

लेखा परीक्षण अहवाल

सन २००६-२००७

व

सन २००७-२००८

:: अ नु क्र म णि का ::

अ.क्र.	विभागाचे नांव	पृष्ठ क्रमांक
=====		
(अ)	<u>मुख्य लेखा परीक्षक यांचे लेखा परीक्षणाबाबत निवेदन</u>	१ ते ३
(ब)	<u>सन २००६-२००७ या आर्थिक वर्षात लेखापरीक्षण करण्यात आलेले विभाग</u>	
०१)	लेखा विभाग	४ ते १९
०२)	वॉर्ड - अ	२० ते ३८
०३)	वॉर्ड - ब	३९ ते ४९
०४)	वॉर्ड - फ़	५० ते ७५
०५)	प्रकल्प विभाग	७६ ते ८१
०६)	सांस्कृतिक विभाग	८२ ते ८९
०७)	क्रिडा विभाग	९०
०८)	बांधकाम उपविभाग-१	९१ ते १००
०९)	बांधकाम उपविभाग-२	१०१ ते १०९
१०)	यांत्रिकी विभाग	११० ते ११६
११)	झाल्टा मलनिःसारण प्रक्रिया प्रकल्पाच्या बांधकामाचा चौकशी अहवाल.	११७ ते १२०
क)	<u>सन २००७-२००८ या आर्थिक वर्षात लेखापरीक्षण करण्यात आलेले विभाग.</u>	
१२)	वॉर्ड -ई	१ ते १२
१३)	जायकवाडी स्थापत्य	१३ ते २३
१४)	जायकवाडी यांत्रिकी	२४ ते ३०
१५)	स्लम विभाग	३१ ते ४०
१६)	विद्युत विभाग-१	४१ ते ५६
१७)	विद्युत विभाग-२	५७ ते ७३
१८)	पाणी पुरवठा विभाग-२	७४ ते ८८
१९)	पाणी पुरवठा मशिनरी विभाग	८९ ते ९२
२०)	यांत्रिकी विभाग (परिशिष्टासह)	९३ ते १४७

जा.क्र./मनपा/मुलेप/२७२/२००८.
कार्यालय महानगरपालिका, औरंगाबाद.
दिनांक: १४ / १० / २००८.

प्रति,
मा.सभापती,
स्थायी समिती,
महानगरपालिका, औरंगाबाद.

विषय :- सन २००६-२००७ व सन २००७-२००८ या आर्थिक वर्षातील
लेखापरीक्षण अहवाल.

महोदय,

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम १०६(३) अनुसार लेखापरीक्षण विभागाच्या कामकाज विषयक आणि हिशेब तपासणीबाबतचा सन २००६-२००७ व सन २००७-२००८ या आर्थिक वर्षासाठीचा एकत्रित अहवाल या सोबत सादर करण्यात येत आहे.

अ) अहवाल वर्षात लेखापरीक्षण विभागात खालीलप्रमाणे अधिकारी व कर्मचारी कार्यरत होते.

अ.क्र.	पदनाम	मंजूर पदसंख्या	कार्यरत अधिकारी / कर्मचारी
१	मुख्यलेखापरीक्षक	०१	अहवाल वर्षात सदरचे पद रिक्त असल्यामुळे तत्कालीन करनिर्धारक व संकलक आणि उपआयुक्त (प्र) यांचेकडे सदर पदाचा अतिरिक्त कार्यभार सोपविण्यात आला होता.
२	वरिष्ठ लेखापरीक्षक (कार्यालय अधीक्षक)	०१	०१
३	कनिष्ठ लेखापरीक्षक (वरिष्ठ लिपीक संवर्ग)	०४	०४
४	कनिष्ठ लिपीक	०४	०४
५	वाहनचालक	०१	--
६	शिपाई	०२	०२
	एकूण	१३	११

वरील पदांव्यतिरिक्त एक कनिष्ठ लिपीक व एक संगणक ऑपरेटर हे दैनंदिन वेतनावर कार्यरत होते.

- ब) सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षातील महानगरपालिकेचे निव्वळ उत्पन्न हे रु.१८७.९९ कोटी (सुरुवातीची शिल्लक रक्कम रु.४६.१४ कोटी वजा जाता) इतके असून खर्च रु.२१२.६३ कोटी इतका आहे. त्याचप्रमाणे सन २००७-०८ या आर्थिक वर्षातील महानगरपालिकेचे निव्वळ उत्पन्न रु.२२०.७३ कोटी (सुरुवातीची शिल्लक रक्कम रु.२१.५० कोटी वजा जाता) इतके असून खर्च रु.२२४.४२ कोटी इतका झाल्याचे दिसून आले.
- क) उपरोक्त दोन्ही आर्थिक वर्षात वेतन व भत्ते यावरील खर्च अनुक्रमे रु.५८.७६ कोटी व रु.५९.८६ कोटी इतका आहे. एकूण महसूली उत्पन्न विचारात घेता आस्थापना खर्चाची टक्केवारी ही अनुक्रमे ३३.२०% व २७.६८% इतकी असल्याचे दिसून आले.
- ड) सन २००६-०७ व सन २००७-०८ या दोन्ही आर्थिक वर्षात मुख्य लेखापरीक्षक या पदाचा अतिरिक्त कार्यभार माहे सप्टेंबर -२००६ पासून कर निर्धारक व संकलक आणि तदन्तर उपआयुक्त (प्र), महानगरपालिका यांचेकडे सोपविण्यात आला होता. त्यामुळे उक्त कालावधीत लेखापरीक्षण विभागाने केलेल्या कामकाजाचा अहवाल अधिनियमातील तरतूदीनुसार मा.स्थायी समितीस सादर करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार सदर अहवाल मुख्य लेखापरीक्षक या नात्याने दोन्ही वर्षांच्या अहवालाचे एकत्रीकरण करून तो सादर करण्यात येत आहे.

मुख्यलेखापरीक्षक या पदाचा कार्यभार, मी, दिनांक ०५ जून २००८ रोजी स्विकारला आहे. सदर पदाचा कार्यभार स्विकारल्यानंतर सर्वप्रथम लेखापरीक्षण विभागात कार्यरत असलेला कर्मचारी वर्ग, मंजूर पदसंख्या, विभागामार्फत करण्यात येत असलेले कामकाज इत्यादीबाबत आढावा घेतला. त्यामध्ये महानगरपालिका स्तरावरील लेखापरीक्षणाचे स्वरूप, व्याप्ती व कामकाज विचारात घेता लेखापरीक्षणासाठी कर्मचारी वर्ग अपुरा असल्याचे प्रकर्षाने जाणवले. काही कर्मचारी मालमत्ताकर व पाणीपट्टी वसूलीसाठी वॉर्ड कार्यालयामध्ये कित्येक महिन्यांपासून कार्यरत असल्याचे दिसून आले. त्यामुळे असे कर्मचारी पुनश्च विभागामध्ये कार्यरत होण्याच्या दृष्टीने कार्यवाही केली. एकूण मंजूर पदसंख्या पाहता व कामकाजाचे स्वरूप विचारात घेता आजही लेखापरीक्षण विभागाकडे कर्मचारी वर्ग अपुरा असल्याचे नमूद करण्यात येते. याबद्दल प्रशासनाकडे सातत्याने पाठपुरावा करण्यात येत आहे.

लेखापरीक्षणाचे अनुषंगाने मा.महापौर, मा.सभापती,स्थायी समिती व मा.आयुक्त, महानगरपालिका,औरंगाबाद हे अडीअडचणी लक्षात घेवून अत्यंत आस्थापूर्वक मोलाचे सहकार्य करित आहेत. त्यामुळे लेखापरीक्षण अधिक सुलभ, परिणामकारक व प्रभावी होण्यास मदत झाली आहे. त्यासाठी लेखापरीक्षण विभाग त्यांचा सदैव ऋणी राहिल.

मा.उपमहापौर, मा.सभागृहनेता, मा.विरोधी पक्षनेता, सर्व सन्माननीय सदस्य महानगरपालिकेचे सर्व विभागप्रमुख / शाखा प्रमुख व त्यांच्या चमूकडून जे मोलाचे सहकार्य मिळत आहे, त्याबद्दलही मनःपूर्वक आभार व्यक्त करण्यात येतात. भविष्यातही महानगरपालिकेच्या हिताच्या अनुषंगाने लेखापरीक्षणाचे कामात असेच सहकार्य सर्वांकडून लाभेल, ही अपेक्षा व्यक्त करतो.

आपला विश्वासू,

(विलास जाधव)

मुख्य लेखापरीक्षक,
महानगरपालिका, औरंगाबाद.

औरंगाबाद.
दिनांक :

लेखा विभाग

अहवाल वर्षात लेखा विभागाकडील अभिलेख्यांची चाचणी स्वरूपात तपासणी करण्यात आली. यामध्ये वेळोवेळी विभागाकडून प्राप्त सेवा निवृत्ती वेतन पडताळणी प्रकरणांचे पूर्व लेखापरीक्षण (Pre-Audit) करण्यात आले. वॉर्ड कार्यालयांकडून लेखा विभागास प्राप्त धनादेशांपैकी न वटलेले धनादेश, त्यांची रक्कम इ.तपशिल मागविण्यात आला. तसेच पदाधिकारी, अधिकारी व कर्मचारी यांना वेळोवेळी मंजूर करण्यात आलेल्या अग्रिम रकमेबाबत तपशील प्राप्त करून घेण्यात आला. सन २००८-२००९ या वर्षीचे मूळ अंदाजपत्रक अवलोकन करण्यात आले. सन २००८-२००९ चे मूळ अंदाजपत्रक व अन्य प्रकरणांबाबत घेण्यात आलेल्या आढाव्याआधारे खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

अ) अर्थसंकल्पीय तरतूद आणि प्रत्यक्ष जमा व खर्चाच्या रकमेतील तफावतीबाबत.

महापालिकेचे अपेक्षित उत्पन्न व खर्च यांचे अंदाजपत्रक मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९चे कलम ९५ अन्वये तयार करून ते मा.स्थायी समितीपुढे व तद्नंतर मा.सर्वसाधारण सभेपुढे मान्यतेस्तव सादर करण्यात येते.

सन २००८-२००९ या आर्थिक वर्षासाठी सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.१९७ दिनांक २१.४.२००८ नुसार रु.३८६ कोटी १६ लक्ष ९७ हजार जमा व रु.३८५ कोटी ९३ लक्ष ८५ हजार अपेक्षित खर्च यासह रु.२३.१२ लक्ष इतक्या शिलकीच्या अंदाजपत्रकास मान्यता देण्यात आली आहे. सदर अंदाजपत्रकातील ठळक बाबी व आर्थिक तरतूद याचा आढावा घेण्यात आला. अंदाजपत्रकावरील लेखापरीक्षण विभागाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे नोंदविण्यात येत आहेत.

१. अर्थसंकल्पातील अनुक्रमणिकेनुसार ई-८९ पृष्ठांपर्यंत जमा-खर्च तरतूदी नमूद केलेल्या आहेत. मात्र सन २००८-०९ मध्ये मुख्यालय व सर्व वॉर्ड कार्यालयांकडील प्रस्तावित कामांची यादी अंदाजपत्रकासोबत जोडण्यात आलेली आहे ही बाब संयुक्तिक नाही.
२. कामांची यादी ही बाब अंदाजपत्रकाचा भाग होऊ शकत नाही असे नमूद करण्यात येते. प्रशासनामार्फत संबंधित कामांची यादी पुस्तक रूपात प्रकाशित करून /तयार करून ती सर्व संबंधित विभाग प्रमुख यांना स्वतंत्ररित्या वितरीत करणे योग्य वाटते. प्रशासनामार्फत यापुढे त्या दृष्टीने कार्यवाही होईल अशी अपेक्षा व्यक्त करतो.

ब) महानगरपालिका अंतर्गत पदाधिकारी , अधिकारी आणि कर्मचारी यांना वेळोवेळी देण्यात आलेल्या अग्रिम रकमा व त्यांचे समायोजन याबाबत लेखा विभागाकडून माहिती घेण्यात आली तसेच न वटलेले धनादेश व त्यानुषंगाने वसूल झालेल्या रकमा आणि अहवाल वर्षातील महापालिकेद्वारा करण्यात आलेली विविध कर्जाची फ्रेड याबाबतही तपशिल घेण्यात आला आहे. दिनांक १८.०६.२००८ रोजी लेखा विभागाकडून प्राप्त तपशिलानुसार विषयवार खालीलप्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहेत.

१. **पदाधिकारी, अधिकारी आणि कर्मचारी यांचेकडील प्रलंबित अग्रिम रकमेबाबत.**

अहवाल वर्षात पदाधिकारी आणि अधिकारी व कर्मचारी यांना कार्यालयीन कामकाजास्तव व वैयक्तिक कारणास्तव (आजारपण इ.) मंजूर करण्यात आलेल्या अग्रिम रकमेपैकी सोबत दर्शविलेल्या तपशिलानुसार सन २००६-०७ मध्ये एकूण रु.९,५३,६७०/- इतक्या रकमेचे समायोजन झालेले नाही तर सन २००७-०८ मध्ये एकूण रु.६३,५३,२२७/- इतक्या रकमेचे समायोजन झाले नसल्याचे लेखा विभागाने कळविले आहे.(सोबत तपशिल जोडलेला आहे.)

वरील प्रमाणे प्रलंबित अग्रिम रकमेचे समायोजन हे संबंधितांकडून विनाविलंब होणेबाबत विभागाने कार्यवाही करावी असे सूचित करण्यात येते.

२. **लेखा विभागाकडे विना तजविज परत आलेल्या धनादेशांबाबत :**

(न वटलेले धनादेश) :

अहवाल वर्षात महापालिकेस मालमत्ता कर, पाणीपट्टी व अन्य करापोटी संबंधित व्यक्तिकडून धनादेशाद्वारे रकमेचे प्रदान केले जाते. मात्र काही वेळा काही धनादेश हे संबंधिताच्या बँक खात्यामध्ये पुरेसे पैसे नसल्यामुळे वटविले जात नाहीत. सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षात रु. ७,९१,२४३/- इतक्या रकमेचे एकूण ९७ धनादेश व सन २००७-०८ या आर्थिक वर्षात रु.११,०४,३४६/- इतक्या रकमेचे एकूण १०९ धनादेश हे वटविले गेले नसल्याचे स्पष्ट झाले आहे.

विभागनिहाय न वटलेल्या धनादेशांचा तपशिल हा खालीलप्रमाणे सादर करण्यात येत आहे.

सन २००६-०७ या वर्षातील न वटलेले धनादेश

अ.क्र.	विभागाचे नांव	धनादेशांची संख्या	धनादेशाची रक्कम रु.
०१	वॉर्ड -अ	०३	१५५००/-
०२	वॉर्ड -ब	१५	७६,४९०/-
०३	वॉर्ड -क	०८	३७,८८७/-

०४	वॉर्ड -ड	५६	५,४९,०८८/-
०५	वॉर्ड -इ	--	--
०६	वॉर्ड -फ़	११	४९२७४/-
०७	मालमत्ता विभाग	०४	६३००४/-
	एकूण	९७	७,९१,२४३/-

सन २००७-०८ या वर्षातील न वटलेले धनादेश

अ.क्र.	विभागाचे नांव	धनादेशांची संख्या	धनादेशाची रक्कम रू.
०१	वॉर्ड -अ	०५	४७४९९/-
०२	वॉर्ड -ब	२०	९९९७५/-
०३	वॉर्ड -क	--	--
०४	वॉर्ड -ड	५६	७,५८,३३४/-
०५	वॉर्ड -इ	०३	२३,०००/-
०६	वॉर्ड -फ़	२५	१,७५,५३८/-
०७	मालमत्ता विभाग	--	--
	एकूण	१०९	११,०४,३४६/-

विभागाने वरील प्रमाणे रक्कम वसूलीबाबत ठोस कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

३. दिनांक ३१.३.२००८ रोजीच्या औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या ठेवीबाबत :

माहे मार्च २००८ अखेर औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या एकूण ठेवीबाबत प्राप्त तपशिलाआधारे पुढीलप्रमाणे स्थिती दर्शविण्यात येत आहे.

**दिनांक ३१.३.२००८ अखेर महानगरपालिकेच्या
ठेवींची स्थिती दर्शविणारा तक्ता.**

	लेखाशिर्ष	रक्कम (रु.)
१	वेतन राखीव निधी	७७९९१४५१
२	घसारा निधी	२३२६३७९२
३	पेन्शन निधी	१४६४१९६१
४	वृक्ष निधी	६७७९६८२
५	जकात चालु खाते	११७७५३६
६	विकास निधी	४७२२
७	शेअर्स सर्टीफिकेट	३०००
८	अनिल केमीकल्स व उप आयुक्त यांचे संयुक्त खाते	९००००
९	महानगरपालिका निधी	२६४५२३२६
१०	महानगरपालिका वेलफेअर फंड	१५३०३२
११	कर्ज निवारण निधी	१७२५३२८५
	एकूण	१६७८१०७८७
१	भविष्य निर्वाह निधी (कार्यालय)	१४२५४८४०४
२	भविष्य निर्वाह निधी (शिक्षण विभाग)	६८२७२७९६
	एकूण	२१०८२१२००

अधिकारी / कर्मचारी यांचेकडील प्रलंबित अग्रिम रकमेबाबतचा तपशिल :

सन २००६-२००७

अ.क्र.	अग्रिम मंजूरीचा दिनांक	अधिकारी/ कर्मचाऱ्यांचे नांव	पदनाम/ विभाग	अग्रिमाचा हेतू	रक्कम रु.
१	१७.४.२००६	संजय सिरसाठ	सभागृहनेता	मुंबई दौरा	१००००/-
२	२०.४.२००६	व्ही.पी.बोडस	इमारत निरीक्षक	पुणे दौरा	५०००/-
३	२५.४.२००६	एम.ए.पटाण	सचिव	मुंबई दौरा	४०००/-
४	२७.४.२००६	सुरेखा कुलकर्णी	नगरसेवक	पुणे दौरा	२०००/-
५	२४.५.२००६	सुनिल ढेकळे	मा.आयुक्तांचे स्वीय सहाय्यक	मुंबई दौरा	९०००/-
६	२६.५.२००६	संजय सिरसाठ	सभागृहनेता	नागपुर दौरा	१००००/-
७	२६.५.२००६	भगवान घडामोडे	उपमहापौर	नागपुर दौरा	१००००/-
८	०५.६.२००६	डी.आर.निंबाळकर	गार्डन	जागतिक पर्यावरण दिन	२५०००/-
९	०८.६.२००६	संतोष खेंडके पाटील	सभागृह नेता	पिंपरी दौरा	१००००/-
१०	०९.६.२००६	भगवान घडामोडे	उपमहापौर	वाशी दौरा	१००००/-
११	१२.६.२००६	प्रल्हाद जी.निमगांवकर	वॉर्ड -फ़	पिंपरी दौरा	५०००/-
१२	१५.६.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	मुंबई दौरा	५०००/-
१३	१५.६.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	मुंबई फुटबॉल	१५००/-
१४	१५.६.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	ऑल इंडिया दिल्ली	५०००/-
१५	१५.६.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	औरंगाबाद फुटबॉल	२०००/-
१६	१७.६.२००६	संजय सिरसाठ	सभागृहनेता	मुंबई दौरा	१००००/-
१७	२७.६.२००६	डी.बी.लोखंडे	कामगार अधिकारी	वैद्यकीय अग्रिम	५००००/-
१८	२७.६.२००६	एम.वाय.शेख	शाखा अभियंता नगररचना	अॅड.मेजरमेंट	९७५०/-
१९	११.७.२००६	एस.व्ही.म्हेत्रे	दुर्यम आवेक्षक	खुली जागा अग्रिम	२००००/-
२०	१५.७.२००६	विजय खुडे	सभापती शिक्षण समिती	कोल्हापूर दौरा	१५०००/-
२१	२५.७.२००६	भगवान घडामोडे	उपमहापौर	मुंबई दौरा	७०००/-
२२	२६.७.२००६	शेख खमर	उपअभियंता (ड्रेनेज)	हैद्राबाद दौरा	५०००/-
२३	३१.७.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	राज्यस्तरीय स्पर्धा	११२२४०/-
२४	०४.८.२००६	सरला पोळ	सभापती-ड	पुणे दौरा	१००००/-
२५	०८.८.२००६	गोविंद बाराबोटे	विधी विभाग	मुंबई दौरा	१००००/-
२६	१७.८.२००६	रजनी आर.जोशी	सभापती -ब	मुंबई दौरा	१००००/-

२७	२१.८.२००६	एस.ए.इंगळे	शिक्षण	शिक्षकांचा पे फिक्सेशन	२०००/-
२८	२३.८.२००६	आर.ए.मालोदे	क्रिडाधिकारी	फुटबॉल टुर्नामेंट	३३०००/-
२९	२४.८.२००६	एम.बी.काझी	स्वीय सहा.अति.शहर अभियंता	ऑल इंडिया प्रोफेशनल डेव्ह.	१३५००/-
३०	३१.८.२००६	डी.बी.लोखंडे	कामगार अधिकारी	रजिस्ट्रेशन फ्रीस	१००००/-
३१	३१.८.२००६	मंगेश कुलकर्णी	रिसर्च सेंटर	जागतिक शिक्षण दिन	३५००/-
३२	३१.८.२००६	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	अकोला दौरा	३०००/-
३३	१९.९.२००६	लता धर्मराज	प्रकल्प विभाग	रजिस्ट्रेशन फ्रीस	७०००/-
३४	१९.९.२००६	लता धर्मराज	प्रकल्प विभाग	रजिस्ट्रेशन फ्रीस	२००/-
३५	३०.९.२००६	प्रकाश अत्तरदे	सभापती शहर सुधार समिती	कोल्हापूर दौरा	१२०००/-
३६	५.१०.२००६	एस.पी.खन्ना	वॉर्ड -ड	डीटीपी झेरॉक्स	५०००
३७	११.१०.२००६	के.पी.दंडे	जायकवाडी पापु	दैनंदिन काम	२००००
३८	१८.१०.२००६	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	औषध खरेदी	३०००
३९	२७.१०.२००६	कमलाकर फड	कर मूल्य निर्धारक	पुणे दौरा	७०००
४०	०४.११.२००६	शांतीबाई राजेंद्र	वॉर्ड -क	वैद्यकीय अग्रिम	४५०००
४१	०४.११.२००६	अन्ना शंकर वाघ	लेखा विभाग	पोस्टल स्टॅम्प	२०००
४२	१८.११.२००६	के.के.जिवणे	जिवशास्त्रज्ञ	डेंगू निर्मूलन	२०००
४३	०६.१२.२००६	शांताबाई ता.लव्हेरा	वॉर्ड -क	वैद्यकीय अग्रिम	५५०००
४४	१८.१२.२००६	संजू सुग्रिव रिडलॉन	सभापती	मुंबई,पुणे दौरा	१५०००
४५	२७.१२.२००६	मंगला जोशी	प्रकल्प विभाग	परिक्षा फ्रीस	४९००
४६	२७.१२.२००६	मंगला जोशी	प्रकल्प विभाग	डिमांड ड्राफ्ट	२००
४७	२९.१२.२००६	रजनी आर.जोशी	सभापती -ब	पुणे दौरा	६००००
४८	११.१.२००७	विजय खुडे	शिक्षण सभापती	नाशिक दौरा	१००००
४९	१२.१.२००७	शिवाजी झनझन	अग्निशमन	नाशिक दौरा	३०००
५०	१६.१.२००७	शांताबाई आर.लव्हेरा	वॉर्ड -क	वैद्यकीय अग्रिम	५००००
५१	१९.१.२००७	डी.के.पंडीत	सहा.अभियंता	टेक्निकल आर.टी.ओ	७०००
५२	२५.१.२००७	मो.जफ़र खान	अग्निशमन	२६ जानेवारी प्रित्यर्थ	३०००
५३	०२.०३.२००७	काझी सलमान	शिक्षण	खाद्य पदार्थावरील खर्च	१६०००
५४	०२.०३.२००७	शिवाजी झनझन	अग्निशमन	यशदा, नाशिक	३०००
५५	०६.०३.२००७	शेख शफ़िक	नगररचना विभाग	दिल्लीगेट	१८५८८०
एकूण					९५३६७०

अधिकारी / कर्मचारी यांचेकडील प्रलंबित अग्रिम रकमेबाबतचा तपशिल :

सन २००७-२००८.

अ.क्र.	अग्रिम मंजूरीचा दिनांक	अधिकारी/ कर्मचाऱ्यांचे नांव	विभाग	अग्रिमाचा हेतू	रक्कम रु.
१	०४.०४.२००७	लतिका धेनक	शिक्षणाधिकारी	अभ्यास दौरा	४२००/-
२	१०.४.२००७	आर.के.सोनवणे	अग्निशमन	१४ एप्रिल प्रित्यर्थ	४००००/-
३	१०.४.२००७	शरद देशपांडे	शिक्षण विभाग	सेन्सस	५६००/-
४	१८.४.२००७	प्रमोद युवराज लाड	नगररचना	वैद्यकीय अग्रिम	५००००/-
५	१८.४.२००७	कमलाकर फ़ड	करमूल्य निर्धारक	पेट्रोल -एप्रिल	७८००/-
६	१९.४.२००७	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	पेट्रोल -एप्रिल	३५००/-
७	२१.४.२००७	ईश्वर पोचन्ना गायकवाड	ड्रायव्हर	वैद्यकीय अग्रिम	३००००/-
८	२४.४.२००७	रिता बांदेकर	संगणक कक्ष	इंटरनेट बोर्ड	१८६१/-
९	२२.५.२००७	एस.पी.खन्ना	वॉर्ड अभियंता-ड	माहितीचा अधिकार	२००००/-
१०	२५.५.२००७	आर.बी.वाघमारे	जायकवाडी	मोबाईल फ़ोन	६०४८०/-
११	२८.५.२००७	कला सुरेश बोरामणीकर	सभापती -ड	कोल्हापूर दौरा	५००००/-
१२	२८.५.२००७	खाजा इलियास	वॉर्ड -ई	झेरॉक्स	३०००/-
१३	२८.५.२००७	खाजा इलियास	वॉर्ड -ई	झेरॉक्स	३०००/-
१४	२८.५.२००७	शिवाजी झनझन	अग्निशमन	यशदा, नाशिक	३०००/-
१५	०२.६.२००७	संजिव बालय्या	क्रिडाविभाग	क्रिकेट फ़ीस	३०००/-
१६	०७.६.२००७	एस.व्ही.सोर	मालमत्ता	झेरॉक्स	२०००/-
१७	०८.६.२००७	इब्राहीम पटेल	सभापती -क	पुणे दौरा	१००००/-
१८	१५.६.२००७	एस.व्ही.शर्मा	वॉर्ड -क	झेरॉक्स	५००/-
१९	१८.६.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	माहितीचा अधिकार	४२६/-
२०	२१.६.२००७	नदिम अख्तर	वॉर्ड -क	ब्रेन ऑपरेशन	३५०००/-
२१	२२.६.२००७	राजिव मोतीराव पवार	वॉर्ड -ड	पोस्टल	१००००/-
२२	११.७.२००७	शिवाजी झनझन	अग्निशमन	यशदा, नाशिक	३०००/-
२३	१७.७.२००७	एस.के.वाईकर	टेक्निकल सेक्शन	पीयुसी	७०००/-
२४	१७.७.२००७	कलाबाई करमसिंग कांडेरा	वॉर्ड -फ़	वैद्यकीय	९९५००/-
२५	२७.७.२००७	लतिका धेनक	शिक्षण	पेट्रोल -जुलै	४७४७/-
२६	०३.८.२००७	एजाझ बेग सुभान बेग	लेखा विभाग	वैद्यकीय	१५००००/-
२७	०३.८.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडाविभाग	मानधन वाटप	१०३०२०/-
२८	०८.८.२००७	विजय खुडे	सभापती शहर सुधार समिती	कल्याण दौरा	१००००/-
२९	१३.८.२००७	व्ही.व्ही.जावरे	प्रकल्प संचालक	भिमगीत गायन	७०००/-

३०	१४.८.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	अंतरशालेय स्पर्धा	१२९८६०/-
३१	२४.८.२००७	डॉ.सुरेश के.गोसावी	एमओ	मालेगांव दौरा	५००/-
३२	२८.८.२००७	अशोक पी.सुरडकर	वॉर्ड -फ़	हॅन्ड कार्ट	१००००/-
३३	२९.८.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	अंतरशालेय स्पर्धा	१५००००/-
३४	२९.८.२००७	डी.जे.दाभाडे	शाखा अभियंता	वैद्यकीय अग्रिम	१५००००/-
३५	३१.८.२००७	वत्सला राठोड राणा	वॉर्ड -फ़	झेरॉक्स	५००/-
३६	०१.९.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	ज्युडो	२२५०००/-
३७	०४.९.२००७	सिराज फ़ारुकी	निवडणूक	पुणे दौरा	३५००/-
३८	०५.९.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	मुकबधिरांसाठी बुध्दिबळ स्पर्धा	३२५०००/-
३९	०५.९.२००७	एस.ए.इंगळे	शिक्षण	मिटींग	१०००/-
४०	०६.९.२००७	झहिरोद्दीन वली मो.	झायव्हर	पेट्रोल -सप्टेंबर	५९३५/-
४१	०६.९.२००७	भिमराव बालाजी साळवे	आस्थापना-२	झेरॉक्स	५०००/-
४२	०७.९.२००७	ए.आर.खान	रेकॉर्ड विभाग	हैद्राबाद दौरा	५०००/-
४३	१०.९.२००७	मानिक श्रीपत रगडे	पा.पु.-२	वैद्यकीय अग्रिम	१००००/-
४४	१२.९.२००७	प्रेमसिंग भेलासिंग	वॉर्ड -ड	पेट्रोल	१००००/-
४५	१२.९.२००७	सुनिल मगरे	वॉर्ड -इ	माहिती अधिकार	३०००/-
४६	१३.९.२००७	प्रेमसिंग भेलासिंग	वॉर्ड -ड	फॉगिंग मशिन	१००००/-
४७	२६.९.२००७	दिलीप लक्ष्मण राठोड	वॉर्ड -इ	पेट्रोल	१००००/-
४८	२८.९.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	पिंपरी दौरा	४५०००/-
४९	३०.९.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	खो-खो स्पर्धा	२०००००/-
५०	३०.९.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	खो-खो स्पर्धा	१२००००/-
५१	३०.९.२००७	अलका राजवैद्य	पा.पु.-१	वैद्यकीय अग्रिम	१५००००/-
५२	०४.१०.२००७	आर.ए.मालोदे	क्रिडा	स्विमिंग	४३५०००/-
५३	१५.१०.२००७	मंगला बी जोशी	प्रकल्प	परिक्षा फ़ीस	६४००/-
५४	१६.१०.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	कबड्डी	३६००००/-
५५	१७.१०.२००७	एस.के.वाईकर	टेक्नीकल	दसरा	१५०००/-
५६	२०.१०.२००७	जे.एम.भडके	उद्यान	संत गाडगेबाबा	२००००/-
५७	२२.१०.२००७	जयश्री रोहिदास तरटे	शिक्षक	वैद्यकीय	६००००/-
५८	२२.१०.२००७	परमेश्वर बनसोडे	उपअभियंता विद्युत	मूक बधिरांसाठी बुध्दीबळ	१०००००/-
५९	२२.१०.२००७	परमेश्वर बनसोडे	उपअभियंता विद्युत	मूक बधिरांसाठी बुध्दीबळ	१३००००/-
६०	२३.१०.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	लॉन टेनिस	१५५०००/-
६१	२४.१०.२००७	लता धर्मराज काकडे	प्रकल्प	परिक्षा फ़ीस	६४००/-
६२	२५.१०.२००७	फ़र्डम सिद्दीकी	मालमत्ता	होर्डिंग रिपेअरींग	८०००/-
६३	२९.१०.२००७	शेख इब्राहीम इमाम	सभापती -क	मुंबई दौरा	२५०००/-
६४	३१.१०.२००७	संतोष एस.जेजुरकर	सभागृहनेता	नागपुर दौरा	१५०००/-

६५	३१.१०.२००७	भिमराव बालाजी साळवे	आस्थापना-२	११२४ टीसी चेकींग	५०००/-
६६	०२.११.२००७	रेखा कैलास काथार	सभापती आरोग्य	नाशिक दौरा	१५०००/-
६७	०३.११.२००७	अफसर सिद्दीकी	इमारत	उटी दौरा	२००००/-
६८	०६.११.२००७	मो.झहिरुद्दीन	झायव्हर	पेट्रोल नोव्हेंबर	५९३५/-
६९	०७.११.२००७	रिता बांदेकर	संगणक विभाग	इंटरनेट बोर्ड	७२५०/-
७०	०७.११.२००७	वसंत डी बिडवे	एसएफडब्ल्यू	पुणे दौरा	५००/-
७१	०७.११.२००७	एम.डी.सितापुरे	वॉर्ड -फ़	सॅनिटेशन	५०००/-
७२	१३.११.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	कुस्ती स्पर्धा	४९००/-
७३	१३.११.२००७	डी.ए.गिरी	वॉर्ड -क	हॅन्ड कार्ड	१००००/-
७४	१६.११.२००७	दत्तात्रय सुर्यवंशी	वॉर्ड -फ़	पोस्टल	५०००/-
७५	२०.११.२००७	सुमनबाई बाबुलाल घुले	वॉर्ड -क	वैद्यकीय	८००००/-
७६	२१.११.२००७	सुनिल ढेकळे	मा.आयुक्तांचे स्वीय सहा.	पेट्रोल नोव्हेंबर	११०००/-
७७	२२.११.२००७	परमेश्वर बनसोडे	उपअभियंता - विद्युत	मूक बधिरांसाठी बुध्दीबळ	२२५०००/-
७८	२६.११.२००७	दामोधर एम.शिंदे	सभापती -इ	नागपुर दौरा	१५०००/-
७९	२८.११.२००७	एम.ए.पठाण	नगरसचिव	मंत्र्याच्या दौऱ्यानिमित्त	५०००/-
८०	२९.११.२००७	शिशिर रामटेके	वॉर्ड -अ	अर्बन डी-२४	६००००/-
८१	३०.११.२००७	रहिम खान	वॉर्ड -क	पोस्टल	१५००/-
८२	३०.११.२००७	संतोष एस.जेजुरकर	सभागृहनेता	नागपुर दौरा	१००००/-
८३	३०.११.२००७	सुहास जोशी	अभि.विद्युत	किरकोळ खर्च	१००००/-
८४	०१.१२.२००७	जे.एच.अहिरे	प्रकल्प	प्रकल्प	२८०००/-
८५	०४.१२.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	८ डिसेंबर	३९७००/-
८६	०४.१२.२००७	अन्ना शंकर वाघ	लेखा	संत गाडगेबाबा	५४८००/-
८७	०७.१२.२००७	काझी सलमान	शिक्षण	८ डिसेंबर	५००००/-
८८	०७.१२.२००७	दत्तात्रय केनेकर	मिटिंग विभाग	८ डिसेंबर	५०००/-
८९	०७.१२.२००७	रावसाहेब मालोदे	क्रिडा	८ डिसेंबर	२५०००/-
९०	१०.१२.२००७	डॉ.ज्ञानदा कुलकर्णी	सांस्कृतिक	८ डिसेंबर	२३६४००/-
९१	१५.१२.२००७	संजय बालय्या	क्रिडा	बॉल पर्चेसिंग	४४२०/-
९२	१४.१२.२००७	निवृत्ती वाय गावंडे	क. अभियंता	जाणता राजा	१००००/-
९३	१७.१२.२००७	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	टॉफिज/प्रमाणपत्र	५०००/-
९४	१७.१२.२००७	दिपाली सुनिल पाटील	सभापती -ब	हैद्राबाद दौरा	१२००००/-
९५	२०.१२.२००७	सुनिल ढेकळे	मा.आयुक्तांचे स्वीय सहा.	पेट्रोल डिसेंबर	११०००/-
९६	२९.१२.२००७	अशिष साव	आरोग्य विभाग	झेरॉक्स	३०००/-
९७	०७.१.२००८	दामोधर कडुबा दाभाडे	वॉर्ड -इ	वैद्यकीय अग्रिम	६००००/-

९८	०७.१.२००८	डॉ.ज्ञानदा कुलकर्णी	सांस्कृतिक विभाग	रिफंड एमएससीआयटी	११२०००/-
९९	०८.१.२००८	काझी सलमान	शिक्षण	८ डिसेंबर	२००००/-
१००	०८.१.२००८	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	पिंपरी दौरा	२५०००/-
१०१	०९.१.२००८	रेखा कैलास काथार	सभापती आरोग्य	संत गाडगेबाबा पिंपरी दौरा	१००००/-
१०२	०९.१.२००८	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	मुंबई दौरा	२०००/-
१०३	१०.१.२००८	धनंजय फ़डके	स्विमिंग पुल	स्विमिंग स्पर्धा	२१०००/-
१०४	१०.१.२००८	शेख इब्राहीम शेख इमाम	सभापती -क	पिंपरी दौरा	१५०००/-
१०५	१८.१.२००८	व्ही.व्ही.जावरे	प्रकल्प	बचत गट	१००००/-
१०६	१८.१.२००८	एम.वाय.कांबळे	उपआयुक्त (प्र)	केंद्रीय मंत्री दैन्यानिमित्त	५०००/-
१०७	२४.१.२००८	रविंद्र निकम	वॉर्ड -ड	पेट्रोल -जानेवारी	४०००/-
१०८	२५.१.२००८	जे.आर.बोराडे	आरोग्य	पुणे दौरा	५००/-
१०९	२५.१.२००८	मुकुंद कुलकर्णी	वॉर्ड -अ	२६ जानेवारी	३०००/-
११०	२८.१.२००८	अपर्णा थेटे	विधीसल्लागार	दिल्ली दौरा	१५०००/-
१११	२८.१.२००८	मधुकर गंगावणे	वॉर्ड -ब	२६ जानेवारी	५०००/-
११२	२८.१.२००८	आर.के.सुरे	अग्निमशन	२६ जानेवारी	३०००/-
११३	२९.१.२००८	अतुल सुरडकर	आरोग्य	जागतिक अंधदिन	५०००/-
११४	२९.१.२००८	काझी सलमान	शिक्षण	सदभावना रॅली	५३०००/-
११५	०१.२.२००८	बलविरसिंग एस.धोर	वॉर्ड -ब	वैद्यकीय	१०००००/-
११६	०१.२.२००८	जिवन काळू भिवसने	वॉर्ड -इ	वैद्यकीय	५००००/-
११७	०७.२.२००८	डॉ.लतिका धेनक	शिक्षण	पेट्रोल -जानेवारी	४७४७/-
११८	०७.२.२००८	संतोष एस.जेजुरकर	सभागृहनेता	मुंबई दौरा	१००००/-
११९	०७.२.२००८	जे.आर.बोराडे	आरोग्य	फ़ॉगिंग मशिन	५०००/-
१२०	०७.२.२००८	शेख युनुस	आरोग्य निरिक्षक	मनपा वर्धापनदिन	२००००/-
१२१	०८.२.२००८	मो.झहिरुद्दीन	ड्रायव्हर	पेट्रोल -फ़ेब्रुवारी	५९३५/-
१२२	१३.२.२००८	अनिल जॉन दौंडे		वैद्यकीय	१५००००/-
१२३	१४.२.२००८	सिराज फ़ारुकी	निवडणूक	निवडणूक	३००००/-
१२४	१५.२.२००८	शेख खय्युम शेख यासीन	विद्युत विभाग	वैद्यकीय अग्रिम	३००००/-
१२५	१८.२.२००८	सिराज फ़ारुकी	निवडणूक	किरकोळ	५०००/-
१२६	१८.२.२००८	एम.ए.पठाण	नगरसचिव	पुस्तके खरेदी	५००००/-
१२७	१८.२.२००८	एम.ए.पठाण	नगरसचिव	मुंबई दौरा	१००००/-
१२८	२१.२.२००८	हरीभाऊ गायकवाड	मलेरिया	बंगलोर दौरा	१५००००/-
१२९	२१.२.२००८	सरिता अशोक ससाणे	सभापती-शिक्षण	कोल्हापूर दौरा	१००००/-

१३०	२२.२.२००८	सुनिल ढेकळे	मा.आयुक्तांचे स्वीय सहा.	पेट्रोल -फ्रेब्रुवारी	११०००/-
१३१	२२.२.२००८	विजय गणपत न्यायधिश	मिटींग विभाग	वैद्यकीय अग्रिम	५००००/-
१३२	२२.२.२००८	भाऊसाहेब बी वाघ	सभापती	मुंबई दौरा	१००००/-
१३३	२७.२.२००८	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	बंगलोर दौरा	१५०००/-
१३४	२७.२.२००८	दिपाली सुनिल पाटील	सभापती -ब	कोल्हापूर दौरा	२५०००/-
१३५	२९.२.२००८	काझी सलमान	शिक्षण	पेट्रोल -फ्रेब्रुवारी	४७४७/-
१३६	०१.३.२००८	एस.पी.उदावंत	वॉर्ड -ड	अभ्यास दौरा पिंपरी	२००००/-
१३७	०५.३.२००८	डॉ.लतिका धेनक	शिक्षणाधिकारी	पेट्रोल -मार्च	४७४७
१३८	०५.३.२००८	विजय किशनराव खुले	सभापती	मुंबई दौरा	१००००/-
१३९	०७.३.२००८	डॉ.जयश्री कुलकर्णी	एमओएच	महिला आरोग्य दिन	२५०००/-
१४०	१०.३.२००८	जनार्धन एस.वाघ	मिटींग विभाग	मायक्रो फोन	१२८५५/-
१४१	१०.३.२००८	जनार्धन एस.वाघ	मिटींग विभाग	मायक्रो फोन	१२८५५/-
१४२	१०.३.२००८	जनार्धन एस.वाघ	मिटींग विभाग	मायक्रो फोन	७०००/-
१४३	१४.३.२००८	एस.के.वाईकर	टेक्नीकल सेक्शन	पीयुसी	५००००/-
१४४	१४.३.२००८	मिर्झा सईद बेग	लेखा विभाग	वैद्यकीय अग्रिम	१५००००/-
१४५	१५.३.२००८	डी.डी.सुर्यवंशी	वॉर्ड -ब	झेरॉक्स	१००००/-
१४६	१५.३.२००८	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	अपिल	४२०२/-
१४७	१५.३.२००८	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	कोर्ट फ्रीस	२००५/-
१४८	१५.३.२००८	सय्यदा फ़झलुन्नीसा नेहरी	मिटींग सेक्शन	मौलाना आझाद सं.केंद्र	३०००/-
१४९	१५.३.२००८	एस.एस.अडके	आरोग्य	झेरॉक्स	५०००/-
१५०	१९.३.२००८	प्रतिभा भास्कर जोशी	शिक्षिका	वैद्यकीय अग्रिम	१५००००/-
१५१	२५.३.२००८	सुमनबाई मनोहर कारके	उद्यान विभाग	वैद्यकीय अग्रिम	१००००/-
१५२	२६.३.२००८	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	पेट्रोल -मार्च	५०००/-
१५३	२७.३.२००८	टी.जी.जाधव	जकात विभाग	माहिती अधिकार	१००००/-
१५४	२७.३.२००८	संजिव बालय्या	क्रिडा	शहीद भगतसिंग ट्रॉफी	३०००/-
१५५	२७.३.२००८	अपर्णा थेटे	विधी सल्लागार	पेट्रोल	१२५००/-
१५६	२७.३.२००८	ओ.सी.सिरसाठ	विधी विभाग	पेट्रोल	५०००/-
१५७	२८.३.२००८	सुमनबाई शांताराम दिवेकर	कामगार विभाग	वैद्यकीय	५०००/-
एकूण					६३५३२२७/-

क) सेवानिवृत्ती वेतन पडताळणी.

अहवाल वर्षात लेखा विभागाकडून अधिकारी/कर्मचारी यांना प्रदान करावयाच्या सेवानिवृत्ती वेतन विषयक प्रकरणांची वेळोवेळी तपासणी (Pre-Audit) करण्यात आली. तपासणीअंती खालीलप्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. **श्रीमती वनाबाई विठ्ठल सोनवणे, मजूर यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.७८८२/-
 श्रीमती वनाबाई विठ्ठल सोनवणे, मजूर, वॉर्ड -क यांचा नियतव्यमान सेवानिवृत्ती दिनांक ३१.७.२००५ असा असतांना त्यांना दिनांक ३१.८.२००५ रोजी सेवानिवृत्त करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले. परिणामी रु.७८८२/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. अतिप्रदान रक्कम रु. ७८८२/- ही प्रमाणक क्र.४५,दिनांक १८.५.२००६ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल करण्यात आलेली आहे.
२. **श्रीमती हरणाबाई रतन मिसाळ, मजूर यांच्या वेतननिश्चितीबाबत :**
 श्रीमती हरणाबाई रतन मिसाळ,मजूर वॉर्ड -ड यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १.१.८६ रोजी रु.८८४/-ऐवजी रु.९१२/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.१४८४०/- ही प्रमाणक क्र.७५ दिनांक ८.६.२००६ नुसार लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल केली आहे.
३. **श्री.दुलाल पिराजी ठाकरे, सुरक्षा रक्षक यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.१०२३२/-
 श्री.दुलाल पिराजी ठाकरे,सुरक्षा रक्षक यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आल्यामुळे संबंधितास रक्कम रु.१०२३२/- चे अतिप्रदान करण्यात आले. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने आदेश जा.क्र./मनपा/आस्था-२/२००५/१५७३, दिनांक ३१.१२.२००५ नुसार फेर वेतननिश्चिती केली आहे. अति प्रदानाची रक्कम रु.१०२३२/- ही प्रमाणक क्र.४१, दिनांक १८.५.२००६ नुसार लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल केली आहे.
४. **श्रीमती जानकी हिवाळे, सहशिक्षिका, यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.३४४८४/-
 श्रीमती जानकी हिवाळे,सहशिक्षिका यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १.१.८६ रोजी रु.१३२०/-ऐवजी रु.१३३०/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.३४४८४/-

ही प्रमाणक क्र.१२३ दिनांक ७.८.२००६ नुसार लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल केली आहे.

५. **श्री.मो.जमीर मो.सरदार, जवान यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.१३३७१/-
 श्री. मो.जमीर मो.सरदार,जवान यांची वेतनवाढ दिनांक १.९.१९८८ रोजी रु.९४०/- या महत्तम टप्प्यावर मंजूर केली असून त्यानंतर द्विवार्षिक वेतनवाढ दिनांक ०१.०९.१९९० ऐवजी दिनांक ०१.०९.१९८९ रोजी देण्यात आली आहे.परिणामी रु.१३३७१/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. अतिप्रदान रक्कम रु. १३३७१/- ही प्रमाणक क्र.१०८,दिनांक २१.७.२००६ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल करण्यात आलेली आहे.
६. **श्री.मो.शरिफोद्दीन,मिश्रक यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.३५०४९/-
 श्री. मो.शरिफोद्दीन,मिश्रक यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १.१.८६ रोजी रु.१३५०-२२०० या वेतनश्रेणीमध्ये रु.१३५०/- ऐवजी रु.१३८०/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे..परिणामी रु.३५०४९/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. अतिप्रदान रक्कम रु. ३५०४९/- ही प्रमाणक क्र.९८,दिनांक ०४.०७.२००६ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपांती वसूल करण्यात आलेली आहे.
७. **श्री.मीर सादात अली, वाहन चालक यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :**
रक्कम रु.१७५३३/-
 श्री.मीर सादात अली,वाहन चालक यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक ०६.०३.१९९९ पासूनची रु.४५००-२००० या वेतनश्रेणीतील वेतननिश्चिती चूकीची आहे. त्यानुषंगाने दिनांक ०६.०३.१९९९ रोजी रु.४५००/- ऐवजी रु.४६२५/-असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. परिणामी रु.१७५३३/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. कार्यालयीन आदेश जा.क्र./मनपा/आस्था-१/२००६/८७२, दिनांक ०८.०६.२००६ अन्वये फेर वेतन निश्चितीअंती अतिप्रदान रक्कम रु. १७५३३/- ही प्रमाणक क्र.१९५,दिनांक २१.११.२००६ अन्वये वसूल करण्यात आलेली आहे.
८. **श्री.गंगाराम नाथा वाहूळ, मजूर यांना केलेल्या अतिप्रदान रकमेबाबत :**
रक्कम रु.१६१७२/-
 श्री.गंगाराम नाथा वाहूळ,मजूर ,वॉर्ड -अ यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १.१.८६ रोजी रु.८८४/-ऐवजी रु.९१२/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून

दिली असता विभागाने फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.१६१७२/- ही प्रमाणक क्र.१०६,दिनांक १७.७.२००६ अन्वये वसूल करण्यात आलेली आहे.

९. श्री.व्ही.बी.जाधव, टेलिफोन ऑपरेटर, यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :

रक्कम रु.५८१२६/-

श्री. व्ही.बी.जाधव ,टेलिफोन ऑपरेटर यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १.१.८६ रोजी मंजूर वेतनश्रेणी रु.९५०-१५०० ऐवजी रु.९७५-१६६० या वेतनश्रेणीमध्ये वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे.परिणामी रु.५८१२६/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. कार्यालयीन आदेश जा.क्र./मनपा/आस्था-१/२००६/३३६ दिनांक २८.०२.२००६ अन्वये फेर वेतन निश्चितीअंती अतिप्रदान रक्कम रु. ५८१२६/- ही प्रमाणक क्र.११४,दिनांक ०३.०८.२००६ अन्वये वसूल करण्यात आलेली आहे.

१०. श्रीमती रमाबाई एकनाथ जाधव, सह.शिक्षिका न्यू मिडल स्कूल यांना केलेल्या

अतिप्रदान रकमेबाबत : रक्कम रु.३२९८४/-

श्रीमती रमाबाई एकनाथ जाधव, सह.शिक्षिका न्यू मिडल स्कूल यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक २१.८.७७ रोजी रु.३००/- ऐवजी रु.३१०/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने आदेश जा.क्र./मनपा/शिक्षण/४०९/०६, दिनांक ३०.५.२००६ नुसार फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.३२९८४/- ही प्रमाणक क्र.२३४ दिनांक ११.०१.२००७ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपाअंती वसूल केली आहे.

११. श्री.टी.एस.सातपुते सेवानिवृत्त मुख्याध्यापक, यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत.

रक्कम रु.१४७६६६/-

श्री.टी.एस.सातपुते सेवानिवृत्त मुख्याध्यापक यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, त्यांना दिनांक ०१.०१.१९९६ पासून देण्यात आलेल्या रु.६५००-१०५०० या वेतनश्रेणीबाबत आक्षेप घेण्यात आला आहे. त्यानुषंगाने विभागाने फेरतपासणी करून दिनांक ०१.०१.१९९६ पासून रु.५०००-८००० ही वेतनश्रेणी मान्य करून रु.६७००/- ऐवजी रु.५९००/- इतके वेतन दिनांक ०१.०१.१९९६ पासून लागू करण्यात आले आहे. त्याबाबत कार्यालयीन आदेश जा.क्र./मनपा/शिक्षण/२००६/९३२, दिनांक ०७.१०.२००६ पारीत करण्यात आले आहेत. परिणामी अतिप्रदान रक्कम रु.१४७६६६/- ही प्रमाणक क्र. २१३,दिनांक ०८.१२.२००६ अन्वये वसूल करण्यात आली आहे.

