
९	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	८३८०७९४	९. ५१७/२४.०६.१९९९	६.००%	१ Y	८८३६४२	
१०	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	३४३०४६८	१०. २४८/१९.०५.२०००	६.००%	१ Y	३६३६२९६	
११	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	३०३३३८६	११. ११८६/२२.०१.२०१	६.००%	१ Y	३२१५३८९	
१२	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२४०१३२८	१२. ४७/२९.०३.२००१	६.००%	१ Y	२५४५४०८	
१३	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	१३. ४११/२८.०६.२००१	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१४	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	१४. ७७२/२०.०९.२००१	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१५	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	१५. १२१९/३१.१२.२००१	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१६	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	१६. ११४४/०२.०१.२००३	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१७	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	१७. ३५०.२६.०६.२००३	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१८	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	११३००००	उपरोक्त १७ ठरावान्वये श्रीराम सह. बँकेत मुदतठेवीत गुंतवणूक तसेच जुन्या गुंतवणूकीस मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे.	९.००%	३ Y	१४३५१००	
१९	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	५६५०००		९.००%	३ Y		
२०	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२३६२३४७		१४.००%	३७ M	३६११३१३	

अ.नं.	निधीचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणूक रक्कम	मंजुरी प्राधिकार मा. स्थायी समिती ठराव	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	गुंतवणूकीचा मुदत कालावधी संपल्यानंतर व्याज/ मुद्दल न मिळालेल्या गुंतवणूक रक्कम	शेरा
२१	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२१५३०६२		६.००%	१५	२२८२२४६	
२२	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१५५५२१९		६.००%	१५	१६४८५३२	
२३	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१५५५२१९		६.००%	१५	१६४८५३२	
२४	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२४०१३२८		६.००%	१५	२५४५४०८	
२५	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२४०१३२८		६.००%	१५	२५४५४०८	
२६	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	३७८२६८५		६.००%	१५	४००९६४६	
२७	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	७०५६०५८		६.००%	१५	७४७९४२९	
२८	भविष्य निर्वाह निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	३४३०४६८		६.००%	१५	३६३६२९६	
२९	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	६२९३६४२		६.००%	१५	६६७९२६९	
३०	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	२४९०५६०		६.००%	१५	२५५५९९४	
३१	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१३७२९८८		६.००%	१५	१४५४५९९	
३२	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१४०३७८९		६.००%	१५	१४८८००८	
३३	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१४०३७८९		६.००%	१५	१४८८००८	
३४	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१४०३७८९		६.००%	१५	१४८८००८	
३५	कर्ज निवारण निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१२९५७६८		६.००%	१५	१३७३५९४	
३६	इमारत घसारा निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	७९२८३८		६.००%	१५	८४०४०८	
३७	अनामत निधी	श्रीराम सह. बँक लि.	१००००००		१०.००%	३५१५	१३०८३३३	
३८	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१५	१०००००	
३९	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१३५	१०००००	
४०	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१४५	१०००००	

५५१७३१२
५५११७०६
५५११७०६
५५११७०६

मा. स्थायी समिती ठराव क्र.
५१७/२४.०६.१९९९ अन्वये श्री
बालाजी बँकेत रकमा

अ.नं.	निधीचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणूक रक्कम	मंजुरी प्राधिकार मा. स्थायी समिती ठराव	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	गुंतवणूकीचा मुदत कालावधी संपल्यानंतर व्याज/ मुद्दल न मिळालेल्या गुंतवणूक रक्कम	शेरा
४१	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००	गुंतवण्यात आलेल्या हात्या.		१५ M	१०००००	
४२	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१६ M	१०००००	
४३	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१७ M	१०००००	
४४	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१८ M	१०००००	
४५	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			१९ M	१०००००	
४६	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२० M	१०००००	
४७	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२१ M	१०००००	
४८	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२२ M	१०००००	
४९	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२३ M	१०००००	
५०	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२४ M	१०००००	
५१	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२५ M	१०००००	
५२	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२६ M	१०००००	
५३	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२७ M	१०००००	
५४	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२८ M	१०००००	
५५	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			२९ M	१०००००	
५६	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३० M	१०००००	
५७	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३१ M	१०००००	
५८	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३२ M	१०००००	
५९	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३३ M	१०००००	
६०	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३४ M	१०००००	

सन २०१६-१७ मध्ये रु. १० लक्ष,
सन २०१७-१८ मध्ये रु. ३० लक्ष
आणि सन २०१८-१९ मध्ये रु. ५

अ.नं.	निधीचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणूक रक्कम	मंजुरी प्राधिकार मा. स्थायी समिती ठराव	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	गुंतवणूकीचा मुदत कालावधी संपल्यानंतर व्याज/ मुद्दल न मिळालेल्या गुंतवणूक रक्कम	शेरा
६१	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३५ M	१०००००	लक्ष असे एकूण
६२	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३६ M	१०००००	र.रु ४५ लक्ष वसूल
६३	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३७ M	१०००००	करण्यात आलेले
६४	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३८ M	१०००००	आहेत.
६५	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			३९ M	१०००००	
६६	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४० M	१०००००	
६७	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४१ M	१०००००	
६८	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४२ M	१०००००	
६९	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४३ M	१०००००	
७०	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४४ M	१०००००	
७१	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४५ M	१०००००	
७२	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४६ M	१०००००	
७३	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४७ M	१०००००	
७४	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४८ M	१०००००	
७५	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			४९ M	१०००००	
७६	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			५० M	१०००००	
७७	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			५१ M	१०००००	
७८	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			५२ M	१०००००	
७९	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			५३ M	१०००००	
८०	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००			५४ M	१०००००	

अ.नं.	निधीचे नाव	बँकेचे नाव	गुंतवणूक रकम	मंजूरी प्राधिकार मा. स्थायी समिती ठराव	व्याजाचा दर	गुंतवणूकीचा कालावधी	गुंतवणूकीचा मुदत कालावधी संपल्यानंतर व्याज/ मुद्दल न मिळालेल्या गुंतवणूक रकम	शेरा
८१	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००	३१/०३/१६		५५ M	१०००००	३, १०, १००
८२	भविष्य निर्वाह निधी	श्री बालाजी सह. बँक लि.	१०००००	३१/०३/१६		५६ M	१०००००	३, १०, १००
८३	भविष्य निर्वाह निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	३००००००	३१/०३/१६		१५	३००००००	३, १०, १००
८४	भविष्य निर्वाह निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	५९७३९००			१५	५९७३९००	बँक गॅरंटी पोटी
८५	भविष्य निर्वाह निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	५००००००			१५	५००००००	बँकेत जमा असून परत मिळवणेची
८६	भविष्य निर्वाह निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	११७७४००			१५	११७७४००	कार्यवाही चालू आहे.
८७	भविष्य निर्वाह निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१००००००			१५	१००००००	
८८	अनामत निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१३५०००			१५	१३५०००	
८९	अनामत निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	५००००			१५	५००००	
९०	अनामत निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	५२९३८			१५	५२९३८	
९१	कर्ज निवारण निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१३४५२२५			१५	१३४५२२५	
९२	कर्ज निवारण निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	४४८४०९			१५	४४८४०९	
९३	कर्ज निवारण निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	३१८०००			१५	३१८०००	
९४	कर्ज निवारण निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१९५४५८५			१५	१९५४५८५	
९५	सर्व. महसूल निधी	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	५०००००			१५	५०००००	

उपमुख्य लेखाधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

विवरणपत्र -क्र. १

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:-

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
१	समाज कल्याण						
२	महिला व बाल कल्याण						
३	अपंग कल्याण						

सन -

अर्धसालपत्र ह्ये १२.१२.२०१९
अन्वये मागणी कडवही प्राप्त झाली
नाही.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरण पत्र क्रमांक 10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव- नाशिक महानगरपालिका, नाशिक

सन- 2015-16

(रुपये लाखात)							
अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
				(3+4)		(5-6)	
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर	0	1222.26	1222.26	1222.26	0	
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	
3	विवाह नोंदणी व शास्तीची रक्कम	निरंक	7.14	7.14	निरंक	7.14	संपूर्ण विवाह नोंदणी फी ही मनपा निधीत जमा होते. सदरची रक्कम शासनास भरणे केली जा. र नाही.
4	इतर	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	

उपमुख्य अधिकारी
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विभागीय कार्यालय - मनपा नाशिक - विभाग निहाय सरकारी शिक्षण कर व रोजगार हमी कर वसूली व प्रलंबित तपशिल

अ.क्र.	गाळा स्थळ	मागणी						वसूली						प्रलंबित					
		धकबाकी		चावू मागणी		एकूण मागणी		धकबाकी वसूली		चावू मागणी वसूली		एकूण मागणी वसूली		धकबाकी प्रलंबित		चावू मागणी प्रलंबित		एकूण मागणी प्रलंबित	
		स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर	स.शि.कर	रो.ह.कर
1	सातपुर	0	0	0	0	5240245	1315431	0	0	0	0	557690	129407	0	0	0	0	4682555	1186024
2	नाशिक-पश्चिम	7706533	1937729	6663503	1665974	14370036	3603703	1351055	339429	123520	467296	1818351	462949	6355478	1598300	6196207	1542454	12551685	3140754
3	नाशिक-पूर्व	1462668	378160	911608	152875	2374276	531035	4432	1108	583	2110	6542	1691	1458236	377052	909498	152292	2367734	529344
4	पंचवटी	0	0	0	0	2863744	715955	0	0	0	0	212130	53256	0	0	0	0	2651614	662699
5	नविन नाशिक	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	नाशिक रोड	4066934	941187	1612694	403177	5679628	1344364	122349	39062	1574	2658	125007	40636	3944585	902125	1610036	401603	5554621	1303728
	एकूण	13236135	3257076	9187805	2222026	30527929	7510488	1477836	379599	472064	125677	2719720	687939	11758299	2877477	8715741	2096349	27808209	6822549
																			34630758



उपयुक्त अधिकारी

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

विभागीय कार्यालय-मनपा नाशिक-केंद्र शासनाचा सेवाकर वसूली तपशिल												
अ.क्र.	गाळा स्थळ	मागणी				वसूली				प्रलंबित		
		थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	थकबाकी वसूली	चालू मागणी वसूली	एकूण मागणी वसूली	थकबाकी प्रलंबित	चालू मागणी प्रलंबित	एकूण मागणी प्रलंबित		
1	सातपुर	0	0	5401189	0	0	562472	0	0	4838717		
2	नाशिक-पश्चिम	5543015	6293358	11836373	931735	408145	1339880	4611280	5885213	10496493		
3	नाशिक-पूर्व	1852070	947135	2799205	49921	43708	93629	1802149	903427	2705576		
4	पंचवटी	0	0	4046137	0	0	1030394	0	0	3015743		
5	नविन नाशिक	0	0	0	0	0	194935	0	0	0		
6	नाशिक रोड	1850524	2044979	3895503	197670	226356	424026	1652854	1818623	3471477		
	एकूण	9245609	9285472	27978407	1179326	678209	3645336	8066283	8607263	24528006		


 उपमुख्यमंडळी
 नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.
सार्वजनिक आरोग्य अभियांत्रिकी विभाग (मलनिःस्सारण)
विवरण पत्र क्र. ११

महानगरपालिकेने कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपुर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय यादी.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	कामाचे नांव	प्रशासकिय मान्यता आदेश क्र. व दि.	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दि.	मकतेदाराचे नाव	कामाची मुदत	कामावरील झालेला खर्च	मुदतवाढ मंजूर असल्यास तपशिल	कामाचा कालावधी	कामाची सध्या स्थिती	शेरा
१	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक पूर्व विभागातील प्र. क्र. २६, २७, ३०, ३१, ३७ व ३९ मधील विविध ठिकाणच्या गटारलाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	२१८ १८/३/२०१५	१९५९९९३.००		श्री. सोमनाथ एस. सोनजे, नाशिक.	११/९/२०१५ ते १०/९/२०१६	११५८१६४.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. ३३७/८२ दि. ४/७/२०१६
२	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र. क्र. १३ व २४ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	३२६ १८/३/२०१५	१३३०८८०.००		मे. अ. एस. सोनजे, नाशिक.	६/८/२०१५ ते ५/८/२०१६	१०८९१८६.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. ३७३/२० दि. १/८/२०१६
३	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र. क्र. १५, २२ व २३ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	३२७ १८/३/२०१५	१५६५२९२.००		मे. विनाद मुथा, पुणे.	१७/८/२०१५ ते १६/८/२०१६	१२५९८६७.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. ३७३/२४ दि. १९/१२/२०१६
४	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र. क्र. १४ व २५ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	३२८ १८/३/२०१५	१२८०१६५.००		मे. जय भवानी कन्स्ट्रक्शन, नाशिक.	२२/८/२०१५ ते २१/८/२०१६	१०९९३७९.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. ३७२/३४ दि. २४/६/२०१६
५	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक रोड विभागातील प्र. क्र. ३४, ५७, ५८ व ६१ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	३२९ १८/३/२०१५	१७८०९७७.००		मे. एस. एस. पिल्लई, नाशिक.	२०/८/२०१५ ते १९/८/२०१६	१३३४८६४.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. १२/५/२०१६
६	मलवाहिका दुरुस्ती	नाशिक रोड विभागातील प्र. क्र. ३२, ३३, ३५ व ३६ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची व चेंबर्सची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	३२० १८/३/२०१५	१६१०५८६.००		श्री. शशांक सी. वडजे, नाशिक.	२६/६/२०१५ ते २५/६/२०१६	९३६१६३.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. २३३/१२ दि. २५/६/२०१६
७	मलवाहिका टाकणे.	नाशिक रोड वि. प्र. क्र. ३४ मधील सामनगांव रोड येथील छत्रपती नगर येथे आर.सी.सी. पाईप गटार टाकणे.	३७१ १/३/२०१४	३८५०६६.००		मे. अथर्व मजुर बांध. संस्था, नाशिक.	२२/११/२०१५ ते २१/११/२०१६	१२७८७२.००		१२ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. २३५/३० दि. १०/१०२०१६
८	मलवाहिका टाकणे.	जोशी कॉलनी इतर परिसरात आर.सी.सी. पाईप गटार टाकणे.	६९८ ४/१२/२०१३	७७१८९५.००		मे. आशिष कन्स्ट्र., नाशिक.	१३/२/२०१५ ते १२/११/२०१५	५३६६००.००		९ महिने	काम पुर्ण.	बुक नं. १२/११/२०१५