१२. श्री.कोंडीराम कचरू वेलदोडे, मजूर यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :
रक्कम रु.२७१३२/-
श्री. कोंडीराम कचरू वेलदोडे,मजूर वॉर्ड -क यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक ०१.०४.१९७६ रोजी रु.२००/-ऐवजी रु.२०६/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.२७१३२/- ही प्रमाणक क्र.२४९ दिनांक २३.०१.२००७ नुसार लेखापरीक्षण आक्षेपाअंती वसूल केली आहे.
१३. श्री.लक्ष्मण किसन शेजूळ, सेवानिवृत्त मजूर, यांना केलेल्या अतिप्रदान रकमेबाबत :
रक्कम रु.१४६७८/-
श्री. लक्ष्मण किसन शेजूळ, सेवानिवृत्त मजूर यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता त्यांची वेळोवेळीची विनापगारी रजा मंजूर केल्याचे निदर्शनास आले असून वेतनवाढीवरील परिणाम दर्शविला नसल्याचे दिसून आले. परिणामी रु.१४६७८/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने फेर वेतननिश्चिती करून अति प्रदानाची रक्कम रु.१४६७८/- ही प्रमाणक क्र.२४७ दिनांक २२.०१.२००७ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपाअंती वसूल केली आहे.
१४. श्री.जहिरुन्नीसा बेगम, सह.शिक्षिका यांना केलेल्या अतिप्रदान रकमेबाबत :
रक्कम रु.३८७०/-
श्री.जहिरुन्नीसा बेगम, सह.शिक्षिका केंद्रीय प्राथमिक शाळा, सिडको एन-९ यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, त्यांची दिनांक ०१.०४.१९७६ ऐवजी दिनांक २४.०७.१९७७ रोजी वेतननिश्चिती करण्यात आली असून केलेले वेतन रु.३४०/- हे चूकीचे आहे. परिणामी रु.३८७०/- इतक्या रकमेचे अतिप्रदान संबंधित कर्मचाऱ्यास करण्यात आले. अतिप्रदान रक्कम रु. ३८७०/- ही प्रमाणक क्र.११,दिनांक ११.०४.२००७ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपाअंती वसूल करण्यात आलेली आहे.
१५. श्रीमती विठाबाई गणपत सोनवणे,सेविका यांना अतिप्रदान केलेल्या रकमेबाबत :
रक्कम रु.१३८४६/-
श्रीमती विठाबाई गणपत सोनवणे,सेविका,शिक्षण विभाग यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, यांना दिनांक ०१.११.१९८९ रोजी Achor Increment देवून रु.९५४/- असे वेतन दिले आहे, मात्र दिनांक ०१.११.१९९० रोजी रु.९५४/- द्विवार्षिक वेतनवाढ देवून अदा करणे आवश्यक होते. सदरची बाब विभागाच्या निदर्शनास आणून दिली असता अतिप्रदान रक्कम रु.१३८४६/- ही प्रमाणक क्र.२३, दिनांक ०६.०४.२००७ नुसार लेखापरीक्षणाअंती वसूल करण्यात आलेली आहे.

१६. शेख इब्राहीम, वाहन चालक यांना केलेल्या अतिप्रदान रकमेबाबत :
रक्कम रू.१९७४६/-

शेख इब्राहीम ,वाहन चालक यांचे वेतन पडताळणी प्रकरण तपासले असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक ०९.०६.१९९४ रोजीचे वेतन रू.१४७०/- हे चूकीचे असून दिनांक ०६.०३.१९९९ रोजी रू.१५६०/- ऐवजी रू.१५९०/- असे चूकीचे वेतन निश्चित करण्यात आलेले आहे. सदरची बाब विभागाचे निदर्शनास आणून दिली असता विभागाने सदरची रक्कम रू.१९७४६/- ही प्रमाणक क्र.८५ दिनांक २०.०९.२००७ अन्वये लेखापरीक्षण आक्षेपाअंती वसूल केली आहे.

वार्ड क्र.अ

सन २००३-२००४ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकीत लेखा परीक्षण व सन २००४-२००५ ते सन २००५-०६ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये जमा बाजूंच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधीत खाली नमूद केलेनुसार पावती पुस्तकांची पडताळणी करण्यात आली. तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांबाबतचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

१.	मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तके	=	१५२
२.	पाणी पट्टी कर वसूली पावती पुस्तके	=	१२५
३.	जनरल पावती पुस्तके	=	६३

उक्त पावती पुस्तकांद्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम ही वेळोवेळी संबंधिताने कॅश रजिस्टर मध्ये घेवून महापालिका फंडात जमा केले बाबत तपासणी करण्यात आली. तसेच संबंधित मालमत्ता धारकांकडील वसूल करावयाच्या कर नोंदी ह्या मागणी रजिस्टर प्रमाणे घेतलेल्या आहेत/नाहीत याबाबतची खातरजमा करण्याच्या दृष्टीने चाचणी लेखापरीक्षण ही करण्यात आले. तपासणी दरम्यान निदर्शनास आलेल्या आक्षेपाई बाबींचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

(अ) जमा - बाजू

परिच्छेद क्र.१: वसूल रकमेचा भरणा न करणे :

अ. मालमत्ता कर वसूल रकमेचा भरणा न करणे बाबत : रु७९३.

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखा परीक्षण हाती घेण्यात आले असून मालमत्ता कर वसूल पावती पुस्तकांची तपासणी करीत असतांना खालील प्रमाणे आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

मागील पुस्तक क्र.	पावती क्र	दिनांक	न भरणा रक्कम
७०४	७०३५६	१८.३.२००५	२२४/-
९०६	९०६००	१९.३.२००५	५६९/-
		एकूण	७९३/-

वरील एकूण रु.७९३/- वसूल रक्कम संबंधित रोखपाल यांनी मनपा फंडात भरणा केलेला दिसून येत नाही.

विभागास आक्षेपित रक्कम भरण्याबाबत सूचना देण्यात आली असता विभागाने पावती क्र.१४८९९८ बुक क्र.१४९० दिनांक १०.७.२००६ रोजी रक्कम रु.२२४/- मनपा फंडात जमा केल्याचे कळविले आहे. तसेच रक्कम रु.५६९/- ही नजरचुकीने इरसाल क्र.५ पान क्र.४४ वरील अ.क्र.वर ४१ वर पु.क्र.९०६ ऐवजी ९०७ असे लिहिल्याचे कळविले आहे.अनुपालन समाधानकारक असल्यामुळे आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

ब. पाणीपट्टी वसूल रकमेचा भरणा न करणे बाबत : रू. ११७७३/-

वॉर्ड -अ या कार्यालयाचे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण सुरु असून तपासणी करीत असतांना असे दिसून येते की, वेळोवेळी वसूल केलेली पाणीपट्टीची रक्कम ही संबंधित रोखपाल यांनी मनपा फंडात भरणा केलेला दिसून येत नाही. त्याबाबतचा सविस्तर तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

पाणीपट्टी पु.क्र.	पा.क्र.	दिनांक	वसूल केलेली रक्कम	भरणा न केलेली रक्कम (रू)	शेरा
१६०५	१६०४२२	१२.८.०५	५००/-	५००/-	
१६३९	१६३८११	७.७.०५	५४००/-	५४००/-	
२०५३	२०५२११	७.३.०६	३६००/-	३६००/-	
१९६६	१९६५५७	२०.२.०६	२२७३/-	२२७३/-	
		एकूण रू.	११७७३/-	११७७३/-	

उक्त वसूल रकमेचा भरणा न केल्याचे तपासणीअंती दिसून येते ,याबाबतचा लेखी खुलासा लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा.

विभागाला वसूल रकमेचा भरणा करणेसाठी कळविण्यात आले असता, विभागाने एकूण रक्कम रू.९५००/- पाणी पट्टी पावती पुस्तक क्र.१६०५ पावती क्र.१६०४२२ दि.१८.८.२००५ रोजी रू.५००/- तसेच पाणीपट्टी पुस्तक क्र.१६३९ पावती क्र.१६३८११ दि.७.७.२००५ रोजी रू.५४००/- व पाणीपट्टी पुस्तक क्र.२०५३, पावती क्र.२०५२११ दि.७.३.२००६ रोजी रू.३६००/- अशी एकूण रक्कम रू.९५००/- रोखपाल यांनी सन २००६-०७ चे इरसाल रजिस्टर क्र.३ चे पान क्र.४ वरील अ.क्र.२६ वर पावती क्र.२१६६६ व पुस्तक क्र.२१६७ नुसार दिनांक २.८.२००६ रोजी मनपा फंडात लेखापरीक्षणाअंती जमा केल्याचे कळविले आहे. मुद्या क्र.१ ते ३ वगळण्यात येतो मात्र उर्वरीत रक्कम रू.२२७३/- ही वसूल रकमेची मूळ प्रत संबंधिताने पावती क्र.१९६५५७ दि.२०.२.२००७ रोजीची पुस्तकात चिटकविण्यात आल्याचे कळविले आहे. प्राप्त धनादेश दिनांकानुसार दि.३०.३.२००६ रोजी पावती पुस्तक क्र.२०८७ आणि पावती क्र.२०८७०० नुसार रक्कम रू.२२७३/- मनपा फंडात जमा केल्याचे कळविले आहे. सदरील धनादेश वटलेला आहे किंवा नाही याबाबत विभागाने खातरजमा करून कळविल्यानंतरच आक्षेप मुद्या क्र.४ वगळण्यात येईल.

क. इरसाल रजिस्टरच्या बेरजेत चूक करून भरणा न करणेबाबत :

रू. २६,५७३ /-

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण दरम्यान इरसाल (कॅश) रजिस्टरची तपासणी करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, इरसाल रजिस्टर क्र.७ पान क्र.५४ ते ५७ दि.१६.२.२००६ एकूण बेरीज रू.११,१४,४९४/-

इतकी येते. परंतु संबंधिताने रु.१०,८७,९२१/- इतक्या रकमेची नोंद घेवून रु.२६,५७३/- चा कमी भरणा केल्याचे दिसून येते.

वरील बाबत खातरजमा करून रु.२६५७३/- ही रक्कम महापालिका फंडात जमा करावी व तसा अहवाल चौवीस तासात सादर करावा.याबाबतचा गोपनीय अहवाल मा.आयुक्त,महानगरपालिका,औरंगाबाद यांना जा.क्र./मनपा/मुलेप/३२२/०६,दिनांक ५.८.२००६ नुसार कळविण्यात आलेला आहे.

विभागाला खातरजमा करून रु.२६५७३/- ही रक्कम महापालिका फंडात जमा करणेबाबत सूचित करण्यात आले होते. संबंधिताने कमी भरणा रक्कम रु.२६५७३/- इरसाल रजि.क्र.३ चे पान क्र.३ वरील अ.क्र. १६ वर पावती क्र.१५३३४२ नुसार दि.२.८.२००६ रोजी मनपा फंडात जमा केल्याचे कळविले आहे. तसेच विभागाने संबंधिताला ताकीद दिल्याचे कळविले आहे. विभागाने यापुढे आपल्या स्तरावर आर्थिक नोंदी तपासाव्या जेणेकरून भविष्यात यापुढे अशा चुका होणार नाहीत. या अटीवर आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. २ : वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे :रक्कम रु.२७१०/-

अ. पाणीपट्टी वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे रु.२७१०/-

वॉर्ड - अ या विभागाचे लेखापरीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, पाणी पट्टी वसूल रकमेपेक्षा कमी रकमेचा भरणा हा वेळोवेळी करण्यात आला आहे.

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	दिनांक	वसूल रक्कम	भरणा रक्कम	कमी भरणा
१६०४	१६०३७०	२७.५.०५	१९५०/-	१८००/-	१५०/-
१५०७	१५०६७७	२१.३.०६	५४००/-	३६००/-	१८००/-
१८५५	१८५३५८		२५८३/-	२३८३/-	२००/-
२०५२	२०५११७		२३६०/-	१८००/-	५६०/-
				एकूण रु.	२७१०/-

वरील प्रमाणे वेळोवेळी वसूल केलेली रक्कम ही संबंधिताने महापालिका फंडात भरणा केलेली नाही. तेव्हा, रु.२७१०/- चा कमी भरणा केल्याबाबत / वसूली बाबत अहवाल चौवीस तासात देण्यात यावा.

विभागास सदरची रक्कम मनपा फंडात जमा करण्यास सूचित केले असता संबंधिताने आक्षेपित रक्कम रु.२७१०/- पावती क्र.२१६६७३ पुस्तक क्र.२१६७ नुसार दि.५.८.२००६ रोजी मनपा फंडात जमा केल्याचे कळविले आहे.

करिता आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

ब. पाणीपट्टी वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे बाबत : रक्कम रु.१६००/-

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखापरीक्षण करीत असतांना पाणीपट्टी पुस्तक क्र. १२७९ व १२८१ ची तपासणी केली असता असे दिसून आले की, संबंधिताने वसूल रकमेचा खालील प्रमाणे कमी भरणा केलेला आहे.

पाणी पट्टी पु.क्र.	पा.क्रमांक	दिनांक	वसूल रक्कम	भरणा रक्कम	कमी भरणा रक्कम
१२७९	१२७८५२	७.१२.२००४	१८००/-	१०००/-	६००/-
१२८१	१२८००८	५.१.२००५	१५००/-	५००/-	१०००/-
				एकूण	१६००/-

वरील एकूण रू.१६००/- संबंधिताने मनपा फंडात कमी भरणा केल्याचे दिसून येते.

वरील बाबत खातरजमा करून तसा लेखी अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.

विभागाला आक्षेपित रक्कम रू.१६००/- भरणा करणेबाबत सूचित केले असता विभागाने लेखापरीक्षणाअंती सदरची रक्कम पावती क्र.२१६६३९ पु.क्र.२१६७ दिनांक १७.७.२००६ रोजी रक्कम रू.१०००/- व पावती क्र.२१६६४० पु.क्र.२१६७ दिनांक १७.७.२००६ रोजी रक्कम रू.६००/- अशी एकूण रक्कम रू.१६००/- चा भरणा मनपा फंडात केल्याचे तपासणीअंती आढळून आहे.

करीता, आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

क. जनरल पावती द्वारे वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे बाबत : एकूण रू.६५०/-

वॉर्ड-अ या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून या अंतर्गत जनरल पावती पुस्तकांद्वारे वसूल रकमेचा कमी भरणा केल्याचे इरसाल रजिस्टरवरून दिसून आले तसा तपशिल खालील प्रमाणे-

१. जनरल पा.पु.क्र.१४१३ पा.क्र. १४१२२७ व दिनांक २.१२.०५ रू.५००/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात आल्याची नोंद आहे. परंतु तितकीच रक्कम संबंधिताने महापालिका फंडात भरणा केल्याची दिसून येत नाही.

२. जनरल पा.पु.क्र.१६१९ पा.क्र.१६१८०५ दिनांक २९.०३.२००६ रू.२००/- इतकी रक्कम वसूल केलेली आहे. परंतु संबंधिताने तितकीच रक्कम महापालिका फंडात न भरता रू.५०/- चा भरणा केलेला आहे म्हणजे रू.१५०/- इतक्या रकमेचा कमी भरणा आहे.

मुद्या क्र.१ व २ एकूण रू.६५०/- चा कमी भरणा केलेला आहे. याबाबत लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.

विभागाने लेखापरीक्षणाअंती संबंधिताकडून आक्षेपित रक्कम रू.६५०/- पावती क्र.१६२६३८ पुस्तक क्र.१६२७ दिनांक ५.८.२००६ रोजी मनपा फंडात जमा केल्याचे कळविले आहे.

करिता आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. ३ : वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा करणे : रक्कम रू.३८५६०/-

अ. वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करित असतांना असे निदर्शनास आले की, संबंधित रोखपाल यांनी मालमत्ता कर वसूल रक्कम वेळीच महापालिका फंडात भरणा न करता विलंबाने भरणा केल्याचे दिसून येते. त्या बाबतचा सविस्तर तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

मा.पावती पुस्तक क्र.	पावती क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	विलंबाने भरणा एकूण दिवस	रक्कम रूपये
११६३	११६२१८	२६.१२.०५	२४.२.०६	५९	८७१२
११६३	११६२१९	२६.१२.०५	२४.२.०६	५९	२७३
११६३	११६२२०	२६.१२.०५	२४.२.०६	५९	११६३
११६३	११६२२१	२६.१२.०५	२४.२.०६	५९	३८९
११६३	११६२२२	२६.१२.०५	२४.२.०६	५९	४०१७
११६३	११६२२३	१.१.२००६	६.३.०६	६६	१५७०
११६३	११६२२४	१.१.२००६	६.३.०६	६६	७१२
११६३	११६२२५	१.१.२००६	६.३.०६	६६	७९३७
११६३	११६२२६	१३.१.०६	१०.३.०६	५७	९७७३
११६३	११६२२७	१३.१.०६	१०.३.०६	५७	२४९०
११६३	११६२२८	१३.१.०६	१०.३.०६	५७	१५२४
एकूण					३८५६०/-

मालमत्ता करापोटी वसूल रक्कम रु.३८५६०/- संबंधिताने जवळ जवळ ५७ ते ६६ दिवस विलंबाने भरणा केल्याचे दिसून येते. याबाबत लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

ब. मालमत्ता करापोटी वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा करणे बाबत :

एकूण रु.९३,३९३/-

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखा परीक्षण सुरु असून या अंतर्गत मालमत्ता कर वसूल पावती पुस्तक क्र.७०४,७९७ द्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम वेळीच मनपा फंडात भरणा न करता कमीत कमी ६ दिवस व जास्तीत जास्त १८७ दिवस रु.९३,३९३/- चा विलंबाने भरणा केल्याचे तपासणीअंती दिसून येते. वरील बाबतचा सविस्तर तपशिल या सोबत जोडला आहे.

पुस्तक क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	दिवस	एकूण रक्कम
७०४	७०३०५	५.५.२००४	१८.६.२००४		८३७/-
७०४	७०३०६	२९.५.२००४	१८.६.२००४	१९	१४५६/-
७०४	७०३०७	२९.५.२००४	१८.६.२००४	१९	१४५६/-
७०४	७०३०८	२९.५.२००४	१८.६.२००४	१९	१४५६/-
७०४	७०३०९	२९.५.२००४	१४.९.२००४	१०६	१०४०/-
७०४	७०३१०	८.६.२००४	१४.९.२००४	९७	७४४/-
७०४	७०३११	८.६.२००४	१४.९.२००४	९७	१३९/-
७०४	७०३१२	१०.६.२००४	१४.९.२००४	९४	१४५६/-
७०४	७०३१३	१०.६.२००४	१४.९.२००४	९४	१०४०/-
७०४	७०३१४	१७.६.२००४	१४.९.२००४	८६	११०३/-
७०४	७०३१५	१७.६.२००४	१४.९.२००४	८६	१२६/-
७०४	७०३१६	२७.८.२००४	२४.२.२००५	१७४	२५१८/-
७०४	७०३१७	२७.८.२००४	२४.२.२००५	१७४	१२२७/-

୭୦୪	୭୦୩୧୮	୧୪.୯.୨୦୦୪	୨୪.୨.୨୦୦୫	୧୬୦	୩୪୭୬/-
୭୦୪	୭୦୩୧୯	୨୪.୯.୨୦୦୪	୨୪.୨.୨୦୦୫	୧୫୦	୮୦୦/-
୭୦୪	୭୦୩୨୦	୨୪.୯.୨୦୦୪	୨୪.୨.୨୦୦୫	୧୫୦	୧୩୩୭/-
୭୦୪	୭୦୩୨୧	୨୪.୯.୨୦୦୪	୨୪.୨.୨୦୦୫	୧୫୦	୧୬୫୬/-
୭୦୪	୭୦୩୨୨	୮.୧୦.୨୦୦୪	୨୪.୨.୨୦୦୫	୧୩୬	୨୨୨/-
୭୦୪	୭୦୩୨୩	୨୬.୧୦.୨୦୦୪	୨୬.୨.୨୦୦୫	୨୪	୧୬୫୬/-
୭୦୪	୭୦୩୨୪	୨.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୨୪	୩୦୬୫/-
୭୦୪	୭୦୩୨୫	୩.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୨୩	୭୯୮/-
୭୦୪	୭୦୩୨୬	୪.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୨୨	୬୭୭/-
୭୦୪	୭୦୩୨୭	୮.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୧୮	୧୦୩୯/-
୭୦୪	୭୦୩୨୮	୧୧.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୧୫	୧୦୩୧/-
୭୦୪	୭୦୩୨୯	୧୧.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୧୫	୬୦୬/-
୭୦୪	୭୦୩୩୦	୧୧.୨.୨୦୦୫	୨୬.୨.୨୦୦୫	୧୫	୩୫୬/-
୭୧୭	୭୧୬୩୦	୨୨.୭.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୮୭	୬୪୨/-
୭୧୭	୭୧୬୩୧	୨୬.୭.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୮୦	୨୬୧୨/-
୭୧୭	୭୧୬୩୨	୨୬.୭.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୮୦	୧୧୬/-
୭୧୭	୭୧୬୩୩	୨୬.୭.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୮୦	୫୫୬/-
୭୧୭	୭୧୬୩୪	୧୫.୯.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୩୦	୩୨୧୬/-
୭୧୭	୭୧୬୩୫	୧୫.୯.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୩୦	୬୬/-
୭୧୭	୭୧୬୩୬	୩୦.୯.୨୦୦୪	୨୪.୧.୨୦୦୫	୧୧୪	୨୦୩୩/-
୭୧୭	୭୧୬୩୮	୧୨.୧୦.୨୦୦୪	୨୫.୧.୨୦୦୫	୧୦୫	୫୨୧/-
୭୧୭	୭୧୬୩୯	୧୮.୧୦.୨୦୦୪	୨୫.୧.୨୦୦୫	୧୧	୧୩୧୫/-
୭୧୭	୭୧୬୪୧	୨.୧୧.୨୦୦୪	୩୧.୧.୨୦୦୫	୧୦	୧୦୫୦/-
୭୧୭	୭୧୬୪୨	୧୦.୧୨.୨୦୦୪	୩୧.୧.୨୦୦୫	୪୦	୩୦୦୧/-
୭୧୭	୭୧୬୪୩	୧୮.୧୨.୨୦୦୪	୫.୨.୨୦୦୫	୫୦	୧୨୩୮/-
୭୧୭	୭୧୬୪୪	୪.୧.୨୦୦୫	୫.୨.୨୦୦୫	୩୨	୧୭୬/-
୭୧୭	୭୧୬୪୫	୧୩.୧.୨୦୦୫	୫.୨.୨୦୦୫	୨୩	୧୨୩/-
୭୧୭	୭୧୬୪୬	୧୫.୧.୨୦୦୫	୧୫.୨.୨୦୦୫	୩୧	୩୪୫୩/-
୭୧୭	୭୧୬୪୭	୧୫.୧.୨୦୦୫	୧୫.୨.୨୦୦୫	୩୧	୩୪୨୦/-
୭୧୭	୭୧୬୪୮	୩୧.୧.୨୦୦୫	୧୫.୨.୨୦୦୫	୧୫	୧୧୩୭/-
୭୧୭	୭୧୬୪୯	୨.୨.୨୦୦୫	୧୫.୨.୨୦୦୫	୧୩	୨୭୬୪/-
୭୧୭	୭୧୬୫୦	୪.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୨୦	୫୫୮୭/-
୭୧୭	୭୧୬୫୧	୮.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୫	୧୫୨୬/-
୭୧୭	୭୧୬୫୨	୮.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୫	୮୩୭/-
୭୧୭	୭୧୬୫୩	୮.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୫	୫୩୬/-
୭୧୭	୭୧୬୫୪	୮.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୫	୩୧୬/-
୭୧୭	୭୧୬୫୫	୮.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୫	୫୫/-
୭୧୭	୭୧୬୫୬	୧୦.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୩	୨୦୫୭/-
୭୧୭	୭୧୬୫୭	୧୦.୨.୨୦୦୫	୨୩.୨.୨୦୦୫	୧୩	୨୦୪୦/-

७९७	७९६५८	१०.२.२००५	२३.२.२००५	१३	२३८/-
७९७	७९६५९	१५.७.२००५	२३.२.२००५	०७	९२५/-
७९७	७९६६०	१६.२.२००५	२३.२.२००५	०६	८४६/-
७९७	७९६६१	१६.२.२००५	२३.२.२००५	०६	६३४/-
७९७	७९६६२	१७.२.२००५	११.३.२००५	२८	१०००/-
७९७	७९६६३	१९.२.२००५	१७.३.२००५	२६	७७२/-
७९७	७९६६४	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	५००/-
७९७	७९६६५	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	४०००/-
७९७	७९६६६	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	१२३/-
७९७	७९६६७	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	६९६/-
७९७	७९६६८	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	१८८/-
७९७	७९६६९	२१.२.२००५	१७.३.२००५	२५	१०२/-
७९७	७९६७०	११.३.२००५	१७.३.२००५	०६	१०६८/-
७९७	७९६७१	११.३.२००५	१७.३.२००५	०६	६६२/-
७९७	७९६७२	१५.३.२००५	२२.३.२००५	०७	६५३/-
७९७	७९६७३	१६.३.२००५	२२.३.२००५	०६	५४३२/-
७९७	७९६७४	१६.३.२००५	२२.३.२००५	०६	२०००/-
					१०८०१/-
				एकूण	९३३९३/-

उक्त बाबत खातरजमा करून लेखी अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

क. पाणीपट्टी वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा करणे बाबत : एकूण रु.३३४००/-

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखा परीक्षण सुरू असून या अंतर्गत पाणीपट्टी वसूल पावती पुस्तक क्र. ११३६ द्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम रु.३३,४००/- वेळीच मनपा फंडात न भरता, साधारण १३ ते १३५ दिवस विलंबाने भरणा केल्याचे तपासणीअंती दिसून आले. याबाबतचा तपशिल यासोबत जोडलेला आहे.

पाणीपट्टी पा.पु.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	दिवस	एकूण रक्कम
११३६	११३५०३	८.४.२००४	२१.४.२००४	१३	३४००/-
११३६	११३५०४	१३.४.२००४	८.६.२००४	५१	१८००/-
११३६	११३५०५	१९.४.२००४	८.६.२००४	५०	१८००/-
११३६	११३५०६	२१.४.२००४	८.६.२००४	४७	३०००/-
११३६	११३५०७	८.६.२००४	२४.९.२००४	१०६	१८००/-
११३६	११३५०८	८.६.२००४	२४.९.२००४	१०६	१८००/-
११३६	११३५०९	८.६.२००४	२४.९.२००४	१०६	१८००/-
११३६	११३५१०	११.६.२००४	२४.९.२००४	१०३	१८००/-

११३६	११३५११	११.६.२००४	२४.९.२००४	१०३	१८००/-
११३६	११३५१२	१४.९.२००४	१५.१०.२००४	३१	३६००/-
११३६	११३५१३	१६.९.२००४	१५.१०.२००४	२९	१८००/-
११३६	११३५१४	१६.९.२००४	१.२.२००५	१३६	१८००/-
११३६	११३५१५	२०.९.२००४	१.२.२००५	१३०	१८००/-
११३६	११३५१६	१.१०.२००४	३.२.२००५	१२३	१८००/-
११३६	११३५१७	१.१०.२००४	३.२.२००५	१२३	१८००/-
११३६	११३५१८	३१.१.२००५	३.२.२००५	६३	१८००/-
				एकूण	३३४००/-

वरील बाबत खातरजमा करून तसा लेखी अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

ड. जनरल कर वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा करणे बाबत : रु.३३९७५/-

वॉर्ड-अ या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखा परीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, जनरल कर वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा केल्याचे संबंधित इरसाल रजिस्टर वरून दिसून येते. सदर जनरल पावती पुस्तक क्र.८४१ द्वारे वसूल रक्कम रु.३३९७५/- जवळपास ८ ते १२३ दिवस विलंबाने महापालिका फंडात भरणा केल्याचे दिसून येते. याबाबतचा सविस्तर तपशिल यासोबत जोडलेला आहे.

पा.पु.क्र.	पान क्रमांक	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	एकूण रक्कम
८४१	८४००३	७.४.०५	१०.८.०५	१२३	३०६०/-
८४१	८४००४	८.४.०५	१०.८.०५	१२२	५००/-
८४१	८४००५	१३.४.०५	१०.८.०५	११७	२००/-
८४१	८४००७	२७.४.०५	१०.८.०५	१०४	२०००/-
८४१	८४००८	२२.४.०५	१७.८.०५	१०४	४१५०/-
८४१	८४००९	२८.४.०५	१७.८.०५	१०६	६००/-
८४१	८४०१०	२८.४.०५	१७.८.०५	१०६	२०/-
८४१	८४०११	२८.४.०५	१७.८.०५	१०६	६००/-
८४१	८४०१२	०४.५.०५	१७.८.०५	९९	६५०/-
८४१	८४०१३	०७.५.०५	१७.८.०५	९६	३१००/-
८४१	८४०१४	२५.५.०५	१७.८.०५	७९	३३७५/-
८४१	८४०१६	०३.८.०५	१७.८.०५	१४	२०५५/-
८४१	८४०१७	०३.८.०५	१७.८.०५	१४	२०५५/-
८४१	८४०१८	०३.८.०५	१७.८.०५	१४	२०५५/-
८४१	८४०१९	०३.८.०५	१७.८.०५	१४	२०५५/-
८४१	८४०२०	०९.८.०५	१७.८.०५	०८	७५००/-
				एकूण	३३९७५/-

उक्त बाबत लेखी खुलासा लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.४ : वसूल रकमेचा अतिरिक्त (पुनश्च)भरणा करणे : रक्कम रु.१०००/-

अ. वॉर्ड अ या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, पाणीपट्टी वसूल रकमेचा संबंधिताने खालील प्रमाणे दोनवेळा मनपा फंडात भरणा केल्याचे निदर्शनास आले आहे.

पा.पु.क्र.	पा. क्र.	दिनांक	वसूल रक्कम	भरणा दिनांक	रक्कम
१९६८	१९६७३४	९.२.०६	१०००/-	९.२.०६ व १६.२.०६	१०००/- १०००/-
				एकूण रु.	२०००/-

वरील प्रमाणे वसूल रकमेचा रु.१०००/- हा संबंधित रोखपाल यांनी महापालिका फंडात केला आहे. सदरचा आर्थिक व्यवहार हा अनियमित स्वरूपाचा असून त्याबाबतचा खुलासा त्वरीत सादर करावा.

विभागाने सादर केलेला खुलासा समाधानकारक असून संबंधिताने कामाच्या व्यापात नजरचुकीने उक्त पावत्यांची दोन वेळेस नोंद घेतल्याची विभागाने कळविले आहे. भविष्यात अशा प्रकारच्या चुका होणार नाहीत असे सूचित करण्यात येवून आक्षेप वगळण्यात येतो.

ब. पाणी पट्टी वसूल रकमेचा अतिरिक्त भरणा करणे बाबत : रु.४१००/-

वॉर्ड - अ या विभागाचे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाच्या लेखा परीक्षणांतर्गत सन २००५-०६ या वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, पाणी पट्टी वसूल रकमेचा संबंधिताने खालील प्रमाणे अतिरिक्त भरणा केल्याचे दिसून येते.

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	दिनांक	वसूल रक्कम	भरणा रक्कम	फरक जास्त भरणा रक्कम
२०६०	२०५९४३		९००/-	१८००/-	९००/-
१९७३	१९७२६९	११.३.०६	९००/-	१८००/-	९००/-
२०५८	२०५७४४	३०.३.०६	१०००/-	१८००/-	८००/-
१६०५	१६०४८६	३१.८.०५	१२००/-	१८००/-	६००/-
२०५१	२०५०५९	२५.२.०६	२७००/-	३६००/-	९००/-
			६७००/-	१०,८००/-	४१००/-

पाणी पट्टी वसूल रकमेपेक्षा एकूण रु.४१००/- इतक्या रकमेचा अतिरिक्त भरणा केल्याचे दिसून येते. सदर अनियमिततेबाबतचा खुलासा चौवीस तासात सादर करावा.

विभागाने सादर केलेला खुलासा समाधानकारक असून संबंधिताने कामाच्या व्यापात नजरचुकीने उक्त पावत्यांची दोन वेळेस नोंद घेतल्याची विभागाने कळविले आहे. भविष्यात अशा प्रकारच्या चुका होणार नाहीत असे सूचित करण्यात येवून आक्षेप वगळण्यात येतो.

क. दिनांक ३१ मार्च २००६ रोजी वसूल रकमेपेक्षा जादा रकमेचा भरणा केल्याबाबत खुलासा करणे बाबत (रु.८९९०)

उक्त संदर्भिय आदेशान्वये वॉर्ड -अ कार्यालयाचे सन २००५-०६ या वर्षाचे लेखापरीक्षण करित असतांना असे निदर्शनास आले आहे की, कॅश रजिस्टर क्र.११ वरील पान क्र.३१ वर दिनांक ३१ मार्च २००६ या दिवशीची एकूण वसूल रक्कम रु.१६,८५,५३३/- इतकी असतांना संबंधित रोखपाल यांनी त्यात प्रथम रक्कम रु.८९९०/- रकमेचा भरणा (कोणत्याही पावतीचा संदर्भ) न दर्शविता भरणा केला आहे. तसेच वरील दोन्ही मिळून एकूण बेरजे मधून म्हणजेच रु.१६९४५२३/- मधून पुन्हा रक्कम रु.२७५८/- वजा केले आहे व रक्कम रु. १६,९१, ७६५ /- चा महापालिका फंडात भरणा केला आहे.

सदरील बाब ही अनियमितता दर्शवित असून वाढीव रक्कम रु.८९९०/- कोणत्या संदर्भात भरणा केली व पुन्हा रक्कम रु.२७५८/- एकूण रकमेतून वजा कशासाठी केले आहे याचा बोध होत नाही.

करिता याबाबतचा लेखी समाधानकारक खुलासा सदरचे पत्र प्राप्त होताच २४ तासाचे आंत या कार्यालयाकडे करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.५: मागणी रजिस्टरवर चुकीची नोंद घेवून ,कर भरणा दर्शविणे व नामांतर करणे व इतर अनियमितते बाबत:

वॉर्ड -अ या विभागाचे सन २००३-०४ ते २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून या अंतर्गत मालमत्ता मागणी रजिस्टरच्या नोंदी तपासणी करण्यात येत आहे. या दरम्यान खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. श्री.अरविंद व्यंकटेश जहागिरदार घर.क्र.५.८.९१ प्लॉट नं.२०३ मालखरे अपार्टमेंट मागणी रजिस्टर क्र.७-८-२ पान क्र.२१६ वर सन १९९८-२००३ पर्यंत एकूण रु.३९६०/- इतका कर थकित आहे. संबंधिताने (मा.पु.क्र.३४० पा.क्र.३३९२४,दि.३०.३.२००३ रु.३९६०/-) अशी चुकीची नोंदीद्वारे भरणा केल्याचे दर्शविलेले आहे. सदर नंबरची पावती ची नोंद कॅश रजिस्टर क्र.६ सन २००२-०३ तपासले असता पान २५ वर श्री.भास्कर म्हस्के ह्यांचे नावे रु.२००९/- अशी नोंद आहे.
२. मूळ मालमत्ताधारक श्री.अरविंद व्यंकटेश जहागिरदार यांच्या नावाला गोल (रद्द) करून श्री.अशोक नामदेव लिंबाळे यांचे नावे नामांतर परस्पर केल्याचे दिसून येते.

वरील मुद्यांबाबत प्रत्यक्ष खातरजमा करून तसा लेखी अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.

३. मूळ मालक -श्रीमती कमर शेख अहेमद घ.क्र.१-३१-२२ यांचेकडे सन १९९१ ते २००६ पर्यंत रु.८०३३५/- इतका कर थकित आहे. पूर्वीची एनआरव्ही.११८८० इतकी आहे. सदर कराचा भरणा करून न घेता नामांतर श्रीमती रमाबाई चंपालाल मुगदिया यांचे नावे करण्यात आल्याचे व एनआरव्ही-६४८९ इतकी कमी केल्याची नोंद दिसून येते.

४. उक्त प्रमाणे नामांतर करीत असतांना याबरोबर मालमत्ता क्र. १) १-३१-२२
१९९१-०६-८०३३५/-

२) १-३१-२३ १९९५-०५-२३९२/-

३) १-३१-२४ १९९५-०५-१८६५/-

एकूण रु. ८४५९२

एकूण थकित कर रु.८४५९२/- इतका असतांना तिन्ही मालमत्ता एकत्रित समाविष्ट करून तशी नोंद रजिस्टर क्र.५-५ पान १११ ते ११५ चेलीपुरावर दिसून येते.

वरील बाबत सविस्तर तपशिलासह लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.

५. मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.५/५ पान -१६७, श्री.गुलाम मोहियोद्दीन गुलजार खॉन, घर क्र.१-३१-४९, चेलीपुरा, सन १९८९ ते २००६ पर्यंत एकूण रु.८९३५२/- इतकी थकबाकी होती. त्यापेकी मा.पु.क्र.१२१६ पा.क्र.१२१५५५ दि.२१.२.२००६ द्वारे रु.२०,०००/- चा लमसम भरणा केल्याची नोंद आहे. रु.६९३९२/- इतका कर थकित असतांना मागणी रजिस्टर वर खाडाखोड करून थकित रक्कम रद्द केल्याचे दिसून येते. तसेच पूर्वीची कर मुल्यांकन रु.१११२४/- च्या नोंदीला रद्द करून नविन एनआरव्ही रु.१९३३३/- प्रमाणे १-४-०५ पासून मागणी ची नोंद घेण्यात आल्याचे दिसते.

वरील बाबत लेखी खुलासा लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा.

५. वॉर्ड - अ अंतर्गत मालमत्ता मागणी रजिस्टरची चाचणी स्वरूपात तपासणी करीत असतांना खालील प्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	मुळ मालमत्ताधारक	नामांतर	मालमत्ता क्र.	मालमत्ता मागणी रजिस्टर	नामांतर क्रमांक
१	श्री.पी.एन.कांबळे	श्री.सोनवणे दादाराव वामनराव	५-७-१५, शांतीपुरा	७-८/१-८९	निरंक
२	श्री.सुधाकर बाबुराव भांबळ	सौ.रजनी सुधाकर भांबळ	५-७-८४, शांतीपुरा	७-८/१-३२९	निरंक
३	श्री.प्रविण यादवराव खाजेकर	सौ.शोभा/अनिल घोरपडे	५-७-८८/पी शांतीपुरा	७-८/१-३४३	निरंक
४	मच्छिंद्र दगडू सोनवणे	सौ.लिलाबाई धनसाजी गायगाळे	भावसिंगपुरा	१२/२-२७	निरंक
५	प्रमोद बालकिसन इंगळे	सौ.मंजु श्रीधर दहाट	५-१५-३/पी भावसिंगपुरा	१२/२-३३	निरंक

६	महेंद्र रघुनाथ काकडे	सौ.शशिकला राधाकिसन साळवी	५-१५-९/पी भावसिंगपुरा	१२/२-१४०	निरंक
७	सौ.माधुरी	सौ.विमल वर्धे	५-१५-१६/३ भावसिंगपुरा	१२/२-१५७	निरंक

मालमत्ता मागणी रजिस्टरची चाचणी स्वरूपात तपासणी करित असतांना वरील प्रमाणे नामांतरण केल्याची नोंद आहे. नामांतर जावक क्रमांक नाही. कशा आधारे नामांतरण केले ? वरील बाबत सविस्तर तपशिलासह लेखी खुलासा त्वरीत लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.

७. मुळ मालमत्ताधारक श्री.ए.पी.साळवे,नामांतर –सौ.जयश्री माणिकराव ठाकरगे,घ.क्र.१-१२-३८/पी,घाटी - नामांतर क्र. /नामांतर /६६/०६, दि.९.३.२००६ द्वारे नामांतर केल्याची नोंद आहे. परंतु संबंधिताकडे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ पर्यंत एकूण रु.३३१८/- इतका थकित कर भरणा करून न घेता कसे नामांतर केले.
८. मुळ मालमत्ता धारक सौ.हेमलता भगवानराव कुलकर्णी, नामांतर –सौ.विद्या भगवानराव मोरे - घ.क्र.१-१२-४४, घाटी, मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.३/१ पा.क्र.१८७ वर तपासणी केली असता उक्त नामांतरची नोंद आहे. परंतु जावक क्रमांक नाही,कशा आधारे नामांतर करण्यात आले याचा बोध होत नाही.
वरील बाबत खातरजमा करून सविस्तर लेखी खुलासा लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा.
९. मालमत्ता मागणी रजिस्टर (गव्हर्नमेंट) पान-२८ वर सन असिस्टंट डायरेक्टर हॅन्डी कॅम्प्ट घ.क्र.१-१४-२ बुद्धीलेन १९९७-२००३ पर्यंत एकूण रु.५४,५३६/- इतका कर थकित आहे. नविन मालमत्ता मागणी (गव्हर्नमेंट) रजिस्टर पा.क्र.५२ व ५३ वर सन २००३-०४ व सन २००४-०५ पर्यंत रु.७५,२०४/- इतक्या थकित कराची नोंद असतांना,सदर नोंद खाडाखोड करून सदर ऑफिस स्थलांतर झाले असे दर्शविले आहे. परंतु संबंधित मालमत्ताधारकाकडे सन १९९७-२००५ पर्यंतचा मालमत्ताकर वसूल न करता नोंद रद्द दर्शविली आहे.
वरील बाब ही अत्यंत आक्षेपार्ह असून याबाबत खातरजमा करून तसा लेखी खुलासा त्वरीत लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.
१०. मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.३/४ पान क्र.२७० व २७१ वर श्री.करीम गुलाम रसूल घ.क्र.१-१७-३१, जुनाबाजार संबंधिताकडे सन १९८९-२००६ पर्यंत एकूण रु.७३,४०२/- इतका कर थकित असल्याबाबत नोंद आहे. परंतु सदर नोंदीस खोडून रद्द दर्शविले आहे.
वरील बाबत प्रत्यक्ष खातरजमा करून तसा लेखी खुलासा लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा.
११. मालमत्ताधारक श्री.शेख रसूल शेख अब्दुल्ला घ.क्र.१-१७-३०, जुनाबाजार मालमत्ता

मागणी रजिस्टर क्र.३/४ पान क्र.२६८ व २६९ वर सन १९८२-२००४ पर्यंत संबंधिताकडे थकित कर एकूण रु.२००१६/- अशी नोंद आहे. सदर थकित कर मालमत्ता पा.पु.क्र.५०८ पा.क्र.५०७६३ दि.९.९.२००३, रु.२००१६/- अशी संशयास्पद नोंद घेवून भरणा दर्शविलेला आहे. उक्त क्रमांकाची पावती प्रत्यक्ष तपासणी केली असता श्री.मकबुल दाऊद यांचे नावे रु.२६८/- भरणा केल्याची नोंद दिसून येते.

१२. श्री.मोहंमद युसुफ गुल मोहम्मद घ.क्र.१-१६-८०/पी अजिम कॉलनी, मालमत्ता मागणी क्र.३/४ पान क्र.३८४ व ३८५ वर सन १९९९ ते २००४ पर्यंत संबंधिताकडे एकूण रु.६३०३/- इतका कर थकित आहे. सदर थकित कर मालमत्ता पा.पु.क्र.५०५ पा.क्र.५०४४८,दि.१७-१२-०३ रु.६३०३/- अशी संशयास्पद नोंद घेवून भरणा दर्शविलेला आहे. उक्त क्रमांकाची पावती प्रत्यक्ष तपासणी केली असता, श्री.अश्रवर खॉन अहेमद खॉन यांचे नावे रु.८३/- भरणा केल्याबाबत नोंद आहे.
१३. श्री.मो.याकुब मो.इब्राहीम घ.क्र.१-२०-८४ जुनाबाजार,मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.३/७ पान क्र.१२५ व १२६ वर संबंधिताकडे सन १९८९-२००६ पर्यंत एकूण रु.११०५८/- इतका थकित कराची नोंद आहे. परंतु संबंधिताने (१)६०६६/६०७ दि.८.४.२००४ रु.१०१०६/- (२)११०७५०/११०८ दि.६.१०.०६ रु.९५३/- अशा दोन संशयास्पद नोंदी घेवून भरणा केल्याचे दर्शविलेले आहे.
१४. श्री.सरदार फ़किर मोहंमद घ.क्र.१-२०-०७ मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.३/६ पान ३२६ व ३२७ सन १९९२ ते २००५ पर्यंत रु.८४२८/- इतका थकित कराची नोंद आहे. उक्त बाबत मालमत्ता पु.क्र.११६३ पा.क्र.११६२१८ दि.२७.१२.२००५ रु.८४२८/- अशी बोगस नोंदीद्वारे भरणा केल्याचे दर्शविलेले आहे. सदर पावती प्रत्यक्ष पाहणी केली असता. श्रीमती शारदा गणपत क्षेत्रे यांचे नावे रु.८७१२/- चा भरणा केल्याची नोंद आहे.
वरील सर्व आक्षेपित बाबींची प्रत्यक्ष खातरजमा करून तसा सविस्तर लेखी खुलासा त्वरीत लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा.
१५. मागणी रजिस्टर क्र.६-१४-१ पान क्र.९८ वरील मालमत्ताधारक श्री.गणी मिया हकीम साहेब घ.क्र.५-३-३८ काजीवाडा यांच्याकडून मागील ८९ ते ०६ या वर्षीची रक्कम रु.२९६८८/- इतकी मालमत्ताकराची मागणी येणे असतांना मागणी रजिस्टरवर संपूर्ण कट करण्यात येवून सदर मालमत्तेचे विभाजन झाले आहे असे नमूद केले आहे.
मात्र सदरचे विभाजन कोणत्या आदेशान्वये झाले त्याची नोंद किंवा वॉर्ड अधिकारी यांची स्वाक्षरी अथवा मालमत्तेचे विभाजन करून त्याची नोंद इतरत्र कोठे घेतली आहे याचाही उल्लेख केलेला नसल्याचे तपासणीत आढळून आले आहे.
याबाबत समाधानकारक लेखी खुलासा विनाविलंब या कार्यालयात सादर करण्यात यावा.

१६. पाणीपट्टी मागणी रजिस्टर क्र.२१२ पा.क्र.२३७ वर श्री.मुश्ताक हुसेन मोहंमद ,मोहल्ला जयसिंगपुरा घ.क्र.१-९-९८ संबंधित नळाधारकाकडे सन ऑगस्ट १९९५ ते २००२ पर्यंत थकबाकी रक्कम रु.५८५० इतकी असतांना रजिस्टरवर खाडाखोड करून व चिड्डी चिटकावून त्यावर बाकी निरंक दर्शविण्यात आली आणि सन २००२-०३ यावर्षीची वसूली बाबत रु.१२००/- भरणा केल्याची बोगस नोंद दर्शविण्यात आल्याचे तपासणी अंती दिसून येते व सन २००३-०४ या वर्षीची थकबाकी एका पावतीद्वारे रु.१८००/- वसूल करून निरंक दर्शविण्यात आले आहे. तरी संबंधित नळाधारकांकडून सन १९९५-२००३ पर्यंतची एकूण थकबाकी रु.७०५०/- इतकी त्वरीत वसूल करावी.
१७. रजिस्टर क्र.२१२ पान क्र.७१ वर श्री.अब्दुल गणी अब्दुल रहिम खान ,मोहल्ला जयसिंगपुरा घ.क्र.१-९-४३/पी संबंधित नळाधारकाकडे सन २०००-०१ चे रु.२००/- बाकी व सन २००१-२००२ या वर्षाचे रु.१२००/- असे एकूण १४००/- थकबाकी रक्कम वगळून पुढील सन २००२-०५ पर्यंत रकमेचा भरणा केल्याचे निदर्शनास आले तरी मागील थकबाकी रक्कम १४००/- संबंधिताकडून वसूल करून या विभागास अनुपालन सादर करावे.
१८. पाणीपट्टी रजि.क्र.१/१ पा.क्र.२४५ वर श्री.तुकाराम धोंडीबा पाटील, मोहल्ला बेगमपुरा, घ.क्र.१-१-९३ संबंधित नळाधारकांकडे थकबाकी सन १९९५ ते २००२ पर्यंत रक्कम रु.६१००/- इतकी असतांना संबंधिताने पावती क्र.१०४७०४/१०४८,दिनांक १५.३.०४ द्वारे १५००/- वसूल करून एप्रिल ९७ ते मार्च ९९ पैकी वसूल करून मागील दोन वर्ष सन १९९५-९७ ची रक्कम रु.१०००/- चा कमी भरणा केला आहे.
- तरी वरील सर्व आक्षेपातील मुद्यांची त्वरीत वसूली करून त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल ७ दिवसाचे आंत या विभागास सादर करावा.
१९. मागणी रजिस्टर क्र.३-७ पान क्र.१५ वर श्री.मो.याकुब मो.इब्राहीम घ.क्र.१-२०-८४ खाते क्र.५००२,कबाडीपुरा,सन २००० ते २००५ पर्यंत एकूण रु.७२००/- इतकी थकबाकीची नोंद आहे. पा.पु.क्र. ६४ पा.क्र.६३८९ ,दिनांक ३०.११.२००० द्वारे रु.७४००/- भरणा केल्याचे दर्शविलेले आहे.
- उक्त भरणा केल्याबाबतची नोंद ही पुढील पाच (५) वर्षांचा अगाऊ भरणा दर्शविते. संबंधिताला भविष्यातील (५) वर्षातील पाणी पट्टीच्या प्रती वर्षी दराचा अंदाज कसा आला याचा बोध होत नाही.
- वरील बाबींची खातरजमा करून तसा लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा. वरील मुद्या क्र.१ ते १९ बाबत लेखी खुलासा सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. ६: न वटलेल्या धनादेशांबद्दल ताळमेळ न घेणेबाबत.

वॉर्ड-अ येथील सन २००२-०३ ते २००४ या वर्षाचे लेखापरीक्षण अंतर्गत मालमत्ता मागणी रजिस्टर, पाणीपट्टी मागणी रजिस्टर यांची तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की ,विविध प्रकारच्या वसूलीबाबत काही धनादेश हे बँकेतून न वटता परत आले आहे. वरील संदर्भियान्वये सन २००३ ते ०४ या आर्थिक वर्षातील वॉर्ड - अ येथील १,६६,५३४/- इतक्या रकमेचे ८ धनादेश परत आले. सन २००३-०४ या आर्थिक वर्षातील एकूण ५२,३३९/- असे एकूण ११ धनादेश असे दोन्ही मिळून रक्कम रूपये २,१८,८७३/- चे न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम भरणा न करताच पुढील आर्थिक वर्षातील कराचा भरणा केला असल्याचे तपासणीअंती आढळून आले आहे.

वॉर्ड - अ येथील सन २००२-०३ ते २००४ या वर्षाचे लेखा परीक्षण अंतर्गत मालमत्ता मागणी रजिस्टर, पाणीपट्टी मागणी रजिस्टर यांची तपासणी करीत असतांना मालमत्ता धारकांनी करापोटी दिलेले धनादेश बँकेतून न वटताच परत आल्यामुळे तसेच काही मालमत्ताधारकांची न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम भरणा न करताच पुढील आर्थिक वर्षातील कराचा भरणा केला असल्याचे तपासणीत आढळून आले आहे.

तरी या सोबत दर्शविल्याप्रमाणे संबंधित मालमत्ता धारकांकडून थकित रक्कम त्वरीत वसूल करून त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल या कार्यालयास विनाविलंब सादर करावा असे सूचित केलेले असतांना विभागाकडून अद्यापपावेतो केलेल्या कार्यवाहीचा अनुपालन अप्राप्त आहे.

न वटलेल्या धनादेशांची यादी
सन २००२-२००३

अ.क्र.	मालमत्ता धारकांचे नांव व पत्ता	धनादेश क्र.	दिनांक	रक्कम रूपये
१	श्री.जफ्रोद्दीन सिद्दीकी ,लोटाकारंजा घ.नं.१-२५-३०	०५९५१२	३१.३.२००२	५९२६८/-
२	श्री.जयचंद माणिकचंद जैन घ.क्र.३-१०-६६,शहागंज	४०६४११	३१.३.२००२	१००००/-
३	श्री.गंगाराम जाधव प्लॉट क्र.१०१,घ.नं.४-२०-२५, लक्ष्मी कॉलनी	१०९६२	३१.३.२००२	५०००/-
४	श्रीमती जुबेदा खातुम सै.अब्बास ,घ.नं.१-२४-४५	०१०२१२	३०.३.२००२	१३,०००/-
५	श्री.मो.शाकीर अब्दुल अजिम	०३०३१	३१.३.२००२	७२,८३१/-
६	हॉटेल विसावा,प्लॉट क्र.३, सुभाष यश जाधव, जयसिंगपुरा	०६७५६६	२२.५.२००२	३९०२/-
७	पंचायत स्वागत खत्रीगंज	०२३२३६	२५.७.२००२	५३३/-
८	श्री.एस.बी.पवार (देशपांडे) संजिवनी अपार्ट.बेगमपुरा	५१२०९३	१५.१.२००३	२०००/-
			एकूण	१,६६,५३४/-

न वटलेल्या धनादेशांची यादी
सन २००३-२००४

अ.क्र.	मालमत्ता धारकांचे नांव व पत्ता	धनादेश क्र.	दिनांक	रक्कम रूपये
१	घ.क्र.१-२३-५४, देवडीबाजार	०८७१३९	३१.०३.२००३	३,५०६/-
२	श्री.कोट्टू नरेश धर्मय्या	८१२२३९२	३१.१२.२००३	२,४००/-
३	श्री.रेवचंदजी लालवाणी, हॉटेल रेवाज	११९९३७	३१.१२.२००३	९,३१९/-
४	श्री.गुलाबराव के दवणे घ.क्र.५-१४-२८	५८१२०२	३१.१२.२००३	५,९५९/-
५	श्री.व्ही.के.लोखंडे, नंदनवन कॉलनी	६५१४०८	२०.०१.२००४	३,०००/-
६	झलक रेस्टॉरंट, शंकरलाल ओमकारदास सराफ़ा	०२७७९३	३०.०१.२००४	१०,०००/-
७	श्री.रहेमान निजामोद्दीन घ.क्र.१-१४-६१	०६७३८	२५.०१.२००४	१,५००/-
८	श्री.कमालोद्दीन फ़जलोद्दीन, घ.क्र.१-१३-६५ बिसमिल्ला कॉलनी	०८१०४६	२५.०२.२००४	६,०००/-
९	घ.क्र.३-१-२ बारूदगरनाला	०२३५९२	२०.०२.२००४	१,२००/-
१०	बसेरा कलर इंडस्ट्रीज एम.ए.बागीत घ.क्र.१-१-९०, बेगमपुरा	८१३११७	०५.०३.२००४	८,३७३/-
११	श्री.गुलाम अब्बास खमरोद्दीन	०२३९४२	१८.०३.२००४	१,०८२/-
एकूण				५२,३३९/-

वार्ड क्र.अ

सन २००५-२००६ या आर्थिक वर्षातील लेखापरीक्षणाचा अहवाल

(ब) खर्च-बाजू

परिच्छेद क्र.१: वॉर्ड अभियंता अ यांच्या अधिपत्याखालील झालेल्या खर्च बाजूचे लेखापरीक्षण.

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे वॉर्ड अभियंता -अ यांच्या अधिपत्याखाली करण्यात आलेल्या वॉर्ड मधील विविध विकास कामांच्या ए-१, बी -१ नमुनातील कामाच्या संचिकांची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळल्या.

- अ. तपासणी करण्यात आलेल्या संचिकेत गुत्तेदारास कामाचे आदेश देतांना त्यात शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालय यांचा टेस्टिंग रिपोर्ट सादर करणे आवश्यक असतांना बहुतांश संचिकात तो आढळून आलेला नाही.
- ब. गुत्तेदार यांना कामाचे आदेश देताना त्यात काम पूर्ण झाल्यानंतर (ओरिएंटल इन्शुरन्स कंपनी) यांचे विमा जबाबदारी प्रमाणपत्र सादर करणे बंधनकारक असतांना देखील एकाही संचिकेत सदरचे प्रमाणपत्र नसल्याचे तपासणीत आढळून आले.
करिता वरील अपूर्ण बाबींबाबतचा खुलासा सदर पत्र प्राप्त होताच २४ तासाचे आत या कार्यालयास करण्यात यावा.
- क. वॉर्ड क्र.३४, जुनाबाजार आशियाना बिल्डींग समोरील ड्रेनेज लाईन दुरुस्ती अंदाजपत्रकात दर्शविल्यानुसार ३ (एस.एफ.आर.सी.)चा समावेश होता मात्र संबंधित गुत्तेदार श्री.अहेमद काजी यांनी केवळ १ (एस.एफ.आर.सी) चेच काम केल्याचे संचिकेतील सी/एस-४ वरील स्थळदर्शक नकाशा वरून निदर्शनास येते. तसेच देयक अदा करतांना एम.बी.१६०५ पान क्र.१७-१९ मध्येही ३ (एस.एफ.आर.सी) करिता देयक अदा करण्यात आले आहे.
करिता संबंधित कामाचे गुत्तेदार यांचेकडून २ एस.एफ.आर.सी ची रक्कम ६३३.५० × २ = १२६७ जादा अदा केल्याचे प्रथम दर्शनी दिसून येते. याबाबत खुलासा या विभागास २४ तासात सादर करावा.
- ड. **स्वेच्छा निधीतून वॉर्ड क्र.०६ दिगंबरगल्ली येथे १५० एमएम. स्क्वे. व २०० एमएम आरसीसी ड्रेनेज लाईनची दुरुस्ती करणे बाबत.**
वॉर्ड अभियंता अ यांच्या अधिपत्याखालील वॉर्ड मध्ये करण्यात आलेल्या सन २००५-०६ मधील विविध विकास कामाच्या संचिकांची पडताळणी करित असतांना उक्त संचिकेमध्ये वॉर्ड क्र.०६ दिगंबर गल्ली येथे श्री.राजन्ना कस्तुरे यांच्या घरापासून ते गिरी यांच्या घरापर्यंत ३५.०० एमएम स्क्वे. ड्रेनेज लाईन टाकणे व मेनहोल चेंबर टाकणे तसेच ढाणे बसविणे इत्यादी कामे केली होती. संचिकेतील सीएस-४ वरील नकाशावर ४ एसएफआरसी कव्हर दर्शविण्यात आले आहेत. मात्र प्रत्यक्षात देयक अदा करतांना

संबंधित गुल्लेदार यांना ६३३.५० × ६ = ३८०१ चे देयक अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच २ एसएफआरसी कव्हरचे रू. १२६७/- जादा अदा करण्यात आलेले आहेत. करिता, उक्त जादा अदा करण्यात आलेली रक्कम रू. १२६७/- ३ दिवसाचे आत संबंधित गुल्लेदार यांच्या कडून वसूल करून महानगरपालिका फंडात जमा करूनतसा अहवाल या कार्यालयास सादर करण्यात यावा असे सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो वरील मुद्यांचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.२: खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध न करून देणे बाबत.

१. नविन ड्रेनेज जोडणी मंजूर संचिका, त्याबाबत नोंद रजिस्टर, नविन ड्रेनेज जोडणी फॉर्म विक्री / शिल्लक बाबतचा तपशिल.
२. नविन / तात्पुरते नळ जोडणी मंजूर संचिका, त्याबाबत नोंद रजिस्टर, नविन नळ जोडणी फॉर्म विक्री / शिल्लक बाबतचा तपशिल.
३. घरगुती व व्यावसायिक एकूण नळ जोडणीचा तपशिल.
४. मालमत्ता धारकांचे न वटलेले धनादेशबाबत तपशिल.
५. पाणीपट्टी / मालमत्ता मागील (जुने) थकबाकी असल्याबाबतचे मागणी रजिस्टर.
६. नविन कर आकारणी / फेर कर आकारणी /नामांतरणाबाबतच्या मंजूर संचिका. संबंधित विभागाला वेळोवेळी तोंडी व लेखी मागणी करूनही सदरील अभिलेखे उपलब्ध करून देण्याविषयी कळविण्यात आले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

वरील सर्व मुद्यांबाबत तपासणी ही नमुनादाखल करण्यात आली असून उर्वरीत तपासणी ही विभागीय स्तरावर करावी कार्यवाहीअंती तसे अनुपालन सादर करावे असे सूचित करण्यात येते.

वार्ड क्र.ब

जमाबाजूचे लेखापरीक्षण

सन २००४-२००५ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकीत लेखा परीक्षण व सन २००५-२००६ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये जमा बाजूच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधीत खाली नमूद केलेनुसार पावती पुस्तकांची पडताळणी करण्यात आली. तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांबाबतचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

१.	मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तके	=	१९
२.	पाणी पट्टी कर वसूली पावती पुस्तके	=	४२३
३.	जनरल पावती पुस्तके	=	३७

उक्त पावती पुस्तकांद्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम ही वेळोवेळी संबंधिताने कॅश रजिस्टर मध्ये घेवून मनपा फंडात जमा केल्याबाबत तपासणी करण्यात आली. तसेच संबंधित मालमत्ता धारकाकडील वसूल करावयाच्या कर नोंदी ह्या मागणी रजिस्टर प्रमाणे घेतलेल्या आहेत/नाहीत याबाबतची खातरजमा करण्याच्या दृष्टीने चाचणी लेखापरीक्षणही करण्यात आले. तपासणी दरम्यान निदर्शनास आलेल्या आक्षेपार्ह बाबींचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

१. जमाबाजू :

अ. वसूल रकमेचा भरणा न करणे :- रक्कम रु.१५६७/-

वॉर्ड - ब या विभागाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखा परीक्षण चालु असतांना असे निदर्शनास आले की, मालमत्ता कर पुस्तक क्रमांक १२६९ पा.क्र.१२६८२८ दि.१५.२.२००६ द्वारे रु.१५६७/- वसूल करण्यात आले. परंतु वसूल रक्कम मनपा फंडात (कॅश रजिस्टर) ८/५० द्वारे भरणा केलेली नाही.

अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

ब. पाणीपट्टी वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे बाबत :- रक्कम रु.१००/-

पाणीपट्टी पुस्तक क्र.१७८६, पावती क्र. १७८५१६ द्वारे दि.२.११.०५ रोजी रक्कम रु.२१००/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात आली. परंतु मनपा फंडात प्रत्यक्षात २०००/- इतकाच भरणा केल्याचे कॅश रजिस्टर क्र.५/६० नुसार दिसून येते. म्हणजेच १००/- रुपयाचा कमी भरणा केला आहे.

क. कॅश रजिस्टर मधील बेरजेच्या तफावतीबाबत रक्कम रु.२२००/-

वॉर्ड - ब अंतर्गत सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षातील जमा बाजूच्या लेखा परीक्षणांतर्गत कॅश रजिस्टरच्या एकूण बेरजेच्या तपासणीत खालील प्रमाणे तफावत आढळून आली.

कॅश रजि.क्र. पान क्र.	दिनांक	प्रत्यक्षात वसूलीची रक्कम	दर्शविलेली / भरणा केलेली रक्कम	फ़रक रक्कम रु.	शेरा
८/३९	१३.२.२००६	१,१३,२५०/-	१,१३,०५०/-	२००/-	
१०/३७	३१.३.२००६	१,०७,५३४/-	१,०६,५३४/-	१०००/-	
१०/४१	३१.३.२००६	२,८६,०८२/-	२,८५,०८२/-	१०००/-	
एकूण				२२००/-	

वरील प्रमाणे संबंधिताने एकूण रु.२२००/- इतक्या रकमेचा कमी भरणा केल्याचे दिसून येते.

ड. वसूल रकमेचा विलंबाने भरणा केल्याबाबत : रु.८,४०,०१६/-

वॉर्ड - ब या कार्यालयाचे सन २००४-५ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखापरीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, वेळोवेळी वसूल केलेली पाणीपट्टीची रक्कम ही संबंधिताने मनप फंडात त्वरीत भरणा केलेली दिसून येत नाही. विलंबाने भरणा केल्याची यादी सोबत जोडली आहे.

इ. न वटलेल्या धनादेशाबाबत :

सन २००४-०५ या व सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षातील न वटलेल्या धनादेशाबाबतची माहिती, अर्धसमास पत्र क्र.८ नुसार मागविण्यात आली असता विभागामार्फत पुरविण्यात आलेली नाही.

ई. सिडको तथा हडको वसाहतीतील नामांतरीत तसेच कर निर्धारित प्रकरणांचा सविस्तर अहवाल पुरविण्यासंबंधी :

सिडको तथा हडको वसाहतीचे महानगरपालिका प्रशासनाकडे पूर्ण हस्तांतरण होवून बराच कालावधी लोटला असून मनपा प्रशासनाचे अधिपत्याखाली कार्यरत आहे. या वसाहतीतील नामांतरीत मालमत्ता व त्यावरील नामांतरीत शुल्क वसूली तसेच अंतरिमरित्या कर निर्धारक व तदनुषंगिक नामांतरित शुल्क वसूली तसेच अंतरिम रित्या करनिर्धारक व तदनुषंगिक मालमत्ता कराची वसूली या विषयाचे लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देणेबाबत त्यांना वेळोवेळी सुचना व अर्धसमास पत्र क्र.१७, दिनांक १६.१२.२००६ द्वारे कळविण्यात आलेले आहे. परंतु अद्यापपावेतो लेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.

उ. भांडार विभागाकडून वितरीत केलेल्या महसूल संकलन नविन नळ कनेक्शनच्या फॉर्मबाबत :

महानगरपालिका भांडारातून नविन नळ जोडणी विषयांतर्गत एकूण ५०० फॉर्म निम्ननिर्दिष्ट केल्याप्रमाणे वितरीत करण्यात आले असून प्रत्येक फॉर्मची किंमत रु. ५०/- निश्चित केली आहे.

वॉर्ड अधिकारी यांना ५०० फॉर्म वितरीत करण्यात आलेले असून त्याबाबत महसूल संकलन करण्यात आला याबाबतची माहिती लेखापरीक्षण विभागास अद्याप उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

उ. **स्वच्छता साहित्य साठा व वितरण पुस्तिका उपलब्ध करून देणे बाबत :**

लेखा परीक्षणासाठी संदर्भिय साठा आणि वितरण पुस्तिका अत्यावश्यक असल्याने प्रस्तुतचे लेखे लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

वरील सर्व मुद्यांबाबत तपासणी ही चाचणी स्वरूपात करण्यात आली असून उर्वरीत तपासणी विभागीय स्तरावर करावी. कार्यवाहीअंती तसा अनुपालन अहवाल सादर करावा असे सूचित करण्यात येते.

वार्ड क्र.ब

२. खर्च बाजु :-

विविध शिर्षाअंतर्गत केलेल्या कामाचा माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून न देणे बाबत.

उक्त विषयांकित प्रकरणी संबंधित वॉर्ड अभियंता यांनी विविध शिर्षकाअंतर्गत केलेल्या कामाचा माहेवार खर्चाबाबतचा तपशिल लेखा विभागाकडील तरतूद (Provision Register) पुस्तकानुसार उपलब्ध करून देणे करीता विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१२ दि.७.११.२००६ अर्धसमास पत्र क्र.१९ दि.२२.१२.२००६ मा.मुख्य लेखापरीक्षक यांचे स्वाक्षरीने जा.क्र./मनपा/मुलेप/१७/०७, दिनांक १३.२.२००७ द्वारे लेखी तसेच तोंडी कळवून सुध्दा लेखापरीक्षणास्तव आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

विभागास अनुपालन सादर करण्याची सूचना दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे समाधानकारक आहे. यापुढे विभागाने लेखे अद्ययावत ठेवावेत या अटीवर परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

ब. भांडार विभागाकडून वितरीत केलेल्या महसूल संकलन नविन नळ कनेक्शन फॉर्मच्या तपशिलाबाबत.

वॉर्ड -ब अभियंता यांनी या विभागास नविन नळ जोडणी करीता एकूण १०० फॉर्म (प्रती फॉर्म किंत रू.५०/- प्रमाणे) वितरीत केलेले आहे. या प्रित्यर्थ किती महसूल संकलन याबाबतचे अद्ययावत लेखे / नोंदी ठेवण्यात आल्याचे निदर्शनास आले नाही. याबाबत पत्र क्र. १०,दि.७.११.२००६ द्वारे विचारणा केल्याअंती विभागाने १०० फॉर्म पैकी विक्री ८१ फॉर्मची वसूल रक्कम रू.४०५०/- स्वतःच्या नावाने मुख्य कार्यालय येथे विलंबाने जनरल पा.क्र.१९९७२९ दि.१४.११.२००६ द्वारे भरणा केल्याचे कळविले आहे. परंतु सदर फॉर्म हे विविध नळधारकांना विक्री करून संकलन महसूल हा त्या त्या तारखेस मनपा फंडात त्वरीत भरणा करणे गरजेचे होते. सदर बाब ही नियमबाह्य आहे.

विभागाला अनुपालन सादर करण्याची सूचना दिली असता विभागाने उर्वरीत १९ नळजोडणी फॉर्मची रक्कम रू.९५०/- पावती क्र.२०९४६७ दिनांक १२.१.२००७ रोजी जमा केल्याचे अनुपालन सादर केलेले आहे. लेखापरीक्षणाअंती व विलंबाने भरणा केल्यामुळे संबंधिताविरुद्ध विभागाने आपल्या स्तरावर प्रशासकीय कार्यवाही करावी.

वॉर्ड - ब कार्यालय
सन २००४-०५
विलंबाने भरणा पाणीपट्टी

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
११११	१११००१	२.४.०४	१२.५.०४	४०	१८००/-	
११११	१११००२	२.४.०४	१२.५.०४	४०	१८००/-	
११११	१११००३	२.४.०४	१२.५.०४	४०	२०००/-	
११११	१११००४	२.४.०४	१२.५.०४	४०	२०००/-	
११११	१११००५	२.४.०४	१२.५.०४	४०	१५००/-	
११११	१११००६	२.४.०४	१२.५.०४	४०	६५००/-	
११११	१११००७	८.४.०४	३.६.०४	५५	१८००/-	
११११	१११००८	१५.४.०४	३.६.०४	४८	१८००/-	
११११	१११००९	१५.४.०४	३.६.०४	४८	१८००/-	
११११	१११०१०	१५.४.०४	३.६.०४	४८	१८००/-	
११११	१११०११	१५.४.०४	३.६.०४	४८	१८००/-	
११११	१११०१२	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१३	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१४	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१५	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१६	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१७	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१८	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०१९	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०२०	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०२१	५.५.०४	३.६.०४	२८	१८००/-	
११११	१११०२२	६.५.०४	३.६.०४	२७	२९२५/-	
११११	१११०२३	१०.५.०४	३.६.०४	२३	२२००/-	
११११	१११०२४	१०.५.०४	३.६.०४	२३	५४००/-	
११११	१११०२५	१०.५.०४	३.६.०४	२३	१८००/-	
११११	१११०२६	१०.५.०४	३.६.०४	२३	२१००/-	
११११	१११०२७	११.५.०४	३.६.०४	२२	१८००/-	
११११	१११०२८	११.५.०४	९.६.०४	२८	९००/-	
११११	१११०२९	११.५.०४	९.६.०४	२८	९००/-	
११११	१११०३०	११.५.०४	९.६.०४	२८	९००/-	
११११	१११०३१	१२.५.०४	९.६.०४	२७	९००/-	
११११	१११०३२	१३.५.०४	९.६.०४	२६	१८००/-	
११११	१११०३३	१७.५.०४	९.६.०४	२२	२०००/-	
११११	१११०३४	१७.५.०४	९.६.०४	२२	१८००/-	
					६८,०२५/-	

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
११११	१११०३५	१७.५.०४	९.६.०४	२२	२६००	
११११	१११०३६	१७.५.०४	९.६.०४	२२	१८००	
११११	१११०३७	१८.५.०४	९.६.०४	२१	२०००	
११११	१११०३८	१८.५.०४	९.६.०४	२१	२०००	
११११	१११०३९	२४.५.०४	९.६.०४	१५	२०००	
११११	१११०४०	२५.५.०४	९.६.०४	१४	४०००	
११११	१११०४१	२५.५.०४	९.६.०४	१४	६५००	
११११	१११०४२	२६.५.०४	९.६.०४	१३	१२००	
११११	१११०४३	२६.५.०४	९.६.०४	१३	१८००	
११११	१११०४४	२७.५.०४	९.६.०४	१२	२४००	
११११	१११०४५	३१.५.०४	९.६.०४	१०	९००	
११११	१११०४६	२.६.०४	९.६.०४	०७	१८००	
११११	१११०४७	२.६.०४	१२.७.०४	४०	२५३५०	
११११	१११०४८	३.६.०४	१२.७.०४	३९	२०००	
११११	१११०४९	३.६.०४	१२.७.०४	३९	२०००	
११११	१११०५०	३.६.०४	१२.७.०४	३९	२०००	
११११	१११०५१	३.६.०४	१२.७.०४	३९	१८००	
११११	१११०५२	३.६.०४	१२.७.०४	३९	१८००	
११११	१११०५३	३.६.०४	१२.७.०४	३९	१८००	
११११	१११०५४	३.६.०४	१२.७.०४	३९	१८००	
११११	१११०५५	१६.६.०४	१२.७.०४	२६	६८२५	
११११	१११०५६	१६.६.०४	२.२.०५	२२४	६८२५	
११११	१११०५७	२९.६.०४	२.२.०५	२१०	५४००	
११११	१११०५८	३.७.०४	२.२.०५	२१०	४८६५	
११११	१११०५९	८.७.०४	२.२.०५	२०२	१८००	
११११	१११०६०	८.७.०४	२.२.०५	२०२	१८००	
११११	१११०६१ ते १११०६६	९.७.०४	२.२.०५	२०१	२३४००	
११११	१११०६७ ते १११०६८	१२.७.०४	२.२.०५	१९८	११६००	
११११	१११०६९	१५.७.०४	२.२.०५	१९५	१८०००	
११११	१११०७०	१६.७.०४	२.२.०५	१९४	६१७५	
११११	१११०७१ ते १११०७६	१८.७.०४	४.२.०५	१९६	१५,५००	
११११	१११०८३	८.२.०५	३.३.०५	५५	१२,०००	
११११	१११०८४	११.२.०५	३.३.०५	५२	३६००	
११११	१११०८५	१४.२.०५	३.३.०५	४९	१४१२०	
					२,६७,४८५	

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
११११	१११०८६ ते १११०८८	२२.२.०५	३.३.०५	११	१२१३१	
११११	१११०८९ ते १११०९३	७.३.०५	३१.३.०५	२४	५५१००	
				एकूण	३,३४,७१६	

वॉर्ड - ब कार्यालय
सन २००४-०५
विलंबाने भरणा पाणीपट्टी

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
११६७	११६६०१	३.६.०४	१८.६.०४	१२	३६५०	
११६७	११६६०२	८.६.०४	१८.६.०४	१०	२०००	
११६७	११६६०३	११.६.०४	१८.६.०४	०७	६२००	
११६७	११६६०४	११.६.०४	१८.६.०४	०७	६२००	
११६७	११६६०५	११.६.०४	१८.६.०४	०७	६२००	
११६७	११६६०६	११.६.०४	१८.६.०४	०७	१८००	
					२६,०५०/-	

वॉर्ड - ब कार्यालय
सन २००४-०५
विलंबाने भरणा पाणीपट्टी

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
१२९५	१२९४०१	१९.१०.०४	३०.११.०४	४२	३०६०	
१२९५	१२९४०२	१९.१०.०४	३०.११.०४	४२	३०६०	
१२९५	१२९४०३	१९.१०.०४	३०.११.०४	४२	३०६०	
१२९५	१२९४०४	१९.१०.०४	३०.११.०४	४२	३१३०	
१२९५	१२९४०५	१९.१०.०४	३०.११.०४	४२	३१३०	
१२९५	१२९४०६	२०.१०.०४	३०.११.०४	४०	३१३०	
१२९५	१२९४०७	२६.१०.०४	३०.११.०४	३४	३११०	
१२९५	१२९४०८	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३०६०	
१२९५	१२९४०९	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३११०	
१२९५	१२९४१०	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३११०	
१२९५	१२९४११	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३११०	
१२९५	१२९४१२	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३११०	
१२९५	१२९४१३	२७.१०.०४	३०.११.०४	३३	३११०	
१२९५	१२९४१४	२७.१०.०४	३०.११.०४	३१	३१३०	
१२९५	१२९४१५	३.११.०४	३०.११.०४	२८	३११०	
१२९५	१२९४१६	४.११.०४	३०.११.०४	२६	३०६०	
१२९५	१२९४१७	४.११.०४	३०.११.०४	२६	३१३०	
१२९५	१२९४१८	४.११.०४	३०.११.०४	२६	३११०	
१२९५	१२९४१९	४.११.०४	३०.११.०४	२६	३११०	
१२९५	१२९४२०	५.११.०४	३०.११.०४	२५	५२३५	
१२९५	१२९४२१	६.११.०४	३०.११.०४	२४	३०८०	
१२९५	१२९४२२	६.११.०४	३०.११.०४	२४	३१३०	
१२९५	१२९४२३	६.११.०४	३०.११.०४	२४	३१३०	
१२९५	१२९४२४	८.११.०४	३०.११.०४	२२	३०६०	
१२९५	१२९४२५	८.११.०४	३०.११.०४	२२	३१३०	
१२९५	१२९४२६	८.११.०४	३०.११.०४	२२	३१३०	
१२९५	१२९४२७	८.११.०४	३०.११.०४	२२	३१३०	
१२९५	१२९४२८	१०.११.०४	३०.११.०४	२०	३११०	
१२९५	१२९४२९	२०.११.०४	३०.११.०४	१०	३०८०	
१२९५	१२९४३०	२०.११.०४	३०.११.०४	१०	३०६०	
१२९५	१२९४३१	२३.११.०४	३०.११.०४	०७	३०६०	
१२९५	१२९४३२	२३.११.०४	३०.११.०४	०७	३११०	
					१०१३८५	

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
१२९५	१२९४३३	२३.११.०४	२.१२.०४	९	३११०	
१२९५	१२९४३४	२५.११.०४	२.१२.०४	८	३११०	
१२९५	१२९४३५	२७.११.०४	२.१२.०४	६	३१३०	
१२९५	१२९४३६	२९.११.०४	२.१२.०४	४	३१३०	
१२९५	१२९४३७	२९.११.०४	२.१२.०४	४	३०६०	
१२९५	१२९४४३ ते १२९४४५	१.१२.०४	१५.१२.०४	१५	१३५२०	
१२९५	१२९४४६ ते १३९४५०	३.१२.०४	१५.१२.०४	१२	१५५५०	
१२९५	१२९४५१ ते १३९४५४	४.१२.०४	१५.१२.०४	११	१२४४०	
१२९५	१२९४५५ ते १३९४६९	६.१२.०४	१५.१२.०४	९	२८८५५	
१२९५	१२९४६२ ते १३९४६५	६.१२.०४	२३.२.०५	७८	१४५४५	
१२९५	१२९४६६ ते १३९४६८	१४.१२.०४	२३.२.०५	६९	९३७०	
१२९५	१२९४६९ ते १३९४७६	१७.१२.०४	२३.२.०५	६९	२४८६०	
१२९५	१२९४७७	१८.१२.०४	२३.२.०५	६८	३१३०	
१२९५	१२९४७८ ते १३९४८१	२०.१२.०४	२३.२.०५	६७	१२४६०	
१२९५	१२९४८२	२१.१२.०४	२३.२.०५	६६	३११०	
१२९५	१२९४८३	४.१.०५	२३.२.०५	४९	३१३०	
१२९५	१२९४८४ ते १३९४८७	६.१.०५	२३.२.०५	४७	१२४४०	
१२९५	१२९४८८ ते १३९४८९	७.१.०५	२३.२.०५	४६	६२२०	
१२९५	१२९४९० ते १३९४९१	१२.१.०५	२३.२.०५	४१	६२४०	
१२९५	१२९४९२ ते १३९४९३	१४.१.०५	१६.३.०५	३९	६१६०	
१२९५	१२९४९४	१४.१.०५	१६.३.०५	६२	३१३०	
१२९५	१२९४९५	१७.१.०५	१६.३.०५	५९	३१३०	
१२९५	१२९४९६ ते १३९५००	२४.१.०५	१६.३.०५	५२	१७६५५	
				एकूण	३,१२,८७०	

पा.पु.क्र.	पा.क्र.	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	एकूण दिवस	रक्कम	शेरा
१३९९	१३९८०१ ते १३९८०३	२०.१.२००५	२३.३.०५	६३	९३५०	
१३९९	१३९८०४ ते १३९८०५	२९.१.२००५	२३.३.०५	५६	६२२०	
१३९९	१३९८०६	२.२.२००५	२३.३.०५	५१	३१३०	
१३९९	१३९८०७ ते १३९८०८	३.२.२००५	२३.३.०५	५०	६१७०	
१३९९	१३९८०९	७.२.२००५	२३.३.०५	४३	३११०	
१३९९	१३९८१० ते १३९८११	११.२.२००५	२३.३.०५	४०	६२२०	
१३९९	१३९८१२ ते १३९८१४	१४.२.२००५	२३.३.०५	३७	९२८०	
१३९९	१३९८१५ ते १३९८१६	२१.२.२००५	२३.३.०५	३०	६१७०	
१३९९	१३९८१७	२५.२.२००५	२३.३.०५	२६	३११०	
१३९९	१३९८१८ ते १३९८२३	२.३.२००५	२३.३.०५	२२	२०८४५	
१३९९	१३९८२४	९.३.२००५	२३.३.०५	१४	३१३०	
१३९९	१३९८२५ ते १३९८२६	१०.३.२००५	२३.३.०५	१३	६२२०	
१३९९	१३९८२७ ते १३९८२८	१०.३.२००५	३१.३.०५	२१	६२२०	
१३९९	१३९८२९ ते १३९८३२	११.३.२००५	३१.३.०५	२०	२४२९०	
१३९९	१३९८३३ ते १३९८३५	१४.३.२००५	३१.३.०५	१३	१३५२०	
१३९९	१३९८३६	१७.३.२००५	३१.३.०५	१४	३११०	
१३९९	१३९८३७ ते १३९८३८	१९.३.२००५	३१.३.०५	१२	६१७०	
१३९९	१३९८३९ ते १३९८४२	२१.३.२००५	३१.३.०५	१०	१२४६०	
१३९९	१३९८४३ ते १३९८४७	२४.३.२००५	३१.३.०५	०७	१७६५५	
				एकूण	१६६३८०	

१.	पाणीपट्टी पुस्तक क्र.११११	एकूण रू.	३,३४,७१६ /-
२.	पाणीपट्टी पुस्तक क्र.११६७	एकूण रू.	२६,०५०/-
३.	पाणीपट्टी पुस्तक क्र.१२९५	एकूण रू.	३,१२,८७०/-
४.	पाणीपट्टी पुस्तक क्र.१३९९	एकूण रू.	१,६६,३८०/-
		एकूण रू.	<u>८,४०,०१६/-</u>

(४ ते २२४ दिवस विलंबाने भरणा एकूण रू.८,४०,०१६/-)

वॉर्ड फ़

जमाबाजूचे लेखापरीक्षण

सन २००२-२००३ ते सन २००५-०६ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकित व नियमित लेखापरीक्षणामध्ये जमा बाजूच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधीत खाली नमूद केलेनुसार पावती पुस्तकांची पडताळणी करण्यात आली. तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांबाबतचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

१.	मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तके	=	१९०
२.	पाणी पट्टी कर वसूली पावती पुस्तके	=	१३९
३.	जनरल पावती पुस्तके	=	१८

परिच्छेद क्र. १: मालमत्ता कर वसूली पुस्तक क्र. ११३४ मधील पावत्या गहाळ होणे बाबत :

मालमत्ता कर वसूली पुस्तक क्र. ११३४ द्वारे वसूल केलेल्या रकमेच्या नोंदी तपासतांना असे निदर्शनास आले की, पा.क्र. ११३३८४ ते ११३३९३ अशा एकूण दहा पावत्या ह्या पावती पुस्तकात नाहीत. सदरचे पावती पुस्तक हे भांडार विभागाने शेवटच्या पावतीवर दि.०८.०९.२००५ रोजी प्रमाणित करून (पावती क्र. ११३३०९ ते ११३४०० अशा एकूण १०० पावत्या बरोबर असल्याबाबत) ते श्री.व्ही.के.वाघमारे, कनिष्ठ लिपीक यांना त्याच दिवशी निर्गमित केलेले आहे. त्यामुळे सदर दहा पावत्यांद्वारे निश्चित किती रक्कम वसूल झालेली आहे याचा बोध झालेला नाही. तेव्हा, संबंधिताकडून खुलासा घेण्यात येवून महत्तम रक्कम (पावती निहाय) निश्चित करून वसूलीची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. विभागाने याबाबत योग्य ती कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. दहा पावत्यांद्वारे रक्कम वसूल झाली अथवा कसे? याबाबत विभागाने समाधानकारक खुलासा केलेला नाही. रक्कम वसूलीबाबत विभागाने खातरजमा करून कार्यवाही करावी व अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २: मालमत्ता कर वसूलीच्या पावत्या रद्द करून आर्थिक गैरव्यवहार करणे बाबत.

रु. २२७२९/-

अ) सन २००५-०६ या वर्षात मालमत्ता कर वसूली पावती क्र. १४३७/१४३६७९ दि. ३१.०३.२००६ अन्वये श्री.अशोक जैस्वाल यांचेकडून (धनादेश क्र. ०५८८४३ दि. ३१.०३.२००६) रु. १५०००/- वसूल करण्यात आलेले आहेत. मात्र सदरची पावती रद्द करण्यात आलेली असून पावतीची दुय्यम प्रत उपलब्ध नाही. तथापि, संबंधिताचे नावे मागणी रजिस्टर क्र. बी -५३ पृ. ४९ वर रु. १५०००/- वसूलीची नोंद घेण्यात आलेली आहे.

ब) मालमत्ता कर वसूली पावती क्र. १३५७/१३५६८४, दि. १३.०३.२००६ अन्वये श्रीमती इंदुबाई देवरे यांचेकडून रु. ७५१२/- वसूल करण्यात आलेले आहेत. मात्र

सदरची पावती रद्द करण्यात आलेली असून पावतीची दुय्यम प्रत उपलब्ध नाही. तथापि, संबंधिताचे नावे मागणी रजिस्टर क्र.सी-११९ पृ.क्र.३३ वर रु.७५१२/- वसूलीची नोंद घेण्यात आलेली आहे.

- क) मालमत्ता कर वसूली पावती क्र.१२६३/१२६२३७ दि.०४.०२.२००६ अन्वये श्री.कमलाकर दशरथ काकडे यांचेकडून रु.२१७/- वसूल करण्यात आलेले आहेत. मात्र सदरची पावती रद्द करण्यात आली असून पावतीची दुय्यम प्रत उपलब्ध नाही.

वरील प्रमाणे रु.२२७२९/- इतक्या रकमेच्या वसूली बाबतचा आर्थिक व्यवहार हा अत्यंत शंकास्पद असून याबाबत संबंधिताकडून लेखी खुलासा घेण्यात यावा व जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन अहवाल सादर करावा.

परि. (२) मधील मुद्या क्र. अ,ब व क बाबतचे अनुपालन असमाधानकारक आहे. विभागाने आक्षेपानुसार कार्यवाही करून फेर अनुपालन सादर करावे.

**परिच्छेद क्र.३: मालमत्ता कर वसूलीअंती रक्कम महापालिका फंडात भरणा न केल्याबाबत :
रु.११३५२६/-**

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात मालमत्ता करप्रित्यर्थ वेळोवेळी वसूल केलेल्या रकमेपैकी काही रकमेचा भरणा हा महापालिका फंडात झालेला / केला नसल्याचे दिसून आले आहे. त्याबाबतचा तपशील हा खालीलप्रमाणे नूद करण्यात येत आहे.

पावती क्रमांक	पावती तपशिल दिनांक	वसूल रक्कम (रु)	भरणा केलेली रक्कम (रु)
१२९५/१२९४३९ ते १२९४४६	२६.०२.२००६	३६४९२/-	निरंक
१२९६/१२९५०६ ते १२९५०८	२६.०२.२००६	५६०६/-	निरंक
१४३५/१४३४०१ ते १४३४२५	२९.०३.२००६	४६२२८/-	निरंक
१४५०/१४४९६३ ते १४४९६८	३१.०३.२००६	२५,२००/-	निरंक
	एकूण	११३५२६/-	

वर नमूद केल्याप्रमाणे एकूण वसूल रक्कम रु.११३५२६/- ही आजपावेतो महापालिका फंडात जमा करण्यात आलेली नाही.

वरील प्रमाणे आक्षेपित रक्कम रु.११३५२६/- ही तात्काळ महापालिका फंडात जमा करावी तसेच संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन हे लेखापरीक्षणास सादर करावे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे अंशतः सादर केले असून उर्वरित आक्षेपित रक्कम रु.७१४२८/- वसूलीअंती फेर अनुपालन सादर करावे तसेच संबंधितावर जबाबदारी

निश्चित करून पडताळणीस्तव रु.४२०९८/- बाबतचे अभिलेखे सादर करण्याची सूचना विभागास दिली होती. त्यानुसार अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आले असून तपासणीअंती रु.४२०९८/- महापालिका फंडात जमा झाले असल्याचे दिसून येते. परिणामी आक्षेपित रकमेपैकी रु.७१४२८/- अद्यापपावेतो वसूल झालेले नाहीत. वसूलीअंती विभागाने अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.४: मालमत्ता कर वसूल रकमेचा कमी भरणा करणेबाबत :रु.३५३९/-

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात वेळोवेळी वसूल केलेल्या रकमेचा कमी भरणा करण्यात आल्याचे दिसून आले आहे. त्याबाबतचा तपशील हा खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

पावती क्र.	दिनांक	वसूलीची रक्कम (रु)	भरणा रक्कम (रु)	कमी भरणा केलेली रक्कम (रु)
११४७/११४६७१	०८.१२.२००५	१२९६/-	१२४६/-	५०/-
१३०२/१३०१३७	१५.०२.२००६	३०३७/-	५००/-	२५३७/-
१३०७/१३०६६७	२२.०२.२००६	१४२५३/-	१३९०९/-	३४४/-
१४४८/१४४७३६	२९.०३.२००६	३६०३/-	३००३/-	६००/-
	एकूण	२२१८९/-	१८६५८/-	३५३९/-

वरील प्रमाणे रु.३५३९/- ही रक्कम कमी भरणा केलेली आहे. सदरची रक्कम ३५३९/- ही संबंधिताकडून तात्काळ वसूल करून महापालिका फंडात भरणा करावी तसेच संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन सादर करावे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. आक्षेपित रक्कम वसूल करून फेर अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे.

परिच्छेद क्र.५: पाणीपट्टी वसूलीच्या पावत्या रद्द करणे बाबत :रु.१०१४७/-

पाणीपट्टी वसूली पावती क्र.१७३८/१७३७०७ दिनांक २२.१२.२००५ अन्वये रु.८३४७/- आणि पावती क्र.१७४२/१७४१६६ दिनांक २७.१२.२००५ अन्वये रु.१८००/- वसूल करण्यात आलेले आहे. तथापि, सदर दोन्ही पावत्या रद्द करण्यात आलेल्या आहेत, मात्र रद्द पावत्यांच्या दुय्यम प्रती पावती पुस्तकात नाहीत, असे असतांनाही संबंधित मागणी रजिस्टरमध्ये वसूलीच्या नोंदी संबंधिताच्या खात्यावर घेण्यात आलेल्या आहेत, म्हणजेच रु.१०१४७.०० वसूलीचा आर्थिक व्यवहार हा शंकास्पद असून त्याबाबत खातरजमा करून संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करावी आणि अनुपालन सादर करावे. असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती फेर अनुपालन सादर करण्याबाबत विभागास कळविले असता अभिलेख्यांच्या तपासणीअंती आक्षेपित रकमेपैकी रु.१८००/- ही रक्कम धनादेश क्र.५५३७२६, दिनांक १४.२.२००६ नुसार वसूल

झालेली आहे. परिणामी आक्षेपित रकमेपैकी रु८३४७/- अद्यापपावेतो थकित आहे. वसूलीअंती विभागाने अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.६: पाणीपट्टी वसूलीची रक्कम भरणा न करणेबाबत : रक्कम रु.१,९४,१३७/-

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात पाणीपट्टी प्रित्यर्थ वेळोवेळी वसूल केलेल्या रकमेपैकी रु.१,९४,१३७/- एवढ्या रकमेचा भरणा हा महापालिका फंडात करण्यात आलेला नाही. भरणा न करण्यात आलेल्या रकमेचा तपशील हा सोबतच्या विवरणपत्र अ मध्ये नमूद करण्यात आला असून रक्कम रु.१,९४,१३७/- ही आजपावेतो महापालिका फंडात भरणा केलेली नसल्याचे दिसून आले आहे.

तरी सदरची रक्कम रु.१,९४,१३७/- ही महापालिका फंडात जमा करून संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद (६) अंतर्गत परिशिष्ट /विवरणपत्र-अ मधील अ.क्र.१,३,४, २६ ते २९,३२ व ३४ मध्ये समाविष्ट एकत्रित रक्कम रु.५३४१७/- बाबत अनुषंगिक अभिलेखे तपासणीस्तव सादर करणे आवश्यक आहे. अ.क्र.२,५ ते २५,३० ते ३१,३३ व ३५ ते ४७ मध्ये समाविष्ट एकत्रित रक्कम रु.१४०७२०/- वसूलीबाबत विभागाने कार्यवाही करून फेर अनुपालन सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने विवरणपत्र-अ मधील आक्षेपित रकमेपैकी एकत्रित रक्कम रु.५३४१७/- वसूलीचे अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत. अनुपालनानुसार तपासणी केली असता विवरणपत्र- अ च्या अनुक्रमांक -४ मधील पावती १७३५/१७३४४५ दिनांक १५.११.२००५ द्वारे रु.५०००/- वसूली प्रित्यर्थ प्राप्त धनादेश क्रमांक ३०७७०२ दिनांक १५.११.२००५ बँकेतून न वटता परत आला आहे. त्यामुळे अनुपालनानुसार रु.४८४१७/- ही रक्कम वसूल झाली असून (५३४१७- ५०००) विवरणपत्रातील उर्वरीत आक्षेपित रक्कम रु.१,४५,७२०/- आजपावेतो थकित आहे. रक्कम वसूलीअंती विभागाने अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.७: पाणीपट्टी वसूलीच्या रकमेचा कमी भरणा करणे बाबत : रु.११३५०/-

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात वेळोवेळी वसूल केलेल्या रकमेचा कमी भरणा करण्यात आल्याचे दिसून आले आहे. त्याबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

पावतीचा तपशील.		वसूलीची रक्कम (रु)	भरणा रक्कम (रु)	कमी भरणा रक्कम (रु)
पावती क्र.	दिनांक			
१७३५/१७३४२३	११.११.२००५	३०००/-	२०००/-	१०००/-
१८४७/१८४६६७	२७.०१.२००६	७८००/-	२०००/-	५८००/-
१८४७/१८४६६८	२७.०१.२००६	२०००/-	९००/-	११००/-
१८४७/१८४६७२	२७.०१.२००६	३०००/-	१८००/-	१२००/-

१९३८/१९३७२५	२७.०१.२००६	२९२५/-	१८००/-	११२५/-
१९७७/१९७६७०	२६.०२.२००६	२९२५/-	१८००/-	११२५/-
	एकूण	२१६५०/-	१०३००/-	११३५०/-

वरील प्रमाणे एकूण रू.११३५०/- ही रक्कम संबंधिताने वेळोवेळी कमी भरणा केलेली असल्याचे दिसून येते. करिता सदरची रक्कम वसूल करून महापालिका फंडात भरावी व जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. आक्षेपित रक्कम संबंधिताकडून वसूल करून फेर अनुपालन अहवाल सादर करावा.

परिच्छेद क्र.८: वसूलीअंती विलंबाने रकमेचा भरणा करणे बाबत :रक्कम रू.२,४४,९२०/-

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात पाणीपट्टी वसूलीअंती काही रकमेचा भरणा हा वेळोवेळी न करता संबंधित रोखपाल यांनी ६ ते ३६ दिवस विलंबाने केला असल्याचे निदर्शनास आले आहे. या अंतर्गत एकूण ८८ पावत्यांचा समावेश असून त्याद्वारे रक्कम रू.२४४९२०/- वसूल करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे सोबतच्या विवरणपत्र ब मध्ये नमूद करण्यात आलेल्या रकमांचा भरणा विलंबाने करण्यात आलेला आहे. त्यामुळे अशा रकमांचा तात्पुरता अपहार केला असल्याचे नमूद करण्यात येते.

वास्तविकतः वसूलीअंती रकमा ह्या विनाविलंब म्हणजेच जास्तीत जास्त २४ तासात महापालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक आहेत. तथापि, असे या ठिकाणी झालेले नाही. त्यामुळे सदर गैरप्रकारास जबाबदार असणाऱ्या कर्मचाऱ्यांवर जबाबदारी निश्चित करून कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. आवश्यक ती कार्यवाही करून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.९: वसूल रकमेचा भरणा न करणे बाबत : रू.१०२७५/-

अहवाल वर्षात सर्वसाधारण पावती पुस्तकाद्वारे वेळोवेळी वसूल करण्यात आलेल्या रकमेचा भरणा हा अद्यापपावेतो महापालिका फंडात करण्यात आलेला नाही. या अंतर्गत एकूण ३३ पावत्यांचा समावेश असून त्याद्वारे रू.१०२७५/- इतकी रक्कम वसूल करण्यात आली आहे. त्याबाबतचा तपशील सोबतच्या विवरणपत्र क मध्ये नमूद करण्यात आलेला आहे.

सदरची रक्कम रू.१०२७५/- वसूल करून महापालिका फंडात भरणा करावी व संबंधितावर आवश्यक ती कार्यवाही करण्याची सूचना अर्धसमास पत्र क्र.२८व २९ दि.५.६.२००६ व दि.८.६.२००६ नुसार देण्यात आलेली आहे. तथापि, आक्षेपित रक्कम रू.५०५०/- ही पावती क्र.१४८८४४ दिनांक १४.६.२००६ नुसार आक्षेपाअंती वसूल करून महापालिका फंडात भरणा करण्यात आली आहे. उर्वरित रक्कम रू.५२२५/- ही अद्यापपावेतो वसूल करण्यात आलेली नाही. सदरची रक्कम वसूल

करून महापालिका फंडात भरावी व अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. उर्वरित आक्षेपित रक्कम रु.५२२५/- वसूल करून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १०: वसूल रकमेचा कमी भरणा करणे बाबत : रु.१००/-

सर्वसाधारण पावती पुस्तक क्र.७९० पा.क्र.०७८९९९ दिनांक २३.११.२००५ अन्वये रु.४१०५/- वसूल करण्यात आले आहेत. मात्र रोख नोंदवहीमध्ये रु.४००५/- अशी नोंद घेतल्यामुळे रु.१००/- कमी भरणा करण्यात आले आहेत.

सादरची रक्कम रु.१००/- ही महापालिका फंडात भरणा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ११: वसूलीअंती विलंबाने रकमेचा भरणा करणे बाबत : रु.२०८१३/-

सादर आर्थिक वर्षात अभय योजने अंतर्गत वसूली, दंड वसूली इ.प्रित्यर्थ वसूल करण्यात आलेल्या रु.२०८१३/- इतक्या रकमेचा भरणा हा ६४ दिवस विलंबाने करण्यात आला असून त्यामध्ये एकूण २५ पावत्यांचा समावेश आहे विलंबाने भरणा करण्यात आलेल्या रकमांचा तपशील हा खालीलप्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

पावती क्र.	वसूलीचा दिनांक	भरणा दिनांक	विलंब कालावधी	रक्कम (रु)
७८९७६ ते ७९०००	२९.१०.२००६	२५.१.२००६	६४	२०८१३/-

वरील तपशीलाआधारे असे नमूद करण्यात येते की, रु.२०८१३/- ही रक्कम वसूलीअंती ६४ दिवस विलंबाने भरणा केल्यामुळे अशा रकमेचा संबंधिताने तात्पुरता अपहार केला असल्याचे दिसून येते.

सादरील गैरप्रकारास जबाबदार असणाऱ्या कर्मचाऱ्यांवर जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक असून कार्यवाहीअंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १२: ड्रेनेज कनेक्शन प्रित्यर्थ वसूल केलेल्या रकमेच्या पावत्यांवर खाडाखोड

करून आर्थिक गैरव्यवहार करणे : रु.१२४०००/-

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात ड्रेनेज कनेक्शन प्रित्यर्थ वसूल करण्यात आलेल्या रकमेच्या पाच पावत्यांवर वसूलीअंती खाडाखोड करून एकूण रु.१२४०००/- एवढ्या रकमेचा कमी भरणा केल्यामुळे उक्त रकमेचे आर्थिक नुकसान करण्यात आल्याचे/ अपहार केल्याचे निदर्शनास आले आहे. अपहारीत रकमेबाबतचा तपशील हा विवरणपत्र ड मध्ये नमूद करण्यात आलेला आहे. सादर आर्थिक व्यवहारामध्ये ड्रेनेज कनेक्शन देतांना

वेळोवेळी निर्धारित केलेली रक्कम वसूल झाली आहे व त्याबाबतची नोंद ही संबंधित संचिकेत घेतली आहे, याबाबत संबंधित दुय्यम आवेक्षक व प्रभाग अभियंता यांनी खातरजमा केलेली नाही. तसेच संबंधित प्रभाग अधिकारी यांनीही अशा आर्थिक व्यवहाराकडे दुर्लक्ष केलेले आहे, असे नमूद करावेसे वाटते. तरी संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांच्यावर जबाबदारी निश्चित करून भविष्यात अशा अनियमितता घडणार नाही याची खबरदारी घ्यावी. आक्षेपित रक्कम रु.१२४०००/- ही संबंधिताकडून वसूल करून यथोचित प्रशासकीय कार्यवाही करावी व फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १३: मुख्य कार्यालयाकडील रोखपाल यांना प्राप्त झालेल्या कमी रकमेबाबत :

रु.१६८३४५/-

अ) दिनांक ३१.०३.२००६ रोजी विविध करापोटी वसूल झालेल्या रु.४०,५९,५३६/- इतक्या रकमेपैकी रु.३८,९२,४२०/- ही रक्कम मुख्य कार्यालयाकडील रोखपाल यांचेकडे सुपूर्द करण्यात आल्याचे रोख नोंदवही तपासणीआधारे निदर्शनास आले आहे. परिणामी रु.१६७११६/- इतकी रक्कम ही महापालिका फंडात आजपावेतो जमा झालेली नाही.

ब) दिनांक २०.०१.२००६ रोजी विविध करापोटी वसूल झालेल्या रु.३४०९५६/- इतक्या रकमेपैकी रु.३३९७२७/- ही रक्कम मुख्य कार्यालयाकडील रोखपाल यांचेकडे सुपूर्द करण्यात आल्याचे रोख नोंदवही तपासणी आधारे निदर्शनास आले आहे. परिणामी रु.१२२९/- इतकी रक्कम महापालिका फंडात जमा झालेली नाही.

वरील अ व ब प्रमाणे वॉर्ड कार्यालयाकडील संबंधित रोखपाल यांनी रु.१६८३४५/- इतक्या एकत्रित रकमेचा अपहार केल्याचे दिसून येते.

सदरील रक्कम रु.१६८३४५/- महापालिका फंडात भरणा करून संबंधित रोखपालाविरुद्ध प्रशासकीय कार्यवाही करून तपासणीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक असून रु.१६८३४५/- वसूलीअंती फेर अनुपालन सादर करावे व संबंधिता विरुद्ध प्रशासकीय कार्यवाही करावी.

परिच्छेद क्र. १४ : बेरजेमध्ये चूक करून कमी रक्कम भरणेबाबत : रु.१७९७/-

दिनांक २२.१२.२००५ रोजीची एकूण वसूल रक्कम रु.१०१२७०/- इतकी असून वसूल रकमेच्या नोंदीची बेरीज करतांना ती रु.९९४७३/- अशी दर्शविल्यामुळे रु.१७९७/- इतक्या रकमेचा कमी भरणा झालेला आहे.