१	मलवाहिका दुरुस्ती	पंचवटी विभागातील प्र.क्र. ५,६,८,९ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	२२३ १८/३/२०१५	३१६३७०९.००	श्री. नानासाहेब बळीराम सोनवणे, नाशिक.	३१/७/२०१५ ते ३०/७/२०१६	२८०८८८७.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. २३/८८ दि. २७/६/२०१६
१०	मलवाहिका दुरुस्ती	पंचवटी विभागातील प्र.क्र. १,२,३,७ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची व चेंबर्सची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	२२४ १८/३/२०१५	१६०८७१४.००	मे. गौरव कन्स्ट्र., नाशिक.	२४/६/२०१५ ते २३/६/२०१६	१०२१११३.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. दि. २०/६/२०१६
११	मलवाहिका दुरुस्ती	पंचवटी विभागातील प्र.क्र. ४, १०, ११, १२ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची व चेंबर्सची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	७४ १८/३/२०१४	१५४६५१८.००	मे. गौरव कन्स्ट्र., नाशिक.	८/७/२०१५ ते ७/७/२०१६	१०४८८७६.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. २३/५७ दि. ७/७/२०१६
१२	मलवाहिका टाकणे.	पंचवटी विभागातील प्र.क्र. ६ मधील इंड्रप्रस्थानगरी व मेघराज बेकरी मानील श्री. शुभ सोसा. परिसरात आर.सी.सी. पाईप गटार टाकणे	९२५ ४/१/२०१४	७६३७५७५.००	मे. अथर्व कन्स्ट्र., नाशिक.	३१/७/२०१५ ते ३०/६/२०१६	३२६७७६३.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. २३/८६ दि. १५/७/२०१६
१३	मलवाहिका दुरुस्ती	सातपुर विभागातील प्र.क्र. १९ मधील महाराष्ट्र हौसींग कॉलनी मधील चेंबर्सची दुरुस्ती करणे.	१२१२ २०/२/२०१४	१३०४३७०.००	मे. विनोद मुथा, पुणे.	१८/८/२०१५ ते १७/८/२०१६	१०१९१६५.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. ३८०/२४ दि. २७/७/२०१६
१४	मलवाहिका टाकणे.	सातपुर विभागातील प्र.क्र. २१ मधील गणेशनगर पाईपलाईन रोड परिसरात आर.सी.सी. पाईप गटार टाकणे.	८७१ ४/१/२०१४	६७९९६३.००	श्री. सविन एस. शिंदे, नाशिक.	१८/८/२०१५ ते १७/८/२०१६	६११७३९.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. दि. ११/४/२०१६
१५	मलवाहिका दुरुस्ती	सातपुर विभागातील प्र.क्र. १६, १७, २१ मधील विविध ठिकाणच्या गटार लाईनची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	२२६ १८/३/२०१५	१४५०३४६.००	मे. गौरव कन्स्ट्र., नाशिक.	८/७/२०१५ ते ७/७/२०१६	१२०५७६२.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. दि. २/६/२०१६
१६	मलवाहिका दुरुस्ती	सातपुर प्र.क्र. १८, १९, २०, ५० मधील भुमिगत गटारीची देखभाल व दुरुस्ती करणे.	२२६ १८/३/२०१५	१८०११५१.००	मे. गौरव कन्स्ट्र., नाशिक.	८/८/२०१५ ते ७/८/२०१६	११५६२५८.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. ३८०/२५ दि. ३/१०/२०१६
१७	मलवाहिका टाकणे.	सातपुर विभागातील प्र.क्र. २१ मधील महाराष्ट्र हौसींग कॉलनी मध्ये (८०००) आर.सी.सी. पाईप गटार टाकणे.	३९२ १८/३/२०१५	१०४०६६५.००	मे. गौरव कन्स्ट्र., नाशिक.	८/१०/२०१५ ते ५/१०/२०१६	६१३८०४.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. दि. १३/५/२०१६
१८	मलवाहिका दुरुस्ती	नविन नाशिक प्र.क्र. ४३ मधील स्वामी विवेकानंद नगर परिसरातील एन १ ते ७ एल १ ते एस-२ सेक्टर झेनेज लाईनचे चेंबर बांधणे व दुरुस्ती करणे.	३८० १८/४/२०१५	७१६२५१.००	मे. आर. एस. धाडीवाल, नाशिक.	११/११/२०१५ ते १८/११/२०१६	२७३२४०.००	१२ महिने	काम पूर्ण.	बुक नं. ४५५/०२ दि. १६/२/२०१७

विवरण पत्र क्र. ११

विवरण पत्र क्र. ११

सन २०१५-१६ मा आर्थिक वर्षांत मार्चनिक आगम्य अभियांत्रिकी बाणा पुरवठा वितरण मार्फत कायदेशि दिलेले परंतु अपुर्ण अंमलेल्या कामाची योजना निहाय माहिती. (सर्व आकडे लाय्जाल)

अ.क्र.	योजनाचे नाव	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता क्र./दिनांक व रक्कम (लाय्जाल)	प्राकलन रक्कम रु (लाय्जाल)	तांत्रिक मान्यता क्र./दिनांक व रक्कम	कायदेशि क्रमांक / दिनांक	कामाची मुदत	एकूण प्रदान रक्कम रु (लाय्जाल)	मुदतवाढ	कामाची सद्यस्थिती	शेरा
१		२	४	५	६	७	९	१०	११	१२	१३
१	निहत्थ काम	पंचवटी प्र.क्र.१ विडोणे रोड एम्बार पट्टील पंपाच्या मार्ग म्हसळ शिवाय स.नं. २२१ मधील ओपनसंस मध्ये २० लक्ष लिटर क्षमतेचा जलकुंड बांधणे, उर्ध्ववाहनी टाकणे, वितरण वाहिनी टाकणे, संरक्षक भिन	म.ड.क्र. १७५/२०/८/१२ स्था.ड.क्र. ५८२/२४.२.१५	६७८.५२	१७८.५२	१ दिनांक.१०.४.२०१५	दि.१०.४.२०१५ ते दि.१५.४.२०१५	८२२.०३		काम पूर्ण	
२	निहत्थ काम	पंचवटी प्र.क्र.१ निशांत व्हिलेज स.नं.गट नं.५६ मधील ओपनसंस मध्ये २० लक्ष लिटर क्षमतेचा जलकुंड बांधणे, उर्ध्ववाहनी टाकणे, संरक्षक भिन व कर्मचारी निवासस्थान बांधणे.	म.ड.क्र. १७५/२०/८/१२ स्था.ड.क्र. ५८२/२४.२.१५	७५३.८४	७५३.८४	२ दिनांक.१०.४.२०१५	दि.१०.४.२०१५ ते दि.१५.४.२०१५	१०१६.७		काम पूर्ण	
३	विहत्थ काम	नाशिक पूर्व गांधीनगर येथे २०.०० लक्ष लिटर क्षमतेचा नवीन जलकुंड बांधणे.	म.ड.क्र. १२२४/२०.२.१४ स्था.ड.क्र. ५८३/२४.२.१५	१६८.१८	१६८.१८	५ दिनांक.१५.४.२०१५	दि.१५.४.२०१५ ते दि.१८.४.२०१५	२०२.६६	३१/५/२०१७	काम पूर्ण	
४	निहत्थ काम	पंचवटी प्र.क्र.५ स.नं.२६/२७ पंड रस्ताच्या मध्यम दुर्गामर मधील ओपनसंस मध्ये २० लक्ष लिटर क्षमतेचा जलकुंड बांधणे, उर्ध्ववाहनी टाकणे, संरक्षक भिन व कर्मचारी निवासस्थान बांधणे.	म.ड.क्र. १७५/२०/८/१२ स्था.ड.क्र. ५८०/२४.२.१५	५६०.७३	५६०.७३	७ दिनांक.१६.४.२०१५	दि.१६.४.२०१५ ते दि.१५.७.२०१५	७१२.२३		काम पूर्ण	
५	वॉटर ऑडीट	पाणी लेखापरीक्षण ऊर्जा लेखापरीक्षण पाण्याचा हिशोब बाह्यवापर कमी करणे, पाणी गळती बंद करणे यासाठी विविध उपाययोजना	म.ड.क्र. १०७१/५.२.१४ स्था.ड.क्र. ३५७/६.८.१५	२४१.२६	२४१.२६	६ दिनांक.२१.१२.२०१५	२१.दि.१०.२०१५ ते दि.२०.४.२०१७	२६२.१७	३१/१२/२०१९	काम पूर्ण	
६	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान योजना	गंगापूर पंपिंग स्टेशन ते शिवाजीनगर जलशुद्धीकरण केंद्रपर्यंत ९०० मी.मी व्यासाची डी.आय.के-९ उर्ध्ववाहनी टाकणे.	म.ड.क्र. १४११/७.७.१४ स्था.ड.क्र. ५४११/९.११.१५	१६६.३	१६६.३	७९ दिनांक.७.१२.२०१५	दि.८.१२.२०१५ ते दि.७.९.२०१६	११०७.६३		काम पूर्ण	
७	मुक्ते पाणी पुरवठा योजना	Work of Design, Detailed, engineering, providing, Construction, Installation, Testing, Commissioning & Operation & Maintenance for Water Supply Projects Under JNNURM (Mukane Dam Source Project)	म.ड.क्र. ६९२/१७.१०.१५ स्था.ड.क्र. ६२५/१५.१२.१५	२६६००	२६६००	१६ दिनांक.३१.१२.२०१६	दि.१४.१२.२०१६ ते दि.३३.७.२०१८	१६१८.५२	१३/७/२०१८	८५ ٪ काम पूर्ण	

व्यवस्थापक अभियंता
नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

नाशिक महानगरपालिका नाशिक
सार्वजनिक बांधकाम पंचवटी विभाग
कार्यादेश यादी सन २०१५-१६

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नांव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	मुदत	मक्तेदाराचे नांव	कामाची स्थिती
१	६/४/१५	पंचवटी वि. प्र.क्र.३ (जुना वॉर्ड क्र. ५) अंबाजीनगर खुल्या जागेस चेनलिक फेन्सिंग करणे	६२७०४७	८५३ दि. ७/३/२०१५	ते	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
२	६/४/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ (जुना वॉर्ड क्र. ५) सरस्वती नगर मोकळ्या जागेत चेनलिक फेन्सिंग करणे	४७२४३५	८५२ दि. ७/३/१५	ते	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
३	५/५/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ८ मधील गांधळ हॉटेल ते मार्केट यार्ड पर्यंतचा रस्ता काँक्रीटीकरण करणे	८४३४०२	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८४९ दि. ७/३/१५	ते	बी. एम. सी. कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४	१३/५/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ४ मधील कुमावत नगर परिसरातील रस्ते काँक्रीट करणे	४९०८९६३	स्थायी समिती ठ. क्र. २८ दि. १६/४/१५	ते	सुखकर्ता बिल्डकॉम	काम पूर्ण
५	५/६/१५	पंचवटी वि. गोदावरी नदी परिसरातील रामकुंड, गोदाघाट इ. ठिकाणी घजट, पाय-याची दुरूस्ती, रेलीगाची दुरूस्ती, काँक्रीट व इतर दुरूस्ती तदनुषंगीक कामे करणे	१७०९३८३	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. १८७ दि. ३/६/१५	ते	व्ही. एम. जाधव	काम पूर्ण
६	६/६/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ९ (जुना वॉर्ड क्र. १०) मधील कालीका नगर येथील सभामंडपाचे नुतनीकरण करणे	१४२६८९५	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६२ दि. २०/५/१५	ते	शेख तसबर जिआ	काम पूर्ण
७	२२/७/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ मधील औदुंबरनगर येथील स. नं. २४६/१० मधील मनपाच्या खुल्या जागेत स. नं. २४६/१ मधील मनपाच्या खुल्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	१९८९२७०	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३४७ दि. ७/७/१५	ते	स्वजील चंद्रकांत चौधरी	काम पूर्ण

८	२९/७/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. २ मधील कमाद पेट्रोल पंपाजवळ स. नं. २७२/२/२ श्रीराम कॉलनी कैलासनगर औदंगाबाद रोड येथे मनपाच्या मालिकच्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	८६२२६२	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २५९ दि. २०/६/१५	३०/७/१५ २९/३/१६	ते	अनिकेत गोसावी	मिलींद	काम पूर्ण
९	२९/७/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. २ मधील स. नं. २७७/१/३ स्लॉट नं. १९ सेलिबेशन लॉन्स समोर औदंगाबाद रोड येथे मनपाच्या मालिकच्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	८५४८३८	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३४८ दि. ७/७/१५	३०/७/१५ २९/३/१६	ते	अनिकेत गोसावी	मिलींद	काम पूर्ण
१०	१४/८/१५	पंचवटी विभाग नविन प्र. क्र. ११ (जुना वॉ. क्र. १४) मधील स्वातंत्र्यवीर सावरकर स्मारक परिसरातील रस्ते सुशोभीकरण करणे	४११७०२९	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. २५१ दि. २४/६/१५	१४/८/१५ १३/४/१६	ते	सुंदराई कन्स्ट्रक्शन		काम पूर्ण
११	१४/८/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ९ स. नं. ११० (ड) कालीकानगर हौ. बोर्ड वसाहती समोरील मनपा जागेवरील सामाजिक सभागृहाचे विस्तारीकरण करून महिलांकरीता कम्युनिटी हॉल बांधणे	३१८४४०८	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. १८४ दि. १/६/१५	१४/८/१५ १३/५/१६	ते	आकांक्षा कन्स्ट्रक्शन		काम पूर्ण
१२	२१/९/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १२ मधील पाताळेश्वर मंदिर लगतच्या मनपाच्या जागेत बहुउद्देशिय वापरासाठी नविन तीन मजली इमारत बांधणे	४९२२४५७	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ३५५ दि. १६/८/१५	२२/९/१५ २१/९/१५	ते	मोहन असो.	अॅन्ड	काम पूर्ण
१३	२१/९/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ९ फुलेनगर शेषराव महाराज मंदिर समोरील मनपा जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे	१५७६०७७	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ४८० दि. १९/८/१५	२२/९/१५ २१/९/१५	ते	पी. एंटरप्रायजेस	एस.	काम पूर्ण
१४	२४/९/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १८ जुना वॉ. क्र. १३ समर्थनगर येथील स. नं. १९९/२ पाट मधील खुल्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	१७६८०६८	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ४७४ दि. १७/८/१५	२४/९/१५ २३/३/१५	ते	आकांक्षा कन्स्ट्रक्शन		काम पूर्ण
१५	२४/९/१९	पंचवटी वि. प्र. क्र. ९ जुना वॉ. क्र. १० मधील कालीकानगर व्यायामशाळा इमारतीवर पहिल्या मजल्यावर सभागृह बांधणे	२०९३९९४	मा. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ४१० दि. २१/७/१५	२४/९/१५ २३/५/१६	ते	श्री एंटरप्रायजेस		काम पूर्ण

१६	१/१०/१५	Preparation of smart city proposal for Assisting Nashik to participate in Smart Cities challenge	12547980	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ८/१०/१५	१/१०/१५	M/s. Crisil Risk & Infrastructure Solution Pvt. Ltd.	काम पूर्ण
१७	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ६ मधील स. नं. ५३/१/१४ मातोश्रीनगर मखमलाबादरोड येथे मनपाच्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	८७८००३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २५८ दि. २०/६/१५	१७/१०/१५ १६/६/१५	अनिकेत मिलिंद गोसावी	काम पूर्ण
१८	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ६ मधील स. नं. ३६/२/२/ महेरधाम यशोदानगर पेटरोड येथे मनपाच्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	८८६४४९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३२९ दि. ३/७/१५	१७/१०/१५ १६/६/१९	अनिकेत मिलिंद गोसावी	काम पूर्ण
१९	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ५ मधील वृंदावनगर गजानन महाराज मंदिरालगत स. नं. २३८/३ मध्ये खुल्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे	९०४१०५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५४० दि. २८/९/१५	१७/१०/१५ १६/७/१६	आर. व्ही. बधान	काम पूर्ण
२०	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ मधील स. नं. २४४ मधील चक्रधरनगर परिसरातील खुल्या जागेत महिलांसाठी हॉल प्रशिक्षण हॉल बांधणे	८७९९५६	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५२२ दि. २८/९/१५	१७/१०/१५ १६/७/१६	आर. व्ही. बधान	काम पूर्ण
२१	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १२ शरयुपार्क भागातील शांतुषानगर परिसरातील रस्ते खडीकरण करणे	१८१८६२४	मा. अति. आयुक्त सो आ. क्र. ५५० दि. २८/९/१५	१७/१०/१५ १६/७/१६	अभयराज कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२२	१७/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ५ मधील शिवतेजनगर मखमलाबाद शिवार स. नं. २५/१अ/२/५९ येथे मनपाच्या खुल्या जागेस चेनलिक फेन्सिंग करणे	६८६२५७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५७९ दि. ६/१०/१५	१७/१०/१५ १६/४/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
२३	३/११/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ८ मधील हरिबाई अग्रवाल चाळ मनपा शाळा क्र. ३७८ (हिंदी माध्यम) इमारतीची रंगरंगोटी, वॉटरपुफॉग व दुरुस्ती विषयक कामे करणे	७७६२०४	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५९० दि. १४/१०/१५	४/११/१५ ३/९/१६	विजय हिरामन काळे	काम पूर्ण