सदरची रक्कम रु.१७९७/- ही संबंधिताकडून तात्काळ वसूल करून महापालिका फंडात जमा करावी तसेच संबंधितावर आवश्यक ती कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले. आक्षेपित रक्कम रु.१७९७/- ही संबंधिताकडून वसूल करून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १५: मालमत्ता मागणी रजिस्टरमध्ये वसूल रकमेच्या संशयास्पद नोंदी
घेतल्याबाबत : रू.१९०६८/-

अहवाल वर्षातील अभिलेख्यांच्या तपासणीअंती असे निदर्शनास आले की, संबंधित मालमत्ता मागणी रजिस्टर मध्ये रक्कम वसूलीच्या काही नोंदी या संशयास्पद घेण्यात आलेल्या आहेत. त्याबाबत खालील प्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

१. मालमत्ता धारक श्रीमती मिनाबाई शिवाजी रापतवार घर क्र.४-१८-३४/पी नाथनगर मागणी रजि.क्र.सी-१३३ पान क्र.१८४ सन १९९९-२००४ पर्यंत मालमत्ता पुस्तक क्र.२९८ पा.क्र.२९७८२ दि.२३.११.२००६ द्वारे रू.२६६८/- इतकी रक्कम भरणा केल्याबाबत. संबंधिताच्या मालमत्ता रजिस्टरवरून दिसून येते. परंतु सन २००५-०६ या वर्षामध्ये उक्त क्रमांकाचे पुस्तक भांडार विभागातून या विभागास पुरवठा केल्याचे दिसून येत नाही. नोंदीमध्ये खाडाखोड केल्याचे दिसून येते.
२. मागणी रजि.क्र.४/१ पान क्र.१८४ वर मे. एम.एस.भागीरथ इन्टरप्राईजेस लि.एम.आय.डी.सी. यांचेकडे सन १९९७ ते २००५ पर्यंत थकित रकमेची मागणी दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतु संबंधिताची थकबाकी वसूल करतांना मालमत्ता बुक क्रमांक ७६५/७६४४१, दि.१२.३.९९ अन्वये रू.३०८९१/- (सन १९९७-९८) व पुन्हा तिच मालमत्ता पुस्तक क्रमांक टाकून पावती क्रमांक टाकून (सन १९९८-९९) लमसम रक्कम रू.१०,०००/- वसूल करण्यात आलेले आहे. असे एकाच पावती द्वारे दोन वेगवेगळ्या रकमा वसूल करून मागणी रजिस्टरला नोंद दर्शविलेली आहे ही बाब संशयास्पद वाटते.
३. मालमत्ता मागणी रजि.क्र.सी-१३८ पान क्र.१०६ वर मालमत्ता धारक सौ.रुख्मणबाई वाघमोडे, घर नं.४-१८-३४, भानुदास नगर,यांचेकडून पावती क्र.६४२९/६४२२८ दि.१९.१.२००२ अन्वये रू.३०००/- व पावती क्र.१६२३/१६२१४ दि.२.८.०४ अन्वये रू.३४००/- इतकी रक्कम लमसम भरणा झाल्याचे दिसून येते. परंतु उक्त दोन्ही पावती क्रमांक हे चुकीचे असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर नोंदी ह्या शंकास्पद असल्याचे नमूद करण्यात येते.
४. मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.४/१/१९० सह.संचालक तंत्र शिक्षण ,विभागीय कार्यालय औरंगाबाद यांचे नांवे सन १९९६ ते १९९९ या कालावधीतील थकित रकमेपैकी पा.क्र.१४६/१४५८८,दिनांक १५.५.२००० अन्वये लमसम रक्कम रू.२५०००/- वसूल केल्याचे दिसून येते. तथापि, मालमत्ता पुस्तक क्र.१४६ हे भांडार विभागातून सन २०००-२००१ मध्ये वॉर्ड फ्र साठी (विभाग क्र.६) पुरवठा झाल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे रू.२५०००/- इतक्या रकमेच्या वसूलीबाबतची नोंद ही संशयास्पद आहे.
५. मालमत्ता मागणी रजिस्टर क्र.बी-५७ पान क्र.१०७ श्री.एच.पी.पाटील प्लॉट नं.६६ सहकारनगर यांचे नांवे माहे २००५ पर्यंत रक्कम रू.१५५७६/- दि.२८.९.२००५ रोजी

वरील पावतीच्या आधारे भरणा केल्याचे दिसून येते. परंतु सदरील मालमत्ता कर पुस्तकाचा भांडार विभागातून सदरील वार्डमध्ये पुरवठा झाल्याचे दिसून येत नाही. वरील अनियमिततेबाबत खातरजमा करून कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे.

५. लेखा परिक्षणा दरम्यान पाणीपट्टी वसूलीबाबतच्या नोंदी तपासत असतांना असे निदर्शनास आले की, मागणी रजि.क्र.१०१ पान क्र.१०४ वर सौ.कस्तुराबाई ताराचंद दौलतपुरे,घर क्र.४-१८-३४ /पी बौध्दनगर खाते.क्र.५२७०३ यांचेकडून पावती क्र.३४२२/३४४५१२ दि.३ फेब्रुवारी इ.स.निरंक अन्वये रु.६३४९/- वसुलीची नोंद घेण्यात आलेली आहे. मात्र सदर नोंद कोणत्या वर्षाकरीता आहे याचा बोध होत नाही. तसेच पुस्तक क्र.चुकीचा दर्शविला आहे. त्यामुळे रु.६३४९/- वसूलीबाबतची नोंद ही संशयास्पद आहे.

वरील सहा मुद्यांमधील अनियमिततेबाबत विभागाने खातरजमा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता मुद्या क्र.(४) बाबतचे स्पष्टीकरण समाधानकारक असून त्याबाबत अधिक तपासणी केलेली आहे. उर्वरित मुद्यांचे अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. विभागाने पूर्तता करावी.

परिच्छेद क्र.१६: मालमत्ता धारकांची मागील थकबाकीच्या नोंदी न दर्शविणे बाबत :

सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरू असून या अंतर्गत विविध मालमत्ता धारकांचे मागणी रजिस्टर वरील नोंदी तपासणी करित असतांना खालील प्रमाणे आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. श्री.आर.झेड.चव्हाण, घर क्र.६/१०१ हॉ.बोर्ड कॉलनी ३-२-११ मालमत्ता मागणी रजि.३/५ पान १५४ वर संबंधिताकडून सन १९९१ ते २००४ पर्यंत रु.५६१९०/- इतकी दिसून येते. नविन मागणी रजि.क्र.३/१ पान-१८८ वर नोंद घेतांना संबंधिताने सन १९९९-२००३ असा कालखंड दर्शवून रु.२१५३/- इतकी थकबाकी दर्शविलेली आहे. म्हणजे रु.४९२८४/- इतकी थकित कराची नोंद न घेता पुढील कर वसूल केल्याचे दिसून येते.
२. श्री.एस.एच.चव्हाण, घर क्र.६-१०२-३-२-१२ हौ.बोर्ड कॉलनी, मागणी रजि.क्र.३/५ पान -१५५ वर सन १९९१-२००३ पर्यंत रु.६१७४९/- इतका थकित कर असतांना, नविन मागणी रजि.क्र.३/१ पान क्र.१९० वर नोंद घेतांना सन १९९९-०३ असा कालखंड दर्शवून रु.२१५३/- इतकी थकबाकी ची नोंद दर्शविण्यात आली आहे. म्हणजे संबंधिताने रु.५९५९६/- इतकी थकीत कराची नोंद वसूल न करता पुढील कर वसूल केल्याचे दिसून येते.
३. श्री.डी.डी.अंकुश, घर क्र.६/१०४,हौ.बोर्ड कॉलनी,घर क्र.३.२/१२ मागणी रजि.क्र.३/४ पान -१२९ सन १९९१-२००३ पर्यंत रु.५६२५७/- थकबाकी असतांना, नविन मागणी रजि.क्र.३/१ पान २२८ वर नोंद घेतांना सन १९९१-२००३

- पर्यंत रु.६९२८/- इतकी थकित कराची नोंद दर्शवून रु.४९३२९/- इतका थकित कर कमी दर्शविलेला आहे.
४. श्री.एम.जी.बिजमवार, दुकान क्र.१४, हौ.बोर्ड कॉलनी ३-२/५ मालमत्ता मागणी रजि.क्र.३/५ पान -१३६ वर सन १९९३-२००१ पर्यंत संबंधिताकडे रु.११३३१/- इतकी थकबाकी असल्याचे दिसून येते. परंतु सदर नोंद नविन मागणी रजि.क्र.३/१ पान - १६६ वर घेतांना मागील थकित कर रु.१८५३/- अशी नोंद घेऊन रक्कम रु.१३१३४/- इतकी कमी रकमेची नोंद घेतलेली दिसून येते.
५. श्री.संजय गुणवंतराव /संदीप गुणवंतराव घर क्र.२, सारंग हौ.सो.गारखेडा, मागणी रजि.क्र.सी-२४१ पान क्र.१०, वर सन १९९७-०३ पर्यंत एकूण रु.२४०७५/- इतका थकित कर आहे. यामध्ये खाडाखोड करून त्या पुढील वर्षाचा भरणा केल्याचे मागणी रजिस्टर वरून दिसून येते.
६. श्री.महेंद्रसिंग हनुमानसिंग चव्हाण, घन नं.१५३०८/६६ सारंग हौ.सो.गारखेडा मागणी रजि.क्र.बी-६० पान-६५ वर संबंधिताकडे सन २००१-२००४ पर्यंत एकूण रु.३१५००/- इतका कर थकित असतांना नविन मागणी रजि.क्र.सी-२४१ पान क्र.३५ वर नोंद घेतांना बाकी निरंक दर्शवून त्यापुढील वर्षाचा कर वसूल केल्याच्या नोंदी दिसून आल्या.
७. श्री.बळवंत सी.चौधरी प्लॉट नं.५२,सारंग हौ.सो.गारखेडा मागणी रजि.क्र.बी-६० पान क्र.६९ वर सन १९९६-२००४ पर्यंत एकूण रु.५२,६४५/- इतकी थकबाकीची नोंद आहे. नविन मागणी रजि.क्र.सी-२४१ पान वर नोंद घेतांना मागील थकित कराची नोंद न घेता निरंक दर्शविलेले दिसून येते.
८. चेअरमन श्री.सुरेश भिकचंद मुथा, प्लॉट नं.२६/१५०४ ज्योतीनगर, मागणी रजि.क्र.बी-४५ पान क्र.७४ सन १९९६-१९९९ ते २००५-०६ पर्यंत एकूण रु.३०९७९१/- इतका मालमत्ता कर थकित असल्याचे दिसून येते. परंतु सदर नोंद रद्द करून मागणी रजि.क्र.बी-८८/१३१ वर पहा असे लिहिलेले आहे. रजि.बी-८८/१३१ वर पाहणी केली असता मागील थकित कर रु.३,०९,७९१/- ची नोंद न घेता निरंक दिसून येते.
९. श्री.कृष्णा तुकाराम गव्हाणे, प्लॉट क्र.टी-१ देवानगरी, मागणी रजि.क्र.८० पान-१५६ वर सन १९९३-०३ या वर्षापर्यंत एकूण रु.६९६१/- इतका कर थकित असल्याचे दिसून येते. नविन मागणी रजि.क्र.बी-११९ पान क्र.३०० वर नोंद घेतांना मागील बाकी निरंक दर्शविलेले दिसून येते.
१०. मागणी रजिस्टर क्र. ४/१/१८६ , ४/१/१९२ व ४/२/११७ यामधील मे.केमी पेंटस,पैठण रोड यांचेकडील मालमत्ता कर वसूलीबाबतच्या नोंदीची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, सन १९९५-२००१ या वर्षातील एकूण थकबाकी रु.३४०१८/-, रु. २८५५८/- व रु.२०२५७/- इतकी थकित रक्कम असल्याची

वेगवेगळी नोंद घेण्यात आलेली आहे. त्यामुळे संबंधित मालमत्ताधारकाकडे निश्चित किती रक्कम थकित आहे याबाबतचा बोध झालेला नाही.

११. मागणी रजि.क्र.बी-८५ पान क्र.९४ वर श्री.एस.एस.शिंदे, प्लॉट नं.ए-५/१४ गादीया विहार, यांचेकडे सन १९९३ ते २००५ पर्यंत एकूण रू. ५४१३१/- इतका कर थकित असल्याचे दिसून येते. तसेच मागणी रजि.क्र.बी-८५ पान १०२ वर श्री.फुलपगार प्लॉट क्र.ए-५/२२, गादीया विहार, यांचेकडे सन १९९३ ते २००५ पर्यंत एकूण रू.५४१३१/- इतका कर थकित असल्याचे दिसून येते. सदर दोन्ही पानावरील नोंदीसमोर **उबल नोंद म्हणून रद्द** असे नमूद केले आहे. मात्र मूळ नोंद ही कोणत्या रजिस्टरमध्ये, कोणत्या पानावर घेण्यात आली आहे याबाबतचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही. म्हणजेच सदरची नोंद ही संशयास्पद आहे.
१२. मागणी रजि.क्र.२/२ पान क्र.१५५ वर मालमत्ता धारक श्री.हनुमंत व्हि.डंके, घर क्र.५-८-९/९१, गोविंद नगर, यांचेकडे सन १९९६-१९९७ या वर्षासाठी रू.१३९०४/- इतका थकित कर असल्याची नोंद आहे. सदर नोंदी पुढे पान क्र.१५७ वर पहा असे नमूद केलेले आहे. मात्र पान क्र.१५७ वर सदर रकमेची नोंद घेण्यात आलेली नाही व त्या पुढील वर्षाचा कर वसूल केल्याच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत. परिणामी रू.१३०९४/- इतकी रक्कम संबंधिताकडे आजही थकित असल्याचे नमूद करण्यात येते.
१३. मागणी रजि.क्र.४/१ पान क्र.१९१ वर मालमत्ता धारक मे.केमी डार्ज मेटल वर्क्स कं.यांचेकडे सन १९९३ ते २००७ पर्यंत रू.१२९९९३/- इतका थकित कर असल्याचे दिसून येते. संबंधिताकडून पावती क्र.११३८/११३७८०, दिनांक २८.१०.२००५ (धनादेश क्र.४३१४३५, दि.२७.१०.२००५) अन्वये रू.४६१२/- वसूल करण्यात आलेले आहे. मागणी रजि. क्र.४/२ पान क्र.११७ वर संबंधिताच्या कर वसूलीबाबतची /थकित कराबाबतची नोंद घेण्यात आली आहे असे दर्शविण्यात आलेले आहे. मात्र पा.क्र.११७ वर थकित कराची नोंद घेतलेली नाही. त्यामुळे थकित कर रू.१२४५८१/- हा अद्यापपावेतो वसूल झालेला नाही.

वरील प्रमाणे मुद्या क्र.१ ते १३ हे तिव्र आक्षेपार्ह असून अशा मुद्यांबाबत खातरजमा करून संबंधितावर प्रशासकीय कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे. तसेच वरील प्रमाणे अभिलेख्यांची तपासणी ही चाचणी स्वरूपात करण्यात आली असून उर्वरित मागणी रजिस्टर मधील नोंदीची तपासणी ही विभागीय स्तरावर होणे आवश्यक असल्याने त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात येऊन त्याबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे.

विभागाने सादर केलेले मुद्येनिहाय अनुपालन पडताळणी करण्यात येवून खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१. मुद्या क्र. १ ते ४ मधील आक्षेपित थकित कराच्या रकमेबाबत खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

२. मुद्या क्र. ५ ते ९ बाबत सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.
३. मुद्या क्र. १० बाबत अनुषंगिक अभिलेखे पडताळणीस्तव सादर करणे आवश्यक आहे.
४. मुद्या क्र. ११ बाबत सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.
५. मुद्या क्र. १३ बाबत अनुपालन सादर करण्यात आलेले नाही.

परिच्छेद क्र. १७: श्री.एम.एच.पै.मालमत्ता क्र.६१९६ हौ.बोर्ड कॉलनी यांच्या मालमत्ता कराबाबत.

मागणी रजि.क्र.३/५/१४९ वर कर योग्य मुल्य रू.१२९६०/- इतके असून संबंधिताची मागील बाकी सन १९९१-९८ पर्यंतची एकूण मालमत्ता कर थकबाकी रू.३४८५१/- आहे. मागणी रजि.क्र.३/१/८७ वर पहा असे नमुद करून सदरील मागणी रजिस्टर वरील मागील बाकी रकाना निरंक दर्शविला आहे व पुन्हा त्या रजिस्टर वर मागणी रजिस्टर क्रमांक ३-१-१७३ नविन वर पहा असे नमुद करून सदरील रजिस्टर वरील मागील बाकी रकाना निरंक दर्शविण्यात आला आहे. मागणी रजिस्टरमधील नोंदीची तपासणी करून तपासणीअंती अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाकडील खुलासा असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती अनुपालन अहवाल सादर करावा.

परिच्छेद क्र. १८: ड्रेनेज कनेक्शन मंजूरी अंती विहित रक्कम वसूल केलेल्या पावत्यांबाबत.

वॉर्ड फ्र येथील मंजुर ड्रेनेज संचिका पाहणी केली असतांना संबंधिताकडून कोणत्या पावती आधारे किती रक्कम वसूल करण्यात आली. याबाबत बोध होत नाही. तसे याबाबत सदरील रक्कम वसूल केल्याबाबतची पावती पुस्तक व रक्कम याबाबतचा सविस्तर तपशिल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा. मागणी रजिस्टरमधील नोंदीची तपासणी करून तपासणीअंती अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले असता अनुपालन असमाधानकारक आहे. अनुषंगिक अभिलेखे तपासणीस्तव सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. १९: मालमत्ता नामांतरामधील अनियमितेबाबत :

१. मालमत्ता धारकांचे मागणी रजिस्टर वरील नोंदी तपासणी करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, मागणी रजि.क्र.१८३ पान-३१ नविन मागणी रजि.क्र.सी-१६७ पान -१६७ पान-१५९ वर रोमन कॅथलिक चर्च-किटप्लाय इंडस्ट्रीज प्लॉट नं.बी-६,४ व ७ नोंद घेतांना खाडाखोड करून उक्त तिन्ही मालमत्तास एकत्रित कर आकारणी , नामांतर केल्याचे दिसून येते मात्र अशा नोंदी घेतांना खाडाखोड करण्यात आली असल्याने नोंदीबाबत साशंकता निर्माण होते.
२. मालमत्ता धारकांचे मालमत्ता मागणी रजि.ची तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मागणी रजि.क्र.बी-१९२/१ एफ पान-३७ वर सौ.शकुंतला जगन्नाथ भांबरे यांचे नावामध्ये खाडाखोड करून श्री.एस.बी.छापरवाल, तिरुमला कॉम्प्लेक्स दु.क्र.१

शहानूरवाडी, अशी नोंद घेवून नामांतर केल्याचे दिसून येते. वास्तविक नामांतराबाबतचे आदेश क्र. व दिनांक हा नमूद करणे गरजेचे आहे. सदरची बाब ही संशयास्पद आहे.

वरील मुद्यांबाबत विभागाने खातरजमा करून अनुपालन अहवाल लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती विभागाने फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २०: मालमत्ता कर थकित नोंदी बाबत.

मालमत्ता धारकांचे मालमत्ता मागणी रजिस्टरची पाहणी करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, श्रीमती गंगासागर शांतिलाल पेंढारकर प्लॉट नं.१५ ज्योतीनगर मागणी रजि.क्र.बी-४५ पान-२८ वर सन १९९२-२००३ पर्यंत एकूण रु.२१०७०/- इतका थकित कर असल्याची नोंद आहे. परंतु सदर नोंद रद्द करून सी-१७८ पान-६३ वर पहा असे दर्शविले आहे. सदर थकित कराची नोंद व इतर नोंद अद्यावत आहे किंवा कसे याची तपासणी करणेस्तव सी-१७८ पान -६३ मागणी रजि.तपासणी करीता उपलब्ध झाले नाही.

तरी वरील बाबत खातरजमा करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने रक्कम वसूलीअंती (आक्षेपित रक्कम रु २१०७०/-) फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २१: मालमत्ता थकित कराचा भरणा करून न घेता, विभाजन करणे बाबत.

मालमत्ता धारक श्री.शिवलिंग वैजिनाथ व्यवहारे, घर क्र.१६९, ज्योतीनगर मागणी रजि.क्र.बी-४५ पान -८७ वर सन १९८९-२००० पर्यंत एकूण रु.१,०१६२१/- इतका थकित कर असल्याची नोंद दिसून येते. परंतु सदर नोंद नविन मागणी रजि.क्र.बी-४६ पान क्र.७० व ७१ सौ.कमलबाई साखरे प्लॉट नं.१६९/पी असे विभाजन करण्यात आल्याची नोंद घेतल्याची दिसून येते. संबंधित मालमत्ता धारकांकडून मागील सर्व थकित कराचा भरणा करून घेणे गरजेचे होते. तसे केल्याचे दिसून येत नाही.

सदरील थकीत कराचा भरणा महापालिका फंडात करून कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्तता करून विभागाने फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २२: स्टेशन मास्तर औरंगाबाद (दक्षिण मध्य रेल्वे) यांच्या मालमत्ता कर व

सव्हॅस चार्जेस बाबत.

वॉर्ड फ्र अंतर्गत स्टेशन मास्तर दक्षिण मध्य रेल्वे मालमत्ता क्रमांक ५/८/६९, मागणी रजिस्टर क्रमांक ४/१/१८९, वर कर योग्य मुल्य १,४२,७७६/- दि.१.४.७८ पासून मालमत्ता कर रजिस्टर वरून आकारलेला दिसून येतो. परंतु संबंधिताला एकूण मालमत्ता कराच्या ४२% सव्हॅस चार्जेस आकारण्यात यावा असे दर्शविलेले आहे. मालमत्ता कर

वसूल करतांना फ़क्त मालमत्ता कर घ्यावा किंवा मालमत्ता कर अधिक सर्व्हिस चार्जेस घ्यावे. याबाबत स्पष्ट उल्लेख केल्याचे दिसून येत नाही.

सदरील अनियमिततेबाबत अनुपालन अहवाल सादर करून अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले असता अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्तता करून विभागाने फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.२३: देश विदेश हॉटेल कन्स्ट्रक्शन अँड प्रा.लि.नळ व्यवसाय १/२ व्यावसायिकं दराने आकारणी न करणे बाबत.

सन २००२-०३ ते २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे अभिलेखे तपासणीअंती असे निदर्शनास आले की, देश विदेश हॉटेल कन्स्ट्रक्शन अँड प्रा.लि.रेल्वे स्टेशन नळ व्यास १/२ या नळ धारकांनी अनधिकृत नळ कनेक्शन घेतल्याने यांना अभय योजना या योजने अंतर्गत नळ कनेक्शन अधिकृत करून देण्यात आल्याचे दिसून येते. तथापि, संबंधितास नियमाप्रमाणे दंड आकारून व व्यावसायिक दराने पुढील पाणीपट्टी आकारणी करून नळ जोडणी अधिकृत करणे गरजेचे होते. तसे न करता संबंधिताकडून पा. क्र.१३६७ /१३६६२५ दि.१७.३.०५ अन्वये रु.३०६० /- इतकी रक्कम घरगुती पाणीपुरवठा दराने आकारणी केल्याचे दिसून येते. सदरची बाब ही अत्यंत आक्षेपार्ह आहे.

तेव्हा, संबंधितास व्यावसायिक दराने आकारणी करून उर्वरित रकमेची वसूली करावी व अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असून आक्षेपानुसार पूर्तता करून विभागाने फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.२४: वसूल रकमेपेक्षा जादा रकमेचा भरणा करणे बाबत : रु.२३४०८/- (सन २००५-०६)

अ. मालमत्ता करापोटी वेळोवेळी वसूल करण्यात आलेल्या रकमेपैकी कॅश रजिस्टर मध्ये खालीलप्रमाणे रकमा ह्या दोन वेळा भरणा केल्याबाबतच्या नोंदी खालीलप्रमाणे घेण्यात आल्याचे दिसून येते.

मालमत्ता कर पु.क्र.	पावती क्र.	भरणा केलेले दिनांक	रक्कम रु.
११४८	११४७०१ ते ०७	९.१२.२००५ व १०.१२.२००५	७.८३३.००
१३७८	१३७७४० ते ४९	२२.३.२००६ व २३.३.२००६	११.३७५
		एकूण रक्कम रु.	१९.२०८=००

ब. पाणी पट्टी करापोटी संबंधिताने वसूल रकमेपेक्षा अतिरिक्त रक्कम भरणा केल्याचे निदर्शनास आले आहे.

पाणीपट्टी पु.क्र.	पावती क्र.	दिनांक	वसूल रक्कम	प्रत्यक्ष भरणा रक्कम	फ़रक/जास्त रक्कम
१७४४	१७४३५६	११.११.२००५	१०००	१८००	१८००

१७५०	१७४९८४	१७.१०.२००५	८००	१८००	१०००
१७४८	१७४७६९	१७.१०.२००५	४०००	४८००	८००
१७४९	१७४८२४	१३.१०.२००५	४०००	४८००	८००
१७४९	१७४८२६	१३.१०.२००५	४०००	४८००	८००
		एकूण रू.	१३,८००	१८०००	४२००

पाणीपट्टी रक्कम रू.१३८००/- वसूल केल्याचे संबंधित पावत्यांवरून दिसून येते. परंतु संबंधित रोखपाल यांनी इरसाल रजिस्टरवर जमा करतांना रू.१८,०००/- इतकी रक्कम भरणा केल्याच्या नोंदी दिसून आल्या. म्हणजे एकूण रू.४२००/- इतकी रक्कम अतिरिक्त भरणा केल्याचे दिसून येते. एकूणच एकत्रित रक्कम रू.२३४६०/- ही जादा भरणा करण्यात आली आहे.

सदरच्या दोन्ही बाबी ह्या अनियमित स्वरूपाच्या असून त्या बाबतचा लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.२५: वसूल रकमेचा दोनवेळा भरणा करणे बाबत :रू.४५५१५/-

अ. पाणीपट्टी पावती पुस्तकांद्वारे वसूल केलेल्या रकमांची इरसाल रजिस्टरला दोन-दोन वेळेस नोंदी घेवून त्याच रकमेचा अतिरिक्त भरणा केल्याचे तपासणी अंती खालील प्रमाणे दिसत आहे.

पाणी पट्टी पु.क्र.	पावती क्रमांक	भरणा दिनांक	रक्कम	डबल भरणा दिनांक	रक्कम रू.
१७३४	१७३३०१	२५.११.०५	१८००	०२.१२.०५	१८००
१७३४	१७३३०२	२५.११.०५	६५००	०२.१२.०५	६५००
१९४०	१९३९३०	०७.०२.०६	१८००	०७.०२.०६	१८००
१९७८	१९७७०१	१०.०२.०६	१८००	११.०२.०६	१८००
१९७८	१९७७०२	१०.०२.०६	१८००	११.०२.०६	१८००
१९७८	१९७७०३	१०.०२.०६	१८००	११.०२.०६	१८००
१९८८	१९८७७३ ते १९८७८४	०६.०३.०६	२९३८५	०७.०३.०६	२९३८५
		एकूण रू.	४४,८८५		४४,८८५

पाणीपट्टी करापोटी वसूल रक्कम रू.४४,८८५=०० संबंधिताने इरसाल रजिस्टरवर दोन वेळा नोंदी घेवून दोन वेळा रक्कम भरणा केल्याचे दिसून येते.

ब. जनरल पुस्तक क्र.१२९१ पा.क्र.०१२९०१ ते ०१२९१४ द्वारे एकूण वसूल रक्कम रू.६३०/- दि.४.७.०५ रोजी इरसाल रजिस्टर वर भरणा केल्याची नोंद दिसून येते. परत दि.३१.३.२००६ रोजी वरील वसूल डबल भरणा केल्याचे तपासणी अंती दिसून येते. वरील प्रमाणे रू.६३०/- इतकी रक्कम संबंधिताने दोन वेळा भरणा केलेली आहे.

वरील अनियमिततेबाबत विभागाने लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा. अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २६: रोख नोंदवही व चालान वर रोखपाल व वॉर्ड ऑफिसर यांच्या स्वाक्ष्या

नसणे नि इतर अनियमिततांबाबत :

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणाअंती असे निदर्शनास आले आहे की, विभागाअंतर्गत वसूलीच्या नोंदी ह्या ज्या रोख नोंदवही मध्ये घेण्यात आल्या आहेत अशा नोंदवहीवर संबंधित रोखपाल व वॉर्ड ऑफिसर यांनी साक्षांकन केलेले नाही किंवा रोख नोंदवहीमधील नोंदी ह्या प्रमाणित केलेल्या नाहीत. तसेच वसूलीच्या बऱ्याच पावत्यांवरील रक्कम ही अक्षरी लिहीलेली नाही. त्यामुळे अशा नोंदवही वरील /पावत्यांवरील रकमेमध्ये बदल करणे सहज शक्य असल्याचे मत व्यक्त करण्यात येते.

वरील बाब ही अत्यंत आक्षेपार्ह असून भविष्यात अशा प्रकारच्या अनियमितता घडणार नाही याची दक्षता घ्यावी. तसेच कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती अनुपालन सादर कराव

परिच्छेद क्र. २७: विविध मालमत्ता धारकांकडील मार्च २००६ अखेर थकित रकमेबाबत.

रु. १२४९५५९९/-:

विभागाकडील थकित मालमत्ता कर व पाणीपट्टी प्रित्यर्थ रकमेबाबत आढावा घेण्यात आला असता विभागाअंतर्गत ज्या खातेदारांकडे मार्च -२००६ अखेर रु.५०,०००/ व त्यापेक्षा जास्त रक्कम थकित आहे अशा खातेदारांचा व थकित रकमांचा तपशिल हा सोबतच्या विवरणपत्र-३ मध्ये दर्शविण्यात आला आहे. सदर तपशिलाआधारे विविध ११४ मालमत्ताधारकांकडे मार्च-२००६ अखेर रु. १२४९५५९९/- कोटी थकित असल्याचे विभागाकडून प्राप्त तपशिलाआधारे दिसून आले. वरिल प्रमाणे थकित रक्कम ही मोठ्या प्रमाणावर असल्याने अशी रक्कम वसूल करण्यासाठी विभागाने/ प्रभागाने कडक अंमलबजावणी करावी असे लेखा परीक्षणाचे मत आहे. त्यानुषंगाने कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाकडील अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती अनुपालन सादर करावे.

विवरणपत्र - अ

पाणीपट्टी वसूलीची रक्कम भरणा न करणे बाबत तपशिल:

अ.क्र.	पावती तपशिल		वसूल रक्कम (रु)	भरणा न केलेली रक्कम(रु)
	पावती क्रमांक	दिनांक		
१.	१७३५/१७३४२२	११.११.२००५	३०००/-	३०००/-वसूल
२.	१७३५ /१७३४२५	११.११.२००५	२०००/-	२०००/-
३.	१७३५ / १७३४२६	११.११.२००५	८६६७/-	८६६७/- सदरची रक्कम घनादेश क्र.२९१५६४ दि.११.११.०५ नुसार वसूल.- घनादेश दि.१२.४.०६ रोजी वटला आहे.
४.	१७३५/ १७३४४३ ते १७३४४७	१५.११.२००५	२७३५०/-	२७३५०/- रु.२२३५०/- वसूल रु.५०००/- वसूली प्रित्यर्थ घनादेश क्र.३०७७०२ दि.१५.११.०५ वटलेला नाही.
५.	१७३६ /१७३५६७	०१.१२.२००५	३०००/-	३०००/-
६.	१७३६ /१७३५६८	०१.१२.२००५	२०००/-	२०००/-
७.	१७३६ /१७३५६९	०१.१२.२००५	३६००/-	३६००/-
८.	१७३६ /१७३५७०	०२.१२.२००५	४०००/-	४०००/-
९.	१७३६ /१७३५७१	०२.१२.२००५	२६००/-	२६००/-
१०.	१७३६ /१७३५७२	०२.१२.२००५	४६१५/-	४६१५/-
११.	१७३६ /१७३५७३	०२.१२.२००५	२०००/-	२०००/-
१२.	१९३७ /१९३६६२	०३.०२.२००६	१३१७५/-	१३१७५/-
१३.	१९३७ /१९३६६३	०४.०२.२००६	३६००/-	३६००/-
१४.	१९३७ /१९३६६४	०४.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
१५.	१९३७ /१९३६६५	०४.०२.२००६	२०००/-	२०००/-
१६.	१९३७ /१९३६६६	०४.०२.२००६	५३००/-	५३००/-
१७.	१९३७ /१९३६६७	०४.०२.२००६	२५००/-	२५००/-
१८.	१९३७/१९३६६८	०४.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
१९.	१९३७/ १९३६६९	०४.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
२०.	१९३७ /१९३६७०	०४.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
२१.	१९४० /१९३९६२	१०.०२.२००६	३५००/-	३५००/-
२२.	१८४७ /१८४६९४	३१.०१.२००६	६७००/-	६७००/-
२३.	१८४२ /१८४१८४	२१.०१.२००६	२०००/-	२०००/-

२४.	१९३५/ १९३४३३	१७.०२.२००६	१५००/-	१५००/-
२५.	१९३५ /१९३४३४	१७.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
२६.	१९२८ /१९२७९१	२६.०२.२००६	१८००/-	१८००/-वसूल
२७.	१९२८ /१९२७९२	२६.०२.२००६	१८००/-	१८००/-वसूल
२८.	१९२८ /१९२७९३	२६.०२.२००६	१८००/-	१८००/-वसूल
२९.	१९२८ /१९२७९४	२६.०२.२००६	१८००/-	१८००/-वसूल
३०.	१९३२ /१९३१८५	२२.०३.२००६	१८००/-	१८००/-
३१.	१९८२ /१९८१८६	०४.०३.२००६	१८००/-	१८००/-
३२.	१९८५ /१९८४४०	२४.०२.२००६	१८००/-	१८००/-वसूल
३३.	१९८५ /१९८४४६ ते १९८४५९	२५.०२.२००६	२८९३०/-	२८९३०/-
३४.	१९८५ /१९८४६० ते १९८४६२	२६.०२.२००६	५४००/-	५४००/-वसूल
३५.	१८४४ /१८४३८१	२४.०१.२००६	२१००/-	२१००/-
३६.	१८४४ /१८४३८२	२४.०१.२००६	१८००/-	१८००/-
३७.	१८४४ /१८४३८३	२५.०१.२००६	३६००/-	३६००/-
३८.	१८४४ /१८४३८४	२५.०१.२००६	६५००/-	६५००/-
३९.	१८४४ /१८४३८५	२५.०१.२००६	१८००/-	१८००/-
४०.	१८४४ /१८४३८६	२५.०१.२००६	१८००/-	१८००/-
४१.	१८४४ /१८४३८७	२५.०१.२००६	३६००/-	३६००/-
४२.	१८४४ /१८४३८८	२५.०१.२००६	१८००/-	१८००/-
४३.	१८४४ /१८४३८९	२५.०१.२००६	२०००/-	२०००/-
४४.	१९३४ /१९३३०१	०६.०२.२००६	१८००/-	१८००/-
४५.	१९३४ /१९३३०२	०६.०२.२००६	२२००/-	२२००/-
४६.	१९३४ /१९३३०३	०६.०२.२००६	३६००/-	३६००/-
४७.	१९३४ /१९३३०४	०७.०२.२००६	२५००/-	२५००/-
		एकूण		१,९४,१३७/-
एकूण आक्षेपित रक्कम रु.१,९४,१३७/- पैकी वरील प्रमाणे रु.४८४१७/- वसूल झाले आहेत. रु.१,४५,७२०/- थकित.				

विवरणपत्र - ब

पाणीपट्टी वसूलीची रक्कम विलंबाने भरणा करणे बाबत तपशिल:

अ.क्र.	पावती क्रमांक	वसूल दिनांक	भरणा दिनांक	उशिरा भरणा दिवस	रक्कम रूपये
१	१९७६/१९७५५०	२३.०२.२००६	१८.०३.२००६	२६	३०६०/-
२	१९७६/१९७५५१ ते १९७५५४	२७.०२.२००६	१८.०३.२००६	२१	१०२००/-
३	१९७६/१९७५५५ ते १९७५५९	०४.०३.२००६	१८.०३.२००६	१४	१४०००/-
४	१९७६/१९७५६० ते १९७५६२	०७.०३.२००६	१८.०३.२००६	११	५८५०/-
५	१९७६/१९७५६३ ते १९७५७२	०८.०३.२००६	१८.०३.२००६	१०	४०४००/-
६	१९७६/१९७५७३ ते १९७६००	०९.०३.२००६	१८.०३.२००६	०९	६४३१०/-
७	१९३२/१९३१५७ ते १९३१५९	२३.०२.२००६	२९.०३.२००६	३६	६६६०/-
८	१९३२/१९३१६० ते १९३१६३	२४.०२.२००६	२९.०३.२००६	२६	७२००/-
९	१९३२/१९३१६४	२७.०२.२००६	२९.०३.२००६	३१	१८००/-
१०	१९३२/१९३१६५ ते १९३१७१	०७.०३.२००६	२९.०३.२००६	२२	२०५३५/-
११	१९३२/१९३१७२ ते १९३१७६	०९.०३.२००६	२९.०३.२००६	२०	१०,७६०/-
१२	१९३२/१९३१७७	१०.०३.२००६	२९.०३.२००६	१९	३०००/-
१३	१९३२/१९३१७८ ते १९३१८७	२२.०३.२००६	२९.०३.२००६	०९	२६,४४५/-
१४	१९३२/१९३१८८ ते १९३१९९	२४.०३.२००६	२९.०३.२००६	०६	३०७००/-
					२,४४,९२०/-

विवरणपत्र – क

सर्वसाधारण पावत्यांद्वारे वसूल केलेल्या रकमेचा भरणा न करणेबाबत तपशिल.

अ.क्र.	पावती तपशिल		वसूलीची रक्कम (रु)	भरणा न केलेली रक्कम (रु)
	पावती क्रमांक	दिनांक		
१	१२९२/१२९१०६	३०.८.२००५	१००/-	१००/-
२	१२९२/१२९१०७	१२.०९.२००५	३००/-	३००/-
३	१२९२/१२९१०८	१५.०९.२००५	१०००/-	१०००/-
४	१२९२/१२९१०९	२९.०९.२००५	२५००/-	२५००/-
५	१२९२/१२९१०१०	०४.१०.२००५	१००/-	१००/-
६	१२९२/१२९१०११	०५.१०.२००५	५०/-	५०/-
७	१२९२/१२९१०१२	०५.१०.२००५	५०/-	५०/-
८	१२९२/१२९१०१३	०६.१०.२००५	१००/-	१००/-
९	१२९२/१२९१०१४	०६.१०.२००५	१००/-	१००/-
१०	१२९२/१२९१०१५	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
११	१२९२/१२९१०१६	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
१२	१२९२/१२९१०१७	०७.१०.२००५	५००/-	५००/-
१३	१२९२/१२९१०१८	०७.१०.२००५	२००/-	२००/-
१४	१२९२/१२९१०१९	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
१५	१२९२/१२९१०२०	०७.१०.२००५	३००/-	३००/-
१६	१२९२/१२९१०२१	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
१७	१२९२/१२९१०२२	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
१८	१२९२/१२९१०२३	०७.१०.२००५	५०/-	५०/-
१९	१२९२/१२९१०२४	०७.१०.२००५	१००/-	१००/-
२०	१२९२/१२९१०२५	०७.१०.२००५	१००/-	१००/-
२१	१२९२/१२९१०२६	०७.१०.२००५	१००/-	१००/-
२२	१२९२/१२९१०२७	०८.१०.२००५	५०/-	५०/-
२३	१२९२/१२९१०२८	१५.१०.२००५	४००/-	४००/-
२४	१२९२/१२९१०२९	१८.१०.२००५	२००/-	२००/-
२५	१२९२/१२९१०३०	१९.१०.२००५	३००/-	३००/-
२६	१२९२/१२९१०३१	२१.१०.२००५	२००/-	२००/-
२७	१२९२/१२९१०३२	२४.१०.२००५	२००/-	२००/-
२८	१२९२/१२९१०३३	२५.१०.२००५	२००/-	२००/-
२९	१२९२/१२९१०३४	२५.१०.२००५	२५/-	२५/-
३०	१२९२/१२९१०३५	०५.११.२००५	१००/-	१००/-
३१	१२९२/१२९१०३६	१४.११.२००५	७००/-	७००/-
३२	१२९२/१२९१०३७	१७.११.२००५	२००/-	२००/-
३३	२०६५/२०६४१७	१६.०३.२००६	१८००/-	१८००/-
		एकूण	१०२७५/-	१०२७५/-
एकूण आक्षेपित रक्कम रु.१०२७५/- पैकी रु.५०५०/- पावती क्र. १४८८४४ /दि.१४.६.०६ नुसार आक्षेपांती वसूल . रु.५२२५/- थकित.				

विवरणपत्र-ड
ड्रेनेज कनेक्शन प्रित्यर्थ वसूल केलेल्या रकमेच्या पावत्यांवर खाडाखोड करून
आर्थिक गैरव्यवहाराबाबत तपशिल.

अ.क्र.	प्रकरण	फॉर्म नं.	जोडणीचा व्यास	पावती तपशिल पावती क्र/दिनांक	वसूलपात्र रक्कम (रु)	प्रत्यक्षात वसूल झालेली रक्कम (रु)	कमी वसूलीची रक्कम (रु)
१	श्री.चंपालाल कन्हैय्यालाल खिंवसरा व इतर	००३९७२	६ इंच	७९०/७८९७५ २०.१०.२००५	२३९८७/-	३९८७/-	२०,०००/-
२	श्री.मनमोहनसिंग ओबेरॉय व इतर,शहानूरवाडी	संचिका उपलब्ध नाही.	६ इंच	१४८५/१४८४५१ २७.०१.२००६	३६२४०/-	६२४०/-	३०,०००/-
३	श्री.सुरेश दत्तात्रय पाटील,उल्कानगरी गारखेडा	संचिका उपलब्ध नाही.	६ इंच	१४८५/४८४५२ २७.०१.२००६	५२१७०/-	२१७०/-	५०,०००/-
४	सरचिटणीस ग्रामोद्योग शिक्षण संस्था सातारा रोड,औरंगाबाद.	००५५०३	--	१४८५/१४८४६० ११.०२.२००६	२२९००/-	२९००/-	२०,०००/-
५	श्रीमती राधाबाई सुंदरलाल कोठारी,वेदांतनगर.	००६३५७	--	१४८५/१४८४९४ ०१.०३.२००६	६८८०/-	२८८०/-	४०००/-
				एकूण	१,४२,१७७/-	१८,१७७/-	१,२४,०००/- -

विवरणपत्र -इ

वॉर्ड ड मधील मार्च २००६ अखेर रु.५००००/- वरील मालमत्ता कर थकबाकीदारांची यादी.

अ.क्र.	थकबाकी दाराचे नांव	घर क्रमांक	थकबाकी वर्ष	एकूण थकबाकी
१	वतन टेक्साटाईल लि.डायरेक्टर	५-२८-११६/ सिल्कमिल कॉलनी	२००५-०६	७६१४२
२	सतिश टाकाळकर	६/७३ हौ.बो.कॉ	१९९२-०६	६६०९६
३	एस.डी.जवळकर	६/७४ हौ.बो.कॉ	१९९४-०६	५७८५१
४	श्रीमती झकीया जी नसिन	६/८५ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	६७५२५
५	आर.बी.जामंगे	६/८१ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	७९३८०
६	बि.एस.बंडोळे	६/८९ हौ.बो.कॉ	१९९५-०६	६४५७९
७	एस.ए.सावंत	६/८० हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	६३९७८
८	राजीव वर्मा	७/२० हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	६९५७९
९	आर.पी.भिमसेट	६/१२५ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	५९५७९
१०	आर.जी.चरखा	८/१३३ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	६४५७९
११	आर.बी.शर्मा	८/१४७ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	८३४५२
१२	एम.एम.तिबडीवाल	८-१५२ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	५९२७५
१३	व्हि.एस.सयेदिचा	८-१३८ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	६३५१७
१४	आर.डी.रसाळ	८-१३५ हौ.बो.कॉ	१९९१-०६	७४७३१
१५	जफ़र नईम अ.रज्जाक	५-४-७२, उस्मानपुरा	१९९९-०६	५४३८४
१६	अ.रशिद खान अ.हमीद खान	५-२८-११६ सिल्कमील कॉ.	१९८१-०६	५७५७१
१७	महेमुद हुसैन नवाब हुसैन	५-२८-११६ सिल्कमील कॉ.	१९८९-०६	७८४४३
१८	महेमुद साहेब मोहम्मद वजीर	५-२८-११६ सिल्कमील कॉ.	१९८९-०६	७८१०९
१९	फ़ते मोहम्मद	५-२८-११६ सिल्कमील कॉ.	१९९४-०६	५६६५५
२०	सुलभा कालिदास आष्टेकर	बी-३अशोक विहार	२००१-०६	६७८२९
२१	काझी अब्दुल खालेद	१४ म्हाडा कॉलनी	१९९४-०६	६२१२२
२२	जे.एस.बनकर	३३ म्हाडा कॉलनी	१९९४-०६	५४९६०
२३	मोहम्मद मंजुर अहमद ताज	५-२८-११६ सिल्कमील कॉ.	२००५-०६	७७०३६
२४	एस.जी.मुंगलीवार	१, दशमेशनगर	१९९९-०६	५३९५९
२५	धोंडीराम त्रिंबक घाटगे	२३, बनेवाडी	१९८५-०६	७२७२३
२६	सुविधकुमार देवडा	२०१/२०२ लाल चेंबर्स	२००१-०६	२५९५९८
२७	श्री.सावजी	१२, तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	६२०२७

अ.क्र.	थकबाकी दाराचे नांव	घर क्रमांक	थकबाकी वर्ष	एकूण थकबाकी
२८	श्री.कोलणेकर	१२,तुळशी अपार्ट	१९९९०-०६	६१२०१
२९	उत्तमचंद सुराणा	५,तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	५८३५१
३०	श्री.उणवाल	६, तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	५०८६३
३१	श्री.तिळवणकर	८,तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	५६३५०
३२	सौ.राऊत	११,तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	५१०८२
३३	रमेश जैन	११, तुळशी अपार्ट	१९९०-०६	५८३५४
३४	महावीर पेपर प्रोडक्ट्स	३६/ए, एम.आय.डी.सी.	२००२-०६	६०५५९
३५	महावीर पेपर प्रोडक्ट्स	३६/ए, एम.आय.डी.सी.	२००२-०६	६४६७६
३६	सौ.सुलेखा वासुदेवराव	१५५,ज्योतीनगर	१९८९-०६	५२०१४
३७	भागाबाई गायकवाड चेअरमन औरंगाबाद दिशक बँक	५८/५५,रेल्वे स्टे.	१९८८-०६	११७४२३
३८	एस.आर.जवळगीकर	१/ए, एम.आय.डी.सी.	१९९६-०६	५६६५१
३९	आर.जी.बी.इंडस्ट्रिज	बी-२ एम.आय.डी.सी.	१९९८-०६	५८७७६
४०	एस.एस.भगीरथ प्रा.लि.	बी-२ एम.आय.डी.सी.	१९९८-०६	३०८१४४
४१	संप्रिम प्रा.लि.	बी-२ एम.आय.डी.सी.	१९८७-०६	५३५३८
४२	राजेंद्र लक्ष्मणराव कोकाटे	सी-३ अभिरिका अपार्ट	१९९४-०६	६३२३९
४३	सचिन मधुकर मुळे	१ ते २४ ८५/पी इटखेडा	२००५-०६	२८८९५०
४४	मे.ज्युरावेअर प्रा.लि.	बी-६, बी-७ रेल्वेस्टेशन	२००६-०७	१२०२९८
४५	प्रा.शा.अभियांत्रिकी महा.अनेक इ.	५/५/१०/४ स्टेशन रोड	२००६-०७	१५३५१५
४६	प्रा.शा.अभियांत्रिकी महा.नविन इ.	५/५/१०/७ स्टेशन रोड	२००६-०७	१३६९८१
४७	प्रा.शा.अभियांत्रिकी महा.वर्कशॉप	५/५/१०/१० स्टेशन रोड	२००६-०७	६९२७२
४८	प्रा.शा.अभियांत्रिकी महा.मुख्य इ.	५/५/१०/१२ स्टेशन रोड	२००६-०७	३६२९३४
४९	प्रा.शा.तंत्रनिकेतन पॉलटेक्निक इ.	५/५/१०/१४ स्टेशन रोड	२००५-०६	२२३५७१

अ.क्र.	थकबाकी दाराचे नांव	घर क्रमांक	थकबाकी वर्ष	एकूण थकबाकी
५०	प्रा.शा.तंत्रनिकेतन कार्यशाळा	५/५/१०/१६ स्टेशन रोड	२००५-०६	९१४४७
५१	प्रा.शा.तंत्रनिकेतन नविन इमारत	५/५/१०/१४ स्टेशन रोड	२००५-०६	१०७९६८
५२	प्रा.औद्योगिक प्रशिक्षण केंद्र जुनी इ.	५/५/१०/१९ स्टेशन रोड	२००५-०६	१११९७५
५३	१. सुरेश भागचंद रूणवाल २. दलजितसिंग छावडा ३. मोतीलाल छोटुमल	५/५/१०/१४ ज्योतीनगर	१९९३-०६	२८७३६६
५४	व्यवस्थापक देवगिरी प्रतिष्ठाण (पेपर तरुण भारत)	बी/२५ रेल्वेस्टेशन	२००३-०६	९७६३४
५५	प्रशासक शाहु महाराज शैक्षणिक संस्था	४४/ कांचनवाडी	२००३-०६	७१३१७
५६	संचालक स्टेट इन्सिट्यूट ऑफ महा.	५/५/१०/२६ स्टेशन रोड	२००१-०६	५७८७७
५७	प्रा.शास.विद्यानिकेतन (नविन इमारत)	५/५/१०/२० स्टेशन रोड	२००६-०७	७५३९६
५८	शांतीलाल आनंदराव पेंढारकर	२७, सम्राट नगर	२००६	२५१४३८
५९	संतोष एस पाटील	६४, दशमेशनगर	२००६-०७	१६०११५
६०	शांतीलाल आनंदराव पेंढारकर	२७, सम्राटनगर	२००६-०७	१३०२३८
६१	सचिव माध्यमिक व उच्च मा.	५/५/२०१० स्टेशन रोड	२००६-०७	७७०६४
६२	प्रा.औद्योगिक प्रशिक्षण केंद्र	५/५/१०/१८ भागीरथ नगर	२००६-०७	८१५६३
६३	अधिक्षक अभियंता परिसर अभियांत्रिकी मं.	५/५/१०/६ स्टेशन रोड	१९९९-०६	६१८९४
६४	जिल्हा पुरवठा अधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय	५/८/७२ रेल्वे स्टेशन	२००३-०६	८३९४२
६५	ग्रोवर विणा	१५.१६ वेदांत नगर	२००६-०७	७४६१९
६६	राजश्री मा.चतुर स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद.	१, सिध्दार्थ आर्केड	२००६-०७	६५५६१
६७	नीरा अशोक जैन	४, वेदांत नगर	२००६-०७	५६३४५
६८	सिध्दार्थ असोसिएट्स	३३-३४, सिध्दार्थ आर्केड	२००६-०७	१६९८२२
६९	नवनितलाल भिकचंद चतुर	३३-३४, सिध्दार्थ आर्केड	२००६-०७	८८४७५

अ.क्र.	थकबाकी दाराचे नांव	घर क्रमांक	थकबाकी वर्ष	एकूण थकबाकी
७०	रमेश पन्नालाल तिवारी	५/८/५६ रेल्वेस्टेशन	२००६-०७	६६५००
७१	देश विदेश हॉटेल कन्सट्रक्शन	---	२००६-०७	१११२१५
७२	मे.खुराकीवाला होल्डींग प्रा.लि.	१७/पी नक्षत्रवाडी	२००६-०७	१५४६००
७३	छत्रपती शाहु महाराज शिक्षण संस्था	४४/कांचनवाडी	२००५-०६	१२०२१४
७४	अधिक्षक सैनिकी शाळा	५/२८/११६ पैठण रोड	२००६-०७	६६६३०७
७५	संचालक जत व भुमी व्यवस्थापक संस्था	-- नक्षत्रवाडी	२००६-०७	१६७०९५
७६	कार्यकारी अभियंता महा.राज्य औद्योगिक विकास	५/१०/५४ रेल्वेस्टेशन	२००६-०७	७०७८८
७७	कार्यकारी अभियंता महा.राज्य औद्योगिक विकास महामंडळ	५/१०/५४/२ एम.आय.डी.सी.	२००६-०७	९१५१३
७८	कार्यकारी अभियंता महा.राज्य औद्यो.विकास शॉपिंग सेंटर	५/१०/५४/३ रेल्वे स्टेशन	२००६-०७	६०११५
७९	कार्यकारी अभियंता महा.राज्य औद्यो.विकास निवास	५/१०/५४/४ गेस्ट हाऊस	२००६-०७	९१३३१
८०	सरचिटणीस ग्रामोद्योग शिक्षण मंडळ	बी-२४ एम.आय.टी.	२००६-०७	३५३८१०
८१	व्यवस्थापक महा.राज्य वखार महामंडळ गोडाऊन	बी-२६ रेल्वे स्टेशन	२००६-०७	७०५५६
८२	मधुकर दत्तात्रय जोशी	११५७६३ रघुवीर नगर	८.५.२००६	१२४९०३
८३	संजय प्रभाकर भुसारी	५६०१० रघुवीर नगर	८.५.२००६	६३९९६
८४	दत्तात्रय जोशी	११९४१८ रघुवीर नगर	८.५.२००६	१२८८८३
८५	संचयनी सेव्हींग इन्व्हेस्टमेंट	७४०७८ रघुवीर नगर	८.५.२००६	९२४०५

अ.क्र.	थकबाकी दाराचे नांव	घर क्रमांक	थकबाकी वर्ष	एकूण थकबाकी
८६	डोणगावकर –एच.डी.एफ.सी.बँक	जालना रोड	८.५.२००६	३३५०१६
८७	बागला-बुलढाणा अर्बन को.ऑप बँक	जालना रोड	८.५.२००६	२५७६९३
८८	मे.कार्यकारी संचालक गोदावरी पाटबंधारे विकास महामंडळ	जालना रोड	८.५.२००६	१२७४७०
८९	पी.पी.शेंदारकर –राधाकृष्ण	मंजित नगर	९.५.२००६	५६७१८
९०	शे. युसुफ अ.सत्तार	मोतीवाला नगर	९.५.२००६	७४६२५
९१	श्रीकांत अनंतराव जोशी	टिळक नगर	९.५.२००६	५४८१८
९२	यु.एन.कन्हटे	शास्त्री नगर	९.५.२००६	६३११३
९३	चंद्रकांत काथार	विष्णु नगर	१०.५.२००६	७३१६०
९४	रामसिंग शंकरसिंग देवरे	विष्णु नगर	१०.५.२००६	६३००८
९५	श्रीमंत बाबुराव खराते	बालाजी नगर	१०.५.२००६	७२६०४
९६	कुसुम बाबासाहेब दाभाडे	बालाजी नगर	१०.५.२००६	८४४८८
९७	सुशिल रामलाल बलदवा	बागशेरजंग	१०.५.२००६	१४७६००
९८	डी.एम.आहिरे	रविंद्र नगर	१०.५.२००६	५०६५७
९९	शे. इलाहीमुसा	उत्तम नगर	१०.५.२००६	५४९६९
१००	दिपक खडके	उत्तम नगर	१०.५.२००६	१४६८१९
१०१	केशवराव महिपतीराव विधाते	उत्तम नगर	१०.५.२००६	६२०९८
१०२	शिवप्रकाश कस्तुरचंद मुंदडा	विष्णु नगर	१०.५.२००६	५९१४१
१०३	छाबडा हरते इंदरजितसिंग	सिंधी कॉलनी	--	५५७८९
१०४	हरनाम सिंग	सिंधी कॉलनी	--	५९४८५
१०५	बी.टी.तनवाणी	सिंधी कॉलनी	--	६००८३
१०६	टी.एच.	सिंधी कॉलनी	--	५७६१७
१०७	टी.एच.	सिंधी कॉलनी	--	८३०६७
१०८	गुलाबचंद चंपालाल दर्डा	सिंधी कॉलनी	--	१६३७११
१०९	अजितसिंग दयालसिंग	सिंधी कॉलनी	--	१९५४७९
११०	पृथ्वी प्रकाशन लोकमत भवन	जालना रोड	--	११६५०३
१११	दिलीप लालचंद जैन	जालना रोड	--	३१०१६३
११२	प्रविण विनायक बारसकर	जालना रोड	--	१९०८८३
११३	सुरज प्रिंटर्स झेवियर एज्युकेशन ट्रस्ट	जालना रोड	--	१२७५५४
११४	हॉटेल शिवनेरी	जालना रोड	--	१४२५६०
				१२४९५५९९

प्रकल्प विभाग

जमाबाजूचे लेखापरीक्षण :

सन २००० - २००१ ते सन २००४-२००५ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकित लेखा परीक्षण व सन २००५ ते २००६ या वर्षाच्या नियमित चाचणी लेखा परीक्षणामध्ये जमा बाजूच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधीत खाली नमूद केल्यानुसार पावती पुस्तकांची पडताळणी आणि तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

१. शिवणकाम मासिक फ्री व प्रवेश फ्री - ५ + २ = ७
पैठणगेट, हर्सूल, चिकलठाणा, मसनतपूर, अजबनगर, नक्षत्रवाडी, घाटी, राहुलनगर.
२. अभ्यासिका केंद्राची मासिक फ्री - १२, फुलेनगर.
उक्त पावती पुस्तकाद्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम ही वेळोवेळी संबंधिताने कॅश रजिस्टर मध्ये घेवून महानगरपालिका फंडात जमा केलेबाबत तपासणी करण्यात आली.

सन २००० ते २००६ या आर्थिक वर्षामधील प्रकल्प विभागातील विविध उपक्रमाच्या कामाच्या संचिकांची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळल्या.

परिच्छेद क्र. १:- सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना स्वयंरोजगार कर्ज अनुदान उद्दिष्ट व प्रशिक्षण संचिका.

प्रकल्प विभागाचे सन २०००-०१ ते २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षणांतर्गत सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना प्रशिक्षण व स्वयंरोजगार कर्ज अनुदान उद्दिष्ट संचिका कॅश रजिस्टर पाहणी करीत असतांना खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- अ. सुवर्ण जयंती शहरी योजना - २०००-२००१.
 १. जनशिक्षण संस्थाचे देयक एकूण २,६६,०००/-
संगणक एकूण विद्यार्थी - ९६
ड्रेसडिझायनिंग एकूण विद्यार्थी - ३७
 २. कोहिनूर टेक्निकल इन्स्टिट्यूट चे एकूण देयक १,३२०००/-
संगणक एकूण विद्यार्थी - ५०
ड्रेसडिझायनिंग एकूण विद्यार्थी - १६
 ३. मॉडर्न टेक्निकल इन्स्टिट्यूट चे एकूण देयक २२,०००/-
दुचाकी वाहन दुरुस्ती - ११

वरील तिन्ही टेक्निकल संस्थेचे २०/- चे बॉन्ड पेपरवर करारनामा संचिकेत उपलब्ध नाही. सदरील ३ संस्थेस देण्यात आलेल्या व्हाऊचर्स देयकावर लेखा विभागाचा व्हाऊचर क्रमांक नाही. तसेच २ संस्थेस देण्यात आलेल्या देयक रकमाची पोच पावती संचिकेत नाही. २१० विद्यार्थ्यांना प्रशिक्षणासाठी ३ संस्थेत पाठविण्यात आले होते व त्यांना त्याबाबत पाठ्यवेतन प्रति

विद्यार्थ्यांचे ३००/- रु.प्रमाणे २१०×३००=६३,०००/- रूपये वाटप करण्यात आले. परंतु त्या संचिकेत ज्या विद्यार्थ्यांना प्रशिक्षणासाठी पाठविण्यात आले त्यांचे नाव व संपूर्ण पत्ता याची यादी व पाठ्यवेतन रु ३००/- अदा करण्यात आल्याबाबतची प्रमाणित यादी संचिकेत उपलब्ध नाही.

ब. सुवर्ण जयंती शहरी रोजागर योजना सन २००१-२००२

(प्रशिक्षण) रु.६,६५,५००/-

सदरील संचिकेत महिला आर्थिक विकास महामंडळ या संस्थेस मंजूर करण्यात आलेल्या देयकावर लेखा विभागाचा व्हाऊचर्स क्रमांक नाही. तसेच सदरील संस्थेस रक्कम अदा करण्यात आलेली ५,३२,४६०/- ची पोच पावती नाही.

४८५ प्रशिक्षणार्थीना विद्यावेतन रक्कम रु.१,३३,९६०/- वाटप करण्यात आलेल्या सदरील प्रशिक्षणार्थीची यादी प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

क. सुवर्ण जयंती शहरी रोजागर योजना सन २००२-२००३ (प्रशिक्षण)

रु.११,६४,०००/-

प्रशिक्षणार्थीना विद्यावेतन वाटप करण्यात आलेली प्रशिक्षणार्थीची यादी प्रमाणित करण्यात आलेली नाही व देयकावर व्हाऊचर्स क्रमांक नाही.

ड. सुवर्ण जयंती शहरी रोजागर योजना स्वयंरोजगार कर्ज अनुदान

उद्दिष्ट २००२-०३, २००३-०४, २००४-०५, २००५-०६

रु.१५,८६,०००/- कार्पोरेश बँक खाते क्र.१२०३८ वर जमा करण्यात आले.

इ. सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत उत्कृष्ट महिला व बाल विकास समिती, राहुलनगर सन २००३-०४ या महिला गटात स्वयंरोजगार योजना अंतर्गत मनपा तर्फे १,२५,०००/- (एक लक्ष पंचवीस हजार) रूपये अनुदान दिले असतांना सदरील महिला बचत गटांनी दाखल केलेले कागदपत्रामध्ये शिधापत्रिका (रेशनकार्ड) बीपीएल चे (दारिद्र्य रेषेखालील) शिधापत्रिकाची छायांकित प्रत सादर केली आहे. परंतु ती तपासली असता त्या शिधापत्रिका छायांकित प्रतिवर दारिद्र्य रेषेखालील व्यक्तिसाठी शिधापत्रिकाबाबत कोठेही शिक्का आढळत नाही. तसेच मनपाच्या सर्वेक्षणाची यादीची प्रत संचिकेत उपलब्ध नाही.

वरील बाबी ह्या आक्षेपार्ह असून याबाबत लेखी खुलासा हा तीन दिवसात लेखा परीक्षण विभागास सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने वरील पाचही मुद्यांचा केलेला खुलासा समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. २:- सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत सध्या घटक निहाय शिल्लक

निधी जिल्हा नागरी विकास यंत्रणा औरंगाबाद यांना परत करणे बाबत :

रु.४०७०००/-

प्रकल्प विभागाचे सन २०००-०१ ते २००५-०६ या आर्थिक वर्षांचे लेखा परीक्षण अंतर्गत सन २००२-०३ या वर्षातील सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजनाचा शिल्लक निधी हा जिल्हा नागरी विकास यंत्रणा, औरंगाबाद यांच्याकडे परत करणेबाबत एकूण रक्कम रु.४०७०००/- धनादेशाद्वारे परत करण्यासाठी मा.आयुक्त यांची दिनांक ७.११.२००३ रोजी

मान्यता घेतली पुन्हा परिच्छेद क्र.१० वर जिजाऊ राजमाता महिला व बालविकास समिती, प्रकाशनगर, औरंगाबाद या व्यवसाय गटास रु.एक लक्ष अनुदान मंजूर करण्यात आल्याची नोंद करून तीन लक्ष सात हजार परत करणेबाबत मा.आयुक्त यांची मान्यता दि.११.११.२००३ रोजी घेतली. परिच्छेद क्र.२१ प्रमाणे ८९०००/- निधी जिल्हा नागरी विकास यंत्रणाकडे धनादेश क्र.०७०७००२ दिनांक १४.११.२००३ द्वारे परत केला. मात्र २१८०००/- रक्कम कोणत्या योजनेवर खर्च केली याचा उल्लेख केला नाही.

वरील बाब ही अत्यंत आक्षेपार्ह असून याबाबत खातरजमा करून तसा लेखी खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता दि.५.१२.२००६ रोजी अहवाल वाचनाअंती व संचिका तपासणीअंती आवश्यक ते अभिलेखे व अनुपालन सादर केलेले असल्यामुळे तसेच आक्षेपातील रक्कम रु.२,१८,०००/- इतक्या खर्चाचे प्रमाणपत्र विभागाने सादर केले असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.३: - सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत सन २००४-०५ विविध कोर्सचे प्रशिक्षण देणेबाबत रक्कम रु.५,११,०००/-

प्रकल्प विभागाचे सन २००० ते २००१, २००५ ते २००६ या आर्थिक वर्षांचे लेखा परीक्षण अंतर्गत सन २००४ ते २००५ या वर्षातील सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत विविध प्रकारच्या प्रशिक्षणासाठी प्रशिक्षणार्थ्यांना संस्थामार्फत प्रशिक्षण देण्यात आले. सदरील संचिकेत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. दिनांक २२.१२.२००४ रोजी मा.आयुक्त यांनी ३८९ प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षणासाठी मंजूरी घेण्यात आली मात्र प्रत्यक्ष संस्थेकडे मा.आयुक्तांच्या आदेशाप्रमाणे ३८९ प्रशिक्षणार्थींना न पाठविता ५११ प्रशिक्षणार्थ्यांना प्रशिक्षणासाठी पाठविण्यात आले. म्हणजेच मंजूरीपेक्षा १२२ जास्तीचे प्रशिक्षणार्थी पाठविले व त्यांनी प्रशिक्षण घेतले. त्या १२२ प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षण घेण्याबाबत मा.आयुक्तांची मंजूर घेण्यात आली नाही.
 २. विविध संस्था मध्ये ज्या प्रशिक्षणार्थींना पाठविण्यात आले त्यांचे नांव व पत्ता सदरील संचिकेत आहे परंतु जनशिक्षण संस्थेला पाठविण्यात आलेल्या प्रशिक्षणार्थ्यांमध्ये ४ प्रशिक्षणार्थी हे मनपा औरंगाबाद हद्दी बाहेरील आहेत.
 - १) राजेश जगदिश परदेशी, घ.नं.५४६ गुड्डीगुडम, छावणी औरंगाबाद मोबाईल दुरुस्ती.
 - २) सुभाष छबुलाल परदेशी, दर्जिबाजार, छावणी, औरंगाबाद. मोबाईल दुरुस्ती.
 - ३) कांबळे चंद्रपाल पंढरीनाथ, छावणी, मोबाईल दुरुस्ती.
 - ४) चंदर हिरामण कणिसे, गोलवाडी, मु.पो.वळदगांव औबाद. मोबाईल दुरुस्ती.
- वरील प्रशिक्षणार्थी हे मनपा हद्दीबाहेरील असून त्यांना प्रशिक्षण देण्यात आले. तरी प्रशिक्षण खर्च रक्कम संबंधित संस्थाकडून वसूल करून मनपा फंडात जमा करण्यात यावे.

वरील बाब ही आक्षेपार्ह असून याबाबत तसा लेखी खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास केली असता विभागाने १२२ प्रशिक्षणार्थींना प्रशिक्षण देण्यासाठी मा.आयुक्तांची मान्यता घेतल्या बाबतची संचिका सादर केलेली नाही. विभागाने पूर्तता करावी असे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असल्यामुळे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.४: सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत ४७ महिला बचत गटांना खेळते भांडवल सन २००४- ०५ या आर्थिक वर्षात अनुदान वाटप रु.६,८६,०००/-

प्रकल्प विभागाचे सन २००० ते २००१ व सन २००५ ते २००६ या आर्थिक वर्षांचे लेखा परिक्षण अंतर्गत सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना ४७ महिला बचत गटांना खेळते भांडवल २००४-०५ मध्ये ६,८६,०००/- अनुदान वितरण करण्यात आले. बचतगटाच्या संचिका तपासणी अंती खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ. क्र.	बचतगट क्र.	बचतगटाचे नांव	बचत गटातील प्रमाणित सदस्य संख्या	जास्तीची बचत गट सदस्य संख्या	अनुदान वाटप	अनुदान जास्त वाटप
१	२५	संघर्ष महिला बचत गट, कबीरनगर	१५	१	१६०००/-	१०००/-
२	३०	निहाल महिला बचत गट, सिल्लेखाना	१०	१	११०००/-	१०००/-
३	३१	पंचशिल महिला बचतगट, मिलिंद नगर	१५	२	१७०००/-	२०००/-
४	३३	सुजाता महिला बचत गट, संजय नगर	१०	१	११०००/-	१०००/-
५	४३	फ़जिमत महिला बचत गट, सिल्लेखाना	१०	१	११०००/-	१०००/-
६	४५	दिक्षा महिला बचत गट, ब्रिजवाडी	११	१	१२०००/-	१०००/-
						७०००/-

वरील बाब ही अत्यंत आक्षेपार्ह असून याबाबत खातरजमा करून तसा लेखी खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास केली असता दिनांक ५.१२.२००६ रोजी अहवाल वाचनाच्या वेळी सादर केलेले अनुपालन व त्यासंबंधीची माहिती / कागदपत्र सादर केलेली असल्यामुळे व ते समाधानकारक असल्याचे दिसून आल्याने आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

**परिच्छेद क्र.५: डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्रासाठी सन २००० ते २००१ या वर्षी
ग्रंथालयासाठी ग्रंथाची खरेदी रक्कम रूपये - १०००००/- (एक लक्ष)**

१. संबंधित पुरवठाधारक यांनी सादर केलेले बिलावर स्टॉक रजिस्टरवर नोंद दिसून येत नाही.
२. संचिका पान क्र.सी ३८५ अ.क्र.५५, ए.के.सिंग यांचे Eneycid Padia of HINDUISM (LTO,15,16 to 30, 30 to 45) यास प्रति दर रु.१८०००/- प्रमाणे मान्यता असल्याचे दिसून येते. परंतु संबंधित पुरवठाधारक परीमल प्रकाशन यांचेकडून बील नं.६९८, दिनांक २९.१०.२००१ द्वारे रक्कम रु.२२,५००/- प्रमाणे खरेदी केल्याचे दिसून येते. म्हणजे ३ संचचे १३५००/- इतकी रक्कम जास्त अदा केल्याचे स्पष्ट होते.
वरील बाबी आक्षेपार्ह असून त्याबाबत खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.६: फुलेनगर उस्मानपुरा अभ्यासिका केंद्र वर्तमान पत्राबाबत सन २००३ ते २००४.

उक्त वर्षातील फुलेनगर उस्मानपुरा अभ्यासिका केंद्र येथे विविध वर्तमानपत्र टाकण्यासाठी पूर्वी सतिश न्यूजपेपर एजन्सीला आदेश देण्यात आले परंतु नंतर त्या एजन्सीचे मालक यांनी अर्ज देवून मे. शिंदे न्यूज पेपर एजन्सी यांचे नावे बिल अदा करण्याबाबत कळविले आहे.

जा.क्र.मनपा/प्रकल्प/५३६/९६, दिनांक १९.९.१९९६ च्या आदेशान्वये दै.महाराष्ट्र टाईम्स, दैनिक टाईम्स ऑफ इंडिया बंद करण्याबाबत आदेश देण्यात आले होते. परंतु आजपर्यंत दोन्ही वर्तमानपत्राचे बिल अदा करण्यात आले.

तरी वरील दोन वर्तमानपत्राचे १९९६ पासून आजपर्यंत किती रूपये बिल अदा करण्यात आले व दोन वर्तमानपत्र बंद करण्याबाबत आदेश असतांना बंद करण्यात आले नाही. याबाबत लेखा परीक्षण विभागास लेखी खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास केली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.७: चौसरनगर वाचनालय येथे दै.वृत्तपत्र पुरवठाबाबत सन २००० ते २००६.

उक्त आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण अंतर्गत संचिकांची तपासणी केली असता चौसरनगर वाचनालय येथे दैनिक वृत्तपत्र पुरवठा बाबत खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) चौसरनगर वाचनालयासाठी दैनिक वृत्तपत्र खरेदीसाठी मा.आयुक्त यांची २५.६.१९९६ अन्वये दै.लोकसत्ता, दै.मराठवाडा, दै.अजिंठा, दै.विश्वामित्र, दै.तरुणभारत, दै.सामना इ. वृत्तपत्रांना मंजूरी होती मात्र दै.अजिंठा, दै.विश्वामित्र,

दैनिक सामना, दैनिक पुरवठा बाबत आदेशामध्ये खाडाखोड करून दै.लोकमत, सिटीजन्स, दै.महानगर चे नोंद करून संबंधित पुरवठा धारकाला आदेश दिले.

- २) चौसरनगर वाचनालयाकरीता दै.पुरवठा करण्यासाठी कोणतेही आदेश नसतांना दै.नवभारत, महाराष्ट्र टाईम्स व दै.सकाळचे बिल देवून सन २००० पासून एप्रिल २००३ पर्यंत देचक अदा केल्याचे संचिकेत दिसून येते.

वरील बाबी आक्षेपार्ह असून खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन व कागदपत्रांची तपासणी केली असता अनुपालन समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.८:- मारुती व्हॅन क्र.एम.एच.२० ई.२००६ इंधन खर्च एप्रिल २००४ ते मार्च २००६ अॅडव्हान्स रक्कम संचिका.

प्रकल्प विभागाचे सन २००० ते ०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखा परिक्षण अंतर्गत सन २००२-०३ या वर्षातील मारुती व्हॅन क्र.एमएच-२०/२००६ पेट्रोल अॅडव्हान्स संचिका व गाडीचे लॉग-बुक सह तपासणी अंतर्गत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सदरील संचिकेत पेट्रोल खरेदी केल्याचे पावतीची छायांकित प्रत उपलब्ध नाही.
२. एमएच-२०/२००६ या गाडीचे लॉग-बुक तपासणी मध्ये एकूण किती कि.मी.वाहन चालविण्यात आले याची नोंद घेण्यात आली नाही.
३. गाडीचे लॉग-बुक मध्ये दिनांक २३.१२.२००४ ते ३१.१२.२००४ तसेच १३.१.२००५ ते २३.१.२००५ या कालावधीत गाडी बंद अथवा वापरण्याबाबत ची कोणतीही नोंद करण्यात आली नाही.
४. दिनांक १२.१०.२००५ ते १९.११.२००५ या कालावधीत सदरील गाडी कोणत्या अधिकाऱ्याने वापरली याबाबत लॉग-बुक मध्ये सही व शिक्क्याची नोंद केली नाही.

वरील बाब ही आक्षेपार्ह असून याबाबत तसा लेखी खुलासा लेखा परिक्षण विभागास तीन दिवसांत देण्यात यावा.

वरील सर्व मुद्यांबाबत तपासणी ही चाचणी स्वरूपात करण्यात आली असून उर्वरीत लेख्यांची तपासणी ही विभागीय स्तरावर करण्यात येवून कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे असे सूचित करण्यात आले असता आक्षेपातील प्रत्येक मुद्याची पूर्तता केल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

प्रकल्प संचालक यांच्या अधिपत्याखालील संगणक कक्षाने संगणकावर केलेल्या देखभाल व दुरुस्तीच्या २५ संचिकांची तपासणी करण्यात आली. त्यामध्ये कोणतीही आक्षेपार्ह बाब निदर्शनास आली नाही.

सांस्कृतिक कार्य विभाग

खर्चबाजू-

अ.) सांस्कृतिक कार्यविभाग :

सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे सांस्कृतिक विभागाच्या अधिपत्याखालील करण्यात आलेल्या, महिला व बालकल्याण समितीमधील विविध योजनेच्या कामाबाबत खर्चाच्या संचिका तपासणी करीत असतांना खालील प्रमाणे अनियमितता व आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

परिच्छेद क्र. १: गुणवंत विद्यार्थी सत्कार सन २००२-०३ अग्रिम विलंबाने समायोजन रक्कम रु.४०,०००/- बाबत : प्रमाणक क्र. ९३४३, दिनांक ८.१२.२००३.

सांस्कृतिक विभागातर्फे गुणवंत विद्यार्थी सत्कार या कार्यक्रमासाठी रक्कम रु.४०,०००/- इतकी रक्कम अग्रिम स्वरूपात घेण्यात आल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. सदर कार्यक्रमाच्या प्रित्यार्थ दिनांक १३.१२.२००३ रोजी रु.२४,२७६/- इतका खर्च झाल्याचे दिसून येते. उर्वरीत रक्कम रु.१५,७२४/- इतक्या रकमेचे संबंधिताने समायोजन तात्काळ करणे गरजेचे असतांना स्वतःजवळ ठेवून दिनांक २५.६.२००४ रोजी प्रमाणक क्र.८००६७ द्वारे ६ महिने विलंबाने भरणा केल्याचे दिसून येते.

वरील अनियमिततेबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून आपल्या विभागामार्फत फेर अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र. २ : शिक्षक दिनानिमित्त विविध उपक्रम व स्पर्धा सन २००५-०६.

अग्रिम रु.१४०००/- विलंबाने समायोजन बाबत.

सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात सांस्कृतिक विभागातर्फे शिक्षक दिनानिमित्त विविध उपक्रम /स्पर्धा या कार्यक्रमासाठी अग्रिम स्वरूपात रु.१४,०००/- माहे जानेवारी २००५ प्रमाणक क्र.११४३१ घेण्यात आलेली रक्कम ही ७ दिवसाचे आत समायोजन करणेच्या अटीवर मंजूर करण्यात आल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. दिनांक १२.४.२००५ प्रमाणक क्र.११२४१४ रु.४२५८/- इतकी रक्कम संबंधिताने विलंबाने समायोजन केल्याचे स्पष्ट होते.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक आहे. मात्र विभागाने यानंतर विहित वेळेत अग्रीमाचे समायोजन करणे आवश्यक आहे असे मत आहे.

परिच्छेद क्र. ३: गुणवंत विद्यार्थी सत्कार सन २००४-०५ अग्रिम विलंबाने समायोजन रक्कम रु.४५,६९५/- बाबत : प्रमाणक क्र. ७०४०, दिनांक १०.११.२००४

सांस्कृतिक विभागातर्फे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षात गुणवंत विद्यार्थ्यांचा सत्कार कार्यक्रम घेण्याकरीता अग्रिम स्वरूपात रक्कम रु.४५,६९५/- घेतल्याचे दिसून येते. परंतु

संबंधिताच्या सदर अग्रीम रकमेच्या खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अनियमितता प्रथम दर्शनी दिसून येते.

१. दि.१०.११.२००४ प्रमाणक क्र.७०४० द्वारे अग्रीम रक्कम रु.४५,६९५/- घेतल्याचे दिसून येते.
२. जे.बी.ग्राफ़िकल आर्ट , औरंगाबाद यांचेकडून रु.२१४५२/- इतक्या रकमेसाठी स्मृतीचिन्हे खरेदी केल्याचे बिल क्र. २२७९ दि.२३.७.२००४ अन्वये स्पष्ट दिसून येते.
३. मारुती इंटरप्राईजेस यांचेकडून स्कुल बॅग, डिव्शनरी व इतर साहित्य बी क्र.३०१,दि.२३.७.२००४ द्वारे रक्कम रु.१३४१०/- चे खरेदी केल्याचे संबंधित संचिकेवरून दिसून येते.

मुद्या क्र.२ व ३ एकूण खरेदी रु.३४,८६०/- अग्रीम मिळणेच्या अगोदर कोटून व कशी खरेदी केली याचा बोध होत नाही.

तसेच उर्वरीत अग्रीम रक्कम रु.१०५३५/- जनरल पावती पुस्तक क्र.११२४, पा.क्र.११२३५७ दि.२९.३.२००५ रोजी समायोजन केल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. सदर उर्वरीत अग्रीम रक्कम ही त्वरीत समायोजन न करता ६ (सहा) महिने विलंबाने जमा केल्याचे स्पष्ट होते.

वरील सर्व बाबींमध्ये सतत अनियमितता दिसून येते. त्यामुळे ही बाब अत्यंत आक्षेपार्ह आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक आहे. मात्र विभागाने यानंतर विहित वेळेत अग्रीमाचे समायोजन करणे आवश्यक आहे असे मत आहे.

खर्चबाजू:**ब) सांस्कृतिक कार्य विभाग (महिला व बालकल्याण समिती)****परिच्छेद क्र.४: महिला व बाल कल्याण समिती अंतर्गत महिलांना शिवणयंत्र वाटप (१०% लाभार्थी सहभाग) रक्कम रूपये ६,४०,५७५/- बाबत.**

१. महिला व बाल कल्याण समिती अंतर्गत महिलांना शिवणयंत्र वाटप (१०% लाभार्थी सहभाग) रक्कम रूपये ६,४०,५७५/- शिवणयंत्र खरेदी एकूण २१९ ची नोंद संचिकेत आहे. परंतु स्टॉक रजिस्टरमध्ये त्याची नोंद नाही. सदर शिवणयंत्र वाटप २०४ केल्याचे साध्या रजिस्टरमध्ये नोंद दिसून आली. म्हणजे एकूण १५ शिवणयंत्र वाटप केल्याबाबत किंवा शिल्लक असल्याची नोंद दिसून येत नाही.
२. शिवणयंत्र खरेदी संचिका पृष्ठ क्र.४८, परिच्छेद क्र.१३६ वरून असे दिसून येते की, एकूण २१९ खरेदी केले व लाभार्थींना एकूण १९५ शिवणयंत्र वाटप केल्याचे उक्त संचिकेत वाटप केल्याबाबत दर्शविण्यात आल्याचे दिसते. म्हणजेच एकूण २४ शिवणयंत्र शिल्लक असल्याचे स्पष्ट होते. परंतु याबाबत कोठेही नोंद किंवा दर्शविलेले दिसून येत नाही. ही बाब अत्यंत आक्षेपार्ह आहे.
३. श्रीमती मेघा बाबुराव वाघ, या लाभार्थीस खालील प्रमाणे दोन वेगवेगळ्या नोंदी दर्शवून दोन शिवणयंत्र वाटप केल्याचे दिसून येते.

(१) वाटप रजिस्टरमध्ये अ.क्र.११ पा.क्र.१११९६५ दिनांक १४.३.२००५.

(२) वाटप रजिस्टरमध्ये अ.क्र.१९ पा.क्र.१२२९०३ दिनांक १२.३.२००५.

(३) शिवणयंत्र वाटप करतांना नियमाप्रमाणे वाटप रजिस्टर क्र.११०/१११ मध्ये नोंदी घेणे व

अटी/शर्तीप्रमाणे सर्व कागदपत्र जोडणे, लाभार्थीच्या स्वाक्षऱ्या घेणे इ. आवश्यक नोंदी वाटप रजिस्टरमध्ये दिसून येत नाही. त्याबाबत सविस्तर तपशिल पुढील प्रमाणे दर्शविण्यात आलेला आहे.

अ.क्र.	रजिस्टर अ.क्र.	वॉर्ड क्र.	लाभार्थीचे नांव	पावती क्र.	स्वाक्षरी आहे किंवा नाही.
१	७	०३	सुनिता अर्जुनराव जोगदंडे	-	नाही
२	६४	३७	सविता गौतम हिवाळे	-	नाही
३	९०	५४	सुरेखा किसनराव म्हस्के	-	नाही
४	६	०२	मंदाकिनी अर्जुनराव जोगदंडे	-	नाही
५	१४	०५	घोरपडे मिना गौतम	-	नाही
६	२९	२८	सविता रंगनाथ धीरान	-	नाही

७	३२	२७	शशिकला भगवान दरक	आहे	नाही
८	४३	४०	सौ. मालिनी ईश्वर गायकवाड	आहे	नाही
९	५०	४५	कमला बाजीराव औसरमल	-	नाही
१०	५९	५१	सुनिता अभियान म्हस्के	-	नाही
११	६१	५२	यास्मिन बेगम	-	नाही
१२	६२	५२	शाहीन बेगम शे.युनुस	आहे	नाही
१३	६७	५८	अर्चना श्रीपाद गंगवाल	-	नाही
१४	६८	५९	हमिदा बेगम महेमुद खान	-	नाही
१५	७६	६५	राजश्री सुभाष सुंधे	-	नाही
१६	७९	६७	सैय्यदा अहेमद सिया बेगम	-	नाही
१७	९४	३३	तस्लीम बेगम मिर्झा हुसैन	-	नाही

प्राप्त अनुपालनानुसार अभिलेख्यांची तपासणी केली असता बऱ्याच बाबींमध्ये विसंगती दिसून येते. तसेच शिवणयंत्राच्या वाटपात गंभीर बाबी दिसून आल्या आहेत. करिता आक्षेप कायम करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र. ५: महिला व बालकल्याण समिती अंतर्गत विद्यार्थ्यांसाठी सायकल वाटप

बाबत.

- वरील योजनेचा लाभ मिळणे बाबत लाभार्थींनी रु.२/- चा फॉर्म विकत घेतलेला आहे. फॉर्म विकत घेतांना संबंधितास रु.२/- ची जनरल पावती देणे गरजेचे होते. तसेच याकरीता एकूण किती फॉर्म विक्री झाले ? फॉर्मची रक्कम त्वरीत मनपा फंडात जमा करणे आवश्यक होते. याबाबतच्या नोंदी विभागाने ठेवलेल्या दिसून येत नाही.
- सायकल पुरवठा बाबत स्टॉक रजिस्टर क्र.११०/१११ मध्ये नोंद घेणे. सदर रजिस्टर विभाग प्रमुखांनी प्रमाणित करणे गरजेचे आहे. असे रजिस्टर लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाही.
- सायकल वाटप रजिस्टरमध्ये एकूण १३१ लाभार्थी विद्यार्थ्यांची नोंद आहे. यापैकी एकूण ११९ विद्यार्थ्यांना सायकल वाटप केल्याचे दिसते. परंतु १३ लाभार्थी यांचेकडून १०% नियमाप्रमाणे रक्कम भरून न घेता सायकली वाटप केल्याची नोंद आहे. तसेच एकूण १४ लाभार्थ्यांच्या सायकल मिळाल्याबाबत रजिस्टरवर स्वाक्षरी नाही. म्हणजे वरील योजना ही फक्त कागदोपत्री व नियमबाह्य राबविल्याचे स्पष्ट होते. याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	रजिस्टर अ.क्र.	वॉर्ड क्र.	लाभार्थीचे नांव	पावती क्र.	स्वाक्षरी आहे किंवा नाही.
१	०९	०८	मनिषा श्रीरंग सुरडकर, मसनतपुर चिकलठाणा	आहे	--
२	३४	३८	अनिता उपाडे	--	--
३	३५	३८	निता थोरात	--	--
४	३९	४१	सय्यद हिना कौर सय्यद युसुफ, आरेफाबाग जवळ प्लॉट-९	--	--
५	५६	५७	अनिता पुनमचंद गायकवाड, कैसर कॉलनी जिन्सी औरंगाबाद	--	--
६	५७	५७	मोहिनी रामकृष्ण पळसपगार, संजयनगर ग.न.ए/२औ.बाद.	--	--
७	६९	६८	सविता सिध्दार्थ मोरे, हर्षनगर	--	--
८	७३	७०	समिना रहिम शेख, रोशनगेट	--	--
९	८७	०९	रंजना देविदास नवपुते, माळीगल्ली, चिकलठाणा	--	--
१०	८९	१०	गुरुखेल रेखा लक्ष्मण, कामगार कॉलनी	--	--
११	१०१	२९	शाहिन शेख रफियोद्दीन, सिल्कमिल कॉलनी	आहे	--
१२	१०३	४०	विद्या प्रकाश रगडे, किले अर्क	--	--
१३	११६	७२	रुबिना भिकन पटेल, किराडपुरा रोशनगेट	--	--
१४	११९	७७	शबाना बेगम मोहम्मद गौस, नवाबपुरा	--	--
१५	१२८		निलोफर शहा युनुस शहा, रोजेबाग	--	आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.६: महिला व बालकल्याण समिती अंतर्गत वय वर्षे १८ वर्षाखालील मुला /मुलींना श्रवणयंत्र वाटपाबाबत रक्कम रु.१,०३,२४३/-

- श्रवणयंत्र खरेदी संचिकाची तपासणी करित असतांना संचिका पृष्ठ क्र.७ परिच्छेद क्र.१८ वर मा.आयुक्त यांनी एकूण ३८ श्रवणयंत्र खरेदीची मान्यता प्रदान केल्याचे दिसते. सदर संचिकेत परत पृष्ठ क्र.११ व परिच्छेद २३ व २४ वरही मा.आयुक्त यांनी फक्त ३८ नगद श्रवणयंत्र खरेदीची मान्यता प्रदान केल्याचे स्पष्ट होते. विभागाने वरील बाबी लक्षात न घेता प्रत्यक्षात ४३ श्रवणयंत्र खरेदी केल्याचे तपासणीअंती दिसून येते. म्हणजे प्रतीनग २४०१/- प्रमाणे एकूण ०५ नग श्रवणयंत्र जास्तीचे खरेदीमुळे रक्कम रु.१२००५/- इतक्या रकमेचे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान केल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

२. श्रवणयंत्र खरेदी बाबत आदेश क्र.मनपा/मबाकस/७२/०४, दि.२४.८.२००४ अन्वये अटी/शर्ती ला अधिन राहून संबंधित पुरवठाधारकाने आदेश मिळाले पासून १५ दिवसात श्रवणयंत्र पुरवठा करावा. परंतु संबंधित पुरवठाधारकांनी ४८ दिवस उशिराने श्रवणयंत्राचा पुरवठा केल्याचे संबंधित लेख्यावरून दिसते. नियमाप्रमाणे प्रतीदिन रु.१००/- प्रमाणे एकूण ४८ दिवसाचे रक्कम रु.४८००/- इतका दंड वसूल करूनच देयक अदा करणे गरजेचे होते. तसे दिसून येत नाही. याबाबत विभागाने खुलासा अद्यापपावेतो सादर केला नाही.

३. श्रवणयंत्र पुरवठा केल्याबाबत साठा रजिस्टर तपासणीस्तव उपलब्ध करून देण्यात आले नाही.

वरील अनियमिततेबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून आपल्या विभागामार्फत फेर अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.७: ब्युटीपार्लर कोर्सचे प्रशिक्षण देणे बाबत. (सन २००५-०६ रक्कम रु.८,७०,०००/-)

१. ब्युटी पार्लर कोर्स प्रशिक्षण देणे बाबत निविदेच्या अंती दर मंजूर करून संबंधित जनशिक्षण संस्था यांना प्रशिक्षण देणेबाबत कार्यालयाकडून रिताशिर आदेश दिल्याची प्रत संचिकेत दिसून आली नाही. गरजू प्रशिक्षणार्थीची यादी प्रमाणित करून तशी लेखी नोंद घेवून यादी संस्थेस दिलेली दिसून येत नाही. तसेच प्रशिक्षणार्थीचे हजेरीपटही दिसून येत नाही.

२. महिला व बालकल्याण समिती यांचा ठराव क्र.१२ दिनांक २५.१.२००५ अन्वये नियम /अटी मध्ये असे निर्देशित केलेले आहे की, ब्युटी पार्लर कोर्स करीता प्रशिक्षणार्थी हे मनपा हद्दीतील असावेत. तसेच अनुक्रमांक ९ मध्ये असेही नमूद केलेले आहे की, सदर खर्च हा महिला व बालकल्याण समिती यांचे निधीतूनच करावा असे सदर संचिकेमध्ये नमूद केलेले आहे.

संचिकेच्या तपासणीअंती असेही दिसून येते की, संबंधित कोर्सकरीता फक्त ३.०० लाख खर्च करणेबाबत मंजूरी आहे. परंतु प्रत्यक्षात एकूण रक्कम रु.८,७०,०००/- इतका खर्च केल्याचे दिसते. म्हणजे रक्कम रु.५,७०,०००/- इतका अतिरिक्त खर्च हा कसा केला याचा बोध होत नाही.

महानगरपालिका हद्दीच्या बाहेरील लाभार्थींना कोणत्या नियमान्वये लाभ देण्यात आला. वरील सर्व मुद्दे लक्षात घेता उक्त योजनाही फक्त कागदोपत्री राबविण्यात आल्याचे वाटते.

अ.क्र.	यादीतील अ.क्र.	प्रशिक्षणार्थीचे नांव व पत्ता	पावती क्र.
१	४०	दिपाली यशवंत यादव, घ.क्र.८५८ सुभाषपेट, छावणी	१४१७१७
२	४१	रचना शंभुवेल आव्हाड, खिस्तनगर, छावणी.	१४२३३२
३	४५	राखी गंगाधर गवल, दक्षिण छावणी	१४५३९१
४	४६	रिना बबन चिलवर, गवळीपुरा, छावणी.	१४५३७९
५	५९	अंजली मानिक चक्रे, घ.क्र.६१३ गुडीगुडूम छावणी.	१४६०३५
६	१६५	भारती प्रकाश लखमाल, घ.क्र.५१५, छावणी.	१४९०९६

७	२०८	स्मिता बाबु पारपेल्ली, दर्जीबाजार छावणी.	१४२०७२
८	२१०	किरण रमेश भंडारी, दर्जीबाजार छावणी.	१४२०७३
९	२१२	किर्ती प्रकाश लखमाल, घ.नं. ५२९ कॅन्टोन्मेंट हॉ.समोर	१४५२८९
१०	२८६	माधुरी अशोक लखमाल, गडीगुड्डम छावणी.	१४५२८६

वरील प्रशिक्षणार्थी हे मनपा हद्दीबाहेर असून त्यांना प्रशिक्षण देण्यात आले. तरी प्रशिक्षण खर्च रक्कम जनशिक्षण संस्थाकडून $३००० \times १० = ३०,०००/-$ वसूल करून मनपा फंडात जमा करण्यात यावे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन तपासले असता त्यामध्ये विभागाने प्रवेशानंतर पत्ता बदलला असल्याचे नमूद केले आहे. परंतु दिलेले उत्तर संयुक्तिक वाटत नाही. त्यामुळे विभागाने यापुढे नियम व अटीचे पालन करावे तसेच यापुढे याबाबत दक्षता घ्यावी या सूचनेच्या अधिन राहून आक्षेप वगळण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८: महिला व बाल कल्याण समिती अंतर्गत बालवाड्यांना क्रिडा साहित्य वाटप रक्कम रु.१८९६४८/-

- सदरील संचिकेमधील पृ.क्र.४५ वर क्रिडा साहित्याचे नांव व दराची अनु.क्र.१ ते ८ पर्यंत नोंद करण्यात आली आहे. त्यांची एकूण रक्कम १,८९,६४८/- रुपये आहे. तत्कालीन मा.मुख्यलेखाधिकारी यांनी सदरील साहित्य खरेदीसाठी दर केव्हा मंजूर झाले या बाबत विचारणा केली आहे. पृ.क्र.४६ वर परिच्छेद क्र.१२२ मध्ये क्रीडा साहित्याच्या दरास २८.११.२००३ मध्ये संचिकेत पृ.क्र.२६ वर मान्यता मिळाली आहे. पृ.क्र.२६ वर परिच्छेद क्र.७४ व ७५ वर फक्त ३ क्रीडा साहित्य खरेदी करण्याबाबत नोंद आहे. त्यास सुध्दा मा.आयुक्तांनी मंजूरी न देता समक्ष यावे अशी नोंद करून स्वाक्षरी केली आहे. अर्थात त्या क्रीडा साहित्य खरेदीस मंजूरी मिळाली नाही. टिप्पणी क्र.४७ परि.१२५ वर बालवाडीसाठी क्रीडा साहित्य घेण्यास मंजूरी घेण्याआधीच इन्शा ट्रेडींग कंपनीस आदेश दिले असे त्यावरून दिसून येते. म्हणजे १,८९,६४८/- रु.रकमेच्या क्रीडा साहित्य खरेदीसाठी कोणतेही निविदा मागविण्यात आल्या नाहीत. निविदा न मागविता थेट इन्शा ट्रेडींग क.या पुरवठाधारकास क्रीडा साहित्य खरेदीचे आदेश देण्यात आले. आदेश जा.क्र./मनपा/मबाकस/४४५/०५, दि.३१.१.२००५ या अन्वये त्या आदेश उपआयुक्त यांची मंजूरी संदर्भ जा.क्र. / मनपा / मबाकस / २००३ / १६ , दि.११.१२.२००३ म्हणजेच २ वर्षापूर्वीची मंजूरी असलेल्या आदेशावर ही खरेदी आदेश दिले हे नियमबाह्य आहे असे दिसते.
- पृ.क्र.४८ परि.१२७ प्रमाणे सदरील साहित्य पुरवठा २५.३.२००५ रोजी करण्यात आला. सदरील पुरवठा धारकास ३१.१.२००५ ला आदेश दिले. अटी शर्तीप्रमाणे ८ दिवसात सदरील क्रीडा पुरवठा करण्यास आदेश देण्यात आले. सदरील साहित्य ८ दिवसात पुरवठा न केल्यास १००/- रु.प्रति दिन दंड आकारावा असे आदेशात नमूद केले आहे. परंतु सदरील

पुरवठा धारकाने सुमारे ४३ दिवस विलंबाने साहित्य पुरवठा केला त्याबाबत त्या साहित्य पुरवठा धारकास अटीप्रमाणे दंड का आकारण्यात आला नाही किंवा कसे ?

सदरील क्रीडा साहित्य रु.१,८९,६४८/- रूपयात खरेदी केला आहे यामध्ये अनियमितता व नियमबाह्य खरेदी केली असे दिसून येते. ही बाब अत्यंत गंभीर स्वरूपाची आहे.

विभागास अनुपालन सादर करण्याविषयी सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.९: भगवान महावीर बॅडमिंटन हॉल, ज्योतीनगर बॅडमिंटन हॉल, भारत माता

हॉल व इतर हॉल बाबत :

शिक्षण विभागांतर्गत वरील बॅडमिंटन हॉल व इतर हॉल यांच्या बाबत सन २००३-०६ या आर्थिक वर्षात जमा झालेल्या रक्कम व खर्च झालेल्या रक्कम बाबत लेखे /अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. तरी याबाबत शिक्षणाधिकारी यांना कार्यालयीन आदेश

१. जा.क्र.मनपा/मुलेप/३९३/०६, दिनांक २०.१०.२००६.
२. अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक २६.१०.२००६
३. अर्धसमास पत्र क्र.८, दिनांक १०.११.२००६.
४. अर्धसमास पत्र क्र.९, दिनांक १३.११.२००६.

या पत्राद्वारे संबंधित विभागास लेखे / अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यास वरील पत्राद्वारे वारंवार कळविण्यात आले होते. तरी आजपावेतो लेखे अभिलेखे लेखापरीक्षास्तव उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

विभागास लेखे उपलब्ध करण्याविषयी सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१०:सर्व वाचनालये मराठी / उर्दू लेखे उपलब्ध न करून देणेबाबत :

शिक्षण विभागांतर्गत वाचनालय मराठी /उर्दू यांच्या बाबत सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात जमा झालेली रक्कम व खर्च झालेल्या रकमेबाबत लेखे / अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. तरी याबाबत शिक्षणाधिकारी यांना कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/मुलेप/३९३/०६, दिनांक २०.१०.२००६ व अर्धसमास पत्र क्र.९ दिनांक १३.११.२००६ या पत्राद्वारे संबंधित विभागास लेखे /अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यास्तव वारंवार कळविण्यात आले होते. तरी आजपावेतो लेखे /अभिलेखे लेखापरीक्षास्तव उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

विभागास लेखे उपलब्ध करण्याविषयी सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

क्रिडाविभाग

परिच्छेद क्र.१: सन २००३-०४ व २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखे /अभिलेखे उपलब्ध न करून देणे बाबत.

क्रिडा विभागाने सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात क्रिडासाहित्य खरेदी व इतर आर्थिक वर्षात विविध स्पर्धाकरीता झालेल्या खर्चाच्या संचिका उपलब्ध करून दिल्या नाहीत. याबाबत क्रिडाधिकारी यांना कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/मुलेप/३७६ /०६ , दि.२२.९.२००६ अर्धसमास पत्र क्र.१ दिनांक २६.१०.२००६, अर्धसमास पत्र क्र.२ दिनांक १०.११.२००६, अर्धसमास पत्र क्र.३ दिनांक १३.११.२००६ या पत्राद्वारे वारंवार संबंधित विभागाचे लेखे / अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यास्तव सूचित केलेले आहे. तरीही आजपावेतो लेखे /अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आले नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून आवश्यक ते अभिलेखे तपासणीस्तव उपलब्ध करून देण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.२: गरवारे स्टेडियम लेखे अद्ययावत न ठेवणे बाबत :

क्रिडा विभागांतर्गत गरवारे स्टेडियम येथील सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात पुस्तक क्र.९५९, ५७०, १४७२ द्वारे वसूल केलेली रक्कम संबंधित कॅश रजिस्टर सोबत तपासणी केली.

गरवारे स्टेडियम मध्ये वसूल केलेली फ्रीस कार्यक्रमासाठी वसूली केलेली रक्कम यांचे रजिस्टर अद्यावत केलेले नाही व सभासदाचे माहेवार रजिस्टर अद्यावत केलेले नाही. तसेच विविध कार्यक्रमासाठी सदरील गरवारे संकुलामध्ये भाडे कोणत्या नियमाद्वारे वसूल केले याबाबत काहीही बोध होत नाही.

१. गरवारे स्टेडियम येथे सभासदाकडून वसूल करण्यात येणारी फ्रीचे नोंद रजिस्टर तयार करण्यात आले नाही. एका महिन्यात किती सभासदांनी फ्री भरली व एकूण किती सभासद आले याबाबत कोणतीही नोंद रजिस्टरवर नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२ दिनांक २८.११.२००६ द्वारे खुलासा मागविण्यात आला होता परंतु अद्यापपावेतो खुलासा दिला नाही. ही बाब अत्यंत गंभीर आहे.
३. गरवारे स्टेडियम विविध संस्थांना व स्पर्धासाठी भाड्याने दिले जाते. याचे नोंद रजिस्टर बनविण्यात आले नाही व स्टेडियमचे भाडे कोणत्या नियमानुसार वसूल करण्यात येते याबाबत विभागाकडून खुलासा करण्यात आला नाही.

वरील सर्व मुद्यांबाबत तपासणी ही चाचणी स्वरूपात करण्यात आली असून उर्वरीत लेख्यांची तपासणी ही विभागीय स्तरावर करण्यात येवून कार्यवाहीअंती अनुपालन सादर करावे असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

बांधकाम उपविभाग-१

खर्च बाजू लेखापरीक्षण

अतिरिक्त शहर अभियंता यांच्या अधिपत्याखालील सन २००३-०४ व सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील अभिलेख्यांचे चाचणी लेखापरीक्षण हाती घेण्यात येवून पूर्ण करण्यात आले. तपासणीअंती खालीलप्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

परिच्छेद क्र.१: लेखाशिर्षनिहाय माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध न करून देणे बाबत.

बांधकाम उपविभाग-१ चे सन २००३-०४ व सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षांचे चाचणी लेखापरीक्षणा दरम्यान उक्त आर्थिक वर्षात विभागाने केलेल्या कामाचा लेखाशिर्षनिहाय माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देण्यासाठी अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १३.४.२००६ नुसार विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून दिला असून सन २००३-०४ या आर्थिक वर्षातील माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून दिलेला नाही. त्यामुळे अहवाल वर्षात चाचणी परिक्षणाअंतर्गत विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या संचिका, मोजमाप पुस्तिका यांची तपासणी करण्यात आलेली आहे.

विभागाने त्यांचे स्तरावर माहेवार खर्चाचा तपशिल तात्काळ उपलब्ध होण्यासाठी विहित नमुन्यातील नोंदवही (प्रोव्हिजन रजिस्टर, देयक नोंदवही) तयार ठेवावी व लेखा परीक्षण विभागाच्या सूचनेनुसार संचिका उपलब्ध करून द्याव्यात. जेणेकरून यापुढे चाचणी लेखापरीक्षण करणे सुलभ होईल.

परिच्छेद क्र.२: औरंगाबाद टाईम्स कॉलनी येथे रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करणे बाबत.

विषयांकित कामासाठी रु.३,९४,५०४/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. संचिकेतील परिच्छेद क्र.१५ नुसार नगररचना विभागाकडून सदर जागा आरक्षण क्र.१६८ -प्राथमिक शाळेसाठी भागशः क्षेत्रात शासनाने मान्यता दिली आहे व हा भाग वगळून विकास काम करावे व आरक्षित भागाचे समूचित प्राधिकरणाकडून सिमांकन करून घेवून उर्वरित भागासाठी प्रस्ताव सादर करावा असे ठरविण्यात आले. त्यामुळे नगररचना विभागामधील संबंधित जागेचा नकाशा तपासला असता सदर जागा ही आरक्षित असल्याचे दिसून येते. संचिका तपासणीअंती आरक्षण क्र.१६८ मधील नेमक्या किती क्षेत्रफळावर डांबरीकरण करण्यात आले याचा बोध झालेला नाही. सदर जागेचा नकाशा संचिकेमध्ये जोडलेला नाही.

परिच्छेद क्र.३: धावणी मोहल्ला अंतर्गत रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करणे. रोडरोलर प्रित्यर्थ

रु.८३५/- कमी वसूली :

संदर्भ:-कार्यदेश क्र.मनपा/अ.श.अ./बांध-१/१०९०/०४,दि.२६.२.२००४.

सदर कामासाठी रु.२,७३,०७५/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दिनांक १२.१२.२००३ रोजी प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. सदर कामाची निविदा

मागविली असता प्राप्त निविदामध्ये एस.ए.सिद्धीकी यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २% कमी दराची निविदा मंजूर करण्यात आली. सदर कामाच्या देयकाची तपासणी केली असता असे दिसून येते की, देयकामधून एकूण ३४ तास रोडरोलर वापरसाठी रु.१६७/- प्रतितासाप्रमाणे रु.५६७८/- कपात करण्यात आली. मात्र सदर रोडरोलरच्या लॉगबुकची तपासणी केली असता एकूण ३९ तास रोडरोलर रस्त्याच्या दबाईसाठी वापरण्यात आलेले आहे. त्यामुळे उर्वरित पाच तासांसाठी रु.१६७/- प्रतितासाप्रमाणे रु.८३५/- कमी वसूल झाल्याचे दिसून येते. कामाच्या संचिकेमध्ये रोडरोलर किती तास वापरले व कोणत्या दिवशी वापरले याचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही.

विभागाने दिलेला खुलासा हा समाधानकारक नाही.