२४	५/११/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ८ मधील पलुस्कर सभागृहामागील अभ्यासिकेत दुस-या मजल्यावरील हॉल करीता फर्निचरचे काम करणे	९३३४८७	मा. अति. आयुक्त सो आ. क्र. ५९१ दि. १४/१०/१५	६/११/१५ ५/८/१६	ते	कल्पतरू कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२५	२१/११/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. २ जुना वॉर्ड क्र. १३ मधील श्रीरामनगर येथील स. नं. ४९३/९ (पै) मधील खुल्या जागेत अभ्यासिका बांधणे	१७९२५७३	मा. अति. आयुक्त आ. क्र. ५९९ दि. १४/१०/१५	२३/११/१५ २२/०५/१६	ते	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
२६	२७/११/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ मधील शक्तीनगर स. नं. १९२/३ अभिन्यासातील मनपाच्या खुल्या जागेत महिलांसाठी व्यायामशाळा बांधणे	८४३२५९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५७७ दि. ६/१०/१५	२७/११/१५ २६/८/१६	ते	सचिन रविंद्रनाथ महाजन	काम पूर्ण
२७	३/१२/१५	पंचवटी वि. अंदिरा गांधी हॉस्पिटल मधील दुरुस्ती विषयक कामे करणे	७८२५३७	मा. अति. आयुक्त आ. क्र. ६५६ दि. २६/११/१५	४/१२/१५ ३/३/१६	ते	अष्टविनायक कॉन्स्ट्रक्टर्स	काम पूर्ण
२८	१०/१२/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ६ मधील पंढरीनगर सिद्धार्थनगर ते मखमलाबाद शाळेपर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे	३८८२०५८	मा. स्थायी समिती ठ. क्र. ५३७ दि. ९/११/१५	११/१२/१५ १०/१२/१६	ते	बिन्नर कंस्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२९	२२/१२/१५	पंचवटी वि. दिंडोरीरोड सावित्रीबाई फुले दवाखाना कालीकानगर येथील दुरुस्ती विषयक कामे करणे	७३०१५९	मा. अति. आयुक्त सो आ. क्र. ७३८ दि. १६/१२/१५	२३/१२/१५ २२/६/१६	ते	विजय मनोहर जाधव	काम पूर्ण
३०	३१/१२/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १ मधील पोकार कॉलनी मधील मुख्य रस्ते डांबरीकरण करणे	३९९६७८३	मा. स्थायी स. ठराव क्र. ५८० दि. २७/११/१५	३१/१२/१५ ३०/१२/१६	ते	के. के. बिन्नर	काम पूर्ण
३१	७/१/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ५ मधील स. नं. २४०/१/१ गजपंथरोड पेटरोड येथे मनपाच्या ओपनस्पसमध्ये व्यायामशाळा बांधणे	८२४५७७	मा. अति. आयुक्त आ. क्र. ८०७ दि. २९/१२/१५	८/१/१६ ७/९/१६	ते	सचिन रविंद्रनाथ महाजन	काम पूर्ण
३२	१२/१०/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ५ मधील सदगुरूनगर रो हाऊस समर्थ बंगला (वाघेरा रस्त्यालगतचा परिसर) वाढणे कॉलनी व उज्वलनगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे	३८६७३६५	मा. स्थायी समिती ठ. क्र. ६१८ दि. १५/१२/१५	१३/१/१६ १२/१/१७	ते	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

३३	१८/१/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १ मधील आडगांव गट नं. ११२०ए११२१ लागत आळंदी कॅनॉलवर सी. डी. वर्क बांधणे	७१९२६५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८१७ दि. २/१/१६	१९/१/१६ १८/१०/१६	ते	भगवती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
३४	२५/१/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. १० मधील मजुरवाडी येथील उर्वरीत मुख्य रस्ता काँक्रीटीकरण करणे	८१६०१९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८४६ दि. ७/१/१६	२५/१/१५ २४/१०/१६	ते	जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
३५	२५/१/१५	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ मधील स. नं. २०१ मधील आरक्षित जागेत हॉस्पिटल (रूग्णालय) बांधणे	४८५६९५४	मा. स्थायी समिती ठ. क्र. ६७३ दि. १४/१/१६	२५/१/१६ २४/९/१८	ते	जितेंद्र एम. उगांवकर	काम पूर्ण
३६	२७/१/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ७ मधील बुरकुले नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे	१२५१२५२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८१६ दि. २/१/१६	२८/१/१६ २७/१/१७	ते	विनोद लुथरा अॅन्ड असोसिएट्स	काम पूर्ण
३७	१५/२/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ४ मधील जाणता राज कॉलनी येथे बालसंस्कार केंद्र बांधणे	७८३९००	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८७३ दि. २७/१/१६	१५/२/१६ १४/८/१६	ते	मे. आयडियल कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
३८	१५/२/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ८ मधील पेटरोड (रोहिनीनगर) झोपडपट्टी काढलेल्या जागेवर रस्ता डांबरीकरण करणे	११०३२१०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८७५ दि. ४/१/१६	१५/२/१६ १४/९/१६	ते	मे. एम. टी. पाटील बिल्डर्स अॅन्ड कॉन्ट्रक्टर्स	काम पूर्ण
३९	३/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ७ मधील प्रोफेसर कॉलनी परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे	१०२८४७३६	मा. स्थायी समिती ठ. क्र. ६९८ दि. २७/१/१६	३/३/१६ २/३/१७	ते	मे. एन.एम. पेखळे इन्फ्रा प्रा. लि.	काम पूर्ण
४०	१६/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. २ स. नं. २७७/१/३ प्लॉट नं. १९ सेलिव्हेशन लॉन्स ओपनस्पेस, औरंगाबाद रोड पंचवटी ऐवजी मनपा हद्द प्र. क्र. ३ स. नं. २५० अंबाजीनगर अमृतधाम पंचवटी येथे व्यायामशाळा बांधणे	८५४८३४	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३४८ दि. ७/७/१५	१६/३/१६ १५/३/१७	ते	अनिकेत मिल्हीद गोसावी	काम पूर्ण

४१	२९/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. २ मधील नांदुर नाशिक शिवेपासुन नांदुर गावापर्यंत (शिरपट्टी रस्ता) रस्त्याचे विस्तारीकरण व खडीकरण करणे व नांदुर गावाजवळ संरक्षक भिंत बांधणे	१०८५७८४	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. १०२९ दि. १५/३/१६	२९/३/१६ २८/१२/१६	जितेंद्र उगांवकर	एम.	काम पूर्ण
४२	२९/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. १० मधील विजयनगर कॉलनी व जनार्दन स्वामी नगर येथे पाटापर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे	७११७०४२	मा. स्थायी समिती उगाव क्र. ७६७ दि. २०/२/१६	२९/३/१६ २८/१२/१६	आकार कन्स्ट्रक्शन		काम पूर्ण
४३	३०/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ मधील साई रो हाऊसेस ते कुंजविहार सोसा. चा रस्ता रूंदीकरण करून अस्तरीकरण करणे	३१८३३८३	मा. स्थायी समिती ठ. क्र. ८३४ दि. २९/२/१६	३०/३/१६ २९/१२/१६	मे. प्रशांत एस. भुसे	एस.	काम पूर्ण
४४	३१/३/१६	पंचवटी वि. प्र. क्र. ३ साईनगर व शर्मा मळा येथील रस्ता अस्तरीकरण करणे	९५१३६७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ९९४ दि. १०/३/१६	३१/३/१६ ३०/१२/१६	मे. कन्स्ट्रक्शन	बिन्नर	काम पूर्ण
४५	३१/३/१६	पंचवटी वि. मखमलाबाद येथील मुस्लीम समाजाचे कब्रस्थान गावठाण स. नं. १ व सि.स.नं. २१३/१ येथे कम्पाऊंड वॉल व इतर सुविधा कामे करणे	७५२९३९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. १०२७ दि. १५/३/१६	३१/३/१६ ३०/०९/१६	मे. कन्स्ट्रक्शन	भगवती	काम पूर्ण
४६	३१/३/१६	पंचवटी वि. मखमलाबाद येथील मुस्लीम समाजाचे कब्रस्थान गावठाण सि.स.नं. १५०४ येथे कम्पाऊंड वॉल व इतर सुविधांचे कामे करणे	६८६५७८	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. १०२८ दि. १५/३/१६	३१/३/१६ ३०/११/१६	मे. कन्स्ट्रक्शन	भगवती	काम पूर्ण

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक
सार्वजनिक बांधकाम विभाग, नाशिक पूर्व

अ. क्र.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	कामाचे नांव	निविदा रक्कम	मक्तेदाराचे नांव	कामाची मुदत	शेरा
१	०९/०४/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३१ मधील उत्तरानगर बनकर मळा स.नं. २६/६अ ८२७/५ (पै.) येथील खुल्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे.	१३,६६,३०७/-	श्री. विजय श्रावण माळी	दि. १०/०४/२०१५ ते दि. ०९/०१/२०१६	काम पूर्ण
२	०९/०४/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३१ मधील तोरणा सोसायटी येथील उद्यानात पॅव्हेलियन बांधणे.	८,६७,९१५/-	श्री. विजय श्रावण माळी	दि. १०/०४/२०१५ ते दि. ०९/०८/२०१६	काम पूर्ण
३	१६/०४/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ मधील स.नं. १०/१२/११ पखालरोड येथील मनपाच्या खुल्या जागेत (हॉलसाठी) तयार करणे व संरक्षक भिंत दुरुस्त करणे.	३,५०,७६१/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. १७/०४/२०१५ ते दि. १६/१०/२०१५	काम पूर्ण
४	१६/०४/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ५३ मधील स.नं. ८७७ युनियन बँक कॉलनी येथील मनपाच्या खुल्या जागेत जॉइंग ट्रॅक तयार करणे.	२,२२,३६१/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. १७/०४/२०१५ ते दि. १६/१०/२०१५	काम पूर्ण
५	१६/०४/२०१५	जे. एन. एन. यु. आर. एम. अंतर्गत बी. एस. यु. पी. अंतर्गत वडाळा घरकुल योजना इमारत ए ६, ए ७, ए ८, ए ९ व ए १० या इमारतीची अंतर्गत स्थापत्य व विद्युत विषयक कामे करणे.	२,२६,२५,१३२/-	मे. श्री. कन्स्ट्रक्शन	दि. १७/०४/२०१५ ते दि. १६/०७/२०१६	काम पूर्ण
६	१६/०४/२०१५	जे. एन. एन. यु. आर. एम. अंतर्गत बी. एस. यु. पी. अंतर्गत वडाळा घरकुल योजना इमारत ए ४, बी २, बी ३, बी ४ व बी ५ या इमारतीची अंतर्गत स्थापत्य व विद्युत विषयक कामे करणे.	१,८१,८६,९६४/-	मे. इनोव्हेटीव्ह इंजिनिअर्स	दि. १७/०४/२०१५ ते दि. १६/०७/२०१६	काम पूर्ण
७	२८/०४/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ मधील पखालरोड वडाळा स.नं. १० मनपाच्या खुल्या जागेलागत्या रस्त्याचे रुंदीकरण करून खडीकरण करणे.	१,२८,३०८/-	मे. उज्वल एन्टरप्रायजेस	दि. १०/०४/२०१५ ते दि. ०९/०१/२०१६	काम पूर्ण
८	०५/०५/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३७ मधील नवीन चाळ परिसरातील गटारीच्या रस्त्याचे कॉंक्रीटकरण करणे.	१०,६५,५४२/-	श्री. भरत एच सुर्यवंशी	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/११/२०१५	काम पूर्ण
९	१३/०५/२०१५	नाशिक पूर्व प्र.क्र. ३१ मधील संत गाडगे महाराज वसाहत येथील जुने शौचालय तोडून नविन २२ सिटसचे सुलभ शौचालय बांधणे.	३२,४७,५५५/-	मे. कल्पतरु कन्स्ट्रक्शन	दि. १४/०५/२०१५ ते दि. १३/०२/२०१६	काम पूर्ण
१०	०३/०६/२०१५	नाशिक पूर्व प्र.क्र. ५४ मधील स.नं. ३९६ डिस्पेसरी आणि मॉर्टनिटी होम आरक्षणाच्या भागातील नाल्याचे ठिकाणी आर. सी. सी. बॉक्स नाला बांधणे.	४०,२५,९४४/-	श्री. प्रदिप एकनाथ तायडे	दि. ०४/०६/२०१५ ते दि. ०३/०२/२०१६	काम पूर्ण

११	११ २२/०६/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ५४ मधील स.नं. १९/१९/१९/२/१-२ वडाळा शिवार येथील मोकळ्या जागेत संरक्षक (चेनलिक फेन्सिंग) भिंत बांधणे.	६,६५,७३१/-	मे. पद्मावती कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/०६/२०१५ ते दि. २२/१२/२०१५	काम पूर्ण
१२	१२ २२/०६/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३१ मधील शिवाजीनगर स.नं. ३९/अ१/१ दत्तमंदिर जवळील सभामंडपाचे नुतनीकरण करुन सुशोभिकरण करणे.	८,७८,४७९/-	मे. गौरव कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/०६/२०१५ ते दि. २३/०३/२०१६	काम पूर्ण
१३	१३ २५/०६/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील स.नं. ८४/१ अ ईंदिरानगर रथचक्र सोसायटी मागे मनपाच्या मोकळ्या जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे.	१२,४५,२९३/-	श्री. राजेंद्र वसंतराव बधान	दि. २६/०६/२०१५ ते दि. २५/०३/२०१६	काम पूर्ण
१४	१४ ०१/०७/२०१५	नाशिक पूर्व प्र.क्र. ३८ मधील स.नं. ११९/१/१ साईनाथनगर येथील मनपाच्या खुल्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे.	१३,०३,९४५/-	मे. निशम इन्फ्रास्ट्रक्चर	दि. ०८/०७/२०१५ ते दि. ०७/०३/२०१६	काम पूर्ण
१५	१५ ०९/०७/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. २९ मधील नाशिक अमरधाम येथे विविध प्रकारची दुरुस्ती करणे.	१९,५१,८४१/-	मे. सुप्रिम कन्स्ट्रक्शन	दि. १०/०७/२०१५ ते दि. ०९/०१/२०१६	काम पूर्ण
१६	१६ ०९/०७/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ५४ मधील स.नं. १००/१ ते १२/१/१ वडाळा शिवार ऋणानुबंध अपार्टमेंट मागील जागेत संरक्षक भिंत बांधणे.	१,०७,२५३/-	मे. आस्था कन्स्ट्रक्शन	दि. १०/०७/२०१५ ते दि. ०९/०१/२०१६	काम पूर्ण
१७	१७ ०९/०७/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ५४ मधील पिंगुळ बाग (वडाळागांव) येथील रस्ता खडीकरण करुन काँक्रीटकरण करणे.	३८,४४,३७८/-	मे. आस्था कन्स्ट्रक्शन	दि. १०/०७/२०१५ ते दि. ०९/०४/२०१५	काम पूर्ण
१८	१८ २३/०९/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ (जुना वा.क्र. ६५) मधील अशोकामार्ग ते कॅनल रस्त्यापर्यंतच्या पाटबंधारे रस्त्याच्या चारीच्य जागेत जॉइंग ट्रॅक तयार करणे.	१८,४५,०२८/-	श्री. संदिप विष्णु गोडसे	दि. २४/०९/२०१५ ते दि. २३/०३/२०१६	काम पूर्ण
१९	१९ २९/०९/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ मधील स.नं. १० वडाळा शिवार कल्पतरुनगर येथील खुल्या जागेत ग्रीन जीम साहित्य बसविणे.	३,२५,०७६/-	मे. स्मार्ट फॅब इंडस्ट्रिज	दि. ३०/०९/२०१५ ते दि. २९/०३/२०१६	काम पूर्ण
२०	२० १४/१०/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ नाशिक हॉस्पिटल भागातील मुख्य रस्ता रुंदीकरण करुन डांबरीकरण करणे.	१८,१२,९५७/-	एस. ए. यादव	दि. १५/१०/२०१५ ते दि. १४/०७/२०१६	काम पूर्ण
२१	२१ १४/१०/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील ऋणानुबंध मंगल कार्यालयाजवळील उर्वरित भागातील रस्ते डांबरीकरण करणे.	१७,६१,४७३/-	एस. ए. यादव	दि. १५/१०/२०१५ ते दि. १४/०७/२०१६	काम पूर्ण
२२	२२ १९/१०/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील उदावंत गोठा ते मिरादातार दर्गा पर्यंत अजमेरी मस्जिद रस्ता गटार दुरुस्त करुन काँक्रीट करणे.	९,४९,३३४/-	मे. सुप्रिम कन्स्ट्रक्शन	दि. २०/१०/२०१५ ते दि. १९/०७/२०१६	काम पूर्ण
२३	२३ १९/१०/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. २८ मधील माळीगल्ली व शेखगल्ली परिसरातील गटारी दुरुस्त करुन रस्ता काँक्रीट करणे.	७,१८,१४१/-	श्री. अतुल बाबुराव सिनबर	दि. २०/१०/२०१५ ते दि. १९/०४/२०१६	काम पूर्ण