परिच्छेद क्र.४: जयसिंगपुरा भागातील रस्ता डांबरीकरण करणे – विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाही न करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यदेश क्र.मनपा/अ.श.अ./बांध-१/२७२/०३,दि.१३.५.२००३

१. विषयांकित कामासाठी रु.२,९७,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दिनांक १०.४.२००३ रोजी प्रशासकीय मान्यता प्राप्त झाली. सदर कामाची निविदा मागविली असता प्राप्त निविदांमध्ये यांची ८% अं.प.दरापेक्षा कमी दराची निविदा मंजूर करण्यात आली. सदर काम पूर्ण करण्यासाठी दोन महिन्यांची मुदत देण्यात आली होती. त्यानुसार सदरचे काम हे दि.१२.७.२००३ रोजी पूर्ण होणे आवश्यक होते. मात्र सदरचे काम हे दि.१६.११.२००३ रोजी पूर्ण झाल्याचे तांत्रिक कक्षाने परि.क्र.(३५) मध्ये नमूद केलेले आहे. तथापि, संबंधित ठेकेदाराने दि.१२.१.२००४ रोजी अर्ज देवून कामाची मुदतवाढ ही दि.३१.१२.२००३ पर्यंत मिळावी असे कळविलेले आहे. (सी-७१ पहावे) ज्याअर्थी संबंधित ठेकेदाराने दि.१२.१.२००४ रोजी कामासाठी मुदतवाढ मागितली आहे त्याअर्थी सदरचे काम हे दि.१६.११.२००३ रोजी पूर्ण झाले आहे असे तांत्रिक कक्षाने नमूद करणे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
२. सदरचे काम हे दोन महिन्या मध्ये पूर्ण करावयाचे असल्याने गुत्तेदाराने विहित मुदतीत पूर्ण न करता विलंबाने पूर्ण केलेले आहे. सदर विलंबाबाबत संबंधिताविरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही केलेली नाही.

विभागाने वरील मुद्यांबाबत केलेला खुलासा हा असमाधानकारक आहे. संबंधिताकडून दंडाची रक्कम वसूल करणे आवश्यक ठरते.

परिच्छेद क्र.५: प्रभाग क्र.३८, बेगमपुरा रोड ते पहाडसिंगपुरा रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यदेश क्र.मनपा/अ.श.अ./बांध-१/१५४४/०४,दि.२३.१२.२००४

विषयांकित कामासाठी रु.२,९७,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. सदर कामासाठी निविदा मागविली असता अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ८% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली. सदर काम पूर्ण करण्यासाठी मुदत ही दोन महिने ठेवण्यात आलेली आहे. त्यानुसार सदरचे काम हे दि.१२.७.२००३ रोजी पूर्ण होणे

आवश्यक होते. मात्र सदरचे काम हे दि.१६.११.२००३ रोजी पूर्ण झाल्याचे तांत्रिक कक्षाने परि.क्र.(३५) मध्ये नमूद केलेले आहे. मात्र संबंधित ठेकेदाराने दि.१२.१.२००४ रोजी अर्ज देवून कामाची मुदतवाढ ही दि.३१.१२.२००३ पर्यंत मिळावी असे कळविलेले आहे. (सी-७१ पहावे)ज्याअर्थी संबंधित ठेकेदाराने दि.१२.१.२००४ रोजी कामासाठी मुदतवाढ मागितली असता सदरचे काम हे दि.१६.११.२००३ रोजी पूर्ण झाले आहे असे तांत्रिक कक्षाने नमूद करणे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

संबंधिताकडून विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे विभागाने वरील अनयमिततेबाबत खुलासा करावा असे सूचित करण्यात आले आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून आक्षेपित रकमेपैकी रु.१४२०/- ही संबंधिताच्या अनामत रकमेमधून कपात केली असून उर्वरीत रक्कम रु.५८४/- वसूल करण्यात आलेली नाही. तसेच विलंबा बाबत संबंधिताकडून दंडाची रक्कम वसूल केलेली नाही. विभागाने आवश्यक ती कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ६: रंगीनगेट पासून अण्णाभाऊ साठेचौका पर्यंत रस्ता दुभाजकावर बसविलेल्या जुन्या जाळ्या काढून नविन जाळ्या बसविणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.मनपा/बांध-१/१७०४/०५,दि.०१.०२.२००५.

रंगीन गेट ते अण्णाभाऊ साठे चौकापर्यंत रस्ता दुभाजकावर जुन्या जाळ्या काढून नविन जाळ्या बसविण्यासाठी रु.२४४८९५/- अंदाजपत्रक सादर करण्यात येवून त्यास शहर अभियंता यांनी मान्यता प्रदान केली आहे. त्यानुसार जाहीर निविदा मागविण्यात आल्या नाहीत मात्र श्री.रमेश डी.रुढसमुद्र यांच्या अंदाजपत्रकीय दराच्या निविदेस स्विकृती देण्यात आलेली आहे.

१. संचिकेतील परिच्छेद क्र.५ नुसार सदरच्या अंदाजपत्रकात दुरुस्ती करून दुरुस्त अंदाज पत्रक रक्कम रु.२,२२,८२४/- प्रस्तावित करून त्यास शहर अभियंता यांनी मान्यता प्रदान केलेली आहे. मात्र लेखा विभागाने रु.२,४४,८९५/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक मंजूर केलेले असल्याचे दिसून येते.
२. सदर कामासाठी (नविन जाळ्या बसविण्यासाठी) देयक रु.२४०७९६/- अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते मात्र जुन्या जाळ्या काढून भांडारात जमा केल्याबाबतची नोंद संचिकेत दिसून येत नाही.
वरील मुद्यांबाबतचे अनुपालन अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. ७:- दिल्लीगेट शेजारील वाहतूक बेटामध्ये पाण्याचे धबधबे दुरुस्ती करून पूर्ववत चालू करणे व शोभेची झाडे लावणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.मनपा/बांध-१/१६५१/०५,दि.०१.०२.२००५.

दिल्ली गेट शेजारील वाहतूक बेटाची दुरुस्ती करण्यासाठी रु.१,७८,२००/- चे अंदाजपत्रक सादर करण्यात येऊन त्यास अति.शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली आहे. त्यानुसार निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदा मध्ये श्री.आर.बी.रुढसमुद्र

यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ४.५०% जादा दराची निविदा प्राप्त झालेली आहे. दर वाटाघाटी करून अंदाजपत्रकीय दराने निविदा मंजूर करण्यात आली.

संचिकेतील पृष्ठ क्र.सी-४ वरील अंदाजपत्रकीय बाब क्र.१४ मध्ये कास्ट आयर्न मध्ये तयार केलेल्या पक्षाच्या जोडीची एकूण किंमत रु.३०,०००/- दर्शविलेली आहे. मात्र संबंधित ठेकेदाराने पक्षाच्या जोडीचे खरेदीचे बील सादर केलेले नाही. शिवाय सदरची बाब ही डी.एस.आर. मध्ये समाविष्ट नसून अंदाजे किंमत गृहीत धरण्यात येऊन रु.३०,०००/- संबंधित ठेकेदारास अदा केलेले आहेत ही बाब अयोग्य आहे.

संचिकेतील पृ.क्र.सी-४ वरील अंदाजपत्रकीय बाब क्र.१५ मध्ये दोन ५ एचपी पंपासाठी एकूण किंमत रु.२६,०००/- (रु.१३०००/- प्रति नग प्रमाणे) दर्शविलेली आहे. संबंधित ठेकेदाराने मे.यमुना मशिनरी स्टोअर्स,औरंगाबाद यांचे बील क्र.२४०१, दि.४.२.२००५ अन्वये रु.८१६४/- व बील क्र.२४०२ दि.७.२.२००५ अन्वये रु.८००८/- सादर केलेले आहे. मात्र सदरची दोन्ही बीले ही संबंधित सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले नाहीत. शिवाय सदरची बाब ही डीएसआर मध्ये समाविष्ट नसून अंदाजे किंमत गृहीत धरण्यात येऊन प्रत्येकी रु.१३०००/- अदा केलेले आहेत ही बाब अयोग्य आहे.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.८:- डांबरीकरण कामाचे साहित्य चाचणी निष्कर्ष अहवाला बाबत.

बांधकाम उपविभाग-१ चे सन २००३-०५ या कालावधीतील चाचणी लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले आहे की, काही संचिकामध्ये डांबरीकरण कामाचे साहित्य नमुना चाचणी निष्कर्ष अहवालाबाबतची फ्री वसुली रक्कम वेगवेगळ्या चार्जेस लावून आकारण्यात आलेली आहे. त्याबाबत लेखी स्वरूपातील आदेश निदर्शनास आलेले नाहीत. त्यामुळे चाचणी प्रित्यर्थ जी रक्कम वेळोवेळी संबंधित ठेकेदारांकडून वसूल करण्यात येते त्याची सत्यता पडताळता आलेली नाही.

डांबरीकरण व खडीकरण कामाच्या साहित्य नमुना चाचणी फ्री वसुली बाबतचा विहित तपशील सादर करण्याची सूचना दिली असता अद्यापपावेतो तपशिल सादर करण्यात आलेला नाही.

परिच्छेद क्र.९:-जिल्हाधिकारी कार्यालया समोरील वाहतूक बेटा मध्ये तोफ़ बसविणे व सुशोभिकरण करणे.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-१/१७०७/०५, दिनांक १.२.२००५.

जिल्हाधिकारी कार्यालयासमोरील वाहतूक बेटामध्ये तोफ़ बसविणे व सुशोभिकरण करण्यासाठी रु.१,९९,८००/- चे अंदाजपत्रक सादर करण्यात येवून त्यास अतिरिक्त शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली आहे. त्यानुसार निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदा मध्ये श्री.शेख मसुद यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २७% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली

असून त्यास मंजुरी देण्यात आलेली आहे. अंदाजपत्रकीय बाब क्र.८,१०,११ याची अनुक्रमे एकूण किंमत रु.१८२००/- ,रु.२१०००/-, रु.६०,०००/- दर्शविलेली आहे. मात्र संबंधित ठेकेदाराने खरेदीचे बिल सादर केलेले नाही. शिवाय सदरची बाब ही डी.एस.आर.मध्ये समाविष्ट नसून अंदाजे किंमत धरण्यात येवून संबंधित ठेकेदाराला रक्कम रु.८२०५१/- अदा केली आहे. ही बाब अयोग्य आहे.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे. अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १०:- ज्युबलीपार्क येथील पंप हाऊस लगत असलेल्या धबधब्याच्या परिसरात सौंदर्यीकरण करणे व रेलींग बसविणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-१/६६८/०५, दिनांक ०१.०२.२००५.

ज्युबली पार्क येथील पंप-हाऊस लगत असलेल्या धबधब्याच्या परिसरात सौंदर्यीकरण करणे व रेलींग बसविण्यासाठी रु.८३,५००/- चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येऊन त्यास दि.१७.११.०४ नुसार शहर अभियंता यांनी मान्यता प्रदान केल्याचे दिसून येते. त्यानुसार निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदामध्ये श्री.मुबारक पठाण यांची अंदाजपत्रिका दरापेक्षा ८% जास्त दराची निविदा प्राप्त झाली असता दर वाटाघाटी अंती अंदाजपत्रकीय दराने निविदा मंजुर करण्यात आली आहे.

संचिकेतील टिपणी पृ.क्र.४ वर परिच्छेद क्र.२ नुसार जुनी खराब व तुटलेली ग्रील / जाळी काढून नविन ग्रील बसविणे बाबत नमुद केले आहे. मात्र जुन्या जाळ्या बांधकाम भांडारात जमा केल्याबाबतचा उल्लेख कुठेही निदर्शनास आला नाही.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे. अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. ११:- समर्थनगर येथील अंतर्गत रस्त्याचे साईड पंख्याचे खडीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-१/१२८२/०४, दिनांक १७.८.२००४.

मोहल्ला समर्थनगर अंतर्गत रस्त्याच्या साईड पंख्यांचे खडीकरण करण्याचे काम हे मुळ गुत्तेदार यु.के.पंडीत ह्यांनी न करता तृतीय पक्षाने केल्याचे निदर्शनास येते. जे की, कामाच्या अटी/शर्तीनुसार नाही. सदरचे काम हे दिनांक १८.३.२००५ रोजी पूर्ण झाल्याचा अहवाल संचिकेत दिसून येतो. तसेच दिनांक २८.३.२००४ च्या सादरीकरणानुसार प्रस्तावित रस्त्याच्या साईड पंख्यांच्या खडीकरणाबाबतचा अंतिम अहवाल हा प्राप्त झालेला नाही असेही निदर्शनास येते. अशा परिस्थितीत विभागाद्वारा प्रथम व अंतिम देयक अदाईची शिफारस करणे संयुक्तिक नाही.

संचिका परिच्छेद क्र.६५ ते ६७ अन्वये मा.आयुक्त यांनी संबंधिताकडून विलंब शुल्क रु.६१००/- वसूल करण्याचे आदेश दिलेले आहेत. मात्र अशी रक्कम वसूल करण्यात आलेली नाही.

विभागाने सदर प्रकरणी कार्यवाही करून रु.६१००/- वसूल करावे असे अति.शहर अभियंता यांनी त्यांचेकडील जा.क्र.मनपा/अ.श.अ./३०/२००७,दि.१९.१.२००७ नुसार कळविले आहे. मात्र अद्यापपावेतो आक्षेपित रक्कम वसूल झालेली नाही.

परिच्छेद क्र. १२:-सावरकर चौक ते सिल्लेखाना चौक रस्त्याची डांबरीकरणद्वारे दुरुस्ती.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./अ.श.अ./बांध-१/१६३५/०५,दिनांक ३१.१.२००५.

सावरकर चौक ते सिल्लेखाना चौक रस्त्याचे डांबरीकरण करण्यासाठी रु.१२,८०,४७७/- चे अंदाजपत्रक सादर करण्यात येवून त्यास दिनांक १.११.०४ रोजी मा.आयुक्त यांनी मान्यता प्रदान केली आहे. तदनंतर ठराव क्र.१२३,दिनांक ४.११.२००४ अन्वये स्थायी समितीची मान्यता घेण्यात आलेली आहे. सदर कामासाठी निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदामध्ये मे.एम.ए.सिद्दीकी यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ११% जादा दराची निविदा प्राप्त झालेली आहे. दर वाटाघाटी करून ५% जास्त दराची निविदा मंजूर करण्यात आली आहे.

संचिकेतील पृ.क्र.६ वरील परिच्छेद १७ आधारे एम.एस.आर.डी.सी च्या पत्रामध्ये वरद गणेश मंदिर ते सावरकर चौक या रस्त्याच्या कामाचा उल्लेख करण्यात आलेला आहे. (पृ.सी-३१ नुसार) त्यामुळे सदरचे पत्र हे विषयाला अनुसरून नसल्याचे दिसून येते.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे. मात्र अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १३:- मा.विभागीय आयुक्त कार्यालय ते अण्णाभाऊ साठे चौकापर्यंत रस्त्यावर रोड-दुभाजक सुशोभिकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./मनपा/बांध-१/१६६५/०५, दिनांक १.२.२००५.

प्रस्तुतचे काम अंदाजपत्रकीय रकमेच्या ३% जास्त दराने श्री.एल.के.कन्स्ट्रक्शन यांना देण्यात आले. सदर कामाचे रक्कम रु.३,३६,९८५/- चे देयक हे प्रमाणक क्र.१४२३४, दि.२९.५.२००५ रोजी अदा करण्यात आलेले आहे. लेखा परीक्षणादरम्यान असे निदर्शनास आले की, याच ठिकाणचे काम हे उद्यान विभागातर्फे ह्याच वित्तीय वर्षात दोन वेगवेगळ्या रेट लिस्ट द्वारे, प्रमाणक क्र.४१३३,दि.३.९.२००४ अन्वये रक्कम रु.२८१७/- व, प्रमाणक क्र.४१६७ दि.१५.९.२००४ अन्वये रक्कम रु.२८१७/- अदा करण्यात आलेली आहे. म्हणजेच एकाच प्रकारच्या कामावर दोन वेळा रक्कम खर्च करण्यात आल्याचे प्रथमदर्शनी दिसून येते. त्यामुळे असे नमूद करण्यात येते की, उद्यान विभागामार्फत करण्यात आलेला एकत्रित खर्च रु.५६३४/- हा अनावश्यक झाला आहे.

विभागाने दि.३०.८.२००६ रोजी सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

वरील अनियमिततेबाबत विभागाने उद्यान विभागाशी समन्वय साधून अनुपालन सादर करावे असे सूचित करण्यात येते.

परिच्छेद क्र. १४:- लिटल फ्लॉवर स्कुल ते लक्ष्मी कॉलनी पर्यंत रस्ता दुभाजकांची रंगरंगोटी करणे . अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. २३२६३/-

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र.मनपा/बांधकाम-१/१६७९/०५, दिनांक १.२.२००५.

विषयांकित कामासाठी रु. २३२६३/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून संदर्भिय आदेशान्वये उपलब्ध ठेकेदार यांच्याकडून प्रस्तावित काम पूर्ण करून घेण्यात आले आहे. सदरच्या कामास सक्षम मान्यता न घेतल्यामुळे प्रस्ताव हा कार्योत्तर मान्यतेसाठी मा.आयुक्त यांचेकडे सादर करणे आवश्यक होते. मात्र अशी मान्यता घेण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

वरील बाबत विभागाने मा.आयुक्त यांची कार्योत्तर मान्यता घेणे आवश्यक ठरते.

परिच्छेद क्र. १५:- लोटा कारंजा येथे काँक्रीट रस्ते तयार करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./मनपा/अशअ/बांध-१/१३८२/०४, दिनांक २.१०.२००४.

विषयांकित कामासाठी रु. १,९८,७००/- चे अंदाजपत्रक सादर करण्यात येवून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आलेली आहे. सदर कामासाठी निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदामध्ये मे.अलहिरा कन्स्ट्रक्शन यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २६.८७% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली व निविदा मंजूर करण्यात येवून काम पूर्ण करून घेण्यात आले. मात्र देयकातून १% विमा रक्कम रु १९८७/- देयकातून वजा केलेली नाही.

सदरची रक्कम वसूल करण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे. मात्र अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १६:- प्रभाग क्र. ८२, गुलमंडी अंतर्गत गल्ल्यात काँक्रीट करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.मनपा/अ.श.अ./बांध-१/१४४६/०४, दिनांक २५.११.२००४.

मोहल्ला गुलमंडी प्रभागातील अंतर्गतच्या रस्त्याचे काँक्रीटींग करण्याच्या कामांतर्गत अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा सर्वात कमी दराची म्हणजे अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २९% कमी दराची श्री.रमेश तुळशीबागवाले यांची निविदा स्विकारण्यात आली. संबंधित गुत्तेदारास ७% अनामत रक्कम भरण्यास व करारनामा करून देण्यास दि.१७.२.२००४ रोजी लेखी कळविण्यात आले असूनही संबंधिताने दि.५.६.२००४ पर्यंत अनामत रक्कम भरलेली नाही. त्यामुळे संबंधित गुत्तेदारास काळ्या यादीत समाविष्ट करण्याचे मा.आयुक्तांचे आदेश झाले होते. परंतु संबंधित गुत्तेदाराने दि.८.५.२००४ रोजी २% अनामत रक्कम भरल्याचे व करारनामा सादर केला आहे असे तारखेत फेरफार करून दिशाभूल केल्याचे स्पष्ट होते. तसेच परिच्छेद क्र.३७ मधील सादरीकरणाच्या तारखेत तारखेत खाडाखोड केल्याचे दिसून येते. प्रथम व अंतिम देयकातून

परिच्छेद क्र.४७ नुसार देयकातून ५% रक्कम रु.२१४६०/- वजावट करणे आवश्यक होते. मात्र तसे झालेले नाही.

तरी वरील मुद्यांबाबत लेखी स्पष्टीकरण विभागाने लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे अशा सूचना देण्यात आल्या असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १७:- मो.फकीरवाडी येथील लाकडी पुलाची दुरुस्ती करणे बाबत.

संदर्भ:- कायदेश क्र./मनपा/बांध-१/२२/०५,दि.१.२.०५.

मोहल्ला फकीरवाडी स्थित लाकडी पुलाची मान्सुन पूर्व दुरुस्ती अग्रक्रमाने करावयाची असल्याने रक्कम रु.२४९७७/- चे अंदाजपत्रक तयार करून सदरचे काम उपलब्ध गुत्तेदार श्री.रमेश रुडसमुद्र यांच्या मार्फत करून घेण्यात आले आहे. सदरच्या कामात मा.आयुक्त यांची कार्योत्तर मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

तद्वतच ए-१ निविदा रक्कम रु.१७५/- संबंधिताचे प्रथम व अंतिम देयकातून कपात करण्यात आली नाही.

वरील मुद्याबाबत पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १८:- उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या रजिस्टरवर नोंद नसलेल्या संचिकाबाबत.

लेखा परीक्षणांतर्गत बांधकाम,उपविभाग-१ येथील सन २००४-०५ बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या तपशिलानुसार तपासणी केली असता माहेवार खर्चाच्या तपशिला मध्ये खालील प्रमाणे ०४ संचिकांची नोंद घेण्यात आलेली नाही.

अ.क्र.	विषय विवरण	रक्कम रु.
१	राजाबाजार चौक ते हिंदीभवन महाविद्यालय ते चेलीपुरा रस्त्याचे पुर्नडांबरीकरण करणे.	३,१४,९४३/-
२	हर्सुल सव्हे नं,१८०/२,१८०/१/पी साफ़ल्यनगर येथील रस्त्याचे खडीकरण करणे.	९५५८५/-
३	मुख्य बसस्थानक ते सिध्दार्थ उद्यान येथील स्विमिंग पुलापर्यंत रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	५,९६,२०६/-
४	प्र.क्र.८२ मधील काचीवाडा येथील ४० डीपी. रस्त्याचे खडीकरण करणे.	८६७११/-

वरील बाबत विभागाने अभिप्राय देण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. १९:- प्रभाग क्र.३८ बेगमपुरा येथे काँक्रीट रस्ता तयार करणे व शहाबाद फ़रशी दुरुस्त करणे: अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२४८६०/-

संदर्भ:- कायदेश जा.क्र.मनपा/बांधकाम-१/१६८३/०५, दिनांक १.२.२००५.

उपरोक्त संदर्भिय कायदेशान्वये विषयांकित काम हे उपलब्ध गुत्तेदार श्री.शेख मुर्तुझा यांच्या कडून करून घेण्यात आले आहे. मात्र सदरचे काम पूर्ण झाल्यानंतर त्यास मा.आयुक्त यांची कार्योत्तर मान्यता घेणे आवश्यक होते. मात्र तसे झालेले नाही.

विभागाने पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.२०:- ए-१ व बी-१ संचिका उपलब्ध न करून देणे बाबत.

बांधकाम उपविभाग-१ येथील सन २००३-०४ व २००४-०५ या वित्तीय वर्षातील अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षणांती व लेखा विभागाकडील माहेवार तपशिलानुसार (प्रोव्हिजन रजिस्टर) असे निदर्शनास आले आहे की, खालील प्रमाणे ए-१ व बी-१ निविदा अंतर्गत संचिका लेखापरीक्षणासाठी प्राप्त करून देण्यात आलेल्या नाहीत .

अ.क्र.	विषय / संचिकांचे नांव	दिनांक	अदा केलेली रक्कम (रु)
१	बेगमपुरा येथील डांबरीकरण करणे	३१.३.२००५	३,१४,६६७/-
२	हर्सुल येथील रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	३१.३.२००५	२,६१,४१५/-
३	जाधववाडी शिवेश्वर कॉलनी येथील रस्त्याचे खडीकरण करणे.	३१.३.२००५	६,३६,२५७/-
४	नवाबपुरा येथे काँक्रेटींग करणे.	५.३.२००५	२,८३,०४३/-
५	वॉर्ड क्र.६५ येथे काँक्रेटींग करणे.	७.३.२००५	२३,७४०/-
६	लोटाकारंजा येथे काँक्रेटींग करणे.	३१.३.२००५	२४,३५९/-
७	करिम कॉलनी येथे पुर्नडांबरीकरण करणे.	११.३.२००५	१,८८,७७३/-
८	साईनगर येथे पुर्नडांबरीकरण करणे.	२३.३.२००५	१,१८,१५०/-
९	सतिश मोटार्स ते विवेकानंद चौक पुर्नडांबरीकरण करणे.	२४.३.२००५	१०,३८,५००/-
१०	वॉर्ड क्र.१७ श्रीनगर येथे पुर्नडांबरीकरण करणे.	२९.३.२००५	५,२२,६०८/-
११	वॉर्ड क्र.३७ येथील रस्त्याचे पुर्नडांबरीकरण करणे.	३१.३.२००५	२,३५,५९५/-
१२	वॉर्ड क्र.६२ रस्त्याचे पुर्नडांबरीकरण करणे.	३१.३.२००५	४,९५,८२८/-
१३	हमालवाडा रेल्वेस्टेशन रस्ता दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	११.३.२००५	५,२०,२३१/-
१४	वरद गणेश रेसिडेन्सी रस्ते दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	११.३.२००५	२४,२७६/-
१५	करीमकॉलनी रोडाची दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	११.३.२००५	१,८८,७७३/-
१६	मंजुरपुरा रोडाची दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	१६.३.२००५	२४,४५५/-
१७	रोकडीया हनुमान कॉलनी रस्त्याची दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	१७.३.२००५	२३,१९६/-
१८	बेगमपुरा रस्त्याची दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	१९.३.२००५	२४,७५४/-
१९	एम.आय.डी.सी.परिसर येथे पॅचवर्क व दुरुस्ती करणे.	२१.३.२००५	२९४०/-
२०	महेशनगर येथे दुरुस्ती करणे.	२१.३.२००५	२९७३/-
२१	गारखेडा येथे दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	३१.३.२००५	२३,९३१/-

२२	बी.अॅण्ड सी ऑफिस येथील रस्त्याची दुरुस्ती व पॅचवर्क करणे.	३१.३.२००५	२४,७६९/-
२३	जाहिरात फ़लक बोर्डाची दुरुस्ती करणे.	३१.३.२००५	२४,९०४/-
२४	ज्युबलीपार्क पंपहाऊस वाहतूक बेटाचे सौंदर्यीकरण करणे.	१७.३.२००५	८३,३१३/-
२५	जिल्हाधिकारी कार्यालय येथे सौंदर्यीकरण करणे.	३१.३.२००५	८२,०५१/-
२६	बारापुल्ला गेट ते लिटल फ़्लॉवर शाळेपर्यंत सौंदर्यीकरण करणे.	३१.३.२००५	२,१५,५४५/-
२७	रंगीन गेट वाहतूक बेटाचे सौंदर्यीकरण करणे.	--	--

वरील प्रमाणे संचिका ह्या पुढील लेखा परीक्षणाच्या वेळी उपलब्ध करून द्याव्यात.

बांधकाम उपविभाग-२

खर्च बाजू लेखापरीक्षण

अतिरिक्त शहर अभियंता यांच्या अधिपत्याखालील सन २००३-०४ व सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील अभिलेख्यांचे चाचणी लेखापरीक्षण हाती घेण्यात येवून पूर्ण करण्यात आले. तपासणीअंती खालीलप्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

परिच्छेद क्र.१: लेखाशिर्षका नुसार माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देणे बाबत.

उपरोक्त संदर्भिय विषयान्वये बांधकाम उपविभाग-२ चे सन २००३-०४ व सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखापरीक्षण हाती घेण्यात आले असता विभागांतर्गत केलेल्या कामाचा लेखाशिर्षकान्वये माहेवार खर्चाचा तपशिल लेखापरीक्षण विभागास उपलब्ध करून देण्यासाठी अर्धसमास पत्र क्र.१ , दिनांक १३.४.२००६ अन्वये करण्यात आलेले आहे. मात्र विभागाने दि.६.७.२००६ रोजी म्हणजेच सुमारे तीन महिने विलंबाने तपशील सादर केला आहे. मात्र असा तपशिल हा लेखा विभागाकडील प्रमाणके व संबंधित नोंदवह्या यांच्या आधारे सादर केलेला नाही. परिणामी उपलब्ध संचिकांच्या आधारे व तपशिलाआधारे तपासणी करण्यात आली आहे.

परिच्छेद क्र.२: मेडीकल हौ.सोसा,शहानुरवाडी व इतर मंजूर रेखांकनातील रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-२/५७५/०३,दि.३.१२.०३.

मेडीकल हौ. सोसा. शहानुरवाडी येथील रस्त्याचे डांबरीकरण करण्यासाठी रु.४,९८,८५०/- चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले. सदरचे काम हे अर्थसंकल्पीय तरतूद सन २००३-०४ नुसार पुनर्डांबरीकरण या लेखा शिर्षकांतर्गत प्रस्तावित करण्यात येवून त्यास प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. सदरच्या कामासाठी प्राप्त निविदांमध्ये मे. मॉस्कोट कन्स्ट्रक्शन यांचे ०.५०% कमी दराची निविदा मंजूर करण्यात येवून त्यानुसार कार्यादेश देण्यात आला . संचिका परि.क्र.३१नुसार संबंधिताच्या देयकातून टेस्टींग चार्जेस साठी रु.२००/- प्रमाणे तीन चाचण्यांसाठी रु. ५००/- प्रमाणे (५००×३=१५००)इतकी कपात होणे आवश्यक होते. परंतु संबंधिताच्या देयकातून रु.२००/- प्रमाणे रु. ६००/- इतकी कपात करण्यात आल्यामुळे रु.९००/- कमी वसूल करण्यात आले आहेत.

तरी कमी वसूलीची रक्कम रु.९००/- वसूल करून महापालिका फंडात जमा करावी . अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित करण्यात आले आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक आहे. सन २००४-०५ या वर्षापासून चाचणी शुल्क रु.५००/- करण्यात आल्याचे नमूद केल्यानुसार सदरचा आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.३ :- जयभवानी नगर हाऊसिंग सोसायटी ,देशमुखनगर रस्त्याचे खडीकरण करणे .

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-२/३२९/०४,दिनांक २७.२.२००४.

बांधकाम - २ विभागाचे सन २००३-०५ या वित्तीय वर्षाचे चाचणी लेखापरीक्षण अंतर्गत विषयांकित संचिकाची तपासणीमध्ये खालील बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. जयभवानी नगर हाऊसिंग सोसायटी, देशमुखनगर रस्त्याचे खडीकरण करण्यासाठीचे रु.२,०२,८२०/- अंदाजपत्रकीय रक्कम सादर करून त्यास संचिकेतील परिच्छेद क्र.२१ नुसार मा.अति.शहर अभियंता यांनी दि.१३.११.२००५ रोजी मान्यता देण्यात येवून निविदा मागविली असता श्री.गायत्री कन्स्ट्रक्शन यांची ४०.१% की दराची निविदा मंजूर करण्यात येवून संचिकेतील परिच्छेद क्र.२९ नुसार शहर अभियंता यांच्या आदेशान्वये ५% अनात रक्कम जमा करण्याबाबत आदेशित केले असता संबंधिताकडून २% अनात रक्कम भरून घेण्यात आली.
२. सदरील कामाचे अंदाज पत्रकिय रक्कम रु.५०,०००/- पेक्षा जास्त असल्याने मा. प्रभाग समिती यांची मान्यता घेणे आवश्यक असल्याचे संचिकेत नूद केलेले आहे. मात्र प्रभाग समितीची मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.
३. संचिकेतील परिच्छेद क्र.३२ नुसार रु.२० च्या मुद्रांकावर करारनाम्याची पुर्तता केली आहे व बी-१ कार्यादेश तयार करून संचिकेत जोडला आहे असे नूद करण्यात आलेले आहे. त्र संचिकेत करारनामा जोडण्यात आलेला नाही असे स्पष्ट दिसून येते.
४. कामाच्या देयकाची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले आहे की देयकातून रु.१,८९,९३३/- च्या ४०% रक्कम रु.७५९७३/- च्या ऐवजी रु.७६१६३/- अशी दर्शविल्यामुळे रु.१९०/- जादा अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते.
वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा विभागाने तीन दिवसांत सादर करावा असे सूचित करण्यात आले आहे.
विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झाले असून मुद्या क्र.१ नुसार संबंधित गुत्तेदाराकडून रु.१०१४१/- कपात केल्याबाबतचा तपशिल सादर केलेला नसल्यामुळे पडताळणी करता आलेली नाही. फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.४: देशमुखनगर गारखेडा येथील रेखांकनामधील अंतर्गत खडी रस्ते तयार करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/बां-२/२८८/०४ दिनांक २६.२.२००४.

विषयांकित कामाच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. संचिकेमध्ये जोडण्यात आलेले Rate Analysis च्या बाबी व त्याचे दर Abstract शी जुळत नाहीत व बऱ्याचशा बाबीचे दर दर्शविण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे Abstract मध्ये घेतलेले दर योग्य आहेत किंवा नाही याची खातरजमा करता आलेली नाही.

२. उपरोक्त विषयांकित कामाकरीता प्रत्यक्ष साईटवर महानगरपालिकेचे रोड रोलर वापरून त्याचे Hire Charges रु.३०८५/- देयकातून कपात केलेले आहेत. परंतु प्रत्यक्ष साईटवर रोड रोलर किती तास चालले व त्याची कपात कोणत्या दराने करण्यात आली याचा बोध होत नाही. तरी कोणत्या क्रमांकाचा रोड रोलर किती तास चालला व त्याची कपात कोणत्या दराने करण्यात आली याबाबतचे स्पष्टीकरण देण्यात यावे व सोबत रोड रोलरच्या लॉग बुकची छायांकित प्रत जोडण्यात यावी.

वरील दोन्ही मुद्यांबाबत खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाकडून खुलासा प्राप्त झालेला नाही.

विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झाले असून मुद्या क्र. १ चा खुलासा समाधानकारक आहे. मात्र मुद्या क्र.२ बाबतचा खुलासा असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.५:- क्रांती चौक ते सिल्लेखाना या १०० फुट विकास योजना रस्त्याचे रूंदीकरण व डांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- सुधारीत आदेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-२/६२७/०३,
दि.२४.१२.२००३.

उपरोक्त विषयांकित कामाच्या संचिकेची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले आहे की, सदर कामासाठी रु.१७,१७५००/- चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आलेली आहे. कामा अंतर्गत टेलिफ़ोन भवनसमोर टेलिफ़ोन रॅम्पचे काम करण्यात आले आहे व रॅम्प न तोडता रस्ता बनविल्यास अतिरिक्त जादा खर्च होईल असे संचिकेत नमूद करण्यात आलेले आहे. सदर खर्चाची रक्कम रु.३२४००/- टेलिफ़ोन विभागाकडून प्राप्त करून घेणे आवश्यक असतांना सदरची रक्कम वसूल झाली किंवा कसे याबाबतचा बोध झालेला नाही.

तेव्हा, वसूलपात्र रक्कम रु.३२४००/- ही वसूल केली असल्यास त्याचा धनादेश क्र. व दिनांक आणि पावती क्रमांक व दिनांक याबाबतचा तपशिल सादर करण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे. अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.६:- कोटला कॉलनी पाण्याच्या टाकीजवळ काँक्रीटीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.मनपा/अशअ/बांध-२/५६/०३,दि.१२.५.२००३

संदर्भिय कार्यादेशानुसार विषयांकित काम पूर्ण करण्यात येवून त्या प्रित्यर्थ रु.९६८९०/- चे देयक संबंधित ठेकेदारास अदा करण्यात आले आहे. सदर देयकातून रोडरोलर प्रित्यर्थ रु.६१७/- कपात करण्यात आली आहे मात्र त्यामध्ये रोडरोलरचा वापर दोनतास दर्शविण्यात आल्याचे दिसून येते. सबब संबंधिताकडून उर्वरीत एका तासाकरीता रु.६१७/- कमी वसूल करण्यात आल्याचे दिसते.

वरील मुद्याबाबतचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास देण्यात आली असता अद्याप पावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते असमाधानकारक आहे. रोडरोलरच्या निश्चित केलेल्या दरासह (आदेशप्रत) फेरअनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.७: - मौजे सातारा गट क्रमांक ५७ येथील २४.०० विकास योजना रस्त्याचे रूंदीकरण करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यालयीन आदेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./ बांधकाम-२/ १३८७ / ०५
दिनांक २३.६.०५

विषयांकित कामासाठी रू. रू.५,२१,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास मा.आयुक्तांची मान्यता घेण्यात आलेली आहे.

संचिकेतील परिच्छेद क्रमांक- ११ नुसार (तांत्रिक कक्ष अहवाल)अंदाजपत्रकात २४ मीटर व १५ मीटर त्या रस्त्याचे खडीकरण करण्याचे प्रयोजन आहे असे नमूद करण्यात आलेले आहे.

संचिकेचे अवलोकन केले असता परि.क्र. ३५ मध्ये फक्त २४ मीटर रस्त्याचे खडीकरण करण्यात आले आहे असा उल्लेख दिसून येतो. वास्तविक अंदाजपत्रकानुसार २४ मीटर व १५ मीटर रस्त्याचे खडीकरण करणे आवश्यक होते. त्यामुळे उर्वरीत १५ मीटर रस्त्याचे खडीकरण न करताच गुत्तेदारास संपूर्ण रकमेचे प्रदान करण्यात आल्याचे दिसून येते. सदरची बाब ही आक्षेपार्ह असून त्याबाबत खुलासा करण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे.

अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

विभागाकडून प्राप्त अनुपालन असमाधानकारक आहे. संबंधित मोजमाप पुस्तिका सादर केली नसल्यामुळे पडताळणी करता आलेली नाही. पूर्तते अंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.८:- उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या रजिस्टरवर नोंद नसलेल्या संचिकां बाबत.

बांधकाम उपविभाग-२ येथील सन २००३-०४ लेखापरीक्षण अंतर्गत बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या तपशिलानुसार संचिकांची तपासणी केली असता त्यापैकी एकूण ०८ संचिकांची नोंद सदर तपशिलात दिसून आलेली नाही. अशा संचिकांचा तपशिल हा अर्धसमास पत्र क्र.२४ ,दि.१७.८.२००६ सोबत पाठविण्यात आलेला आहे. सदरच्या संचिकांची नोंद नसल्याबाबत खुलासा विभागाकडून मागविण्यात आलेला आहे.

अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.९ :- उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या रजिस्टरवर नोंद नसलेल्या संचिकां बाबत.

बांधकाम उपविभाग-२ येथील सन २००४-०५लेखापरीक्षण अंतर्गत बांधकाम विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या माहेवार खर्चाच्या तपशिलानुसार संचिकांची तपासणी केली असता त्यापैकी एकूण १९ संचिकांची नोंद सदर तपशिलात दिसून आलेली नाही. अशा संचिकांचा तपशिल हा अर्धसमास पत्र क्र.१८,दि.८.८.२००६ सोबत पाठविण्यात आलेला आहे. सदरच्या संचिकांची नोंद नसल्याबाबत खुलासा विभागाकडून मागविण्यात आलेला आहे.

अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १०: कोकणवाडी वाहतुक बेट सौंदर्यीकरण करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/अशअ/बांध-२/५५३/ ०४, दिनांक ३१.७.२००४

विषयांकित कामासाठी रु.३,७३,४९३/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आली. त्यानुसार मागविण्यात आलेल्या निविदेमध्ये मे.प्रतिक कन्स्ट्रक्शन यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २९% कमी दराची निविदा मंजूर करण्यात आली. त्यानुषंगाने उपरोक्त संदर्भिय कार्यादेश संबंधितास देण्यात आला. परंतु संबंधित गुत्तेदार यांनी काम करण्यास टाळाटाळ केली असल्याने वारंवार पत्राद्वारे व तोंडी सुचना देवून काम सुरु न केल्याने, बराच काळ काम स्थगित होते असे दिसून येते. संचिकेतील परिच्छेद क्र.५६ नुसार मे.प्रतिक कन्स्ट्रक्शन यांची २% इएमडी जप्त करून त्यांचा काळ्या यादीत समावेश करावा व फेरनिविदा काढावी असा उल्लेख दिसून येतो. मात्र त्यानुषंगाने विभागाने कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. सदरची बाब ही आक्षेपार्ह आहे.

वरील मुद्याबाबतचा खुलासा सादर करण्याविषयी विभागास सूचना देण्यात आली. अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. ११: प्रभाग क्र. ३१, रेल्वेस्टेशन भाजीमंडई ते नरेश शर्मा चौक पर्यंत रस्त्याचे पुर्नडांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.जा.क्र./मनपा/अशअ/बांध-२/७१८१/०५,
दिनांक १.२.२००५.

विषयांकित कामाच्या संचिकेच्या तपासणी मध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. प्रभाग क्र.३१, रेल्वेस्टेशन भाजीमंडई ते नरेश शर्मा चौक रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करण्यासाठी रु.६९८४९५/- चे अंदाजपत्रक दि.१९.१०.२००४ रोजी मा.आयुक्त यांचेकडे मान्यतेस्तव सादर करण्यात आले. तथापि मा.आयुक्त यांनी संचिकेतील परिच्छेद क्र.१९ (अ) मध्ये दर्शविलेली तीन कामे जल:निसारण विभागाकडून प्रस्तावित आहे. ती कामे पूर्ण करून पुनर्डांबरीकरण करणेचे काम उचित होईल. असा शेरा नोंदविलेला आहे. मात्र तसे न करता जा.क्र./मनपा/लेखा/८३/०४, दि.८.११.०४ अन्वये निविदा मागविण्यात आल्या आहेत असे दिसून येते
२. उपरोक्त कार्यादेशान्वये विषयांकित काम संबंधित ठेकेदाराकडून पूर्ण करून घेण्यासाठी तीन महिन्याची कालमर्यादा देण्यात आली होती. ही कालमर्यादा दि.३०.४.०५ रोजी संपलेली असतांना संचिकेतील पृ.क्र.१७, परिच्छेद क्र.३३ मध्ये दि.३०.५.२००५ पर्यंत मुदत उपलब्ध आहे असे दर्शविलेले आहे. म्हणजेच संबंधिताला एक महिन्याचा कालावधी जादा देण्यात आलेला आहे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

वरील मुद्याबाबतचा खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास देण्यात आली आहे. अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १२: रामानंद कॉलनी व बँक कॉलनी अंतर्गत रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./मनपा/अशअ/बांध-२/९७७/०४, दिनांक २९.१२.२००४.

विषयांकित कामाच्या संचिका तपासणी मध्ये रामानंद कॉलनी व बँक कॉलनी अंतर्गत रस्त्याचे डांबरीकरण करण्यासाठी रु.२,४९,०००/- चे अंदाजपत्रक सादर करण्यात येवून त्यास अति.शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आलेली आहे. सदर कामासाठी निविदा मागविण्यात आली असता प्राप्त निविदांमध्ये मे.आदिनाथ कन्स्ट्रक्शन यांची अंदाज पत्रकीय दरापेक्षा १४.८९% जादा दराची निविदा प्राप्त झालेली आहे. दर वाटाघाटी करून ५% जादा दराची निविदा मंजूर करण्यात आली आहे.

संचिकेत निविदा रकमेवर १% प्रमाणे विमा रक्कम रु.२४८९/- (विमा प्रमाणपत्र सादर न केल्यामुळे) हे संबंधित ठेकेदाराच्या बिलातून वजा करणे आवश्यक होते. परंतु सदरील बिलातून १% विमा हा वजा केल्याचे दिसून येत नाही. आक्षेपित रक्कम वसूल करण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे.

विभागाकडून प्राप्त अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १३:- बांधकाम - १ व २ या उपविभागा अंतर्गत सन २००३-०४ व २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील लेखाशिर्ष निहाय खर्च व तातडीच्या कामाकरीता कलम ६३(३) (क) नुसार केलेल्या खर्चाबाबत.

बांधकाम - १ व २ या उपविभागा अंतर्गत सन २००३-०४ व २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील लेखाशिर्ष निहाय खर्च व तातडीच्या कामाकरीता कलम ६३(३) (क) नुसार केलेल्या खर्चाबाबत माहिती /संचिका लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्याची सूचना अर्धसमास पत्र क्र.२८ दिनांक १७.०८.२००६ नुसार संबंधित उपअभियंता यांना देण्यात आली होती. त्यानुषंगाने बांधकाम-२ उपविभागाकडील **कोकणवाडी क्रांतीनगर, सुयोग कॉलनी येथील नाली दुरुस्त करणेबाबतची संचिका** उपलब्ध करून देण्यात आली. संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या. सदर कामासाठी रु.२,४९,८६८/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून सदरचे काम मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका,अधिनियम १९४९ चे कलम ६७ (३) (क) अंतर्गत श्री.रमेश रूडसमुद्र यांचेकडून अंदाजपत्रकीय दराने मंजूर करण्यात आले. सदर कामासाठी कार्यादेश जा.क्र./मनपा/बांध-२/४६९/०४,दिनांक १४.६.२००४ देण्यात आला. सदर कार्यादेशामध्ये कामाची मुदत नमूद करण्यात आलेली नाही. तसेच सदर काम हे दि.२९.१२.२००५ रोजी म्हणजेच जवळपास ६ महिन्यांनी पूर्ण झाल्याचे दिसून येते. त्यामुळे उपरोक्त कलमाच्या आधारे (विनानिविदा) करण्यात आलेल्या कामाचा हेतू साध्य झालेला दिसून येत नाही ही आक्षेपार्ह बाब आहे. वास्तविक सदर कामासाठी जाहीर निविदा मागविण्यात आल्या असल्या तर निश्चितच स्पर्धात्मक दर प्राप्त होवून महानगरपालिकेचा आर्थिक फायदा झाला असता असे वाटते.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. संबंधित कामासाठी निर्गमित कार्यादेशात मुदत नमूद केली नसल्याने कलम ६७ (३)(क) नुसार हेतू साध्य झालेला नाही.

**परिच्छेद क्र. १४: पैठणरोड (कांचननगर) ते हिन्दुस्थान आवास /सोसायटी रस्त्याचे
डांबरीकरण करणे बाबत. अंदाजपत्रकीय ७३०,०००/-**

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./अ.श.अ./बांध-२/१२०७/०५, दिनांक १.२.२००५.
विषयांकित प्रकरणाची संचिका तपासली असता खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. विषयांकित कामासाठी रु.७,३०,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले. संचिकेतील परिच्छेद क्र.५ मध्ये असे नमूद करण्यात आले आहे की, खडीकरणाचे काम हे सार्वजनिक बांधकाम विभागामार्फत झालेले आहे. मात्र नगररचना विभागाच्या अहवालानुसार सदर रस्ता हा महापालिकेस हस्तांतरीत झालेला नाही. मात्र सदर प्रस्ताव सर्वसाधारण सभेसमोर विचारार्थ सादर करण्यात येवून त्यास पुढे ठराव क्र.५३८/१५ दिनांक १९.७.२००५ नुसार मंजूरी प्रदान करण्यात आलेली आहे. परंतु सदर रस्ता महापालिकेकडे हस्तांतरीत झालेला नाही ही बाब सर्वसाधारण सभेच्या निदर्शनास आणून दिलेली नाही.
२. हिन्दुस्थानआवास सोसायटी यांचेकडून आवश्यक तो विकास निधी महानगरपालिकेस प्राप्त झाल्याबाबत नगररचना विभागाकडून अहवाल घेण्यात आलेला नाही.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा सदर करण्याविषयी विभागास सूचना दिली असता विभागाकडील प्राप्त अनुपालन असमाधानकारक आहे. पूर्ततेअंती फेरअनुपालन सादर करण्यात यावे.

**परिच्छेद क्र. १५: अरिहंतनगर, विष्णुनगर अंतर्गत रस्त्याचे डांबरीकरण करणेबाबत :
अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.५०,०००/-**

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/बांधकाम-२/अ.श.अ/९१०/०४,
दिनांक २२.१२.२००४.

विषयांकित कामासाठी रु.५०,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आली. सदरचे काम आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत सन २००३ -०४ मधून प्रस्तावित करण्यात आले. प्राप्त निविदांमध्ये श्री.रूपेंद्रसिंग डी.जग्गी यांचे अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ०.१०% कमी दर मंजूर करण्यात आले.

१. सदर प्रकरणांत लेखा विभागाने फेर निविदा काढण्याबाबत शिफारस केलेली होती. तदनंतर संबंधित गुल्लेदाराला वाटाघाटीसाठी बोलवावे असे प्रस्तावित करण्यात आलेले आहे. मात्र प्रत्यक्षात वाटाघाटी झाल्याचे दिसून येत नाही.
२. ज्या लेखाशिर्षाअंतर्गत सदरचे काम प्रस्तावित करण्यात आलेले आहे. त्याचा निधी महापालिकेस प्राप्त झालेला नसल्याचे दिसून येते. असे असतांनाही संबंधितास कामाचे

देयक अदा करण्यात आलेले आहे. वास्तविक स्थानिक विकास कार्यक्रमा अंतर्गतचा निधी हस्तगत करण्याची जबाबदारी विभागाची आहे. मात्र तसे झालेले नाही. वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १६: सर्व्हे क्र. ३३ व शहानूरवाडी मधील इतर मंजूर रेखांकनातील उर्वरीत रस्त्याचे खडीकरण करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांध-२/२८९/०४, दि. २७.२.२००४.

१. सर्व्हे क्र. ३३ व शहानूरवाडी मधील इतर मंजूर रेखांकनातील उर्वरीत रस्त्याचे खडीकरण करण्यासाठी रु.९८०००/- इतक्या रकमेच्या अंदाजपत्रकास सक्षम मान्यता घेण्यात येवून मागविण्यात आलेल्या निविदांमध्ये श्री.सय्यद अथर अली यांचे ३७.१०% कमी दर प्राप्त झाले होते. मात्र संबंधिताकडून दर पृथःकरण मागविले असता ते प्राप्त न झाल्याने Second Lowest निविदाधारक श्री.एच.डी.पहुळ यांना कामाच्या संदर्भाने विचारणा केली त्यांनी ३७.१०% कमी दराने काम करण्याची संमती दर्शविली आहे. संचिकेतील परिच्छेद क्र.२६ (अ) नुसार प्रथम निविदाधारकाची इएमडी जप्त करणे आवश्यक असतांना त्यानुषंगाने कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.
 २. अंदाजपत्रकीय बाब क्र १ व २ मधील कामाची नोंद ही संबंधित मोजमाप पुस्तिका क्रमांक २८६ पान क्र.१५३ वर घेण्यात आलेली नाही.
 ३. मोजमाप पुस्तिका २८६ पान क्र.१५३ वरील नोंदीनुसार आयटम क्र.५ मधील परिमाण १०८.८३ दर्शविण्यात आलेले आहे. मात्र संचिकेतील देयकामध्ये ती २०९.८५ अशी दर्शविली आहे. त्याचप्रमाणे आयटम क्र.८ मधील परिमाण ३७.८७ दर्शविण्यात आलेले आहे. मात्र संचिकेतील देयकामध्ये ती ७६.७१ असे दर्शविले आहे.
- वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १७ : शहानूरवाडी सर्व्हे क्र. ९/२ येथील १२.०० मी.रूंद विकास योजना रस्त्याचे खडीकरण सरफेस ड्रेसिंग साईड गटार व पुलाचे बांधकाम करणे. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. १२,२५,२५०/-

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/अ.श.अ./बांधकाम-२/५७२/०३,
दिनांक १०.१.२००३ अन्वये.

विषयांकित कामाच्या संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह मुद्दे निदर्शनास आले आहेत. सदर कामासाठी रु.१२,२५,२५०/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आली. त्यानुषंगाने मागविलेल्या निविदांमध्ये मे.एस.एच.असोसिएट्स यांची ३०.३३% कमी दराची निविदा मान्य करण्यात आली.

दिनांक ४.६.२००१ रोजी संपन्न झालेल्या स्थायी समितीच्या बैठकीत सदर प्रकरणी मा.सभापती यांनी एक समिती गठण केली असून त्यात पाच (५) स.नगरसेवक, नगररचनाकार

नगररचना विभाग, उपअभियंता बांधकाम-२ इ.चा समावेश करण्यात आला होता. सदर समितीने दि.१९.६.२००१ रोजी स्थळ पाहणी करून सूचविले की, स.न.९/२ च्या मनपाच्या खुल्या जागेवर खाजगी भुखंडावरती बांधण्यात आलेल्या संरक्षित भिंती बाबत नगररचना विभागाने अतिक्रमण आहे किंवा नाही हे तपासावे व नगररचना विभागाने सदर रस्त्याची आखणी करून द्यावी व नंतर काम सुरु करावे . त्यानुषंगाने विभागामार्फत नगररचना विभागास जागेची आखणी करून देण्याबाबत व प्रकरण तपासून अहवाल देण्याबाबत वेळोवेळी पत्रव्यवहार केलेला आहे. मात्र त्यानुषंगाने नगररचना विभागाकडून कोणताही अहवाल प्राप्त झाला नसल्याचे दिसून येते. असे असतांनाही संबंधिताकडून विषयांकित काम पूर्ण करून घेवून रु.७,६०,१३१/- अदा करण्यात आलेले आहेत. सदरची बाब आक्षेपार्ह आहे.