२४	२४ १९/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २८ सैय्यद जावेद घ.नं. ३७१९ ते सपना बेकरी पर्यंत नाला साफ करून रस्ता कौक्रीट करणे.	५,४६,३१२/-	श्री. अतुल बाबुराव सिनबर	दि. २०/१०/२०१५ ते दि. १९/०४/२०१६	काम पूर्ण
२५	२५ २३/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील न्यु प्रेरणा सोसायटी मधील कॉलनी रस्ते डांबरीकरण करणे.	१३,१४,३७८/-	मे. बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/१०/२०१५ ते दि. २२/०७/२०१६	काम पूर्ण
२६	२६ २३/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील स.नं. ८२१ येथील मोकळ्या जागेत आंगणवाडी बांधणे.	६,२५,४७५/-	श्री. अमोल केशवराव व्यवहारे	दि. २३/१०/२०१५ ते दि. २२/०२/२०१६	काम पूर्ण
२७	२७ २३/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ५३ मधील स.नं. ८८१/१ अ गणेशनगर येथील मनपाच्या खुल्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे.	१३,९८,२३०/-	मे. खेतडी कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/१०/२०१५ ते दि. २२/०७/२०१६	काम पूर्ण
२८	२८ ३१/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २८ मधील चौक मंडई ईकबाल टेलर ते वडाळा नाका व कावेरी हॉटेल मागे राज चव्हाण ते जमानिया मजिल पर्यंत गटार दुरुस्त करून रस्ता कौक्रीट करणे.	१९,०८,७७६/-	एन. ए. मनियार	दि. ३१/१०/२०१५ ते दि. ३०/०७/२०१६	काम पूर्ण
२९	२९ ३१/१०/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २६ मधील खडकाळी फैज बँकेपाठीमागील भागातील गटारी दुरुस्ती करून अंतर्गत रस्ते कौक्रीट करणे.	६,३७,३७५/-	शेख रियाज कमरुद्दीन	दि. ३१/१०/२०१५ ते दि. २८/०२/२०१६	काम पूर्ण
३०	३० ०२/११/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ५४ मधील स.नं. १८०/१ ते १२/१/१२ पांडवनगरी गुरुगोविंद सिंग कॉलेज पाठीमागे वडाळा शिवार येथील मोकळ्या जागेत संरक्षण भित बांधणे.	९,०२,८३३/-	श्री. विजय हिरामण काळे	दि. ३१/१०/२०१५ ते दि. २८/०२/२०१६	काम पूर्ण
३१	३१ ०२/११/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २७ मधील आसराची वेस जवळील गढीवर दत्तमंदिराच्या शेजारी सि.स.नं. ५२०१/५२०२ च्या जागेत समाजमंदिर बांधणे.	२७,१६,७३७/-	श्री. मनोज व्ही वाडेकर	दि. ०६/११/२०१५ ते दि. ०२/०८/२०१६	काम पूर्ण
३२	३२ ०२/११/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ५३ मधील स.नं. ८७५ घरपट्टी कार्याजयाजवळील इंदिरानगर येथील रस्त्याचे रुंदीकरण खडीकरण करणे.	९,१०,६६४/-	मे. आशा कन्स्ट्रक्शन	दि. ०३/११/२०१५ ते दि. ०२/०८/२०१६	काम पुरण
३३	३३ ०७/११/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २८ मधील काद्री मस्जिद परिसरातील पेव्हर ब्लॉक काढून गटार दुरुस्त करून रस्ता कौक्रीट करणे.	६,५४,७९३/-	श्री. अतुल बाबुराव सिनकर	दि. ०९/११/२०१५ ते दि. ०८/०५/२०१६	काम पूर्ण
३४	३४ ०७/११/२०१५	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील वडाळा रोड, मिरजकरनगर येथील मनपाच्या खुल्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे.	१६,२३,५९९/-	व्ही. एस. देसले	दि. ०९/११/२०१५ ते दि. ०८/०८/२०१६	काम पूर्ण

३५	३५ २३/११/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. २६ सिटी स.नं. ३ कॅथोलिक पीर जागेत मोहना / जहांगिर कब्रस्थान येथे सामाजिक सभागृह व वॉचमन कॅबीन बांधणे.	२१,५४,११७/-	मे. जे. के. कन्स्ट्रुवेल	दि. २४/११/२०१५ ते दि. २३/०५/२०१६	काम पूर्ण
३६	३६ २३/११/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ मधील झिनतनगर गणेशनगर जवळील वडाळागांव येथील रस्त्यांचे कॉन्क्रीटकरण करणे.	१६,०२,५१८/-	एन. डी. भगत	दि. २४/११/२०१५ ते दि. २३/०८/२०१६	काम पूर्ण
३७	३७ ०२/१२/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३८ स.नं. २५ (पाट) वडाळा शिवार येथील मनपाच्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे.	२४,९५,३७९/-	मिलिंद अरविंद जाधव	दि. ०३/१२/२०१५ ते दि. ०२/०९/२०१६	काम पूर्ण
३८	३८ ०४/१२/२०१५	राष्ट्रीय आरोग्य अभियंता अंतर्गत नाशिक पूर्व प्र.क्र. २८ मधील डॉ. झाकीर हुसेन हॉस्पिटल येथील इमारतीच्या बाहेरील बाजूस रंगकाम करणे.	१३,४४,१३४/-	मे. खेतडी कन्स्ट्रक्शन	दि. ०५/१२/२०१५ ते दि. ०४/०६/२०१६	काम पूर्ण
३९	३९ ०४/१२/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३१ मधील स.नं. ४३ च्या स्टेट बँक कॉलनी येथील मोकळ्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे.	८,११,९२०/-	मे. खेतडी कन्स्ट्रक्शन	दि. ०५/१२/२०१५ ते दि. ०४/०९/२०१६	काम पूर्ण
४०	४० ०९/१२/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३९ मधील पखाल रोड लगत बसलेल्या हरिआनंद सोसा. जवळील खुल्या जागेत चेन्नलिक फॅन्सिंग करणे.	६,२७,४७३/-	संदिप बी. थोरात	दि. १०/१२/२०१५ ते दि. ०९/०४/२०१६	काम पूर्ण
४१	४१ १४/१२/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३० मधील सिंगापूर गार्डन चक्रधर सोसा. अवंती सोसा. इत्यादी ठिकाणी रस्ते डांबरीकरण करून रिसरफेसिंग करणे.	२९,४६,४६६/-	मे. बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	दि. ०५/१२/२०१५ ते दि. ०४/०९/२०१६	काम पूर्ण
४२	४२ १२/१२/२०१५	राष्ट्रीय आरोग्य अभियंता अंतर्गत नाशिक पूर्व विभागातील उपनगर मनपा दवाखाना प्राथमिक आरोग्य केंद्राची दुरुस्ती करून विस्तारीकरण करणे.	११,११,४२९/-	विजय मनोहर जाधव	दि. २३/१२/२०१५ ते दि. २२/०६/२०१६	काम पूर्ण
४३	४३ १२/०१/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३१ मधील एल. आय. जी. सोसायटी येथील खुल्या जागेत सभागृह बांधणे.	१७,६५,५८३/-	मिलिंद अरविंद जाधव	दि. १३/०१/२०१६ ते दि. १२/०७/२०१६	काम पूर्ण
४४	४४ १२/०१/२०१५	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. ३० मधील स.नं. ४६२ श्री. स्वामी समर्थ नगर येथील मोकळ्या जागेत चेन्नलिक फॅन्सिंग करणे.	५,२९,१२६/-	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	दि. १३/०१/२०१६ ते दि. १२/१०/२०१६	काम पूर्ण
४५	४५ २२/०१/२०१६	नाशिक पूर्व विभागातील प्र.क्र. २७ मधील रंगारवाडा मनपा शाळा ते संत नामदेव पथ धान्य दुकानापर्यंत गटार दुरुस्त करून रस्ता कॉन्क्रीटिंग करणे.	७,५५,७६९/-	मे. सुप्रीम कन्स्ट्रक्शन	दि. २२/०१/२०१६ ते दि. २१/०७/२०१६	काम पूर्ण
४६	४६ २२/०१/२०१६	नाशिक पूर्व प्र.क्र. २६ (जुना वा.क्र. ४३) मधील मुलतानपुरा मुख्य रस्ता कॉन्क्रीट करणे व गटार दुरुस्त करणे.	३८,४३,७१८/-	मे. सुप्रीम कन्स्ट्रक्शन	दि. २२/०१/२०१६ ते दि. २१/०७/२०१६	काम पूर्ण

४७	४७ ०८/०२/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३९ मधील भाभानगर गार्डन जवळील भागातील रस्ते रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.	४२,६२,४०९/-	मे. के. के. बिन्नर	दि. ०९/०२/२०१६ ते दि. ०८/०२/२०१७	काम पुर्ण
४८	४८ ०८/०२/२०१६	नाशिक पुर्व विभागातील प्र.क्र. २६ मधील खडकाळी मुख्य रस्ता व मेघवाल सोसायटी येथे आर. सी. सी. गटार टाकून रस्ता कौक्रिटींग करणे.	२५,१०,६८१/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. ०८/०२/२०१६ ते दि. ०७/११/२०१६	काम पुर्ण
४९	४९ १७/०२/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३१ मधील समतानगर १८ मी. डी. पी. रोड जवळील जुने शौचालय तोडून नविन महिला व पुरुषांकरिता २६ सिटसचे सार्वजनिक शौचालय बांधणे.	३०,१३,६११/-	मे. अली कन्स्ट्रक्शन	दि. १७/०२/२०१६ ते दि. १६/१०/२०१६	काम पुर्ण
५०	५० २६/०२/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. २९ मधील प्रगतीनगर हौसिंग सोसायटी ट्रॅक्टर हाऊस रोड मधील खुल्या जागेत ओपन जिम्नशियम हॉल बांधणे.	८,३१,३५०/-	मे. परमार कन्स्ट्रक्शन	दि. २६/०२/२०१६ ते दि. २५/११/२०१६	काम पुर्ण
५१	५१ २६/०२/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३१ मधील टाकळीगांव व बसस्टॉप समोरील जुने शौचालय तोडून महिला नविन २६ सिटसचे सार्वजनिक शौचालय बांधणे.	३०,२२,००१/-	मे. सुनिल शिंदे अँड ब्रदर्स	दि. २६/०२/२०१६ ते दि. २५/१०/२०१६	काम पुर्ण
५२	५२ २१/०३/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३१ मधील टाकळीगांव येथील डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर पुतळ्यासमोर कम्पाऊंड वॉल दुरुस्ती करून किरकोळ स्वरुपाचे कामे करणे.	६,४४,७०१/-	रोहीत पानसरे	दि. २१/०३/२०१६ ते दि. २०/०९/२०१६	काम पुर्ण
५३	५३ २१/०३/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३१ मधील आगरटाकळी येथील स्मशानभुमीत वेटिंग शेड बांधणे.	२१,९७,०८९/-	मे. परमार कन्स्ट्रक्शन	दि. २१/०३/२०१६ ते दि. २०/१२/२०१६	काम पुर्ण
५४	५४ ३१/०३/२०१६	नाशिक पुर्व प्र.क्र. ३१ मधील समतानगर येथील महिलांचे जुने शौचालय तोडून नव्याने २४ सिटसचे शौचालय बांधणे.	२९,०७,०९५/-	मे. कल्पतरु कन्स्ट्रक्शन	दि. ३१/०३/२०१६ ते दि. ३०/११/२०१६	काम पुर्ण

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक
सार्वजनिक बांधकाम विभाग, नाशिक पश्चिम

अ. क्र.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	कामाचे नांव	निविदा रक्कम	मकतेदाराचे नांव	कामाची मुदत	शेरा
१	१ ०५/०५/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. १५ मधील डाऊन टाऊन परिसरातील रस्ते खडीकरण करून पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	३,३७,०४५/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/११/२०१५	काम पूर्ण
२	२ ०५/०५/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. १५ मधील चव्हाण कॉलनी परिसरातील रस्ते खडीकरण करणे.	२,६०,८७३/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/११/२०१५	काम पूर्ण
३	३ ०५/०५/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. १५ मधील गंगापूर रोडवरील उदयनगर मधील अंतर्गत रस्ते डांबरीकरण करणे.	८,४१,८९६/-	मे. गजानन कन्स्ट्रक्शन	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/११/२०१५	काम पूर्ण
४	४ ०५/०५/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २५ गो. ह. देशपांडे मार्गालगतचा रस्ता व पारस मॉचिंग सेंटर ते रस्त्यातील गटारी दुरुस्त करून कॉंक्रीटकरण करणे.	८,९१,१९९/-	मे. सुप्रिम कन्स्ट्रक्शन	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/११/२०१५	काम पूर्ण
५	५ ०८/०९/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २५ नेहरु उद्यानाजवळील कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड यांचा अर्धाकृती पुतळा काढून पुर्णाकृती पुतळा काढून पुर्णाकृती पुतळा बसविणे.	१६,४०,०००/-	मे. क्रिएशन आर्टस्	दि. ०९/०९/२०१५ ते दि. ०८/०९/२०१६	काम पूर्ण
६	६ १४/१०/२०२०	नाशिक पश्चिम प्र.क्र. २२ मधील महात्मानगर क्रिकेट ग्राउंड ट्रॅक विकसित करणे.	५,६६,५७४/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. १५/१०/२०१५ ते दि. १४/०४/२०१६	काम पूर्ण
७	७ २३/११/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २४ मधील गोल्फ क्लब मैदानावरील जॉगिंग ट्रॅकची दुरुस्ती करणे व रंगरंगोटी करणे व पत्र्याचे शेड तयार करणे.	१२,२४,१७०/-	श्री. विजय हिरामण काठे	दि. २४/११/२०१५ ते दि. २४/०८/२०१६	काम पूर्ण
८	८ २४/११/२०१५	नाशिक पश्चिम विभाग स.नं. ६२५ (अंतिम भूखंड क्र. १५०/९) गोल्फ क्लब सिटी हेल्थ क्लब इमारतीचे वाढीव मजल्याचे बांधकाम करणे.	७१,९३,०१०/-	मे. जे. के. कन्स्ट्रुवेल	दि. ०६/०५/२०१५ ते दि. ०५/१०/२०१५	काम पूर्ण
९	९ ०८/१२/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २४ मधील मुंबई नाका गायकवाडनगर परिसरातील रस्ते अस्तरीकरण करणे.	४८,०८,४९१/-	मे. एम. जी. नायर	दि. ०९/१२/२०१५ ते दि. ०८/१२/२०१६	काम पूर्ण
१०	१० ०८/१२/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. १४ उत्कर्ष कॉलनी मधील रस्ते डांबरीकरण करणे.	२९,६४,५७९/-	मे. एम. जी. नायर	दि. ०९/१२/२०१५ ते दि. ०८/१२/२०१६	काम पूर्ण

११	११ ११/१२/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २२ मधील महात्मानगर येथील शिवरस्ता दुरुस्ती व साईडपट्टी खडीकरण करून रस्ता डांबरीकरण करणे.	४२,४९,५६६/-	मे. विनोद लुथरा अँड असोसिएटस्	दि. ११/१२/२०१५ ते दि. १०/०६/२०१६	काम पूर्ण
१२	१२ २२/१२/२०१५	नाशिक पश्चिम विभागातील प्र.क्र. २५ मधील NUHM अंतर्गत जिजामाता प्रसुतीगृह येथील इमारतीची रंगरंगोटी करणे व खुर्च्या टेबल पुरविणे.	५,२९,२३८/-	विजय मनोहर जाधव	दि. २३/१२/२०१५ ते दि. २२/०६/२०१६	काम पूर्ण
१३	१३ १५/०१/२०१६	नाशिक पश्चिम प्र.क्र. २५ मधील नेहरु उद्धान जवळील कर्मवीर दादासाहेब गायकवाड यांचा पुतळा बसविणेकामी चबुतरा तयार करणे.	९,५४,७०३/-	चे. गायत्री मजुर बांधकाम सह. संस्था मर्या.	दि. १५/०१/२०१६ ते दि. १४/१०/२०१६	काम पूर्ण
१४	१४ ०३/०३/२०१६	नाशिक पश्चिम प्र.क्र. १३ मधील ग्यानुपागा लेन ते गोरैराम लेन पावेतोच्या रस्त्यातील गटारी दुरुस्त करून कौक्रीकरण करणे.	८,८२,५३३/-	चे. गायत्री मजुर बांधकाम सह. संस्था मर्या.	दि. ०४/०३/२०१६ ते दि. ०३/१२/२०१६	काम पूर्ण
१५	१५ २९/०३/२०१६	नाशिक पश्चिम प्र.क्र. २२ मधील महात्मानगर येथील शुभम हौ. सोसा. ते समर्थ गॅस एजन्सी पावेतो रस्ता डांबरीकरण करणे.	३७,६९,६५५/-	मे. आनंद कन्स्ट्रुवेल् प्रा. लि.	दि. २९/०३/२०१६ ते दि. २८/१२/२०१६	काम पूर्ण

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक
सार्वजनिक बांधकाम विभाग, नाशिकरोड

अ. क्र.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दिनांक	कामाचे नांव	निविदा रक्कम	मकतेदाराचे नांव	कामाची मुदत	शेरा
१	१ ०९/०४/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ६१ मधील वडनेर दुमाला येथील अमरधाम लगत दशक्रिया विधी शेड बांधणे.	१६,३७,५९५/-	मे. आशा कन्स्ट्रक्शन	दि. १०/०४/२०१५ ते दि. ०९/०१/२०१६	काम पूर्ण
२	२ १७/०४/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ६० मधील देवळाली गांव गावठाण भागातील तलाठी कार्यालयापासून आठवडे बाहजार पर्यंत रस्ता काँक्रीटकरण करणे.	१७,९५,५६०/-	मे. के. के. बिन्नर	दि. १८/०४/२०१५ ते दि. १७/१०/२०१५	काम पूर्ण
३	३ १७/०४/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ मधील भोर वस्ती ते अश्विनी कॉलनीकडे जाणा-या रस्त्याचे खडीकरण करणे.	१,४९,७५९/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. १८/०४/२०१५ ते दि. १७/१०/२०१५	काम पूर्ण
४	४ २०/०४/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ मधील सामनागांव रोड पासून गाडेकर वस्तीकडे जाणारा रस्ता खडीकरण करणे.	१,४९,४५८/-	उज्ज्वल एन्टरप्रायजेस	दि. २०/०४/२०१५ ते दि. १९/१०/२०१५	काम पूर्ण
५	५ २०/०४/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ मधील अश्विनी कॉलनी भगवती प्लाझा शेजारील डांबरी रस्त्याचे खडीकरण करून रेंदीकरण करणे.	१,४९,४५८/-	उज्ज्वल एन्टरप्रायजेस	दि. २०/०४/२०१५ ते दि. १९/१०/२०१५	काम पूर्ण
६	६ २३/०४/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३३ मधील विद्युतनगर ते शिवरोड व जयहिंदनगर येथील रस्त्याचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	४८,९७,७९०/-	मे. एम. जी. नायर	दि. २४/०४/२०१५ ते दि. २३/१०/२०१५	काम पूर्ण
७	७ ०२/०५/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३४ मधील चाडेगांव येथे सभामंडप बांधणे.	३१,००,७३३/-	जगन्नाथ देवराम वाघ	दि. ०२/०५/२०१५ ते दि. ०१/०५/२०१६	काम पूर्ण
८	८ १२/०५/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३३ मधील गोकुळनगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे.	१५,२४,७५३/-	मे. आकार कन्स्ट्रक्शन	दि. १३/०५/२०१५ ते दि. १२/११/२०१५	काम पूर्ण
९	९ ०३/०७/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ६१ विहितगांव येथील अस्तित्वातील मनपा सभामंडपाच्या उत्तर बाजूच्या खुल्या जागेत संरक्षक भिंत बांधून पत्र्याचे शेड बांधणे.	२०,६९,८४९/-	श्री. राजेश लक्ष्मण ढाकणे.	दि. ०४/०७/२०१५ ते दि. ०३/०३/२०१६	काम पूर्ण
१०	१० २२/०७/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ मधील भोर वस्ती ते अश्विनी कॉलनीकडे जाणा-या रस्त्याचे खडीकरण करणे.	१४,६०,४७५/-	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/०७/२०१५ ते दि. २२/०१/२०१६	काम पूर्ण
११	११ ३०/०७/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ (जुना वा.क्र. ७१) मधील सिन्नर फाटा केळकरवाडी येथील डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर पुतळयाचे सभामंडपाचे सुशोभिकरण करणे.	७,१९,८२६/-	चे. गणेशमूर्ती मजुर बांध. सह. संस्था. मर्या.	दि. ३१/०७/२०१५ ते दि. ३०/०१/२०१६	काम पूर्ण

१२	१२	३०/०७/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ३६ मधील कॅनालरोड लगत आम्रपाली झोपडपट्टीत पूर्व भागात जुने शौचालय तोडून नविन शौचालय बांधणे.	१९,८७,०३८/-	श्री. प्रितेश पी. चोरडीया	दि. ३१/०७/२०१५ ते दि. ३०/०३/२०१६	काम पूर्ण
१३	१३	३०/०७/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ३३ मधील पंचक स.नं. ६५ मधील ओपनस्पेस मध्ये महिलांकरिता व्यायामशाळा बांधणे.	२२,०४,९९१/-	श्री. प्रितेश पी. चोरडीया	दि. ३१/०७/२०१५ ते दि. ३०/०४/२०१६	काम पूर्ण
१४	१४	०७/०९/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ३२ मधील पंचक स.नं. ४०/१/२ मधील लोखंडेमळा पारिजातनगर जेलरोड मनपा मालकीच्या ओपनस्पेस मध्ये सार्व. व्यायामशाळा बांधणे.	८,९६,५५७/-	श्री. श्याम दत्तात्रय कुलकर्णी	दि. ०८/०९/२०१५ ते दि. ०७/०५/२०१६	काम पूर्ण
१५	१५	१६/०९/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ३२ मध्ये जेलरोड (महालक्ष्मी मंदिर) स.नं. ५४ ते ६६ पावेतो १८ मी. डी. पी. रस्त्याचे रंदीकरण करून खडीकरण करणे.	६२,५८,३२१/-	मे. दिपराज कन्स्ट्रक्शन कंपनी	दि. १६/०९/२०१५ ते दि. १५/०६/२०१६	काम पूर्ण
१६	१६	१८/०९/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५५ मधील सहुरुनगर धुम्रवर्ण गणपती मंदिर परिसरातील रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	१,०२,५९,८९७/-	मे. के. के. बिन्नर	दि. १९/०९/२०१५ ते दि. १८/०९/२०१६	काम पूर्ण
१७	१७	२९/०९/२०१५	नाशिकरोड विभाग आनंदनगर १२५ नंबर शाळा आनंद जॉगर्स प्रतिष्ठान येथे ग्रीन जीम बसविणे.	३,१८,००२/-	स्मार्ट फॅब इण्डस्ट्रिज	दि. ३०/०९/२०१५ ते दि. २९/०३/२०१६	काम पूर्ण
१८	१८	१२/१०/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५७ मधील मराठानगर भागातील मोकळ्या जागेस (चेहडी शिवार स.नं. २०/१) दगाडी भित बांधून चैनलिंग फेन्सींग करून संरक्षक भित बांधणे.	९,७९,७६०/-	मे. एन. डी. भगत	दि. १३/१०/२०१५ ते दि. १२/०७/२०१६	काम पूर्ण
१९	१९	१२/१०/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३५ जेलरोड परिसरातील शिवशक्तीनगर येथे जिम्नॅशियम हॉल बांधणे.	२०,८८,२९२/-	श्री. भास्कर कचरु शेळके	दि. १३/१०/२०१५ ते दि. १२/१०/२०१६	काम पूर्ण
२०	२०	२३/१०/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५९ मधील बाहुबली सोसा. येथील रस्ते रंदीकरण करून डांबरीकरण करणे.	१३,४७,४५९/-	मे. बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	दि. २३/१०/२०१५ ते दि. २२/०७/२०१६	काम पूर्ण
२१	२१	२८/१०/२०१५	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३३ मधील पंचक गावठाण भागात मनपाच्या मोकळ्या जागेत दशक्रिया विधीकरिता हॉल बांधणे.	२७,१४,१०८/-	श्री. संजय व्ही गडाख	दि. २९/१०/२०१५ ते दि. २८/०७/२०१६	काम पूर्ण
२२	२२	२८/१०/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ३५ मधील मॉडेल कॉलनी येथील खुल्या जागेत स्टेज बांधणे, दोन रुम व टॉयलेट बांधणे व कम्पाऊंड वॉलची दुरुस्ती करणे.	११,७२,४८८/-	चे. गणेशमूर्ती मजुर बांध. सह. संस्था मर्या.	दि. २९/१०/२०१५ ते दि. २८/०६/२०१६	काम पूर्ण
२३	२३	०७/११/२०१५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५९ मधील सचिन पिठाची गिरणी ते राजलक्ष्मी कार्यालयपर्यंत व गणारे बंगला ते रामकृष्ण सोसायटी येथील रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	२१,६६,१५४/-	मे. एफ. सी. रॉडीक्स	दि. ०९/११/२०१५ ते दि. ०८/०८/२०१६	काम पूर्ण

२४	२४	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ६० मधील कुस्ती मैदानासमोरील सुख्य रस्ता व वडारवाडी लगतच्या रस्त्यावर आर. सी. सी. गटारी बांधणे.	३४,०७,९६२/-	मे. तुलसी कन्स्ट्रक्शन	दि. २६/११/२०१५ ते दि. २५/०५/२०१६	काम पूर्ण
२५	२५	नाशिकरोड विभागातील प्र.क्र. ५८ मधील (पाटील गैरज) पाणीपुरवठा व ड्रेनेज विभागाने तोडलेले फडोळ चाळलगतचा रस्ता व मालधक्का रोडचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	२५,८४,७९२/-	मे. कैलास किसन गिन्नर	दि. ०३/१२/२०१५ ते दि. ०२/१२/२०१६	काम पूर्ण
२६	२६	राष्ट्रीय आरोग्य अभियानाअंतर्गत नाशिकरोड पंचक येथील नागरी प्राथमिक आरोग्य केंद्राची दुरुस्ती करणे.	१०,७८,२४६/-	श्री. भरत एच. सुर्यवंशी	दि. १०/१२/२०१५ ते दि. ०९/०६/२०१६	काम पूर्ण
२७	२७	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ६१ मधील वडनेर दुमाला गांवातील तलाठी कार्यालय इमारत लगतच्या सार्वजनिक खुल्या जागेत मनपाचे उपविभागीय कार्यालय इमारत बांधणे व कपाऊंड वॉल बांधणे.	१८,३२,४०५/-	श्री. भरत द्वारकानाथ कोकाटे	दि. ०६/०१/२०१६ ते दि. ०९/०६/२०१६	काम पूर्ण
२८	२८	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ३३ मधील स.नं. १२/२ पंचक येथील रस्ते डांबरीकरण करणे.	९,६८,७५३/-	मे. ए. एस. सोनजे असोसिएटस्	दि. १३/०१/२०१६ ते दि. १२/१०/२०१६	काम पूर्ण
२९	२९	नाशिकरोड विभाग प्र.क्र. ५८ मध्ये राजवाडा येथे जुने शौचालय तोडून महिलांकरीता सुलभ शौचालय बांधणे.	२२,४६,४४१/-	मे. के. पी. एन्टरप्रायजेस	दि. २७/०१/२०१६ ते दि. २६/०९/२०१६	काम पूर्ण

नाशिक महानगरपालिका नाशिक
सार्वजनिक बांधकाम सातपूर विभाग
कार्यादेश यादी सन २०१५-१६

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नांव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	मुदत	मक्तेदाराचे नांव	कामाची स्थिती
१	१८/६/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ मधील आठ हजार गाळे वसाहतीमधील घर नं. १२५८ ते १२०५ पर्यंतचा रस्ता काँक्रीट करणे	१,६५,५२७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २१० दि. ९/६/२०१५	१९/६/१५ ते १८/६/१५	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२	१८/६/१५	सातपूर वि. विविध पुल सी. डी. वर्क, कमानी पिकअपशेड सुशोभिकरण करणे	३६८२१७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २३४ दि. १६/६/२०१५	१९/६/१५ ते १८/१०/१५	श्री के. जी. सिनकर	काम पूर्ण
३	२४/६/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ मधील असलेल्या सी. डी. वर्क व नुल यांची दुरुस्ती करून रंगारंगेटी करणे	३७७७१३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २४२ दि. १६/६/२०१५	२५/६/१५ ते २४/१०/१५	मे पदमावती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४	२५/६/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २०, २१, ५० मधील पावसाळी नाल्यावरील सी.डी. वर्क बॉक्स कल्व्हर्ट दोन्ही बाजू पावसाळयापुर्वी साफ करणे	३५१३४७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २८५ दि. २३/६/२०१५	२६/६/१५ ते २५/१०/१५	मे शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५	२५/६/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ व १९ नाला साफ करणे व पावसाळयापुर्वी कामे करणे	२८१३५०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २८८ दि. २३/६/२०१५	२६/६/१५ ते २५/१०/१५	मे शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
६	२५/६/१५	सातपूर वि. एम.आय.डी.सी. मधील रस्ता महिंद्रा सर्कल पासुन ते रस्ता क्र १७ पावेतो असलेल्या दुभाजकाची दुरुस्ती करून रंगरंगोटी करणे	४३०९५९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २७९ दि. २३/६/२०१५	२६/६/१५ ते २५/१०/१५	श्री मनोज रतिलाल पाटील	काम पूर्ण
७	२५/६/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १७ व प्र. क्र. १८ मधील पावसाळी नाल्यावरील सी. डी. वर्क पाईप ड्रेन पुल यांची तोंडे पावसाळयापुर्वी साफ करणे	४०२३६५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. २८४ दि. २३/६/२०१५	२६/६/१५ ते २५/१०/१५	मे. सिद्धीविनायक कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
८	१०/७/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ मधील श्रीकृष्णनगर व बौधधविहार जवळील परीसरातील रस्ते काँक्रीट करणे	६५४९०८७	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ३१९ दि. ४/७/१५	१०/७/१५ ते ९/७/१६	जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण

९	१७/७/१५	सातपूर वि. पावसाळ्यापुर्वी विविध स्लम मधील ओपन गटारी साफसफाई करणे	१८१८६२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३७६ दि. १६/७/२०१५	१७/८/१५ ते १६/१२/१५	चे गायत्री मजुर बरंधकाम सोसा.	काम पूर्ण
१०	१७/८/१५	सातपूर वि. आनंदवली शिवनगर स. नं. ६६ (ब) येथे जेएनएनयुआरएम योजनेअंतर्गत सुरू असलेल्या घरकुल योजनेअंतर्गत रस्ता काँक्रीट करणे	२४१०३३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ३५१ दि. ७/७/२०१५	१७/८/१५ ते १६/१२/१५	मे पदमावती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
११	१७/८/१५	सातपूर प्र. क्र. ५० मधील महादेववाडी येथे २० सिटसचे सुलभ शौचालय बांधणे	३१११०६७	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. २९ दि. १६/४/१५	१७/८/१५ ते १६/४/१५	मे. आयडियल कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१२	२५/८/१५	सातपूर प्र. क्र. २० मधील राजवाडा येथील डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर यांच्या पुतळ्यामार्गे डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर व बुद्ध यांचे जिवनचित्रावर आारित फायबर म्युरल भित्तिचित्र उभारणे	२३७५०००	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ४७० दि. १३/८/२०१५	२६/८/१५ ते २५/५/१६	विजय मधुकर बु-हाडे	काम पूर्ण
१३	३०/९/१५	सातपूर प्र. क्र. १७ मधील धूवनगर परिसरातील खडीकरणाचे रस्त्यावर डांबरीकरण करणे	९९४५४१	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५०० दि. ८/९/२०१५	३०/९/१५ ते २९/६/१६	मे. एम. जी. नायर	काम पूर्ण
१४	३/११/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १८ मधील चामुंडानगर येथील खडीकरण झालेल्या रस्त्यावर काँक्रीट करणे	७८८०००	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५२८ दि. २८/९/२०१५	३१/१०/१५ ते २/७/१६	श्री एन. डी. भगत	काम पूर्ण
१५	२१/१०/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १८ मधील जाधव संकुल तुळजाभवानी मंदिर परिसरातील रस्ते काँक्रीट करणे	२३३१७५२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५८१ दि. ६/१०/२०१५	२१/१०/१५ ते २०/७/१६	संजय सुर्यवंशी	काम पूर्ण
१६	३१/१०/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १८ मधील अहिल्याबाई होळकर चौ परिसरातील रस्ते काँक्रीट करणे	१४६३६२८	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५०० दि. ६/१०/२०१५	३१/१०/१५ ते ३०/७/१५	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
१७	९/११/१५	सातपूर प्र. क्र. १९ मधील कॉलनी परिसरातील पावसाळ्यात विविध ठिकाणच्या रस्त्यात व चौकात साचलेल्या पाण्याचा निचरा होणेकामी सिमेंट पाईप टाकुन चेंबर बांधणे व पेकर ब्लॉकची उंची वाढविणे	६९१९४९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५४३ दि. २८/९/२०१५	१०/११/१५ ते ९/५/१६	पोबे कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