वरील प्रकरणाचा खुलासा सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

यांत्रिकी विभाग

यांत्रिकी विभागाचे सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या वर्षातील अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण विभागांतर्गत विविध खर्चाच्या संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी करण्यात आले. तपासणीअंती व अहवाल वाचनाअंती खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

परिच्छेद क्र. १:- अॅटो इलेक्ट्रीशियन पदाबाबत :

यांत्रिकी विभागाचे सन २००२ ते २००६ या आर्थिक वर्षातील लेखा परीक्षण अंतर्गत तपासणी मध्ये वाहनांचे देखभाल दुरुस्ती खर्च तसेच वार्षिक करारांच्या संचिका देयकांची तपासणीत मे.चाणक्य अॅटो इलेक्ट्रीकल्स अॅन्ड डिझेल सर्व्हिस या एजन्सी कडून इलेक्ट्रीकल जॉबवर्कची कामे करून घेण्यात येत आहे.

वास्तविक आपल्याकडे यांत्रिकी विभागात अॅटो इलेक्ट्रीशियन चे पद व कर्मचारी उपलब्ध असतांना यांचेकडून कामे करून न घेता किंवा संबंधित कर्मचाऱ्यांच्या देखरेखी मध्ये सर्व वाहनांच्या देखभाल दुरुस्ती झाल्याचे प्रमाणित केले नसल्याचे सुध्दा निदर्शनास आले आहे.

तरी अॅटो इलेक्ट्रीशियन कर्मचारी यांत्रिकी विभागात केव्हा पासून कार्यरत आहे. मागील पाच वर्षात त्यांचे कडून घेण्यात आलेल्या कामाचे जॉबचार्ट व सध्या संबंधित कर्मचाऱ्यांमार्फत कोणती कामे करून घेण्यात येत आहेत.

वरील बाबत खुलासा सादर करण्यास विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

वाहनांची संख्या जास्त असल्यामुळे आणि एकच इलेक्ट्रीशियन असल्यामुळे किरकोळ स्वरूपाची कामे केली जातात. संबंधिताकडून अॅटो इलेक्ट्रीशियन्सची कामे करवून घ्यावीत.

परिच्छेद क्र. २:- २००३ ते ०४ या वर्षात वाहन क्रमांक एमएच- २० यु- ५९८७ वरील खर्चाबाबत.

वाहन क्र.एमएच-२० यु -५९८७ चे हिस्ट्रीबुक नोंदी तपासण्यात आल्या.

- सदर वाहन सन २००१ मध्ये खरेदी करण्यात आले असून -
सन २००२ ते ०३- २००३ ते ०४ ,२००४-०५,२००५-०६ या वर्षातील खर्च अनुक्रमे रु. ६६१८५ +७३८९०+१२६१०३+५२४५३ गेल्या चार वर्षात एकूण खर्च सदर वाहनावर रु.३,१८,६३१/- इतका झाला.
- यांत्रिकी विभागाद्वारे तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स औरंगाबाद यांना वाहनांना स्पीकर बसविण्याचे वर्क ऑर्डर जा.क्र.९२३/०३ दि.२३.४.२००३ द्वारे देण्यात आले. त्या अन्वये संबंधित एजन्सी यांनी काम पूर्ण केले त्याचे बील क्र.३२१/०३ दि.५.६.२००३ द्वारे रक्कम रु.६२००/- अदा केले. हिस्ट्री बुक पान क्र.१४५ अन्वये सदर वाहनावर स्पीकर केव्हा बसविण्यात आले याचा बोध होत नाही तसेच यापूर्वी स्पीकर बसविण्यात आले होते काय ? याबाबत खुलासा करावा त्याच कामासाठी आपल्या विभागामार्फत १७.१०.२००३ दि.२०.८.२००३ द्वारे

- मे. तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स यांना वर्क ऑर्डर देण्यात आली व बील क्र.४६१ दि.१६.९.२००३ अन्वये रु.१९००/- खर्च करण्यात आला.
३. तद्नंतर सदरचे वाहन दुरुस्ती करीता मरक्युरी मोटार गॅरेज यांना वर्क ऑर्डर जा.क्र.१३०९/०३ दि.३.७.२००३ देण्यात आली . यामध्ये सात अॅटमचे दुरुस्तीचे असून सदर कामाला बराच वेळ लागण्याची शक्यता असतांना वाहन दुरुस्तीला गॅरेजला गेल्याचे लॉगबुक मध्ये नोंद नाही. दुरुस्तीचा खर्च रक्कम रु.५१४०/- चे अदा केले. मिटर रिडींग ६७६२५ ते ६७७३१=१०६ किलो मीटर वापर झाल्याची नोंद असून सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले आहे.
४. यांत्रिकी विभागाद्वारे मरक्युरी मोटार गॅरेज यांना वाहनात नविन २३ अॅटम टाकण्याकरीता वर्क ऑर्डर जा.क्र.१९०२/०३ दि.११.९.२००३ देण्यात आले. वाहनात सामान टाकण्यात आले. बील क्र.६११/०३ रक्कम रु.१००३५/- अदा केले. सदर वाहनात सामान टाकण्यात आले. सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केल्याची नोंद नाही. सदर वाहन गॅरेजला लावण्यात आल्याची नोंद नाही. मीटर रिडींग क्र. ७४२२, ७५५२ =१०० किलोमीटर वाहन शहरात कार्यालयीन कामा अंतर्गत वापर झाल्याची नोंद आहे. जुने सामान भांडारात जमा केल्याची नोंद नाही.
५. पॉप्युलर अॅटो इलेक्ट्रीकल वर्क्स यांना वाहन दुरुस्ती करीता वर्क ऑर्डर जा.क्र.४३३ दि.२७.९.२००३ द्वारे देण्यात आले. हिस्ट्री बुक पान क्र.१५४ अन्वये पुन्हा तीच दुरुस्ती व वर्क ऑर्डर ५९२/०४ दि.३१.३.०४ द्वारे तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स यांच्या कडून करण्यात आली. बील क्र.६२९, दिनांक ३१.३.२००४ द्वारे रु.१७५०/- अदा केले. (हिस्ट्री बुक क्र.१६३ अन्वये.)

वरील मुद्यांचा खुलासा करण्याबाबत विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन तपासण्यात आले. त्यानुसार मुद्या क्र.१ व २ चे अनुपालन समाधानकारक आहे. मुद्या क्र.२,४ व ५ मध्ये नमूद केल्यानुसार विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. विभागाने फेर अनुपालन सादर करावे.

वाहनामध्ये स्पेअर पार्ट बसविण्याबाबत दु.आ./क.अ.यांनी समक्ष पाहणी करणे आवश्यक आहे. तसेच त्यानुसार अहवाल संचिकेत नोंदवून देयक अदाईस्तव सादर करावे. सदर सूचनेची अंमलबजावणी करण्यात यावी.

परिच्छेद क्र.३:- वाहन टाटा टिप्पर १६१२, एमएच-२०ए १८३८ बाबत.

वाहन क्र.एमएच-२० ए-१८३८ ची संचिका व हिस्ट्री बुकची आणि लॉगबुकची तपासणी केली असता त्यामध्ये खालील अनियमितता निदर्शनास आलेली आहे.

१. संबंधित गाडीला ट्युब बसविण्यासाठी मे. ए टू झेड टायर वर्क्स यांना ऑर्डर क्रमांक १६३४/०२, दिनांक १.८.२००२ देण्यात येवून त्यानुसार ट्युब साईज १०००×२० हे बिल क्रमांक १४६, दिनांक २.८.२००२, आधारे रक्कम रु.९००/-अदा करण्यात आली. आणि ऑर्डर क्रमांक ३९/०३, दिनांक ६.१.२००३ नुसार मे. तिरुपती इलेक्ट्रीकल यांना ट्युब साईज १०००×२० बील क्र.२४२ दि.१५.२.२००३ नुसार

रक्कम रु.९४०/- खर्च करण्यात आली. संबंधित कामासाठी ए टू झेड टायर वर्क व तिरूपती इलेक्ट्रीकल्स यांच्या कडून कोटेशन मागवून किंवा त्यांच्याशी वार्षिक करार झाल्याचे दिसून येत नाही.

२. संबंधित गाडीचे सन २००२-०३ चे लॉगबुकची तपासणी केली असता जेव्हा जेव्हा गाडीचे काम करण्यात आले त्या त्या वेळी नोंदणी करावयास पाहिजे होती ती दिसून येत नाही. त्यामुळे गाडीचे काम केलेले आहे किंवा नाही याचा बोध होत नाही.
३. संबंधित गाडीच्या पारसिंगपूर्वी दरपत्रके मागवून ऑर्डर क्रमांक ४१८/०३ दि.५.३.२००३ नुसार मे.परमार ऑटो गॅरेज यांचे बिल क्रमांक १५६ दि.२८.३.२००३ रक्कम रु.२३८५०/- खर्च करण्यात आली. परंतु संबंधित गाडीचे सर्व प्रथम आर.टी.ओ. इन्सपेक्टर यांचेकडून तपासणी करून घेऊन त्यांच्या अभिप्रायानुसार खर्च करणे अपेक्षित आहे. मात्र असे झालेले नाही.
४. संबंधित गाडीचे लॉगबुक तपासले असता पारसिंगसाठी गाडीचे काम कोणत्या दिवशी करण्यात आले याचा बोध होत नाही. गाडीचे पारसिंग दि.१०.३.२००३ रोजी झाल्याचे दिसून येते. मात्र लॉगबुकवर दि.११.३.२००३ ते १८.३.२००३ पर्यंत गाडी बंद होती असे दिसून येते. म्हणजेच पारसिंग नंतर वाहन आठवडाभर का बंद ठेवण्यात आले याचा बोध होत नाही.

वरील मुद्यांचा खुलासा करण्याबाबत विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन तपासण्यात आले. त्यानुसार मुद्या क्र.४ चे अनुपालन समाधानकारक आहे. मुद्या क्र.१ ते ३ मध्ये नमूद केल्यानुसार विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

अहवाल वाचनाचे वेळी संबंधिता सोबत चर्चा झाली मुद्या क्र.१ चे अनुपालन समाधानकारक आहे. यापुढे संबंधित वाहनचालकांनी वाहन दुरुस्तीचे वेळी Log -Book मध्ये वाहनाच्या फिरतीची नोंद घेणे आवश्यक असल्याचे विभागाने वाहनचालकांना पत्राद्वारे कळवावे व लेखा परीक्षण विभागास तसे अवगत करावे. मुद्या क्र.(३) चे अनुपालन हे चर्चेअंती समाधानकारक असल्याचे दिसून येते.

परिच्छेद क्र.४:- वाहन क्र.एमएच-२० ६२१६ च्या दुरुस्ती खर्चाबाबत.

वाहन क्र.एमएच-२० ६२१६ या वाहनाचे हिस्ट्रीबुकची तपासणी करित असतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. सदरील वाहन नोव्हेंबर ९४ या वर्षात खरेदी करण्यात आले आहे.
२. हिस्ट्रीबुकच्या तपासणी अंतर्गत सन ९५-९६ या १० वर्षांच्या कालावधीत दुरुस्ती खर्चापोटी त्यावर ५,६९,४२३/- इतका खर्च करण्यात आलेला आहे.
३. १० वर्षांच्या कालावधी मध्ये सदर वाहनांची पारसिंग ९ वेळा करण्यात आलेली आहे.त्यासाठी आरटीओ च्या नियमान्वये वाहन जरी अद्ययावत करणे आवश्यक असले तरी यांत्रिकी विभागामार्फत वाहनांच्या कोणत्या दुरुस्तीची आवश्यकता आहे. या बाबीचा विचार न करता कोणत्या दुरुस्तीची आवश्यकता आहे याबाबीचा विचार न करता दरवर्षी पुन्हा पुन्हा त्याच त्याच प्रकारची दुरुस्ती केलेली आहे. वास्तविक दोन पारसिंग दरम्यान

वाहनांची दुरुस्ती ७-८ वेळेस झाल्याची हिस्ट्रीबुक मध्ये नोंद आहे आणि पार्सींग दरम्यान सर्वच साहित्य नविन टाकण्याची आवश्यकता असते काय ? याबाबत तांत्रिक स्वरूपाची पाहणी करून त्याचा अहवाल संचिकेत जोडणे आवश्यक आहे.

४. पार्सींग व दुरुस्ती झाल्यावर यांत्रिकी विभागाचे जबाबदार कर्मचारी यांनी काम आवश्यकतेनुसार झाले आहे किंवा नाही तसेच (Original Part) बसविण्यात आले आहे किंवा कसे याची तपासणी झाल्याचे संचिकेत आढळून आले नाही.

५. दुरुस्तीनंतर यांत्रिकी विभागाच्या जुने साहित्य भांडारात जमा करून घेतल्याची नोंद आढळून आलेली नाही. सदरचे वाहन दिनांक ३०.११.२००६ रोजी नारेगांव कचरा डेपो येथे जमावाने पेटवून दिले असल्याचे यांत्रिकी विभागाकडून समजले. सदर वाहन पूर्णतः जळाले असल्याने तसेच वाहन खरेदी करून ११ वर्ष झाली आहेत व यावर दुरुस्तीखर्चापोटी आतापर्यंत रु.५.६९लाख इतका मोठ्या प्रमाणावर खर्च झाला असल्याने अशा परिस्थितीत यापुढे सदर वाहनावर दुरुस्ती करीता खर्च करणे योग्य होणार नाही असे नमूद करावेसे वाटते.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

वाहन दुरुस्तीअंती जे जुने स्पेअर पार्ट्स काढण्यात आले त्याच्या नोंदी विभागाने ठेवलेल्या रजिस्टर मध्ये तपासल्या. अर्धसमास पत्र क्र.२९ दि.२२.१२.२००६ मधील मुद्या क्र.५ बाबत प्रशासकीय कार्यवाही सुरू असल्याचे दिसून येते. प्रशासकीय निर्णयाअंती अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.५:- यांत्रिकी विभागातील वाहन चालवित असलेल्या वर्ग-४ कर्मचाऱ्यांबाबत :

यांत्रिकी विभागाचे सन २००२-०६ या कालावधीतील चाचणी लेखा परीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, यांत्रिकी विभागाचे मजूर, शिपाई, क्लिनर या पदावर असलेले कर्मचारी एकूण १७ आपण दिलेल्या सोबतच्या यादी अन्वये सर्व कर्मचारी मनपाचे वाहन चालवित आहेत . त्यांच्याकडे वाहन परवाना आहे. परंतु वर्ग-४ या पदावर असलेल्या अशा कर्मचाऱ्यांकडून वाहन चालविण्यासाठी वरिष्ठांची मंजूरी/सक्षम मान्यता घेण्यात आली आहे काय ? याबाबतचे स्थायी समितीचे आदेश दिसून आलेले नाहीत.

करिता, यांत्रिकी विभागाने स्थायी समितीच्या आदेशाची प्रत/ सक्षम मान्यता इ. तपासणीस्तव सादर करण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	वाहन चालवित असलेले वर्ग-४	
१	रमेश मोतीराम म्हस्के	क्लिनर
२	सतिश सायम्मा भडकाले	मजूर
३	अर्जून यादवराव घुसले	मजूर
४	उत्तम जयवंता मोकळे	मजूर

५	विष्णु दादाराव भालेकर	मजूर
६	बाळा मोहन खरात	मजूर
७	सुरेश भानुदास साळवे	मजूर
८	जक्मारा कोंडीराम रगडे	क्लिनर
९	रामदास कोलते	शिपाई
१०	शे. नईम शे.मोहन	मजूर दै.वे.
११	सईद खान सिराज खॉन	मजूर
१२	शेख अफजल	मजूर
१३	शेख अफसर शे.बशीर	क्लिनर
१४	भिमराव करडक	मजूर
१५	दिपक खरे	मजूर
१६	शे. अहेमद	मजूर
१७	विजय वरदे	मजूर

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

विभागाने सादर केलेले दिनांक २२.२.२००७ रोजीचे अनुपालन तपासले तसेच दि.५.६.२००७ रोजी उपअभियंता (यांत्रिकी) यांचेशी चर्चा झाली आहे. वाहनचालकांच्या रिक्त पदांबाबत विभागाने पाठपुरावा करून प्रशासनामार्फत वाहनचालकांची नियुक्ती होण्यासाठी कार्यवाही होईल असे पहावे व अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.६:- सन २००४ ते २००५ या वर्षात वाहन क्र.एमएच-२०-१८७० (मारुती कार) वरील खर्चाबाबत.

उपरोक्त विषयी सन २००४-०५ या वर्षातील खर्चाची तपासणी करण्यात आली. सदर वाहनाच्या हिस्ट्री बुक पान क्र.१०८ ते १२१ नुसार एकूण खर्च रक्कम रु.२६२३८/- दुरुस्ती व नविन स्पेअरपार्ट करीता खर्च करण्यात आल्याचे दिसून आले.

वर्षभरात वाहनाचे काम वेळोवेळी एजन्सी मारोती केअर पॉईंट व मे. शिवशक्ती कार केअर सेंटर या एजन्सीकडून दुरुस्ती व नविन स्पेअर पार्ट टाकण्यात आले आहेत. ज्यावेळेस दुरुस्ती व नविन स्पेअर पार्टच्या कामाला वाहन गॅरेजला गेले त्याची नोंद ,बिलाची अदाई व दुरुस्तीचे खर्च व लॉगबुकवर वाहन दुरुस्तीला गॅरेजला गेली म्हणून कुठेही नोंद नाही किंवा सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केले नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

सदर वाहनावर वर्षभरात झालेला खर्चाचा तपशिल तपासण्यात आला असून तो योग्य आहे. यापुढे वाहन दुरुस्तीला पाठविल्यानंतर त्याची नोंद घेण्यात यावी या अटीस अधिन राहून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.७:- सन २००४ ते २००५ वर्षात वाहन क्र.एमएच- २० -३३०५ वरील खर्चाबाबत.

विषयांकित प्रकरणाची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. दि.२७.५.२००४ ला यांत्रिकी विभागामार्फत मारोती केअर पॉईंट एजन्सी यांना वाहन दुरुस्ती ऑर्डर जा.क्र.१०१७/०४, देण्यात येऊन त्यानुषंगाने वाहनाची दुरुस्ती करून बील रक्कम रु.१५३२ अदा करण्यात आले. पुन्हा तीच वर्क ऑर्डर देवून स्पेअरपार्ट नविन टाकण्यात आले. बील क्र.१०४ दि.३१.५.२००४ द्वारे एजन्सी यांस रक्कम रु.३४८४/- अदा केले आहे. (नविन स्पेअर पार्ट १ ते ८ अॅटम टाकण्यात आले.) हिस्ट्री बुक पान क्र.५२ व ५६-५७ नुसार सदर वाहनावर सतत एकच प्रकारचे स्पेअर पार्ट टाकण्यात येत आहे. दि.१७.८.२००४ रोजी मारोती केअर पॉईंट यांनी दुरुस्ती बील क्र. ३१०६ नुसार रक्कम रु.१३२५७/- अदा केले गेले. ही बाब संशयास्पद आहे.
२. सदर वाहनाच्या दुरुस्ती करीता यांत्रिकी विभागामार्फत मे.शिवशक्ती केअर,औरंगाबाद यांना वर्क ऑर्डर जा.क्र./ ११०३ / आय ,दि.११.६.२००४ देण्यात आली. संबंधित एजन्सी यांनी वाहन दुरुस्ती करून बील क्र.१२९०,दि.११.६.२००४ रक्कम रु.७२५/- सादर केले आहे. मात्र बिलाची मूळ प्रत संचिकेत नसून त्याची झेरॉक्स प्रत लावण्यात आलेली आहे.
३. सदर वाहनाच्या दुरुस्ती करीता मे. मारोती केअर पॉईंट यांना वर्क ऑर्डर क्र.१६०१/०४,दि.७.८.२००४ द्वारे देण्यात आले. वाहन दुरुस्ती करून बील क्र.४-१०६ दि.१७.८.२००४ नुसार रु. ६४५०/- अदाईस्तव सादर करण्यात आले. सदर वाहनावर वारंवार दुरुस्तीपोटी खर्च होत असल्याचे दिसून येते.
वरील मुद्यांचा खुलासा करण्याबाबत विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन तपासण्यात आले. त्यानुसार मुद्या क्र.२ चे अनुपालन समाधानकारक आहे. मुद्या क्र.१ व ३ मध्ये नमूद केल्यानुसार विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.
आक्षेपांतर्गत खर्चाच्या संचिका तपासणीस्तव पुनश्च सादर कराव्यात.

परिच्छेद क्र.८:- सन २००४ ते २००५ या वर्षात वाहन क्र.एमएच-२०-३६०० सविस्तर खर्चाबाबत.

उक्त विषयांकित प्रकरणी सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील अभिलेख्यांवरून खालील मुद्दे निदर्शनास आलेले आहे.

१. संचिका व हिस्ट्रीबुक अन्वये सदर वाहन १९९६ ला खरेदी केले असून खरेदीला १० वर्षे पूर्ण झाले आहे.
२. दि.२८.४.२००४ रोजी वाहन चालकाच्या वाहन खराब झाल्याचे रिपोर्ट. त्यात डिझेल सक्शन पाईप नविन बसविणे, फ्रॅन बेल्ट नविन बसविणे, पुढील दोन्ही डिव्क्सथ्रो करून बॅलेन्स करून घेणे इ.कार्याबाबत. यांत्रिकी विभागाने सदर वाहन दुरुस्ती व नविन स्पेअर

पार्ट टाकण्याकरीता वर्क ऑर्डर जा.क्र. ७७५/०४, दि. २८.४.०४ देण्यात आले. संबंधित एजन्सी यांनी पूर्ण काम केले. त्यानुसार बील क्र.०१०८ / २८.४.२००४ आधारे रक्कम रु.२१५५/- अदा केले. जुने स्पेअर पार्टबाबत डेड स्टॉक अथवा संबंधित रजिस्टर मध्ये नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही. तसेच काम पूर्ण झाल्याबाबत सक्षम अधिकाऱ्याने प्रमाणित केलेले नाही व लॉग बुक वरही स्वाक्षरी नाही.

तसेच सदर वाहन मेडीकल बायपास/ गेवराई तांडा, पाटोदा इ.ठिकाणी मनपाच्या हद्दीबाहेर गेल्याचे नमूद केले. वाहन हद्दीबाहेर घेवून जाण्यासाठी वरिष्ठांची परवानगी दिसून येत नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

सदरचे वाहन महानगरपालिकेच्या हद्दीबाहेर (गेवराई तांडा, पाटोदा इ.ठिकाणी) गेल्याचे दिसून आले. वास्तविकतः वाहन हद्दीबाहेर नेण्यासाठी वरिष्ठांची मंजूरी घेण्यात आली आहे किंवा कसे याबाबतचा बोध होवू शकला नाही. त्यामुळे आरोग्य विभागाकडून खुलासा मागवून अनुपालन सादर करावे.

झाल्टा मलनिःसारण प्रक्रिया प्रकल्पाच्या बांधकामाचा चौकशी अहवाल.

विषयांकित प्रकरणाची तपासणी ही विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या संचिका व मोजमाप पुस्तिका यांच्या आधारे करण्यात आली असून त्याबाबतचा अहवाल खालील प्रमाणे सादर करण्यात येत आहे.

अ) प्रकल्प बांधकामाबाबत :

१. ५.३८ दशलक्ष लिटर झाल्टा मलनिःसारण प्रक्रिया प्रकल्प बांधण्यासाठी जिल्हा दरसूची सन १९९७-९८ नुसार रु.१३५.२० लक्ष (एमएसईबी चार्जेस व इन्स्पेक्शन चार्जेस रु.१७.५७ लक्ष वगळता) इतक्या रकमेची निविदा तयार करण्यात आली असून त्यास दिनांक ०७.११.१९९८ रोजी प्रशासकीय मान्यता मिळाल्याचे दिसून येते. सदर निविदेमध्ये कामाची मुदत १८ महिने ठेवण्यात आली आहे. सदर प्रकल्पाचे डिझाईन व्ही.आर.सी.कॉलेज, नागपुर यांचेकडून तयार करून घेण्यात आल्याचे व त्याप्रित्यर्थ रु.३७५००/- इतकी रक्कम अदा करण्यास संचिका परि.१८ नुसार प्रस्तावित करण्यात आलेले आहे. मात्र अशा रकमेचे प्रदान करण्यास सक्षम मान्यता दिसून येत नाही. महानगरपालिका सर्वसाधारण सभेसमोर सदरचे प्रकरण धोरणात्मक निर्णयासाठी सादर करण्यात आले असून त्यास ठराव क्र.१७१/५, दिनांक १९.१२.१९९८ नुसार मान्यता प्राप्त झाली असल्याचे दिसून येते. (रु.१,५२,७७,०००/- एकत्रित रक्कम)

त्यानुषंगाने मागविण्यात आलेल्या निविदांमध्ये खालील प्रमाणे निविदाधारकांचे दर प्राप्त झाले आहेत.

अ) एन.आर.घोडले, रु.१९०.६० लक्ष.

ब) खर्डीकर कन्स्ट्रक्शन रु.१९५.६० लक्ष.

अंदाजपत्रकीय दराची तुलना केली असता सदरचे दर हे अनुक्रमे ४०.९६% जादा व ४४.८९% जादा असल्याचे संचिकेत नमूद केले आहे.

१. दशलक्ष लिटर क्षमतेचा मलनिःसारण प्रकल्पा अंतर्गत पुढील प्रमाणे उपांगांचा समावेश करण्यात आल्याचे दिसून येते.

- a) Inlet Chamber
- b) Screen and Grit Chamber
- c) Dry and Wet Well
- d) Pumping Machinery
- e) Raising Main
- f) Oxidation Pond(90 x 75 Mt.) 2 Units.
- g) Parshal Flume

उपरोक्त प्रमाणे सर्वात कमी दराची मे.एन.आर.घोडले यांची असून वाढीव दराबाबत तांत्रिक छाननी करण्यात आली व दर वाटाघाटीअंती मूळ अंदाजपत्रकीय दरावर (भाववाढ निर्देशांक देयकासहीत) दिनांक ०७.१२.२००० रोजी स्थायी समिती मध्ये मान्यता मिळाल्याचे दिसून येते. तदनंतर मे.एन.आर.घोडले व संबंधित कार्यकारी अभियंता , महानगरपालिका, औरंगाबाद यांच्यामध्ये दिनांक २०.१२.२००० रोजी करारनामा

करण्यात आला व संबंधित ठेकेदाराने रु.२.७५ लक्ष इतक्या रकमेची बँक गॅरन्टी सादर केल्याचे दिसून येते. मे.एन.आर.घोडले यांना कायदेश क्र.एएमसी/ डब्ल्यु डब्ल्यु/ईई/१५२ / २००० ,दिनांक १६.०२.२००१ नुसार सदर कामाचा कायदेश देण्यात आलेला आहे.

२. संबंधित ठेकेदार मे.एन.आर.घोडले यांना कामाप्रित्यर्थ खालील प्रमाणे देयक मंजूर करण्यात आल्याचे संचिका व मोजमाप पुस्तिकेवरून दिसून येते.

अ.क्र	देयक क्र.	देयकाची रक्कम (रु)	देयकाचा दिनांक	मोजमाप पुस्तिका क्र व पृष्ठ क्रमांक
१	प्रथम दरम्यान देयक	२२०२०५०/-	२५.०५.२००१	९१६/७
२	दुसरे दरम्यान देयक	१२८५३५७/-	१४.०६.२००१	९१६/२३
३	तिसरे दरम्यान देयक	८०७६९९/-	३०.०९.२००१	९१६/३७
४	चौथे दरम्यान देयक	१००७०५७/-	२४.१२.२००१	९१६/४९ व ५२
५	पाचवे दरम्यान देयक	१६९९५१८/-	३१.०३.२००२	९१६/८९ व ९२
६	पाचवे उर्वरीत देयक	१८८८३५/-	२७.०५.२००२	९१६/९३
७	सहावे दरम्यान देयक	६२४७८४/-	०३.११.२००२	९१६/१२१
८	सहावे उर्वरीत देयक	४१६५२२/-	३१.०३.२००३	९१६/१२२
९	सातवे दरम्यान देयक	९६८८५०/-	२२.११.२००४	९१६/१३८
१०	आठवे दरम्यान देयक	५३८२५०/-	३१.०३.२००५	९१६/१४१
११	नववे दरम्यान देयक	८६१२००/-	०८.११.२००५	९१६/१४५
	एकूण	१०६००१२२/-		

वरील प्रमाणे देयक हे संबंधितास वेळोवेळी मंजूर करण्यात आल्याचे दिसते. तसेच दिनांक २३.१२.२००१ रोजी तत्कालीन मा.आयुक्त यांनी स्थळपाहणी करून उर्वरीत कामाची तपासणी ही शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालय यांचेमार्फत करावी असे आदेशित केलेले आहे. त्याप्रमाणे वेळोवेळी Third Party Inspection झाल्याचे दिसून येते.

ब) पंपींग मशिनरी विभागाने केलेल्या खरेदीबाबत :

पंपींग मशिनरी विभागाने सदर प्रकल्पावर जो खर्च केला आहे त्याबाबत तपासणी करण्यासाठी संबंधित उपअभियंता यांत्रिकी (जायकवाडी पाणीपुरवठा)यांचे विभागाकडून संचिका मागविण्यात येवून तपासणी करण्यात आली. त्यानुसार खालील प्रमाणे मुद्दे नमूद करण्यात येत आहेत.

१. मे. एन.आर.घोडले यांनी दिनांक २६.८.२००४ रोजी अतिरिक्त शहर अभियंता यांना पत्र देवून मे.अमित इंजिनियर्स,औरंगाबाद यांचेकडे पंपींग मशिनरीचे काम दिले असल्याचे नमूद करून सदर कामासाठीचे देयक मे.अमित इंजिनियर्स,औरंगाबाद यांना अदा करणेबाबत प्रस्तावित करून त्यास प्रशासकीय मान्यता मिळण्याच्या दृष्टीने प्रकरण सादर केले. त्यानुषंगाने विभागाने प्रस्ताव सादर करून रु.२८.५६ लक्ष इतक्या रकमेचे काम

मे.अमित इंजिनियर्स यांना बी-१ टेंडर क्लॉज –३ मधील (बी)आणि (सी) व General Condition – 4 नुसार Sublet करण्यासाठी दिनांक १९.१.२००५ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेतली आहे. त्यापूर्वी माहे ऑक्टोबर २००४ मध्ये महानगरपालिका,औरंगाबाद, मे.एन.आर.घोडले व मे.अमित इंजिनियर्स यांच्यामध्ये करारनामा करण्यात आला आहे व विभागामार्फत कार्यदिश (पत्र) क्र.एसीइ /५८१/एएमसी,दिनांक १४.०१.२००५ निर्गमित करण्यात आले आहेत. संबंधितास कार्यालयामार्फत सदर काम करण्यासाठी मार्च -२००५ पर्यंत मुदत देण्यात आली. कामा प्रित्यर्थ मे.अमित इंजिनियर्स यांना खालील प्रमाणे देयक मंजूर करण्यात आल्याचे दिसून येते.

अ.क्र	देयक क्र.	देयकाची रक्कम (रु)	देयकाचा दिनांक
१	प्रथम दरम्यान देयक	१२८६१४७/-	०४.०६.२००५
२	दुसरे दरम्यान देयक	१३१९६४९/-	३१.०३.२००६
	एकूण	२६०५७९६/-	

वरील प्रमाणे रक्कम ही फक्त साहित्य पुरवठा प्रित्यर्थ अदा करण्यात आली असल्याचे दिसून येते. काम पूर्ण करण्यासाठी दिनांक ३१.०३.२००६ पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे. त्यामुळे सद्यस्थितीत काम पूर्ण झाले आहे किंवा कसे याबाबत संबंधित विभागाकडून अहवाल प्राप्त करून घेणे आवश्यक आहे.

- संचिकेचे अवलोकन केले असता असे दिसून येते की, दिनांक ११.१०.२००६ रोजी मे.एन.आर.घोडले यांनी अति.शहर अभियंता,महानगरपालिका,औरंगाबाद यांना पत्र देवून कळविले आहे की, प्रकल्पा अंतर्गत जे ट्रान्सफॉर्मर उभारण्यात आले होते त्याची मोडतोड करण्यात आली असून त्यामधील ऑईल व कॉपर कॉईलची चोरी झालेली आहे. त्यानुषंगाने एम.आय.डी.सी.पोलिस स्टेशन येथे दिनांक ०९.१०.२००६ रोजी तक्रार नोंदविण्यात आलेली आहे. सदर तक्रारीमध्ये अंदाजे ३०० किलो वजनाची व रु.८०,०००/- इतक्या किंमतीची तांब्याची तार चोरीस गेल्याचे नमूद करण्यात आलेले आहे. म्हणजेच वरील रकमेच्या मालाप्रित्यर्थ रु.८०,०००/- (अंदाजे) आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

अभिप्राय :

- ज्या ठिकाणी प्रकल्प बांधकाम करावयाचे आहे ती ७.५० एकर जमिन ही शासनाची असून ती महापालिकेच्या ताब्यात आहे असे संचिकेतील पृ.क्र.२२ वरील टिप्पणी मध्ये स्पष्ट नमूद करण्यात आलेले आहे. मात्र त्याबाबतचे दस्ताऐवज तपासणीसाठी उपलब्ध झालेले नाही.

२. सदर कामासाठी महाराष्ट्र प्रदुषण नियंत्रण मंडळाचे ना हरकत प्रमाणपत्र आवश्यक असल्याचा उल्लेख संचिकेत दिसून येतो. मात्र असे प्रमाणपत्र घेण्यात आल्याचे दिसत नाही.
३. सदर प्रकल्पांतर्गत मे.एन.आर.घोडेले व मे.अमित इंजिनियर्स,औरंगाबाद यांना आजपावेतो दरम्यानचे देयके अदा करण्यात आलेली आहेत. त्यामुळे काम पूर्ण झाले नसल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. प्रकल्प पूर्णत्वाच्या अनुषंगाने सद्यस्थितीबाबतचा अहवाल संबंधित विभागाकडून प्राप्त करून घेणे आवश्यक ठरते.
४. संचिका पृ.क्र.६७ वरील परि-११३ मध्ये ६०० मि.मि.व्यासाची १७० मिटर लांबीची जलनिःसारण वाहिनी टाकावी लागणार आहे असे नमूद करण्यात आलेले आहे. मात्र संबंधित अभियंता यांच्याशी चर्चा केल्यानंतर अशी वाहिनी आजपावेतो टाकण्यात आलेली नसल्याचे नमूद करण्यात येते.
५. प्रकल्प कार्यान्वित करण्यासाठी आवश्यक तो वीज पुरवठा देण्यात आला आहे किंवा कसे याबाबत निश्चित बोध झालेला नाही.
६. सदर प्रकल्पावर अद्यापपर्यंत एकूण रू.१,३२,०५,९१८/- (अक्षरी रू.एक कोटी बत्तीस लक्ष पाच हजार नऊशे अठरा फ़क्त) इतका खर्च झाला असल्याचे दिसून येते.

सन २००७-२००८

वॉर्ड - ई (सिडको, चिकलठाणा)

जमा बाजुचे लेखापरीक्षण :

सन २००२-०३ या वर्षातील थकित चाचणी लेखापरीक्षण व २००३-०४ ते सन २००६-०७ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये जमा बाजूच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधीत खाली नमूद केलेल्या नुसार पावती पुस्तकाची पडताळणी करण्यात आली तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकाबाबतचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे. सन २००२ ते २००७ या आर्थिक वर्षातील एकूण पुस्तके.

१.	मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तक	-	१६०
२.	पाणीपट्टी कर वसूली पावती पुस्तके	-	२४६
३.	जनरल पावती पुस्तके	-	३०

उक्त पावती पुस्तकाद्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम ही वेळोवेळी संबंधिताने कॅश मध्ये नोंद घेवून महापालिका फंडात जमा केले बाबत तपासणी करण्यात आली. तसेच संबंधित मालमत्ता धारकाकडील वसूल करण्याच्या कर नोंदी ह्या मागणी रजिस्टर प्रमाणे घेतलेल्या आहेत/ नाहीत या बाबतची खातरजमा करण्याच्या दृष्टीने चाचणी लेखापरीक्षण ही करण्यात आले. तपासणी दरम्यान निदर्शनास आलेल्या आक्षेपार्ह बाबीचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

अ) जमा -बाजु :

परिच्छेद क्र. १ : लेखापरीक्षणास्तव पाणीपट्टी व कराचे पुस्तक क्र. ३८५ उपलब्ध करून न देणे बाबत.

वॉर्ड-ई या विभागाचे सन २००२-०३ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता पाणीपट्टी वसूल केलेले पावती पुस्तक क्र.३८५ हे लेखापरीक्षणास्तव आजपावेतो उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

विभागाने दिलेले अनुपालन असमाधानकारक असून पुस्तक क्र.३८५ गहाळ झाल्याबाबतची संचिका तपासली असता त्यामध्ये नमूद पाणीपट्टीचा भरणा केल्याचे पावती क्र. १-३२ पर्यंतच्या तपासणीसाठी अभिलेखे उपलब्ध करावे तसेच मा.उपआयुक्त (प्र),यांनी दिलेली सूचना दिनांक २२.५.२००२ नुसार पुढील कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. तसेच पावती पुस्तक क्र.३८५ गहाळ झाल्याचे जाहिर प्रगटन किंवा गहाळ झाल्याविषयीची तक्रार केल्याचे दिसून येत नाही.

विभागाने जा.क्र./मनपा/प्रअधि-इ/१८८६/२००७, दि.३.१२.२००७ रोजी सादर केलेल्या अनुपालनात तत्कालीन विभागीय अधिकारी व संबंधित कर्मचारी श्री.विश्वनाथ थोरात,कनिष्ठ लिपीक व दैनिक वेतन मजूर श्री.राजेश घुले व श्री.सुभाष तायडे यांचेवर महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम १९७९ मधील नियम ८ नुसार कडक प्रशासकीय कार्यवाही प्रस्तावित करावी असे सूचित करण्यात येते. तसेच तत्कालीन विभागीय अधिकारी श्री.बी.ई.भारसाखळे हे सुध्दा सादर प्रकरणी नियंत्रण अधिकारी या नात्याने जबाबदार असल्यामुळे त्यांचेविरुद्ध प्रशासकीय कार्यवाही प्रस्तावित करावी.

परिच्छेद क्र.२: पाणीपट्टी वसूल रकमेचा भरणा न केल्याबाबत. रु.९७१०५/-

वॉर्ड -ई या कार्यालयाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता असे दिसून येते की, वेळोवेळी केलेली पाणीपट्टीची रक्कम ही संबंधिताने मनपा फंडात भरणा केल्याची दिसून येत नाही. त्याबाबतचा सविस्तर तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

१. पावती पुस्तक पाणी पट्टी -२३४९

अ.क्र.	नळ धारकांचे नांव	पावती क्रमांक	रक्कम	दिनांक
१	लेव्हीस जॉन	२३४८८९	२०००/-	०१.१२.०६
२	एस.एस.झिने	२३४८९०	१३५०/-	०१.१२.०६
३	अरुण कळे अनिल	२३४८९१	८००/-	०४.१२.०६
४	आर.पी.कोलगे	२३४८९२	१८००/-	०४.१२.०६
५	पी.डी. हुडवेकर	२३४८९३	१८००/-	५.१२.०६
६	आर.डी. भामरे	२३४८९४	१८००/-	०६.१२.०६
७	बी.डी.सुमराव	२३४८९५	१५००/-	०८.१२.०६
८	एम.पी.सोनवणे	२३४८७०	१८००/-	०८.१२.०६
९	एस.एम.वाळके	२३४८७१	३६००/-	०८.१२.०६
१०	महादेव कादी	२३४८४५	१५००/-	११.१२.०६
११	पी.एस.चव्हाण	२३४८४६	१८००/-	११.१२.०६
१२	व्ही.एस.दाणेकर	२३४८५७	१८००/-	१५.१२.०६
१३	एस.एस.कुलकर्णी	२३४८५८	१४००/-	१५.१२.०६
१४	डि.जी.निकम	२३४८८८	१०००/-	१९.१२.०६
१५	जगन्नाथ उबाळे	२३४८८६	३०६०/-	१९.१२.०६
१६	जी.एम.साळवे	२३४८८७	१०००/-	१९.१२.०६
१७	वसंत बाबुराव खरात	२३४८६८	९००/-	२९.१२.०६
१८	एस.जी.तोंडारे	२३४८९५	१०००/-	०९.१२.०६
		एकूण	२९९१०/-	

वरील एकूण १८ पावत्या पावती पुस्तकात फाडण्यात (मूळ)येवून पुस्तकात पुनश्च मागे पुढे चिटकविण्यात आल्याचे तपासणी मध्ये निदर्शनास आले. वरील १८ पावत्यांची रक्कम कॅश रजिस्टरला अथवा मनपा फंडात भरणा करण्यात आलेली नाही.

२. पावती पुस्तक पाणी पट्टी -२४३१

अ.क्र.	नळ धारकांचे नांव	पावती क्रमांक	रक्कम	दिनांक
१	डि.सी.व्यवहारे	२४३०६९	१०००/-	--
२	आरात काळे	२४३०७०	६००/-	--
३	के.आर.राऊत	२४३०७१	५००/-	--
४	व्ही.बी.तरपे	२४३०७२	१४००/-	--
५	विष्णु निवृत्ती पवार	२४३०७३	३०६०/-	--
६	एस.एस.कदम	२४३०७४	५००/-	--
७	योगेश जाधव	२४३०७५	५००/-	--
८	के.डी.कुलकर्णी	२४३०९०	१०००/-	--
९	एस.एम.कुलकर्णी	२४३०९१	१०००/-	--
१०	एस.सी.कोटुरकर	२४३०९२	१०००/-	--
११	वाय.बी.विटोरे	२४३०९३	१०००/-	--
१२	डि.सी.व्यवहारे	२४३०९४	२५००/-	--
१३	शेषराव दगडु पाटील	२४३०९५	३०६०/-	--
		एकूण	१७१२०/-	
एकूण पावत्या १३ वॉर्ड - ई कार्यालयाचे रोखपाल यांचे ताब्यात आहे. सदर पावत्या (मुळ) असून पावती पुस्तकातून फाडण्यात आलेल्या आहेत. त्याच्या रकमेचा भरणा करण्यात आलेला नाही.				

३. पावती पुस्तक पाणी पट्टी -२४४२

अ.क्र.	नळ धारकांचे नांव	पावती क्रमांक	रक्कम	दिनांक
१	एस.व्ही.निकम	२४४११५	१८००/-	०१.०३.०७
२	ए.एन.भाले	२४४११७	१८००/-	०३.०३.०७
३	आर.पी.खंदारे	२४४१२१	१०००/-	०६.०३.०७
४	व्ही.डी.सुमराव	२४४१३५	९००/-	१०.०३.०७
५	एस.जी.तोंडारे	२४४१३६	१६००/-	१०.०३.०७
६	एम.आर.कोळी	२४४१३७	१८००/-	१२.०३.०७
७	एस.एम.कुलकर्णी	२४४१३८	१०००/-	०८.०३.०७
८	आर.जी.उशीरे	२४४१३९	८००/-	१०.०३.०७

९	अंबेकर एन.टि.	२४४१४०	१०००/-	१०.०३.०७
१०	एम.पी.मुंढे	२४४१४१	१८००/-	१०.०३.०७
११	अविनाश सेवाणे	२४४१४२	२०००/-	१०.०३.०७
१२	जी.एम.साळवे	२४४१४४	५००/-	१०.०३.०७
१३	व्ही.एम. दाणेकर	२४४१४३	२०००/-	२४.०२.०७
१४	एस.बी. रगडे	२४४१४५	१५००/-	१२.०३.०७
१५	डि.जी.निकम	२४४१४६	८००/-	१२.०३.०७
१६	सुभाषचंद्र सामंत	२४४१४७	१८००/-	१२.०३.०७
१७	शक्करवार अनिल	२४४१४८	२९२५/-	१२.०३.०७
१८	ओमप्रकाश गुप्ता	२४४१४९	१८००/-	१२.०३.०७
१९	विनायक नेरुरकर	२४४१५०	१८००/-	१२.०३.०७
२०	प्रकाश ज.दळे	२४४१५१	२९२५/-	१२.०३.०७
२१	किशोर पवार	२४४१५२	२९२५/-	१२.०३.०७
२२	बी.बी.कोलते	२४४१६४	१०००/-	२३.०३.०७
२३	एस.पी.जोशी	२४४१६५	१३००/-	२३.०२.०७
२४	एम.डी.पिंगळे	२४४१६६	३००/-	१२.०३.०७
२५	एक्स.वाय.झेड	२४४१६७	२०००/-	२१.०२.०७
२६	डि.आर.दवंडे	२४४१६८	२०००/-	१९.०२.०७
२७	आर.खंदारे	२४४१६९	१०००/-	१६.०२.०७
२८	एक्स.वाय.झेड	२४४१७०	१०००/-	१६.०२.०७
२९	एस.ए.म्हस्के	२४४१७१	१५००/-	१६.०२.०७
३०	एस.बी.कुलकर्णी	२४४१८९	९००/-	०६.०३.०७
३१	जी.एस.भानुशाली	२४४१६२	३६००/-	०५.०३.०७
३२	आर.अ.मकदुळ	२४४१९३	१०००/-	०५.०३.०७
		एकूण	५००७५/-	

खालील प्रमाणे पाणीपट्टी पावती पुस्तकांद्वारे मनपा फंडात भरणा न केलेली पुस्तक निहाय एकूण रक्कम .

१. २४३१ -१७१२०/-

२. २३४९ - २९९१०/-

३. २४४२ -५००७५/-

एकूण रक्कम ९७१०५/-

अद्यापपर्यंत वरील भरणा न केलेली रक्कम रु.९७१०५/- २४ तासाचे आत मनपा फंडात जमा करून लेखा परीक्षण विभागास अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता विभागाने सदरचे प्रकरणात श्री.अशोक म्हस्के यांना आदेश क्र. मनपा/आस्था-२/३४९/०७, दिनांक २९.३.२००७ अन्वये निलंबित केलेले आहे. कार्यवाहीअंती उपआयुक्त (म), यांच्या तजविजीनुसार जा.क्र./प्रअधि-इ/५१०/०७, दिनांक १३.४.२००७ अन्वये प्रकरण वॉर्ड अभियंता – ई यांचेकडे वर्ग केल्याचे अनुपालनात म्हटले आहे. अपहारीत रक्कम रु.९७१०५/- ची वसूली न झाल्यामुळे संबंधित कर्मचारी श्री.अशोक छगन म्हस्के, मजूर यांचेविरुद्ध महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम १९७९ मधील नियम ८ नुसार कडक प्रशासकीय कार्यवाही करावी असे सूचित करण्यात येते.

परिच्छेद क्र.३ : मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तक क्र.८१५ पा.क्र.८१४३६ ची दुय्यम प्रत

पुस्तकात नसणे बाबत.

वॉर्ड- ई या विभागाचे सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षाचे जमा बाजूचे लेखापरीक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, मालमत्ता कर वसूली पावती पुस्तक क्र.८१५ मध्ये पावती क्र.८१४३६ ची दुय्यम प्रत पुस्तकामधून गहाळ झालेली आहे. या अनुषंगाने विभागाचे कॅश रजिस्टर २ पान क्र.९९ ही दि.४.१.२००५ वर मे.नवल कुलर्स W-47 यांचे नावे रक्कम २५९६/- जमा केल्याची नोंद दिसून आली. परंतु प्रत्यक्षात सदर पावतीद्वारे किती रक्कम वसूल करण्यात आली याची खात्री होत नाही.

सदर क्रमांकाची पावतीची दुय्यम प्रत लेखा परीक्षणास्तव उपलब्ध करून द्यावी असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो ८१४३६ क्रमांकाची पावतीची दुय्यम प्रत उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सदर पावतीद्वारे निश्चित किती रकमेची वसूली झाली आहे याचा बोध झालेला नाही.

सबब, सदर प्रकरणी संबंधित कर्मचार्यावर प्रशासकीय कार्यवाही करावी असे सूचित करण्यात येते.

परिच्छेद क्र.४: न वटलेल्या धनादेशाबाबत.

सन २००६-०७ या वर्षाच्या लेखापरीक्षण कार्यक्रमानुसार वॉर्ड-ई (चिकलठाणा ,सिडको) सन २००२-०३ ते सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे तपासण्यात येत आहेत. सदर तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले आहे की, विविध प्रकारच्या वसूली बाबतचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात २ धनादेश एकूण रक्कम रूपये ६३३९/- व सन ०६-०७ या वर्षात २ धनादेश एकूण रक्कम रु.११८४२/- इतक्या रकमेचे ४ धनादेश न वटता परत आल्याचे धनादेश रजिस्टर वरून दिसून येते. सन २००२ ते सन २००५ या आर्थिक वर्षाचे कोणतेही धनादेश रजिस्टर नोंद लेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

विभागाला अनुपालन सादर करण्याचे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून न वटलेल्या धनादेशाची एकूण रक्कम रु.१८१८१/- अद्याप वसूल केलेली नाही. त्यानुषंगाने आवश्यक ती कार्यवाही करावी तसेच धनादेश रजिस्टर नोंद लेखे अद्यावत करण्याचे सूचित करण्यात येते.

सन २००५-०६

अ.क्र.	धनादेश क्र.दिनांक	रक्कम रूपये	बँकेचे नांव	पार्टीचे नांव
१	१०४८३० १५.२.२००६	३०००/-	लोक नागरी सहकारी बँक	रामचंद्र सखाराम मेहर
२	१०४८२९ २५.३.२००६	३३३९/-	लोक नागरी सहकारी बँक	रामचंद्र सखाराम मेहर
एकूण		६३३९/-		

२००६-०७

अ.क्र.	धनादेश क्र.दिनांक	रक्कम रूपये	बँकेचे नांव	पार्टीचे नांव
१	०१३९८६ १६.२.२००७	२०३०/-	FDCC	सुरेश पी. गार्गे

२	<u>३०८१</u> ३०.३.२००७	९८१२/-	बँकेचे नांव नाही	शोभा विजय थेपाडे
एकूण		११८४२/-		

वॉर्ड अभियंता –ई

सन २००५-०६ व सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षांचे वॉर्ड अभियंता –ई यांच्या अधिपत्याखाली करण्यात आलेल्या वॉर्ड मधील विविध विकास कामांच्या संचिकांची तपासणी केली.

परिच्छेद क्र. १: एकूण बिलानून विमा रक्कम वजावट न करणे बाबत.

वॉर्ड अभियंता –ई या कार्यालयाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे खर्च बाजूचे लेखापरीक्षण अंतर्गत विविध कामांच्या संचिका तपासणी मध्ये सिडको एन-३ येथे स्केटींग ट्रॅक बसविणे बाबतचे काम पूर्ण करण्यात आले. परंतु एकूण बिलामधून विमा रक्कम १% वजावट न केल्याचे दिसून येते ते खालील प्रमाणे.

कामाचे नांव	एमबी नं.	पान क्र.	देयकाची रक्कम	विमा रक्कम
सिडको एन-३ येथे स्केटींग ट्रॅक चे कामाबाबत.	१५६३	२१- २२	५२,४७ ८	५२५/ -

वरील रक्कम संबंधित गुत्तेदार यांचेकडून वसूल करण्यात येवून २४ तासांच्या आत मनप फंडात जमा करून तसा अनुपालन अहवाल या विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने पावती क्र.२३३८४२, दिनांक ४.१२.२००७ नुसार सदरची रक्कम रु.५३५/- ही संबंधित गुत्तेदाराकडून वसूल केल्याचे कळविले आहे.

करिता, परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. २: विमाननगर चिकलटाणा येथे ड्रेनेज लाईन टाकणे बाबत.

रु.२,८८,२४६/-

वॉर्ड-ई अभियंता कार्यालयाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे खर्च बाजूचे लेखापरीक्षण अंतर्गत उपरोक्त विषयांकित संचिका तपासणी केली असता प्रस्तावित काम हे निविदेती अटी/शर्तीनुसार कामाची मुदत –२ म्हणजेच १२.६.२००६ रोजी पूर्ण होणे आवश्यक असतांना ते दि.१५.७.०६ म्हणजेच ३३ दिवस विलंबाने केले गेले आहेत ते काम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. तसेच गुत्तेदाराचे संपूर्ण देयक रु.२,८५,४०६/- अदा करते वेळी ३३ दिवसांच्या विलंब दंडाची रक्कम कपात करून घेणे आवश्यक होते. मात्र त्याकडे दुर्लक्ष केल्याचे तपासणी मध्ये निदर्शनास आले.