१८	१८/११/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २१ मधील रामेश्वरनगर येथील रस्ते डांबरीकरण करणे	१४८४३०५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ५९३ दि. २८/१०/१५	१९/१०/१५ ते १८/८/१६	मे. एफ. सी. रॉड्रिक्स	काम पूर्ण
१९	१८/१०/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १७ मधील धर्माजी कॉलनी परिसरातील रस्ते अस्तरीकरण करणे	५९२७०५५	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ४८७ दि. ८/१०/१५	१९/११/१५ ते ८/११/१६	मे. एम. जी. नायर	काम पूर्ण
२०	२१/११/१५	सातपूर वि. महाराष्ट्र हो. कॉलनी येथील मनपा (शहरी प्रा. आ. केंद्र) दवाखाना इमारतीचे छताची गळती बंद करून रंगरंगोटी करणे व इतर दुरुस्ती करणे	५२५३२७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६३२ दि. ९/११/१५	२१/११/१५ ते २०/५/१६	विजय म. जाधव	काम पूर्ण
२१	२१/११/१५	सातपूर वि. मायको हॉस्पिटलचे (शहरी प्राथमिक आरोग्य केंद्र) दवाखाना नुतनीकरण करणे	७४९२७४	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६३३ दि. ९/११/१५	२१/११/१५ ते २०/७/१६	विजय म. जाधव	काम पूर्ण
२२	३/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १८ पिंपळगांव बहुला शिवार स. नं. २२०/ड शिंदेनगर मधील ओपन स्पेसला चैनलिंग फेन्सिंग करणे	१००७६०९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६३१ दि. २६/११/१५	४/१२/१५ ते ३/९/१६	भरत एच. सुर्यवंशी	काम पूर्ण
२३	३/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २० मधील फायर ब्रिगेड स्टेशन भोवती वॉल कम्पाऊंड बांधणे	१७९५१७०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६३८ दि. २६/११/१५	४/१२/१५ ते ३/६/१६	भरत एच. सुर्यवंशी	काम पूर्ण
२४	८/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २१ मधील श्री गुरूजी रुग्णालय व सुयोजित गार्डन येथील रस्ते डांबरीकरण करणे	२९५८०३७	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ५०७ दि. २७/११/१५	९/१२/१५ ते ८/९/१६	के. के. बिन्नर	काम पूर्ण
२५	१०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १७ मधील ३० मी. डी. पी. रस्ता पासून जिजामाता कॉलनीकडे जाणारा मुख्य रस्ता विस्तारीत करणे	१०२३०९९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६६४ दि. २६/११/१५	१०/१२/१५ ते ९/९/१६	बी. एस. चोप्रा अॅन्ड असोसिएट्स	काम पूर्ण
२६	१७/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २० राजवाडा येथे ज्येष्ठ नागरीकांसाठी शेड बांधणे	२१८६७६	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६७० दि. २६/११/१५	१८/१२/१५ ते ७/०६/१५	श्री रोहीत एम. पानसरे	काम पूर्ण
२७	१७/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. २० मधील बुद्धांकुर हॉल व व्याख्यानमाला इमारतीची दुरुस्ती करणे	३९३५१७	मा. अति. आयुक्त आ. क्र. ६६२ दि. २६/११/१५	१८/१२/१५ ते १७/६/१५	मे. शिवकृपा कॅन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

२८	१७/१२/१५	सातपूर विभागातील रस्त्याचे लगत पावसाळी पाण्याच्या निच-यासाठी कलेक्ट्रींग चेंबर बांधणे तसेच दुरुस्ती करणे	३५०४००	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६६३ दि. २६/११/१५	१८/१२/१५ ते १७/६/१५	शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२९	१७/१२/१५	सातपूर विभागातील प्र. क्र. २० मध्ये त्रंबकरोड येथील डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर हॉल लागत सार्वजनिक स्वच्छतागृह बांधणे	४५१५२२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६६७ दि. २६/११/१५	१८/१२/१५ ते १७/९/१५	श्री. के. जी. सिनकर	काम पूर्ण
३०	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ सावरकर नगर येथील साईबाबामंदिरासमोर पार्कींगची व्यवस्था करणे	१६२८५६	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६६५ दि. २६/११/१५	१/१/१६ ते ३०/६/१६	विजय मनोहर जाधव	काम पूर्ण
३१	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १७ मधील श्रमिकनगर महिला व्यायामशाळेस व्यायामसाहित्य पुरविणे	४८६३००	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७२७ दि. ११/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/६/१६	श्री गणेश फॅब्रीकेशन वर्क्स	काम पूर्ण
३२	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ मॉडर्न शाळेसमोर मनपाच्या ओपन गटारीवर ढापे टाकून गटार बंदिस्त करणे	३६५५८५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७३७ दि. १६/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/६/१६	श्री विजय मनोहर जाधव	काम पूर्ण
३३	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ सावरकरनगर येथील महिला उदयाग केंद्रामागील उर्वरीत संरक्षक भिंत बांधणे	१७३७४१	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७३० दि. १६/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/४/१६	मे. शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
३४	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील विनायक संकल व्यायामशाळेस फरशी वॉटर प्रुफिंग स्लायडिंग विंडो रंगकाम करून प्लॅथि प्रोटेक्शन करणे	१५४५३१	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७३२ दि. १६/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/४/१६	भरत एच सुर्यवंशी	काम पूर्ण
३५	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील स. नं. ४२८/६ मधील मोकळ्या जागेत कॅम्पाऊंड वॉल बांधणे	३६७८३४	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७४५ दि. १६/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/६/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
३६	३०/१२/१५	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील स. नं. १०५ मधील ओपन स्पेसला चैनलिक फेसिंग करणे	३७३६२८	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७४७ दि. १६/१२/१५	१/१/१६ ते ३०/६/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण

३७	२/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ आनंदवली चांदशी रस्त्यावर असलेल्या पुलालागत रेलींग करणे	२८९८७२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७९३ दि. २२/१२/१५	५/१/१६ ते ४/७/१६	मे. जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
३८	२/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ मधील आनंदवली व गंगापूर स्मशानभूमीम माहिती फलक लावणे	१५१३९८	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७९२ दि. २२/१२/१५	५/१/१६ ते ४/५/१६	मे. जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
३९	२/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ बंदावणे मळा येथे पावसाळी पाण्याचा निचरा होणेकरिता पाईप टाकणे	१५१६८२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८०२ दि. २२/१२/१५	५/१/१६ ते ४/५/१६	मे. जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
४०	२/१/१६	राष्ट्रीय आरोग्य अभियानांतर्गत सातपूर विभागातील शहरी आरोग्य अभियानांतर्गतप्राथमिक आरोग्य केंद्राची दुरुस्ती करणे	९७०८१६	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ६५७ दि. २६/११/१५	४/१/१६ ते ३/७/१६	मे. आशा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४१	६/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ मधील भावांजली नगर दामोधर चौक ते एकदंत सोसा शंकरनगरकडे जाणारा रस्ता रूंदीकरण करणे	३२६८१९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७८९ दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ६/१०/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
४२	६/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील म्हाडा येथील मारूती मंदिर ओपनस्पेसला चेनलिक फेन्सिंग करणे	४०३५१५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७८७ दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ६/१०/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
४३	६/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. २० मधील MSEB पासुन ते NAEI कंपनीपर्यंत रूंदीकरण व खडीकरण करणे		मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७९० दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ६/७/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
४४	६/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १६ मधील शंकरनगर गादोवरी दुध डुकान ते साईबाबा मंदिर पर्यंत रस्ता रूंदीकरण व खडीकरण करणे	३२७७४७	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७७५ दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ७/६/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
४५	६/१/१६	सातपूर प्र. क्र. १९ बंदावणे मळा येथील रस्त्याचे खडीकरण करून काँक्रीटकरण करणे	३५०३२३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७८८ दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ६/१०/१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम रद्द

४६	६/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. २० मधील भारतरत्न डॉ. बी. अर. आंबेडकर मैदानात ग्रीन जीम साहित्य बसविणे	३६१५६९/-	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८१८ दि. २/१/१५	७/१/१६ ते ६/७/१६	मे. श्री महालक्ष्मी इंडस्ट्रीज	काम पूर्ण
४७	६/१/१६	सातपूर प्र. क्र. १९ सातपूर कॉलनीतील मनपाच्या दवाखान्यास संरक्षक भिंत बांधणे	३७२१५८	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ७९४ दि. २२/१२/१५	७/१/१६ ते ६/७/१६	मे. समीर एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
४८	१५/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील गोदावरी नगर येथील ओपनस्पेसला चेंबलिक फेन्सिंग करणे	३६८१४५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८२९ दि. २/१/१६		राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
४९	१५/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील म्हाडा येथील दत्तमंदिर ओपनस्पेसला चेंबलिक फेन्सिंग करणे	३७१४५०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८२९ दि. २/१/१६		मे. जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
५०	१५/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १९ खंडेराव परीसरात पावसाळी पाण्याचा निचरा होणेकरिता पाईपलाईन टाकणे	१५३४८२	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८२९ दि. २/१/१६		मे. जय मल्हार एंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
५१	१५/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १८ मधील पिंपळगांव बहुला येथील मनप शाळेची कॅम्पाऊंड वॉलची दुरुस्ती करून रंगरंगोटी करणे	४२७८२९	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८४३ दि. ७/१/१६		श्री के. जी. सिनकर	काम पूर्ण
५२	२०/१/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. १७ मधील सुवामर्फी चौक लागतचे परीसरातील रस्ते अस्तरीकरण करणे	३८७६९२४	मा. स्थायी समिती ठराव क्र. ६४२ दि. १४/१/१६	२०/१/१६ ते १९/१०/१६	मे. बी. टी. कडलग कं. प्रा. लि.	काम पूर्ण
५३	१५/२/१६	सातपूर प्र. क्र. १६ गंगापूर स. नं. १७६ येथील खुल्या जागेत व्यायामशाळा बांधणे	१५६७३३३	मा. अति. आयुक्त सो आ. क्र. ८९० दि. १/२/१६	१५/२/१६ ते १४/११/१६	मे. अमोल सुनिल मोरे	काम पूर्ण
५४	१५/२/१६	सातपूर प्र. क्र. १९ मधील २० हजार गाळे वसाहत येथील रस्त्याचे (ड्रेनेज साठी खोदलेल्या) काँक्रीटीकरण करणे	१७३५९३३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८८५ दि. ३०/१/१६	१६/२/१६ ते १५/११/१६	मे. पोबे कन्स्ट्रक्शन कं. प्रा. लि.	काम पूर्ण

५५	१५/२/१६	सातपूर प्र. क्र. १६ गंगापूर गांव स. नं. १७६ येथील खुल्या जागोस संरक्षक भिंत बांधणे	७२४०६४	मा. अति. आयुक्त आ. क्र. ८९६ दि. १/२/१६	१६/२/१६ ते १५/११/१६	मे. पोबे कन्स्ट्रक्शन कं. प्रा. लि.	काम पूर्ण
५६	१७/२/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. २० मधील कांबळेवाडी येथे काँक्रीट रस्ते करणे	३२३३०५	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८९५ दि. १/२/१६	१८/२/१६ ते १७/८/१६	मे. आयडीयल कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५७	१७/२/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील महादेववाडी येथे रस्ते काँक्रीट करून वाचनालय दुरूस्ती करणे	१७९०२०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८९७ दि. १/२/१६	१८/२/१६ ते १७/११/१६	मे. आयडीयल कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५८	१७/२/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. ५० मधील रामकृष्णनगर येथील खुल्या जागेत पॅव्हेलियन बांधणे	४५९८४०	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ८९८ दि. १/२/१६	१८/२/१६ ते १७/११/१६	मे. आयडीयल कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५९	२३/२/१६	सातपूर वि. प्र. क्र. २१ सातपूर शिवार स. नं. (पार्ट) मधील सदगुरूनगर येथील रस्ते डांबरीकरण करणे	२२६३९०३	मा. अति. आयुक्त सो यांचा आ. क्र. ९०६ दि. ५/२/१६	२४/२/१६ ते २३/२/१७	मे. एफ. सी. रॉड्रीक्स	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
१	१५/०४/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील सिध्दटेक नगर मधील रस्त्यांचे रुंदीकरण करून डांबरीकरण करणे	२१,२२,४५३/-	मा.आयुक्त आदेश क्र.७८४ दि.०४/०३/२०१५	१६/०४/२०१५ ते १५/१०/२०१५	विनोद लुथरा ॲन्ड असोसिएटस्	काम पूर्ण
२	२२/०५/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील पवन नगर येथील पवन नगर चौक तोरणानगर रस्त्याचे सुशोभीकरण करणे.	१३,४३,७८३/-	मा.आयुक्त आदेश क्र.०५ दि.१०/०४/२०१५	२५/०५/२०१५ ते २४/११/२०१५	श्री.निखील ए.कडभाने	काम पूर्ण
३	११/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील दत्त नगर येथील मनपा शाळा क्र.१३० साठी कॅम्पाउंड वॉल बांधणे	७,७९,३४७/-	मा.आयुक्त आदेश क्र.२४ दि.२९/०४/२०१५	१२/०६/२०१५ ते ११/१२/२०१५	श्री.संजय व्ही. गडाख	काम पूर्ण
४	२०/६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील जाधव संकुल परिसरातील जिजामाई सोसा. सन.२१/१अ/३/२०/२ कामठवाडा येथील मनपाच्या मोकळ्या जागेत संरक्षक भिंत बांधणे.	३,७८,४७०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२११ दि.०९/०६/२०१५	२२/०६/२०१५ ते २१/१०/२०१५	सदपि बी. थोरात	काम पूर्ण
५	२०/६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील बी.एस.एन.एल. ऑफीस समोरील मारुती मंदिर परिसरातील रस्ते काँक्रीटीकरण करणे.	३,६५,६०७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२०३ दि.०९/०६/२०१५	२२/०६/२०१५ ते २१/१२/२०१५	जय मल्हार एंटरप्राइजेस	काम पूर्ण
६	२०/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील दत्तमंदिर गाढवे मळा सनं .७४९ अ/१/१ पै ३,४ पै नाशिक येथील मोकळ्या जागेवर पुरुष व महिला स्वच्छतागृह व शौचालय बांधणे.	३,४७,५४७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२१२ दि.०९/०६/२०१५	२२/०६/२०१५ ते २१/१२/२०१५	मनोज व्ही. वाडेकर	काम पूर्ण

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पुर्ण/अपुर्ण
७	२२/६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील एन-९/४१ व एन-१ सेक्टर गणेश चौक व सिध्देश्वर मंदिर श्रीकृष्ण मंदिर परिसरातील विद्युत विभागाने तोडलेल्या कॉक्रीट रस्त्यांची दुरुस्तीसाठी कॉक्रीट करणे.	६,०५,१४१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२०९ दि.०९/०६/२०१५	२३/०६/२०१५ ते २२/१२/२०१५	संजय व्ही सुर्यवंशी	काम पुर्ण
८	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक विभागातील उंटवाडी पुल ते त्रिमुर्ती चौक पावेतो रस्ता दुभाजक रंगरंगोटी करणे.	१,९९,०७५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२३६ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	खेतडी कन्ट्रक्शन	काम पुर्ण
९	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील विजय नगर ते राणाप्रताप चौक पर्यंत रस्ता दुभाजकाची रंगरंगोटी करणे.	३,६९,७३६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२३३ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	विशाखा मजूर बांध. सह.सोसा. मर्या.	काम पुर्ण
१०	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील चुंचाळे शिवारातील दत्तनगर येथील पंचरत्न रो-हाऊस समोरील रस्त्याचे खडिकरण करणे.	२,८९,२१४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४८ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/११/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पुर्ण
११	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील चुंचाळे गट नं५२/अ/१ मधील दत्तनगर येथील चैतन्य रो-हाऊस व संकेत रो-हाऊस परिसरातील रस्त्याचे खडिकरण करणे.	३,२९,९४३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४९ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/११/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पुर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
१२	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील चुंचाळे शिवारातील दत्तनगर मधील मा.बाळासाहेब ठाकरे उद्यानाजवळील रस्त्याचे खडीकरण करणे.	१,८५,२०६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२५० दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/०६/२०१५	शिवकुपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१३	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील श्रावण सेक्टर जे.के.टॉवर्स इमारतीसमोर भूमिगत पर्जन्यजल वाहिनी टाकणे.	१,८१,६१४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४४ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	आस्था कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१४	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील एन-४३ सी.अ.१ सेक्टर येथील खुल्या जागेत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	२,४३,२०६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४७ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	आस्था कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१५	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील गणेश चौक बालोद्यान येथील इमारती लगतच्या संरक्षक भिंतीची दुरुस्ती व उंची वाढविणे.	३,०८,२९६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४२ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	पद्मावती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१६	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील कार्तिकेय नगर मुख्य रस्त्या लागत पाईप टाकून गटार बांधणे.	४,१०,४०९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४६ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	नानासाहेब बळीराम सोनवणे	काम पूर्ण
१७	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील डॉ.हेगडेवार नगर येथे पावसाळी हयूम पाईप गटार बांधणे	४,१४,९५०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४५ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/११/२०१५	नानासाहेब बळीराम सोनवणे	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रुपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मकतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
२४	१४/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील स.नं.७७३ नाशिक शिवार कर्मयागी नगर शिवायन मागील मनपाच्या खुल्या व्यायामशाळा बांधणे	१६,०२,१०१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३३९ दि.०४/०७/२०१५	१५/०७/२०१५ ते १४/०९/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२५	१५/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील पाथर्डी फाटा ते नम्रता पेट्रोल पंप पर्यंत रस्ता दुभाजक टाकणे.	६,४३,३२६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३२४ दि.०१/०७/२०१५	१६/०७/२०१५ ते १५/०९/२०१६	जितेंद्र एम. उगांवकर	काम पूर्ण
२६	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक पुल व सी.डी.वर्कचे रेलिंग, राजे संभाजी स्टेडीयम रस्त्यावरील डिव्हायडर जय प्लाझा ते उत्तम नगर रस्त्याच्या फुटपाथची दुरुस्ती व रंगंगोटी करणे.	३,२९,२१७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३१४ दि.३०/०६/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/११/२०१५	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२७	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील एन-३३ सेक्टर येथील दुर्गामाता मंदिर चौकातील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे.	१,६७,५४२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३५० दि.०७/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१०/२०१५	शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
२८	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ माऊली लॉन्स, शिवशक्ती चौक, चंदुलाल शहा नगर, फडोळ मळा एकवलो पॉइंट इ. भागातील पावसाळ्या पूर्वी व पावसाळ्या दरम्यान गटारी साईडपट्टी साफ करणे व पाईप टाकणे.	१,५७,०७७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३६४ दि.०८/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/११/२०१५	श्री.चंद्रशेखर पोपटराव चौधरी	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	चितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पुर्ण/अपुर्ण
१८	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील सेक्टर एन-३२ आर-२ येथील वसंतराव नाईक शाळे मागील रस्त्याचे काँक्रीटीकरण करणे.	३,८६,५१५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४६ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/११/२०१५	नानासाहेब बळीराम सोनवणे	काम पुर्ण
१९	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील दौलत नगर येथे पावसाळी पाणी वाहून जाणेसाठी उघडी गटार बांधणे.	३,७६,३१३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२४१ दि.१६/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	नानासाहेब बळीराम सोनवणे	काम पुर्ण
२०	२५/०६/२०१५	नविन नाशिक विभागातील दुर्गानगर ते सिम्बॉयसीस कॉलेज पर्यंत रस्ता दुभाजकास रंगारंगोटी करणे.	२,३७,६२६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.२७७ दि.२३/०६/२०१५	२६/०६/२०१५ ते २५/१०/२०१५	शिवकृपा कन्ट्रक्शन	काम पुर्ण
२१	१४/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील अ.डी.१ सेक्टर येथील रस्ता काँक्रीट करणे.	३,९१,६७४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.१५१ दि.२५/०५/२०१५	१५/०७/२०१५ ते १४/११/२०१५	श्री.ज्ञानेश्वर चौधरी	काम पुर्ण
२२	१४/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील चेतनानगर परिसरातील दासमारुती मंदिर रविकिरण कॉलनी मधील रस्ते रूंदिकरण करून खडिकरण करणे.	१६,२१,०९८/-	मा.आयुक्त आदेश क्र.७७५ दि.०४/०३/२०१५	१५/०७/२०१५ ते १४/०३/२०१६	सुनिल शिंदे अँड ब्रदर्स	काम पुर्ण
२३	१४/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील राजरत्न गार्डन शेजारील इमारतीचे विस्तारीकरण करणे.	१०,५७,४३७/-	मा.आयुक्त आदेश क्र.१६१ दि.२७/०५/२०१५	१५/०७/२०१५ ते १४/०८/२०१६	आस्था कन्ट्रक्शन	काम पुर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
२९	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ शिवपुरी चौक एस.एफ.१ सेक्टर मधील पाणी पुरवठा व विद्युत विभागाने तोडलेले कॉक्रीट रस्त्याची दुरुस्ती करणे.	१,६५,४७४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३५४ दि.०७/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१०/२०१५	श्री.निरंजन वल्लभ कलंत्री	काम पूर्ण
३०	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील अंबडगांव येथील स्मशानभूमी व सुलभ शौचालया समोर कॉक्रीटीकरण करणे	१,५५,८४०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३५३ दि.०७/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१०/२०१५	श्री.निरंजन वल्लभ कलंत्री	काम पूर्ण
३१	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील माणिकनगर जवळील प्रसन्न नगर येथील निळकंठ रो-हाऊस ते रो-हाऊस ते भाग्यदिप रो-हाऊस पर्यंत रस्त्याचे खडीकरण करणे.	३,२५,५१०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३४२ दि.०४/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
३२	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील दत्तनगर येथील मनपा शाळा क्र.१२० ते माऊली चौकाकडे जाणा-या रस्त्याचे खडीकरण करणे.	३,२१,६८६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३२८ दि.०३/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
३३	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील कालिका माता मंदिर व सद्भावना चौक येथील अभ्यासिका लगतचा पाथवे कॉक्रीट करणे.	३,८८,५८६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३४९ दि.०७/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
३४	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील तिडके नगर स.नं.१०२८ येथील रस्ता खडीकरण करणे.	३,३१,६५१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३४३ दि.०४/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
३५	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील के-१ सेक्टर मधील विद्युत वाहक केबल टाकणेसाठी फोडलेल्या कॉक्रीट रस्त्याची दुरुस्ती करणे.	३,८२,९३०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३३० दि.०३/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
३६	२२/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील दत्तनगर येथील महादेव मंदिराजगतचा रस्त्याचे खडीकरण करणे.	३,२६,५०४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३४० दि.०४/०७/२०१५	२२/०७/२०१५ ते २१/१२/२०१५	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
३७	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील साईबाबा नगर ते उदय कॉलनी तोरणानगर महाकाली चौक श्रीराम नगर इत्यादी भागातील पावसाळी गटारी व नाले साफ करणे.	१,८०,०८९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३६२ दि.०८/०७/२०१५	२४/०७/२०१५ ते २३/११/२०१५	मनोज व्ही. वाडेकर	काम पूर्ण
३८	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील पॅलिकन पार्क ते विठ्ठल मंदिर दत्तचौक फाल्गुन सेक्टर मधील व राजविहार हॉटेल ते महाकवी मंगल कार्यालय स्वाध्याय केंद्र पर्यंत पावसाळी नाला साफ करणे.	१,८०,०८९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३६३ दि.०८/०७/२०१५	२४/०७/२०१५ ते २३/११/२०१५	मनोज व्ही. वाडेकर	काम पूर्ण
३९	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील चावरे कॉलेज, उत्तम नगर मर्चंट बँक, बुध्दविहार पंडितनगर, राजरत्न नगर, साईबाबा नगर इ.भागातील पावसाळी गटारी व नाले साफ करणे	२,०९,६००/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३९६ दि.१६/०७/२०१५	२४/०७/२०१५ ते २३/११/२०१५	शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
४०	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर नगर, चुंचाळे अंबडगांव ते जमदाडे मळा, साइग्राम कॉलनी, व एम.आय.डि.सी.भागातील पावसाळ्यापुर्वी व पावसाळ्या दरम्यान गटारी व नाले साफ करणे.	१,८६,३३२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३९६ दि.१६/०७/२०१५	२४/०७/२०१५ ते २३/११/२०१५	शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४१	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील अश्विन नगर सिहस्थानगर, मोरवाडी इ.परिसरातील गटारी साफ करण व सेंट लॉरेन्स शाळा ते मोरवाडी येथील नाला साफ करणे.	१,८६,०१०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३५९ दि.०८/०७/२०१५	०१/०८/२०१५ ते ३१/१२/२०१५	मे.आस्था कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४२	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील कामटवाडा गांव शिवप्रकाश कॉलनी दुर्गा नगर हेगडेवार चौक त्रिमुर्ती चौक इ. भागातील पावसाळी गटार साफ करणे.	१,९०,४६९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३८२ दि.१६/०७/२०१५	०१/०८/२०१५ ते ३१/१२/२०१५	श्री.चंद्रशेखर पी.चौधरी	काम पूर्ण
४३	२३/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील गणेश चौक सिध्देश्वर मंदिर परिसर इंदिरागांधी झोपडपट्टी सुंदरबन कॉलनी इ.भागातील पावसाळी गटार साफ करणे.	२,७३,८४१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३८७ दि.१६/०७/२०१५	०१/०८/२०१५ ते ३१/१२/२०१५	चे.गायत्री मजुर बांधकाम सोसा.	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
४४	३१/०७/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील गोविंद नगर येथील नवकार हॉस्पिटल मागील चौक नं.२ संगिता रेसिडेन्सी वैभव कॉलनी येथील रस्ते डांबरीकरण करणे.	२३,०५,४५६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३४३ दि.०४/०७/२०१५	०१/०८/२०१५ ते ३१/०१/२०१६	गजानन कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४५	१०/०८/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील अश्विन नगर भागातील मंदिरामागील एस.एस.ए.सेक्टर येथे पावसाळी गटार बांधणे.	३,४१,४३२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.४१४ दि.२१/०७/२०१५	१०/०८/२०१५ ते ०९/०१/२०१६	ऋतुजा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४६	१०/०८/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील जुने सिडको महाराणाप्रताप चौक, शिवाजी चौक, म.फुले उद्यान कोठावदे मळा, खांडे मळा, सद्गुरु नगर इ. भागातील पावसाळ्या पूर्वी व पावसाळ्या दरम्यान गटारी साफ करणे.	२,०३,०७०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३९८ दि.१६/०७/२०१५	१०/०८/२०१५ ते ०९/१२/२०१५	ऋतुजा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४७	१०/०८/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील प्रशांत नगर अलकापुरी सोसा. पाथर्डीगांव इत्यादी परिसरातील नाला व पावसाळी गटारी साफ करणे.	१,५७,८४२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.३६० दि.०८/०७/२०१५	१०/०८/२०१५ ते ०९/१२/२०१५	गौरव कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
४८	२१/०८/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील दत्तचौक, गणेश चौक तानाजी चौक, बजरंग चौक इ. परिसरातील पावसाळी पाण्याचा निचरा करणेसाठी उघड्या गटारी साफ	१,८३,५७९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.४४४ दि.१०/०८/२०१५	२१/०८/२०१५ ते २०/१२/२०१५	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रकम रुपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मकतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
४९	१०/०९/२०१५	सफाई करणे. नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील कामटवाडा शिवार स.नं.२९ मधील मनपाच्या मोकळ्या जागेत संरक्षक भिंत बांधणे.	१६,८३,१५५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.४८३ दि.२६/०८/२०१५	११/०९/२०१५ ते १०/०६/२०१६	आशा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५०	१०/०९/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील स.नं.३३ पार्ट वेणुनगर धनवाई कॉलनी खुटवड नगर येथे जेष्ठ नागरीकांसाठी जिम्मेअिम हॉल बांधणे.	१२,८४,६६६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.४८२ दि.२६/०८/२०१५	११/०९/२०१५ ते १०/०६/२०१६	आशा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
५१	३०/०९/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील दौलत नगर गायत्री रो-हाऊस समोरील रस्त्याचे कॉक्रीटीकरण करणे.	७,५२,१४६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५११ दि.१९/०९/२०१५	३०/०९/२०१५ ते २९/०६/२०१६	भगवती अर्थमुहर्स	काम पूर्ण
५२	३०/०९/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील वरचे चुंचाळे गट नं. ६४ बौध्द विहार ओपन स्पेसला चैनलिंग फॅन्सिंग करणे.	१०,४८,७८९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५१५ दि.२२/०९/२०१५	३०/०९/२०१५ ते २९/०६/२०१६	भगवती अर्थमुहर्स	काम पूर्ण
५३	०३/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील उत्तम नगर येथील एस.एफ.३ सेक्टर मधील रस्ते कॉक्रीट करणे.	१०,७४,३२७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५३६ दि.२८/०९/२०१५	०३/१०/२०१५ ते ०२/०७/२०१६	भगवती अर्थमुहर्स	काम पूर्ण
५४	०३/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील कामटवाडे शिवार स.नं.२६/१ब/२ब मधील सिध्दटेक नगर परिसरातील मनपाच्या जागेत संरक्षक भिंत बांधणे	६,४५,३५९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५४५ दि.२८/०९/२०१५	०३/१०/२०१५ ते ०२/०७/२०१६	एन.डी.भगत	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
५५	१२/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील उत्तम नगर चौक परिसरातील रस्ते कौक्रीटीकरण करणे.	२१,९८,४६८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५१४ दि.१९/०९/२०१५	१२/१०/२०१५ ते ११/०७/२०१६	श्री.संजय व्ही. सुर्यवंशी	काम पूर्ण
५६	१२/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील दत्तनगर करगील चौक येथील गटनं.६८ चंचाळे अंतिम अभिन्यासातील खुल्या जागेस कम्पाउंड वॉल बांधणे.	९,११,७६२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५१६ दि.२२/०९/२०१५	१२/१०/२०१५ ते ११/०८/२०१६	एन.डी.भगत	काम पूर्ण
५७	१२/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील महादेव मंदिर चौक येथील खुल्या जागेत व्यायामशाळा इमारत बांधणे	९,४१,८६५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५२५ दि.२८/०९/२०१५	१२/१०/२०१५ ते ११/०८/२०१६	श्री.बी.के.शेळके	काम पूर्ण
५८	१२/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील सुर्योदय कॉलनी येथील विद्यार्थ्यांच्या अभ्यासिकेसाठी फर्निचर तयार करणे	१०,४८,३९२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५६२ दि.०३/१०/२०१५	१२/१०/२०१५ ते ११/०७/२०१६	श्री.व्ही.एल.देसले	काम पूर्ण
५९	३०/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील पाथर्डी मनपा शाळा क्र.१९ व ८३ इमारतीची दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे	५,९०,३८३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५६७ दि.०६/१०/२०१५	३१/१०/२०१५ ते ३०/०६/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
६०	३०/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील ई-२ सेक्टर परिसरातील जनता बाजार मागील मोकळ्या जागेत सिमेंट कौक्रीट करणे.	९,१९,२२४/	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५१७ दि.२२/०९/२०१५	३१/१०/२०१५ ते ३०/०७/२०१६	अष्टविनायक कॉन्स्ट्रक्टर्स	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मकतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
६१	३०/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील ए/अ.सी/२सी/४ परिसरातील रस्ते काँक्रीट करणे.	१०,४२,०१८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५६३ दि.०३/१०/२०१५	३१/१०/२०१५ ते ३०/०७/२०१६	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
६२	३०/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील तोरणा नगर मटन मार्केट ते हिरे विद्यालय पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.	२१,६८,९४९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५७३ दि.०६/१०/२०१५	३१/१०/२०१५ ते ३०/०७/२०१६	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
६३	३०/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील औदुंबर बस स्टॉप ते नागरी संरक्षण दल कार्यालय पावतोच्या रस्ता रुंदिकरण करून अस्तरीकरण करणे	११,६४,४१८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५४२ दि.२८/०९/२०१५	३१/१०/२०१५ ते ३०/०७/२०१६	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
६४	०४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील अंबिका नगर येथील डांबरीकरण करणे.	१६,२५,३८८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५७१ दि.०६/१०/२०१५	०५/११/२०१५ ते ०४/०८/२०१६	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
६५	०४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील मोरवाडी गांवालागतच्या पंडितनगर मधील रस्ते काँक्रीटीकरण करणे.	९,९७,१४२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६०० दि.१४/१०/२०१५	०५/११/२०१५ ते ०४/०८/२०१६	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण
६६	०४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील एन-३२ पी.सेक्टर एन.पी-२ सेक्टर परिसरातील रस्ते काँक्रीटीकरण करणे	१५,५७,५६०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६०८ दि.१४/१०/२०१५	०५/११/२०१५ ते ०४/०८/२०१६	अष्टविनायक कॉन्ट्रॅक्टर्स	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
६७	०४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील सुंदरबन कॉलनी येथील मोकळ्या जागेत व्यायामशाळा इमारत बांधणे	८,९३,४२८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५४३ दि.२८/०९/२०१५	०५/११/२०१५ ते ०४/०५/२०१६	सचिन महाजन	काम पूर्ण
६८	०४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील स्वामी विवेकानंदनगर येथील प्रबोधनकार ठाकरे सभागृह लागत मैदानाचे जागेवर हॉलीबॉल, बास्केटबॉल व बॅडमिंटन खेळाकरीता कोर्ट तयार करणे	१२,९५,३५१/-	मा. आयुक्त आदेश क्र.७७३ दि.०४/०३/२०१५	०५/११/२०१५ ते ०४/०५/२०१६	डि.एस.तिडके	काम पूर्ण
६९	०९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील सर्किट रोड पासुन विजयनगर पर्यंत रस्ता दुभाजकाची साफ सफाई दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे.	१,६१,२६९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५५३ दि.२८/०९/२०१५	०९/११/२०१५ ते ०८/०३/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
७०	०९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील सर्किट रोड पासुन व्यायामशाळा पर्यंत रस्ता दुभाजकाची साफ सफाई दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे.	१,४६,२७८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५५२ दि.२८/०९/२०१५	०९/११/२०१५ ते ०८/०३/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
७१	०९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील एस.टी.पी. पासुन शिवाजी चौक पर्यंत रस्ता दुभाजकाची साफ सफाई दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे.	१,४८,८३५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५२४ दि.२८/०९/२०१५	०९/११/२०१५ ते ०८/०३/२०१६	सुप्रीम कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
७२	२८/१०/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील तोरणानगर येथील मनपा शाळा क्र.१०७ करीता कम्पाउंड करणे.	१,६१,८१५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५३४	२८/१०/२०१५ ते २७/०२/२०१६	मनोज वाडेकर	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रकम रुपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
७३	०९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील डी.जी.पी. नगर पासुन शिवशक्ती चौक अजिंक्य व्हिलेज पर्यत पावसाळ्यापुर्वी नाला साफ करणे.	१,८६,१४८/-	दि.२८/०९/२०१५ मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६०७ दि.१४/१०/२०१५	०९/११/२०१५ ते ०८/०३/२०१६	मयूर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
७४	२०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील श्रीराम नगर येथील खुल्या जागेत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	३,२८,७६७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५५९ दि.३०/०९/२०१५	२०/११/२०१५ ते १९/०७/२०१६	आशा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
७५	१९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील कोशिको नगर परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे	२४,६१,२००/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५७२ दि.०६/१०/२०१५	२०/११/२०१५ ते १९/०८/२०१६	एम.जी.नायर	काम पूर्ण
७६	१९/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४२ मधील ई.एस.आय.हॉस्पिटल समोरील रस्ता व इंदिरागांधी झोपडपट्टी क्र.२ कडे जाणारा डांबरी रस्ता अस्तरीकरण करणे.	१८,१७,४८५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५९२ दि.१४/१०/२०१५	२०/११/२०१५ ते १९/०८/२०१६	एम.जी.नायर	काम पूर्ण
७७	२०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील धन्वंतरी कॉलेज मागील परिसरातील डांबरी रस्ते अस्तरीकरण करणे.	१४,९९,२६६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६१३ दि.१४/१०/२०१५	२०/११/२०१५ ते १९/०८/२०१६	एफ.सी.रॉड्रीक्स	काम पूर्ण
७८	२०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील एन-५ वएन-८ सेक्टर स्वामी विवेकानंद नगर परिसरातील रस्ते काँक्रीटीकरण	११,२८,६०८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६१०	२०/११/२०१५ ते १९/०८/२०१६	भगवती अर्थ मुव्हर्स	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रुपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मवतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
७९	२०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील स.न.३१५/२अ येथील शिवनंदन टाऊन जवळील खुल्या जागेत चैनलिंग फॅन्सिंग करणे.	६,१८,४२८/-	दि.०५/११/२०१५ मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६४१ दि.०९/११/२०१५	२०/११/२०१५ ते १९/०८/२०१६	भरत एच. सुर्यवंशी	काम पूर्ण
८०	२४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील शिवतीर्थ कॉलनी येथील डांबरी रस्ता अस्तरीकरण करणे.	१६,८२,५६१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५८७ दि.१४/१०/२०१५	२४/११/२०१५ ते २३/०८/२०१६	बिन्नर कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
८१	२४/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील दुर्गामाता चौक एस-१ सेक्टर येथील खुल्या जागेत व्यायामशाळा इमारत बांधणे	६,६५,५४३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६०२ दि.१४/१०/२०१५	२५/११/२०१५ ते २३/०८/२०१६	जे.के.कन्स्ट्रुवेल	काम पूर्ण
८२	२१/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील वैशाली कलक्शन शेजारील रस्ते कॉक्रीट करणे.	१,६८,७३३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६३० दि.०९/११/२०१५	२१/११/२०१५ ते २०/०२/२०१६	शिवकृपा कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
८३	३०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील पाटील नगर श्री.स्वामी समर्थ केंद्र येथील समाजमंदिर विस्तारीकरण करणे.	९,००,१२४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५६४ दि.०३/१०/२०१५	०१/१२/२०१५ ते ३०/०९/२०१६	ज.एस.दुसाने	काम पूर्ण
८४	३०/११/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील गोविंदनगर मधील कै. मुरलीधर वझरे नगर येथील रस्ते डांबरीकरण करणे.	२४,६३,९९०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.५९७ दि.१४/१०/२०१५	०१/१२/२०१५ ते ३०/०९/२०१६	के.के.बिन्नर	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रुपये	वितीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
८५	०२/१२/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील नागेश्वर महादेव मंदिर शेजारील क्रिडांगणावर वॉचमन केबीन स्वच्छतागृह, गेट इ. व्यवस्था करणे.	२०,२४,४०५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६७३ दि.२६/११/२०१५	०३/१२/२०१५ ते ०२/०९/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
८६	०९/१२/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील गणेश कॉलनी व गजानन नगर परिसरातील डांबरी रस्त्यांचे अस्तरीकरण करणे.	३०,१७,०७५/-	स्थायी समिती ठराव क्र.५७९ दि.२७/११/२०१५	०९/१२/२०१५ ते ०८/१२/२०१६	के.के.बिन्नर	काम पूर्ण
८७	११/१२/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील औदुंबर वाटीका शिवानंद ते आशिर्वाद बंगला प्रियंका पार्क इ. परिसरातील रस्ते डांबरीकरण करणे.	३८,८४,१८५/-	मा.स्थायी समिती ठराव क्र.५७८ दि.२७/११/२०१५	११/१२/२०१५ ते १०/०६/२०१६	विनोद लुथरा अँड असोसिएटस्	काम पूर्ण
८८	१८/१२/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील मोरवाडी गावातील सोनवणे चाळ व दत्तमंदीर येथील रस्ते कॉक्रीट करणे.	३,८७,९८४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६०१ दि.१४/१०/२०१५	१८/१२/२०१५ ते १७/०६/२०१६	ओमसाई कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
८९		नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील सिध्दीविनायक कॉलनी कर्मयोगीनगर, बोंबले मळा इ. भागातील पावाळ्यापुर्वी नाले साफ करणे.	१,६९,००७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६५२ दि.२०/११/२०१५		चे.गायत्री मजुर बांध.सोसा.	काम पूर्ण
९०	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील पिंपळगांव खांब दवाखाना इमारतीस ग्रील गेट बसविणे व संरक्षक भिंतीची दुरुस्ती करणे	६,९६,८१५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७३६ दि.१६/१२/२०१५	०५/०१/२०१६ ते ०४/०७/२०१६	व्ही.एम.जाधव	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मवतेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
९१	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील पाथर्डी येथील मनपा शाळा क्र.१३ समोरील जागेचे सपाटीकरण करणे क्रिडांगण तयार करणे.	३,२२,१०२/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७२३ दि.०९/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०७/२०१६	राजेश लक्ष्मण ढकाणे	काम पूर्ण
९२	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील पाथर्डी गावातील मारुती मंदिरासमोरील सभामंडपाची दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे.	३,४३,५८७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७२२ दि.०९/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०७/२०१६	जय मल्हार ऐंटरप्रायजेस	काम पूर्ण
९३	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील एन-४२ जेसी-४ सेक्टर येथील रस्ते काँक्रीट करणे.	३,३७,२८९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७७२ दि.२२/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०७/२०१६	ओमसाई कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
९४	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील दाढेगांव येथील स्मशान भूमीची दुरुस्ती करणे.	२,८८,०७४/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७९१ दि.२२/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०५/२०१६	ओमसाई कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
९५	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील राणाप्रताप चौक मुक्तांगण शाळा ते हनुमान चौक येथील रस्ता काँक्रीट करणे.	२,०४,९४७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७८३ दि.२२/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०५/२०१६	संजय माधवराव नेरकर	काम पूर्ण
९६	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील अ.जे.सेक्टर येथील रस्ते काँक्रीट करणे	१,६१,३५७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७८२ दि.२२/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०५/२०१६	संजय माधवराव नेरकर	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
९७	०४/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील आदर्श येथील रस्ते कौक्रीट करणे	१,७९,६६६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७८१ दि.२२/१२/२०१५	०४/०१/२०१६ ते ०३/०४/२०१६	संजय माधवराव नेरकर	काम पूर्ण
९८	१५/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील सेक्टर ए/३ मधील खेळाच्या मैदानाची संरक्षक भित्त दुरुस्त करणे.	३,७६,८५३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७८४ दि.२२/१२/२०१५	१६/०१/२०१६ ते १५/०७/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
९९	१६/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील इच्छामणी कॉलनीतील सुलाई-रो-हाऊस जवळील संरक्षक भित्त दुरुस्त करणे.	३,३२,८०१/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७९८ दि.२२/१२/२०१५	१६/०१/२०१६ ते १५/०७/२०१६	राजेश लक्ष्मण लुकाणे	काम पूर्ण
१००	१६/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४७ मधील सिध्दीविनायक चौका लागत रस्त्याचे कौक्रीटीकरण करणे	३,५०,५८७/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.८२० दि.०२/०१/२०१६	१६/०१/२०१६ ते १५/०७/२०१६	राजेश लक्ष्मण लुकाणे	काम पूर्ण
१०१	१६/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४९ मधील स.नं.३१/१ व ३०/२ दक्षिणमुखी हनुमानमंदिर चौक येथील मोकळ्या जागेत जिम्नॅशियम हॉल बांधणे.	१३,८०,९७६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.८०५ दि.२९/१२/२०१५	१६/०१/२०१६ ते १५/०७/२०१६	खेतडी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१०२	१८/०१/२०१५	नविन नाशिक प्र.क्र.४५ मधील पंडीत नगर येथे १० सिट्स चे सार्वजनिक शौचालय बांधणे	१५,३९,१९०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.८२६ दि.०२/०१/२०१६	१८/०१/२०१६ ते १७/१०/२०१६	मे. जोगेश्वरी कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रूपये	वित्तीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
१०३	१८/०१/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४६ मधील पवन नगर पोलिस चौकीच्या पुर्व बाजूस रस्ता कॉक्रीट करणे	२०,१२,९८०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७७६ दि.२२/१२/२०१५	१८/०१/२०१६ ते १७/१०/२०१६	राजेश लक्ष्मण ढाकणे	काम पूर्ण
१०४	०२/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील जुना वा.क्र.१०८ मधील अंबडगांव मारुती मंदीरासमोरील हॉल विस्तारीकरण करणे.	६,६०,६३५/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६७१ दि.२६/११/२०१५	०२/०२/२०१६ ते ०१/११/२०१६	दिपराज कन्ट्रक्शन	काम रद्द
१०५	०२/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४८ मधील त्रिमुर्ती प्राव्हीजन ते एम.एस.ई.बी. कार्यालय व डॉ.हेगडेवार नगर परिसर येथील रस्ते अस्तरीकरण करणे	३६,४१,५००/-	मा.स्थायी समिती तराव क्र.६५८ दि.१४/०१/२०१६	०२/०२/२०१६ ते ०१/११/२०१६	ए.एस.सोनजे असोसिएटस्	काम पूर्ण
१०६	०२/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५२ मधील मुरलिधर नगर स.नं.३२१/३ येथील खुल्या जागेत महिलांसाठी व्यायामशाळा बांधणे.	२०,८७,८५६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.६५५ दि.२६/११/२०१५	०२/०२/२०१६ ते ०१/११/२०१६	मे.आशा कन्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१०७	२५/०२/२०१६	नविन नाशिक विभागीय कार्यालय इमारतीला आग प्रतिबंधक उपाययोजना करणेकामी भुमीगत व छतावर पाण्याच्या टाक्या बांधणे.	९,८६,९८८/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.७७३ दि.२२/१२/२०१५	२५/०२/२०१६ ते २४/११/२०१६	भगवती अर्थमुद्दर्स	काम पूर्ण
१०८	२५/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४३ मधील समता चौक तानाजी चौक व शिंपी मंगल कार्यालय परिसरातील रस्त्याचे रिसफेसिंग करणे.	२१,१५,१४०/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.९०४ दि.०५/०२/२०१६	२५/०२/२०१६ ते २४/०२/२०१६	एम.टी.पाटील विल्डर्स ॲन्ड कॉन्ट्रक्टर्स प्रा.लि.	काम पूर्ण

[Type text]

नविन नाशिक विभाग

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नाव	रक्कम रुपये	विलीय मान्यता	कामाची मुदत	मक्तेदाराचे नाव	काम पूर्ण/अपूर्ण
१०९	२९/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील हरेश्वर मंदिर येथील पावसाळी गटार दुरुस्त करून मोकळ्या जागेत कौक्रीट करणे.	१,६३,०९६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.९०५ दि.०५/०२/२०१६	०१/०३/२०१६ ते ३०/०६/२०१६	चंद्रशेखर पोपटराव चौधरी	काम पूर्ण
११०	२९/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.५१ मधील अंबड गावातील कोळीवाडा येथील रस्त्याचे कौक्रीटकरण करणे.	१,६९,१३९/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.९०७ दि.०६/०२/२०१६	०१/०३/२०१६ ते ३०/०६/२०१६	भगवती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
१११	२९/०२/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४१ मधील कृष्णावंत कॉलनी येथील श्री.जी.कॉम्प्लेक्स ते श्री.गुळवे यांचे घरापर्यंत मुख्य रस्ता रुंदिकरणासाठी खडीकरण करणे.	१,४१,४७३/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.९०८ दि.०६/०२/२०१६	०१/०३/२०१६ ते ३०/०६/२०१६	भगवती कन्स्ट्रक्शन	काम पूर्ण
११२	१६/०३/२०१६	नविन नाशिक प्र.क्र.४४ मधील मोरवाडी मधील मनपा हॉस्पिटलचे दुरुस्ती व रंगरंगोटी करणे.	१७,२१,१५६/-	मा.अतिरिक्त आयुक्त आदेश क्र.९७२ दि.०८/०२/२०१६	१६/०३/२०१६ ते १५/१२/२०१६	जितेंद्र उगांवकर	काम पूर्ण