उक्त ३३ दिवस विलंब (दंड) नियमानुसार गुत्तेदाराकडून २४ तासात वसूल करून मनपा फंडात जमा करून तसा अहवाल या विभागास देण्याविषयी सूचित केले असता विभागाने संबंधित गुत्तेदाराकडून ३३ दिवस विलंब दंड रक्कम रु.३३०/- ही पावती क्र.२३३८४५, दिनांक ५.१२.२००७ अन्वये वसूल केल्याचे कळविले आहे.

करिता परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.३: एस.टी.कॉलनी एन-२ येथे पाणी वाहून जाणे करीता गटार बांधून लोखंडी जाळी बसविणे बाबत.

वॉर्ड -अभियंता -ई कार्यालयाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे खर्च बाजूचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयांकित संचिका तपासणी केली असता प्रस्तावित कामा मध्ये नियमानुसार होणारी १% विमा रक्कम रु.५००/- वजा केल्याचे अंतिम देयकातून दिसून येत नाही.

करिता सदरील काम करणाऱ्या गुत्तेदाराकडून रु.५००/- वसूल करून मनप फंडात जमा करून तसा अनुपालन अहवाल सादर करावा.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून विम्याची रक्कम मनपा फंडात जमा करून फेर अनुपालन सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता, विभागाने संबंधित गुत्तेदाराकडून विम्याची रक्कम रु.५०७/- ही पावती क्र.२३३८४६, दिनांक ५.१२.२००७ नुसार भरणा केल्याचे कळविले आहे.

करिता परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.४: वॉर्ड क्र.७५ संजयनगर मुकुंदवाडी येथे ड्रेनेज लाईन दुरुस्ती करणे मध्ये ९९९/- रु. जास्त अदाई बाबत.

वॉर्ड -अभियंता -ई कार्यालयाचे सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे खर्च बाजूचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयांकित संचिका तपासणी केली असता विकास कामा अंतर्गत वॉर्ड क्र.७५ संजयनगर मुकुंदवाडी येथे ड्रेनेज लाईनची दुरुस्ती करणे करीता अ.प.रक्कम रु.४९८८८/- नुसार काम करण्यात आलेले आहे.

सदर कामाची रक्कम गुत्तेदारास अदाई करतांना मोजमाप पुस्तिका पान क्र.१४९ देयकाची एकूण रक्कम ४९८३९/- मधून अ.प.रकमेपेक्षा कमी दर ३६.३०% व सर्व कराची कपात होता रक्कम रु.२६४७५/- अदा झालेले आहे.

प्रत्यक्षात एकूण रक्कम ४९८३९/- मधून खालील प्रमाणे रक्कम कपात होणे आवश्यक होते.

	४९८३९=
कमी दर ३६.३०%	<u>१८०९१=</u>
	३१७४८=
२.३% टॅक्स	<u>७३०=</u>
	३१०१८=
३% F.S.D	<u>९५२=</u>
	३००६६=
४% वॅट	<u>१२७०=</u>
	२८७९६=
रॉयल्टी	<u>३२०=</u>

	२८४७६=
५% अति.सुरक्षा रक्कम	<u>२५००=</u>
	२५९७६=
१% विमा रक्कम	<u>५००=</u>
	२५४७६=

गुत्तेदारास निव्वळ देय असलेली रक्कम रु.२५४७६ गुत्तेदारास अदा करणे ऐवजी रु.२६४७५/- अदा झालेले आहे. म्हणजेच रु.९९९/- गुत्तेदारास जादा अदाई करण्यात आलेली आहे.

उक्त रक्कम संबंधिताकडून २४ तासांचे आत वसूल करून मनप फंडात जमा करावी व तसा अनुपालन अहवाल लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने संबंधित गुत्तेदाराकडून जादा अदाई रक्कम रु.९९९/- ही पावती क्र.२७४४२७, दिनांक २६.०३.२००८ अन्वये वसूल करून मनपा फंडात भरणा केल्याचे कळविले आहे.

करिता परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.५: वॉर्ड क्र.२३, चौधरी कॉलनी येथे जुने आर.सी.सी.पाईप काढून नविन पाईप टाकणे.

वॉर्ड-ई अभियंता या विभागाचे सन २००६-७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयांकित संचिका तपासणी केली असता सदरच्या कामामध्ये संचिकेतील पान क्र.३ तांत्रिक विभाग प्रमुखाने सदरची लाईन मनपाने टाकलेली आहे का ? असल्यास केव्हा याचा खुलासा व्हावा असे नमूद केले व मुख्य लेखाधिकशरी यांनी सुध्दा उपरोक्त मुद्याबाबत शहानिशा होणाऱ्या अटीवर विभागाने कार्यवाही करावी असे नमूद केले असतांना या बाबत कोणताही खुलासा न होता सदरील काम पूर्ण करण्यात आले आहे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

याबाबतचा खुलासा लेखी परीक्षण विभागास द्यावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.६ : वॉर्ड -ई चिकलठाणा येथे मा.सभापती वॉर्ड इंजिनियर तसेच सदस्या करीता दालन तयार करणे.अ.प.रक्कम रु.९५,४३७/-

वॉर्ड अभियंता -ई या विभागाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयांकित कामाची संचिका तपासणी केली असता संपूर्ण बिल अदाई च्या वेळीस नियमानुसार होणारी १% विमा रक्कम ९५५/- वजा न करताच सदरील अंतिम बिल अदाई केले आहे. त्याबाबत गुत्तेदाराकडून १% विमा रक्कम ९५५/- रु. मनपा फंडात जमा करून, सदरील १% विमा रक्कम का वसूल केली गेली नाही कारणासह लेखी खुलासा या विभागास सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता विभागाने संबंधित गुत्तेदाराकडून विम्याची रक्कम रु.९५५/- ही पावती क्र.२३३८४७, दिनांक ६.१२.२००७ अन्वये वसूल केल्याचे कळविले आहे.

करिता परिच्छेद वगळण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.७ : वॉर्ड क्र.८४ मधील विजयनगर येथे मनपा खुली जागा विकसित करणे.

अ.प.रक्कम रु.२,४९,४८७/-

वॉर्ड अभियंता -ई या विभागाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयाची संचिका तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, सदरील कामासाठी AMC / WE / 333 /07, दि.६.३.२००७ अन्वये कामाचे आदेश देण्यात आले होते. निविदेतील अटी/शर्ती प्रमाणे काम हे दिनांक ६.५.२००७ रोजी २ महिन्यात पूर्ण होणे आवश्यक होते. परंतु सदरील काम हे दिलेल्या कालावधीत पूर्ण झाले नाही असे दिसून येते. कारण वॉर्ड इंजिनियरचे पत्र जा.क्र.मनपा/वॉर्ड-इ/५७४/०७, दि.४.५.२००७ या पत्रावरून दिसून येते. कारण या पत्रामध्ये सदरील गुत्तेदारास काम चालु करणे विषयी दंडनिय कार्यवाही विषयी सूचित करण्यात आले आहे व या पत्राआधी सुध्दा त्यास काम लवकर सुरु करण्या विषयी पत्र क्र. प्र.अभियंता/ई/५२९/०७, दिनांक १६.४.२००७ या पत्राद्वारे सूचित केले होते. परंतु संचिकेवरून असे दिसून येते की, सदरील काम हे २ महिन्याच्या मुदतीमध्ये पूर्ण झाले नाही व सदरील काम कधी पूर्ण झाले याचे कामपूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र संचिकेत उपलब्ध नाही. त्यामुळे सदर काम अद्यापपावेतो पूर्ण झाले किंवा कसे याचा बोध होत नाही.

तरी काम जेवढे दिवस विलंबाने झाले त्या दिवसासाठी सदरील ठेकेदाराकडून विलंबाबाबत नियमानुसार दंड आकारून मनप फंडात जमा करून अनुपालन अहवाल या विभागास द्यावा असे सूचित केले असता अद्यापपर्यंत विभागाने लेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

परिच्छेद क्र.८: वॉर्ड क्र.७२ येथे एन-४ सेक्टर डॉ.डोणगांवकर प्लॉट व एमआयटी

महाविद्यालय जवळील मोकळ्या जागेस संरक्षित भिंत बांधणे.

अ.प.रक्कम रु.४,९५,३९२/-

वॉर्ड- अभियंता -ई या विभागाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता उपरोक्त विषयाची संचिका तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, सदर प्रस्तावित कामासाठी मनपाच्या भांडारातून स्टीलचा उपयोग करता येईल असे संचिकेतील परि.क्र.६ मध्ये स्पष्ट नमूद केले असून परि.क्र.१० मध्ये दुय्यम आवेक्षक यांनी पण तसा अहवाल दिलेला आहे की, भांडार मध्ये १० एमएमच्या ८० सळ्या (नग)शिल्लक असून उपयोगात शकतात असे उपअभियंता यांनी सुध्दा नमूद केले म्हणजेच नमूद स्टील कामामध्ये उपयोगात घेतले असे स्पष्ट होते परंतु त्याची होणारी रक्कम कामाच्या देयकातून कपात केल्याचे दिसून येत नाही.

प्रस्तुत काम विहित वेळेत पूर्ण झाल्याबाबत तसे प्रमाणपत्र संचिकेमध्ये /सादरीकरणात दिसून येत नाही. संचिकेत परि.क्र.४२ चे अवलोकन केले असता काम विलंबाने होत आहे असे सादरीकरण आहे. म्हणजेच काम हे विहित वेळेत पूर्ण झालेले नाही. प्रस्तुत काम हे गुत्तेदाराने विलंबाने केलेले आहे तर नियमाप्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही होणे गरजेचे ठरेल तसे संचिकेमध्ये दिसून येत नाही.

तरी याबाबत विभागाने लेखी खुलासा ३ दिवसात सादर करावा असे सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

**परिच्छेद क्र.९ : वॉर्ड क्र.२३, मसनतपूर स्लम येथील स्मशानभूमी विकसित करणे.
अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१,४९,८३३/-**

वॉर्ड अभियंता –ई विभागाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असून त्या अंतर्गत उपरोक्त विषयांकित संचिका तपासणी केली असता मसनतपूर येथे सुंदर कन्स्ट्रक्शन या गुत्तेदारास काम देण्यात आले होते. अंतिम बिल अदाईसाठी सदरील संचिका तांत्रिक विभागाकडे पाठविण्यात आली होती. सदर बाबत तांत्रिक विभागाने असे मत नोंदविले आहे की सिमेंट चाचणी (cement testing)चा अहवाल संचिकेमध्ये सादर करण्यात आला नाही. तरी चाचणी अहवाल सादर झाल्यानंतर FSD Release करण्यात यावी असे नमूद केले असतांनाही दि.१८.६.०७ रोजी सदरील गुत्तेदारास FSD परत करणे विषयी संचिका सादर करून FSD परत करण्यात आली आहे व संचिके मध्ये सिमेंट चाचणी (cement testing)अहवाल उपलब्ध नाही.

तरी तांत्रिक विभागाच्या अहवालाकडे संपूर्ण दुर्लक्ष करून सदरील गुत्तेदारास FSD परत केला गेला. म्हणजेच तांत्रिक विभागाचे आदेशाचे पालन होत नाही असे दिसून येते.

याबाबत योग्य तो खुलासा या विभागास देण्यात यावा असे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.१०: तात्पुरते नळ जोडणी बाबत.

वॉर्ड अभियंता –ई या विभागाचे सन २००५-०६ व सन २००६-०७ या वर्षाचे लेखापरीक्षण सुरु असता अर्धसमास पत्र क्र.२१ व २५ द्वारे वॉर्ड अभियंता यांना नविन नळ जोडणी फॉर्म सोबत आवश्यक असलेली कागदपत्रांबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास्तव उपलब्ध करून द्यावी या बाबत पत्र दिले गेले परंतु आजपावेतो संबंधित माहिती लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.

त्यामुळे नविन नळ जोडणी संख्येचा निश्चित होध झाला नाही व फॉर्म तपासण्यात आले नाही भांडार विभागातून आलेल्या नळ जोडणी फॉर्म निश्चित संख्याची सुध्दा माहिती देण्यात आली नाही.

याबाबत माहिती देणे विषयी विभागास सूचित केले असता विभागाने नविन नळ जोडणी फॉर्म एकूण १३०० भांडार विभागाकडून प्राप्त झाले असल्याचे कळविले असून फक्त १२५६ फॉर्म विक्री रक्कम भरणा केलेली आहे. मात्र ४४ फॉर्मच्या हिशोबाचा ताळमेळ दिसून येत नाही.

परिच्छेद क्र.११: नविन ड्रेनेज जोडणी, फॉर्म व एकूण जोडणी संख्या बाबत.

वॉर्ड अभियंता –ई या विभागाचे सन २००५-०६ व ०७ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असता ,वॉर्ड अभियंता यांना अर्धसमास पत्र क्र.२५ अन्वये नविन ड्रेनेज जोडणी फॉर्म व रजिस्टर लेखा परीक्षणास्तव उपलब्ध करून देणेविषयी सूचित करण्यात आले होते. परंतु आज पर्यंत ड्रेनेज जोडणी फॉर्म व रजिस्टर लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून दिलेले नाही. त्यामुळे नविन ड्रेनेज जोडणी बाबत निश्चित माहिती मिळाली नाही व त्याबाबतचे रजिस्टर सुध्दा अद्ययावत नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे नविन ड्रेनेज जोडणी संख्या किती याचा निश्चित बोध होत नाही.

याबाबत माहिती देणे विषयी विभागास सूचित केले असता विभागान सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

जायकवाडी स्थापत्य

जायकवाडी स्थापत्य विभागाचे सन २००२-०३ ते सन २००४-०५ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकित चाचणी लेखापरीक्षण व सन २००५-०६ या वर्षाच्या नियमित चाचणी लेखापरीक्षणामध्ये जमा बाजूंच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आली असून तपासणी कालावधी मध्ये खाली नमूद केल्यानुसार पावती पुस्तकांची पडताळणी करण्यात आली. तपासणी करण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांबाबतचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

१. जनरल पावती पुस्तक क्रमांक = ६३ ते ६६ = ०४

७५३ ते ७५६ (१-१४) = ०४

एकूण = ०८

उक्त पावती पुस्तकांद्वारे वसूल करण्यात आलेली रक्कम ही वेळोवेळी संबंधिताने कॅश रजिस्टरमध्ये घेवून महापालिका फंडात जमा केले बाबत तपासणी करण्यात आली. तपासणी दरम्यान निदर्शनास आलेल्या आक्षेपार्ह बाबींचा तपशिल हा खालील प्रमाणे आहे.

(अ) जमा बाजू लेखापरीक्षण :

परिच्छेद क्र. १: AEN(जालना) द.म.रेल्वेस्टेशन औरंगाबाद यांच्या वाढीव दरानुसार (मे ०२ ते जून २००३) कालावधीची फ़रकाची रक्कम व देयकातील माहे ऑगस्ट २००४ मधील कमी रकमेबाबत (रक्कम रु.१५,३५,४५१ + २४१९१=१५,५९,६४२/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी स्थापत्य या विभागामार्फत AEN(जालना) द.म.रेल्वेस्टेशन औरंगाबाद यांच्या कडून पाणी पुरवठा करण्यात येतो. उक्त नळधारकाचे सन २००२-०३ चे लेखापरीक्षण दरम्यान वाढीव दरानुसार (मे २००२ ते जून २००३) या कालावधीचे फ़रकाची रक्कम रु.१५,३५,४५१/- ही जायकवाडी स्थापत्य या विभागाकडून

जा.क्र./मनपा/उ.वि.अ./पा.पु.(जा)/९६२/२००३, दि.६.११.२००३ (पहिले पत्र) जा.क्र./मनपा/उ.वि.अ./पा.पु(जा)/२१४/२००५ दि.२.३.२००५ (शेवटचे पत्र) देवून ही अद्यापपर्यंत उक्त रक्कम वसूल करण्यात आलेली नाही व यानंतर फ़रक रक्कम वसूल करण्याबाबत कोणताही पत्रव्यवहार झालेला नाही.

तद्वतच माहे ऑगस्ट -२००४ मधील देयकातील फ़रक रक्कम रु.२४,१९१/- सह रक्कम रु. एकूण १५,५९,६४२/- वसूल करण्यात आलेले नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २: मेरीडीयन टॅनरीज, चित्तेगांव, पैठणरोड, औरंगाबाद यांच्याकडून दरातील तफ़ावत रक्कम कमी वसूल करणे बाबत.(रक्कम रु.२,००,६७६/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी स्थापत्य या विभागाकडून मेरीडीयन टॅनरीज, चित्तेगांव, पैठणरोड औरंगाबाद या नळधारकास नळ देण्यात आलेले असून संबंधिताची माहेवार बिलाची आकारणी करतांना मिटर रिडींग नुसार आकारणी न करता ती Average बिलानुसार (२१०८) अन्वये करण्यात आलेली आहे. देयकाची (मे २००२) पासून फ़रक रक्कम वसूल करतांना मिटर रिडींग नुसार फ़रक रक्कम रु.३३,६३९/- वसूल केल्याचे दिसून येते. ही बाब आक्षेपार्ह आहे. परंतु संबंधिताची देयक आकारणी करतांना Average बिलानुसार (२१०८) नुसार देयक वसूल केले आहे. तर फ़रक रक्कम ही सुध्दा Average बिलानुसार वसूल करावयास पाहिजे होती. तरी रक्कम रु.२,००,६७६/- (मे २००२ ते जून २००३) संबंधिताकडून वसूल करावे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

**परिच्छेद क्र.३: कन्सेप्ट लॅबोरेटरी कडून कमी रक्कम वसूल करणे बाबत.
(रक्कम रु.४२२८/-).**

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी स्थापत्य या विभागामार्फत कन्सेप्ट लॅबोरेटरी चित्तेगांव पैठणरोड, औरंगाबाद यांना मनपा औरंगाबाद यांच्याकडून पाणी पुरवठा करण्यात येतो. उक्त नळधारकाचे सन २००२-०३ चे माहे ऑक्टोबर २००२ (दि.१.१०.२००२ ते ३१.१०.२००२) चे देयकाची आकारणी करतांना २५ एमएमच्या नळाची मिटर रिडींग ६०४ असतांना संबंधिताने ६०४ घेऊनच आकारणी केलेली आहे. संबंधिताचे देयक (६०४×८=४८३२) एवढे पाहिजे होते. म्हणजेच (४८३२-६०४=४२२८/-) रक्कम रु.४२२८/- संबंधिताकडून वसूल करावे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४: वेदांत होल्डींग, ग.नं.३६६, कारकीन जवळ, ता.पैठण औरंगाबाद यांच्या करार संचिका व देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी स्थापत्य या विभागाकडून वेदांत होल्डींग ग.नं.३६६ कारकीन जवळ ता.पैठण औरंगाबाद यांना पाणीपुरवठा करण्यात आलेले असून संबंधिताला पाणी पुरवठा केल्याबाबतची करार संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. तद्वतच संबंधिताच्या देयक संचिकामध्ये कोणत्या आर्थिक वर्षापासून पाणी पुरवठा करण्यात आलेला आहे व त्याबद्दलची माहिती आणि देयक अदा केल्याबाबतची माहिती व आजपावेतो संबंधिताकडे असलेली एकूण थकबाकीची माहिती उपलब्ध करून देण्यासाठी अर्धसमास पत्र विभागास देण्यात आले असून विभागाचे अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.५: नाथ पेपर मिल (रेस्ट हाऊस) चे कनेक्शन पैठणरोड, औरंगाबाद यांच्या मिटर रिडींग नुसारच्या देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी स्थापत्य या विभागामार्फत नाथ पेपर मिल (रेस्ट हाऊस) पैठण रोड, औरंगाबाद यांना पाणीपुरवठा करण्यात येत असून संबंधिताला पाणी पुरवठा केल्याबाबतची करार संचिका उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. तद्वतच संबंधिताच्या देयक संचिकेमध्ये दिनांक १.४.२००२ ते ३१.३.२००६ पर्यंतचे देयकावर मिटर रिडींग ९७ दाखवून देयकाची आकारणी करण्यात आलेली आहे. म्हणजेच अद्यापपावेतो मिटरबाबत कोणतेही पत्र व्यवहार केल्याचे दिसून येत नाही. यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसार झालेले आहे.

याबाबत विभागास पत्र देण्यात आले असून विभागाचे अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.६: हाय-टेक इंजिनियर्स चित्तेगांव,पैठणरोड औरंगाबाद यांच्या देयकाबाबत.

हाय-टेक इंजिनियर्स,चित्तेगांव पैठणरोड,औरंगाबाद या नळधारकास नळ देण्यात आलेले असून उक्त नळधारकाचे सन २००३-०४ ते माहे जुलै २००३ (१.७.०३ ते ३१.७.२००३) चे देयकाची आकारणी करतांना दोन वेगवेगळे देयक तयार करण्यात आलेले असून पहिल्या देयकामध्ये मिटर रिडींग चालु ७८९०- ८७७६ फ़रक ७८६ म३ (७८६×८=६२८८) व दुसऱ्या बिलामध्ये ७८९०-७९७९= ८९ म३ (८९ ×८=७१२) (Correct Bill) असे दोन देयक तयार करण्यात आलेले असून त्यापैकी क्रमांक दोनचे रक्कम रु.७१२/- चे देयक अदा करण्यात आलेले आहे. पहिले देयक रक्कम रु.६२८८/- असतांना दुसरे कमी देयक तयार करण्यात आलेले आहे. ही बाब अत्यंत गंभीर स्वरूपाची असून संबंधिताचे देयक संशयास्पद स्वरूपाचे दिसून येतात.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून पडताळणीअंती फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.७: जायकवाडी स्थापत्य विभागामार्फत पाणी पुरवठा करण्यात आलेल्या विविध ग्रामपंचायती कडील थकीत पाणीपट्टी बाबत.

(रक्कम रु.२,२५,८०,१९०/-)

जायकवाडी स्थापत्य, या विभागामार्फत ग्रामपंचायत बिडकीन, ढोरकीन, बालानगर,धनगांव,इसारवाडी यांना पाणी पुरवठा करण्यात आला आहे. संबंधिताचे पाणी पुरवठा देयकाची पाहणी करतांना माहे मार्च २००६ च्या देयकानुसार संबंधित पाच ग्रामपंचायत कडे अद्यापपर्यंत रक्कम रु.२,२५,८०,१९९/- (फ़रक रकमेसह) थकबाकी असल्याचे देयकाच्या विवरणावरून दिसून येते. सदरील रक्कम अद्यापपर्यंत का वसूल करण्यात आली नाही. बील आकारणी कोणत्या पध्दतीने करण्यात येते.

पाणी पुरवठा रक्कम थकबाकी असलेल्या ग्रामपंचायतीची यादी.

अ.क्र.	WH\$]mH\$sY maH\$mM{ Zm\$&d	माहे मार्च २००६ पर्यंतची एकूण थकबाकी.	वाढीव दर फ़रक रक्कम (मे ०२ ते जुन ०३)	एकूण रक्कम
--------	-----------------------------------	---	---	------------

१	ग्रामपंचायत बिडकीन	१,६३,३२,९५३/-	३,०९,७८८/-	१,६६,४२,७४१/-
२	ग्रामपंचायत ढोरकीन	२१,७१,७०३/-	५२,००८/-	२२,२३,७११/-
३	ग्रामपंचायत बाला नगर	५७,८६६/-	--	५७,८६६/-

४	ग्रामपंचायत धनगांव	२४,५९,४०९/-	१,९५,७३२/-	२६,५५,१३३/-
५	ग्रामपंचायत झसारवाडी	९,७४,५४८/-	२६,२००/-	१०,००,७४८/-
		२,१९,९६,४७९/-	५,८३,७२८/-	२,२५,८०,१९९/-

तरी वरील मुद्यांबाबत विभागास सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.८: वित्तीय वर्ष २००२-०३ ते सन २००५-०६ मध्ये न वटलेल्या धनादेशाची सविस्तर माहिती पुरविणे बाबत.

सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या वित्तीय वर्षात नळधारकातर्फे पाणीपट्टी भरणा धनादेशाद्वारे जमा करण्यात आलेल्या महसूला प्रित्यर्थ न वटलेल्या धनादेशाची सविस्तर माहिती सत्वर उपलब्ध करून देण्यासाठी संबंधित विभागाला अर्धसमास पत्र देण्यात आले असून न वटलेल्या धनादेशाची यादी अपूर्ण स्वरूपात असून न वटलेल्या धनादेशाची संपूर्ण यादी प्राप्त करून योग्य ती कार्यवाही करून फेर अनुपालन सादर करावे.

जायकवाडी स्थापत्य

ब) खर्च बाजुचे लेखापरीक्षण:

जायकवाडी स्थापत्य विभागाचे सन २००२-०३ ते सन २००४-०५ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकीत लेखापरीक्षण व सन २००५-२००६ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये खर्च बाजुच्या अभिलेख्यांची चाचणी स्वरूपात तपासणी हाती घेतली असून तपासणी कालावधीत जे आक्षेप आढळून आले ते खालील प्रमाणे .

परिच्छेद क्र. १: औरंगाबाद पाणीपुरवठा योजना अॅरीशन फ़ाऊन्टेनला वॉश आऊट व्यवस्था करणे बाबत.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/पा.पु-१/३०/२००२,दिनांक ३१.१.२००२.

उपरोक्त संचिकेमध्ये संबंधित गुत्तेदाराला वरील संदर्भिय आदेशान्वये उपरोक्त काम दोन महिन्यात पूर्ण करावयास पाहिजे होते. संबंधिताने सदरील काम हे दिनांक ३१.१.२००२ ते ३०.१.२००३ पर्यंत काम केल्याचे संचिकेतील प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. म्हणजे सदरील काम हे जवळजवळ एक वर्ष चालले आहे असे दिसून येते.

याबाबत विभागाने गुत्तेदारावर कोणती दंडात्मक कार्यवाही केलेली आहे. याचा लेखी खुलासा विभागाने लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २: वित्तीय वर्ष २००२-०३ ते सन २००५-०६ पर्यंतच्या माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध न करून देणे बाबत.

उपरोक्त प्रकरणी गत ४-५ महिन्यापासून लेखापरीक्षण कामी जायकवाडी स्थापत्य विभागातील आवश्यक माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देणे बाबत विभागाकडे सातत्याने पाठपुरावा करूनही अद्यापपावेतो तपशिल उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

संबंधित विभागाला संदर्भिय अर्धसमास पत्र क्र. १, दिनांक २०.१२.०६, अर्धसमास पत्र क्र.२, दिनांक ०२.०१.२००७, अर्धसमास पत्र क्र.३ दिनांक ०२.०१.२००७, अर्धसमास पत्र क्र.४ दिनांक ०२.०१.२००७ अर्धसमास पत्र क्र.१५ दिनांक १५.०१.२००७ आणि जा.क्र./मनपा/मुलेप/९, दिनांक ०९.०१.२००७ , जा.क्र./मनपा/मुलेप/११/०७, दिनांक ०३.०२.२००७ उपरोक्त प्रकरणी सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या वित्तीय वर्षाचा माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देण्यात आला आहे, मात्र सन २००२-०३ या वित्तीय वर्षाचा माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देण्यात आलेला नसल्यामुळे प्रकरण पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.३: जायकवाडी स्थापत्य अंतर्गतचे मागणी पत्र, वितरण पुस्तिका, डेड स्टॉक रजिस्टर तसेच जावक रजिस्टर दाखल करणे बाबत.

उक्त प्रकरणी लेखापरीक्षण विभागात लेखापरीक्षणार्थ मागणी पुस्तिका Requirement (Inden) तसेच वितरण पुस्तिका डेड स्टॉक रजिस्टर अत्यावश्यक आणि अपरिहार्य असल्याने तसेच ठराविक कालमर्यादेत लेखापरीक्षण करावयाचे असल्याने प्रस्तुतचे लेखे अतिसत्वर दाखल करण्यात यावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो उक्त लेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४: ७०० मि.मि. व्यासाची अध्दरण नलिकेवरील गळती दुरुस्त करणे बाबत.

रु.१५४८०/-

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/१३७०/का.अ./२००३, दिनांक १०.११.२००४.

उपरोक्त ७०० मि.मि.व्यासाची गळती दुरुस्त करणे बाबत १५४८०/- रु. ए-१ संचिका तयार करण्यात आली असून ठेकेदार श्री.डी.यु.जोशी यांना सदरील काम देण्यात आले. परंतु संबंधिताने निविदा रक्कम भरलेले नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.५: औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना देखभाल दुरुस्ती ७०० एमएम पाईप लाईनवर एअर व्हॉल बॉल १५० एमएम व्यासाचे बसविणे बाबत.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/१६२/का.अ./२००३, दिनांक ०४.०२.२००३.

उपरोक्त विषयान्वये आर.बी.हेलवाडे यांच्या कोटेशन द्वारे एअर व्हॉल बॉलची एकूण रु.३५००/- प्र.न.प्रमाणे एकूण सात एअर व्हॉल खरेदी करण्यात येवून संबंधित जायकवाडी ते बी.पी.टी दरम्यान हे व्हॉल बॉल बसविण्यात आले आहे किंवा नाही याबाबत संचिकेत उल्लेख केलेला नाही.

तद्वतच जुने व्हॉल बॉल जमा केल्याबाबत संचिकेत कुठेच उल्लेख केलेला नाही. तरी वरील मुद्द्याबाबत विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.६: औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना वार्षिक क्लोरिन गॅस पुरवठा करणे.

वार्षिक क्लोरिन गॅस पुरवठा करण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१८,८४,२५५/- चे तयार करण्यात आले असून त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक २४.६.२००२ रोजी मान्यता प्रदान केली आणि स्थायी समितीची मंजूरी दिनांक ४.७.२००२ रोजी मंजूरी देण्यात येवून निविदा मागविली असता मे.फ़ोनिक्स केमीकल्स औरंगाबाद यांची सर्वात कमी दराची निविदा प्राप्त झाली व त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक २.१०.२००२ रोजी मान्यता प्रदान करण्यात आली.

क्लोरिन गॅसपुरवठा करीता सन २००२-०३ मध्ये लेखाशिर्षक रसायन सामुग्री व खरेदी या शिर्षकाअंतर्गत रु.१८,८४,२५५/- चे अंदाजपत्रकाला मान्यता देण्यात आली असून त्या

अन्वये उपरोक्त गुत्तेदार यांच्याकडून ९०० केजी कॅपेसिटी चे एकूण १६६.६६ टोनर प्रस्तावित केले आहे. उपरोक्त देयकास मंजूरी असतांना यावर रक्कम रु.२२,५२,०८५/- एवढा खर्च करण्यात आलेला आहे. ही बाब आक्षेपित आहे. तद्वतच संबंधित गुत्तेदाराला कायदेशि केव्हा प्रदान करण्यात आले याबाबत संचिकेत प्रत दिसून आली नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.७ : नक्षत्रवाडी येथील एमबीआर रस्त्याची दुरुस्ती करणे बाबत.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/का.अ./पा.पु./२१/२००५,दिनांक १०.०१.२००५.

नक्षत्रवाडी येथील एमबीआर रस्त्याची दुरुस्ती करण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.८,८१,९८०/- चे तयार करून त्यास दिनांक ५.६.२००४ नुसार मान्यता घेवून निविदा मागविली असता तीन निविदा प्राप्त झाल्या त्यातून मे.आदिनाथ कन्स्ट्रक्शन यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा तीन पूर्णांक नऊ दशांश अधिक दराने होती. त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक १२.४.२००४ रोजी मान्यता प्रदान केली.

संचिकेतील पृ.क्र. ११, परिच्छेद क्र.४० नुसार संबंधित गुत्तेदाराकडू २% अनामत रक्कम रु.१५०००/- (एफडीआर नं.२०२/२००४-०५/०००००८८१ दिनांक ९.१२.२००४) या द्वारे भरणा करून घेण्यात आला. परंतु संचिकेतील पृ.क्र.१७ परिच्छेद क्र.५९ नुसार २% एस.डी.रक्कम रु.१६,४६०/- संबंधित गुत्तेदाराला परत केल्याचे दिसून येते. म्हणजेच संबंधित गुत्तेदाराला रक्कम रु.१४६०/- जास्तीची रक्कम गेल्याचे दिसून येते.

तरी संबंधित गुत्तेदाराकडून रक्कम रु.१४६०/- वसूल करून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन सादर करावे असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.८ : औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना टी.सी.एल.टँक वरील स्टार्टर करीता

साहित्य पुरविणे बाबत.अ.प.रक्कम रु.२४०००/-

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/पा.पु./५०४/०२.०७.०२.

औरंगाबाद जायकवाडी स्थापत्य पाणी पुरवठा योजना टी.सी.एल टँक वरील स्टार्टर करीता साहित्य पुरविणे बाबत. दरपत्रक मागविण्यात आले असता मे.आर.बी.हेलवाडे यांची २४०००/- रु.कमी किंमतीची ए-१ निविदा मंजूर करण्यात आली. त्यामध्ये स्टार्टर साहित्य पुरविणे ऐवजी टी.सी.एल टँक वर नविन स्टार्टर, केबल फ्रॅन व मोटर ही उपकरणे बसविण्यात आली. तसे पाहता हे काम पाणीपुरवठा (मशिनरी) या विभागाकडे असतांना जायकवाडी स्थापत्य मार्फत झाले कसे ?

तद्वतच उक्त काम केल्यानंतर जुने सामान कोठे जमा करण्यात आले त्याबाबतची नोंद संचिकेत नाही. तरी याबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.९: औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना वार्षिक ब्लिचींग पावडरचा पुरवठा करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यदिश जा.क्र./मनपा/१३३५/का.अ./२००३/ दिनांक २२.१२.२००३.

वार्षिक ब्लिचींग पावडरचा पुरवठा करण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१५३२२५०/- चे तयार करून त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक २९.३.२००३ रोजी मान्यता देवून दिनांक २९.३.२००३ रोजीच्या स्थायी समिती सभेमध्ये ऐनवेळी चा प्रस्ताव मंजूर करून निविदा मागविली असता मे. फ़ोनिक्स केमीकल यांची सर्वात कमी असून मा.आयुक्त यांनी फ़ेरनिविदा केली असता मे.फ़ोनिक्स केमीकल्स यांना मंजूरी प्रदान करण्यात आले. सदरील संचिकेमध्ये DC No. PC/AMC / ६९ अन्वये ४० (१.०० MT) गाडी क्र. MH-१२ R-७६९७ अन्वये ब्लिचींग पावडर आल्याची पोच आहे. परंतु दिनांक १७.१०.०३ रोजी Register of Matrial At- Site- Accounts ला १.०० MT ची नोंद दर्शविण्यात आलेली नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.१०: औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना देखभाल दुरुस्ती जायकवाडी येथे शाखाधिकारी ऑफिस बांधणे बाबत.

संदर्भ:-कार्यदिश जा.क्र./मनपा/का.अ./पा.पु./१६१२/०४, दिनांक ३१.१२.२००४.

जायकवाडी येथे शाखाधिकारी ऑफिस बांधण्याकरीता अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.५,२७,४००/- चे तयार करून त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक २३.८.०४ रोजी मंजूरी देवून निविदा मागविली असता १४ कोऱ्या निविदा विक्री झाल्या व निविदा स्विकृतीच्या तारखेपर्यंत एकूण ५ निविदा प्राप्त झाल्या त्यात श्री. एस.के. शेंगुळे यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा १७.००% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली व त्यास मा.आयुक्त यांनी मान्यता प्रदान करण्यात आली.

१. सदरील काम हे इमारत बांधकाम येथील लेखाशिर्षकांतर्गत करावयास पाहिजे होते. परंतु सदरील काम हे पा.पु. देखभाल दुरुस्ती या लेखाशिर्षकांतर्गत करण्यात आल्याचे दिसून येते.
२. संचिकेतील पृ.क्र.२२ वरील परिच्छेद क्र.५९ मध्ये मुदतवाढी बाबत कारणे संयुक्तिक वाटत नाही. असा स्पष्ट उल्लेख असतांना प्रतिदिन दंड आकारून देयक अदा करण्याबाबत सूचित केले आहे. व संबंधिताने नव्वद (९०) दिवस उशिरा काम केलेले आहे. त्याबाबत कोणती प्रतिदिन प्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आलेली आहे याबाबत संचिकेत कुठेच उल्लेख दिसून येत नाही.
३. संबंधित गुत्तेदाराने अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा १७% कमी दराने निविदा सादर केलेली असतांना निविदा नियम ५४ (२) नुसार संबंधिताकडून ५% सुरक्षा रक्कम घ्यावयास पाहिजे होते. परंतु संचिकेमध्ये सुरक्षा ठेव घेतल्याबाबत दिसून येत नाही. तरी याबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फ़ेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ११: वार्षिक तुरटी पुरवठा करणे बाबत. सन २००४-२००५.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/१३६९/का.अ./०४,दिनांक १०.११.२००४.

औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना वार्षिक तुरटीचा पुरवठा करण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१४४२०००/- चे तयार करण्यात येवून त्यास मा.आयुक्त यांची दिनांक १.७.२००४ रोजी मान्यता घेण्यात आली असून निविदा मागविली असता मे.शिव केमीकल्स यांची कमी दराची निविदा प्राप्त झाली असून त्यास दिनांक ७.१०.२००४ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता झाली व स्थायी समिती मंजूरी दिनांक २७.१०.२००४च्या बैठकी मध्ये मंजूरी देण्यात आली.

१. संचिकेतील जा.क्र./लेखा/मनपा/नि/२७/०४,दिनांक १९.७.२००४ निविदा सुचना काढण्यात येवून त्यावरील नोट क्र.८ वर ५% अनामत रक्कम रोख स्वरूपात भरणे आवश्यक असतांना संचिकेतील सी-९७ वर जा.क्र./मनपा/पा.पु./१२१७/०४, दि.२९.१०.२००४ नुसार संबंधित गुत्तेदाराकडून २% अनामत रक्कम भरून घेतल्याचे दिसते. म्हणजेच संबंधित गुत्तेदाराकडून ३% अनामत रक्कम भरून घेतलेली दिसून येत नाही.
२. संचिकेतील डिलेव्हरी चलन क्र.१६५,१६६,१६७,१६९, १७०, १७१, १७२, १७३, १७४,१७५,१७६,१७७,१७९, १८३,१८४,१८५ संबंधित माल मिळाल्याबाबतची पोच किंवा स्वाक्षरी दिसून आलेल्या नाही.
३. नोंद रजिस्टर १०० एमएलडी पान क्र.११ वर दिनांक १०.१२.२००४ रोजी डी.सी. क्र.२९६ वर १५.३४५ एमटी प्राप्त झाल्याची नोंद असतांना रजिस्टर नोंद १३.३४५ एमटी दर्शविण्यात आली. तसेच रजिस्टर ५६ एमएलडी पान क्र.७ वर दिनांक १४.३.२००५ रोजी डीसी नं.१५६ वर १५.१४० एमटी प्राप्त असल्याची नोंद आहे. रजिस्टर वर नोंद घेतांना १४.१४० एमटी दर्शविण्यात आली आहे. तद्वतच संपूर्ण रजिस्टरवर चलन क्रमांक कोठेही दर्शविण्यात आलेली नाही.
४. स्टॉक व वितरण बाबतच्या नोंदी संचिकेमध्ये कोठे नोंद घेण्यात आलेल्या आहे याबाबत कोठेच नोंद नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १२: औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना जलशुध्दीकरण केंद्र फ़ारोळा येथे वार्षिक तुरटीचा पुरवठा करणे बाबत.

संदर्भ:- कायदेशि जा.क्र./मनपा/११५७/का.अ./२००३/ दिनांक १८.१०.२००३.

फ़ारोळा येथे वार्षिक तुरटीचा पुरवठा करण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१७६१९००/- चे तयार करून दि.२९.३.२००३ रोजी मा.आयुक्त यांनी मान्यता देण्यात आली तसेच दिनांक २९.३.०३ रोजी स्थायी समिती बैठकीत ऐनवेळीच्या विषयांतर्गत मंजूरी देण्यात येवून निविदा मागविली असता मे.विमल ट्रेडिंग क.जळगांव यांची दर रु.१८९०/- प्र.मे.ट.

हा सर्वात कमी दराची निविदा होती. त्यास दि.२२.८.०३ रोजी मा.आयुक्त व दि.३.१०.०३ रोजीच्या स्थायी समितीच्या बैठकीत मंजूरी देण्यात आली.

१. संचिकेतील पृ.क्र.२७ परि.क्र.५४ नुसार संबंधित गुत्तेदाराकडून सुरक्षा ठेव ५% प्रमाणे रक्कम रु.६६१५०/- होते. त्यापैकी रु.३५०००/- पावती क्र. ३५९८०/- दि.२५.४.०३ रोजी जमा केले. उर्वरीत रक्कम रु.३११५०/- ही त्यांच्या प्रत्येक देयकातून प्रमाणानुसार काढण्यात यावे असे सूचित केले असतांना अशी कपात का करण्यात आली नाही.
२. संचिकेतील Delivery Challan No.223 Date २६.१२.२००३ व Challan No. ३४९ **Date** २८.१२.२००३ रोजी संबंधित चालानवर पोच असल्याचे चालानवरून दिसून येत नाही. विभागाने अनुपालन सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १३: जलशुध्दीकरण केंद्र फ़ारोळा येथील बटर प्लाय स्टॉल बसविणे / दुरुस्ती करणे बाबत. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.७,७३,०००/-

संदर्भ:- कायदेश क्र./मनपा/पापु-१/४९३/२००४, दिनांक २४.०५.२००४.

विषयांकित संदर्भियान्वये पाणी पुरवठा योजने अंतर्गत जायकवाडी फ़ारोळा केंद्र येथील एकूण -१२ गाळणी गृहातील बँक वॉटरिंग व वॉश आऊटचे बटर प्लॉय नादुरुस्त झाल्याचे त्याचे दुरुस्ती करीता निवेदे अंतर्गत श्री.अनिरुध्द काळे यांचेकडून सदर काम करून घेतल्याचे संचिकेवरून दिसते.

१. सदर स्थळावर यापूर्वी संदर्भ क्र./मनपा /का.अ. / १३३२/२००३,दिनांक २०.१२.२००३ द्वारे संबंधित ठेकेदाराकडून प्रायोगिक स्वरूपात एक बटर प्लॉय दुरुस्ती करीता रु.२४७५०/- या दराने काम केलेले आहे.
२. उक्त ठिकाणाचे उर्वरीत नादुरुस्त बटर प्लॉय दुरुस्ती करीता त्याच ठेकेदाराकडून प्रती बटर प्लॉय दुरुस्ती दर रु.४७,५००/- इतक्या कमालीच्या जास्त दराने काम करून घेतल्याचे संचिकावरून स्पष्ट होते.
३. संचिकाचे अवलोकन केले असता असे प्रस्तावित केलेले आहे की, सदर काम वारंवार करूनही प्रश्न सुटत नाही. त्यामुळे व्हॉल बदलने हाच पर्याय आहे. आणि या अनुषंगानेच विचार करून रु.६,५०,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आलेले आहे. मात्र व्हॉल न बदलता अल्प प्रमाणात दुरुस्ती करून पुर्ण बील अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते. सदर काम समस्वरूपाचे असतांना,त्याच ठेकेदाराकडून करून घेतलेले आहे. त्यामुळे वास्तविक प्रायोगिक स्वरूपात पुरवठा केलेल्या किंमतीतच उर्वरीत ६ बटर प्लॉय पुरवठा करून घेणे नियमाप्रमाणे मनपाच्या हिताचे होते तसे दिसत नाही. यामुळे महानगरपालिकेचे नुकसान झालेले आहे. उक्त बाबींचा विभागाने लेखी खुलासा सादर करण्याविषयी सूचित करण्यात आले असता केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. १४: औरंगाबाद पाणीपुरवठा देखभाल दुरुस्ती ढोरकीन येथील २४ लक्ष लि.पंप स्वच्छ करणे बाबत.

संदर्भ:- कायदेश जा.क्र./मनपा/का.अ./पा.पु./१९२४/ ०५, दि.११.११.२००५.

उपरोक्त विषयान्वये औरंगाबाद पाणी पुरवठा देखभाल दुरुस्ती ढोरकीन येथील २४ लक्ष लिटर पंपची स्वच्छता पाईपलाईन दुरुस्ती या लेखाशिर्षका अंतर्गत उपरोक्त गुत्तेदार श्री.अजितसिंग शिलेदार यांच्याकडून ६७ (३)(सी) अंतर्गत करून घेण्यात आले. उक्त काम हे विशिष्ट कालावधीत पूर्ण करावयाचे (१ व २ दिवस) असल्यामुळे सदरचे काम करून घेणे योग्य राहिल असे पृ.क्र.७ वर नमूद असतांना सदरील काम दिनांक ११.११.२००५ ते ११.०२.२००६ पर्यंत चालू होते. काम तातडीचे असतांना उपरोक्त काम हे तीन महिने कसे सुरु होते याबाबत विभागास लेखी विचारणा केली आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १५: औरंगाबाद पा.पु.यो.अंतर्गत ४.८ एमएल क्षमतेच्या MBR च्या Slab ला ऑप्टी करोजण्ट उपाययोजना करणे.

संदर्भ:- कायदेश जा.क्र./मनपा/१३३३/का.अ./२००३दिनांक २०.१२.२००३.

४.८ एमएल क्षमतेच्या MBR Slab ला गनायटींग करण्यासाठी अंदाजपत्रक रक्कम रु.३,०२,२७०/- तयार करण्यात येवून त्यास मा.आयुक्त यांची दिनांक १८.८.२००३ रोजी मान्यता घेण्यात येवून निविदा मागविली असता श्री.एम.वाय.पेंडसे यांची ३.१८% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली व त्यास मा.आयुक्त यांनी दिनांक १४.११.२००३ रोजी मान्यता प्रदान करण्यात आली.

१. संचिकेतील सी-३९ वरील जा.क्र./मनपा/उप.अ. /(यां) / ४१ /०४, दिनांक ३०.१.२००४ रोजी उपअभियंता यांत्रिकी जायकवाडी यांनी पत्र देवून नक्षत्रवाडी जलकुंभाच्या दुरुस्तीच्या कामाकरीता संबंधित गुत्तेदाराने १ अंशचा पंप उपयोगात घेतले होते. त्याबद्दल त्यांच्याकडून त्या पंपाचे भाडे व विद्युत देयक संबंधित गुत्तेदाराच्या बिलातून कपात करण्यास कळविले असता संबंधित बिलातून ०.२५ एचपी मोटारची रक्कम बिलातून कपात करण्यात आली.

परंतु संबंधित गुत्तेदाराच्या बिलातून १ अंश पंपाचे भाडे व विद्युत देयक कपात करावयास पाहिजे होते ते कपात झाल्याचे दिसून येत नाही.

तरी संबंधित गुत्तेदाराकडून १ अंश पंपाचे व विद्युत देयक वसूल करून तसा अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करण्याविषयी सूचित केले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

जायकवाडी यांत्रिकी

खर्च बाजुचे लेखापरीक्षण :

जायकवाडी यांत्रिकी विभागाचे सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकित लेखापरीक्षण व सन २००५-०६ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये खर्च बाजुच्या अभिलेख्याची चाचणी स्वरूपात तपासणी हाती घेतली असून तपासणी कालावधीत जे आक्षेप आढळून आले ते खालील प्रमाणे-

परिच्छेद क्र.१: जायकवाडी (जुना) येथील ३५० H.P. पंप सेट नं.६ च्या उभारणीसाठी नट बोल्टचा पुरवठा करणे व स्पिंडलचा पुरवठा करणे .

अ.प.रक्कम रू.२४९००/-

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी विभागामार्फत जायकवाडी (जुना) येथील ३५० H.P. पंप सेट नं. ६ च्या उभारणीसाठी नट बोल्ट व स्पिंडलचा पुरवठा करण्यासाठी विविध एजन्सी मार्फत दर पत्रके मागविली असता एकूण चार दरपत्रके प्राप्त असून सर्वात कमी दराचे दरपत्रक मे.तिरुपती इले.औरंगाबाद रक्कम रू.२४५९८/-असून सदरील खर्च हा पंप दुरुस्ती मशिनरी खरेदी या शिर्षका अंतर्गत (सन २००४-०५) प्रस्तावित केला असून उक्त काम हे तातडीचे असल्याचे संचिकेत नमूद आहे व उपलब्ध ठेकेदाराकडून काम करून घेण्यात आलेले आहे. परंतु काम तातडीचे असतांना कलम ६७ (३)(सी) अंतर्गत येते व त्यास मा.आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.

तद्वतच जायकवाडी पंपगृह (जुने) ३५० H.P पंप क्र.६ च्या दुरुस्तीसाठी नट बोल्ट व आपातकालीन योजनेच्या पंप-३ च्या व्हॉल्वचे स्पीडल तुटलेले असून उक्त काम हे उपलब्ध गुत्तेदारामार्फत करण्यात आलेले आहे. सदरील संचिकेत अंदाजपत्रकामध्ये -

Item No.1 नुसार Quantity 120 नग Washer
Item No.2 Quantity 16 नग Spring Washer & Nut Bolt.
Item No.3 नुसार Quantity 12 नग Nut Bolt & Washer
Item No.4 नुसार Quantity 1 नग Spindle,

अशा चार Item ची एकूण रक्कम रू.२४,९००/- चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आलेले असून ह्या एका कामासाठी एवढ्या मोठ्या प्रमाणात Item No.१ नुसार Washer बसविण्यात आलेले आहे हे कसे ? याबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता दिनांक २६.११.२००७ रोजी

उपअभियंता (यांत्रिकी) यांच्याशी झालेल्या चर्चेअंती केलेला खुलासा समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.२: जायकवाडी नविन येथील ४९० अं. v.s.s. मोटारसाठी बुशींगचा पुरवठा करणे. अ.प.रक्कम रु.४९८००/-

उपरोक्त विषयान्वये जायकवाडी (यांत्रिकी) या विभागा अंतर्गत जायकवाडी नविन येथील ४९० अंश v.s.s. मोटारसाठी बुशींगचा पुरवठा करण्यासाठी रक्कम रु.४९८००/-चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले असून त्यानुसार दरपत्रके मागविण्यात आली आहे. त्या अन्वये मे.अंबिका एजन्सी औरंगाबाद यांचे सर्वात कमी दर रक्कम रु.४९२००/- असून त्यांच्या दराला मान्यता देण्यात आली आहे. सदरील बुशींग पुरवठा करण्याबाबत आदेश देतांना संबधिताने किती दिवसात पुरवठा करावा याबाबत उल्लेख नाही. तसेच ४९० अंश v.s.s. मोटारला बुशींग बसविल्याबाबतची नोंद लॉग बुक व संचिकामध्ये कोठेही दिसून आली नाही व ८ नग बुशींग खरेदी केली आहे तर सर्वच एकाच मोटारसाठी वापरले आले आहे का ? याबाबतचे विभागाने दिनांक २६.११.२००७ रोजी सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

दिनांक ५.१.२००८ रोजी अहवाल वाचनाच्या वेळी उपअभियंता यांनी केलेला खुलासा तसेच सादर केलेले अभिलेखे तपासणीअंती परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.३:- औरंगाबाद पा.पु.योजना जायकवाडी या योजनेवरील पंपास लागणाऱ्या ऑईलचा पुरवठा करणे. अ.प.रक्कम रु.९९९१७/-

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी विभागामार्फत जायकवाडी योजनेवरील पंपास लागणारे ऑईल रु.९९९१७/- इतक्या रकमेस मे.इंडियन ऑईल कॉ.यांचे स्टॉकीस्ट श्रीदल पेट्रोलियम वाळुज यांच्या मार्फत खरेदी करण्यात आले. उक्त मशिनरीला ऑईलची तातडीने आवश्यकता आहे असे संचिकेत परि.क्र.५ मध्ये नमूद केले आहे. परंतु तातडीचे असतांना नियम ६७ (३)(सी) अंतर्गत मा.आयुक्त यांची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना तसे संचिकेमध्ये दिसून येत नाही. खरेदी केलेल्या ऑईलची नोंद साठा वितरण पुस्तिकेमध्ये घेतल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचविले असता अहवाल वाचनाच्या वेळी विभागाने सादर केलेले लॉगबुक मधील नोंदी तपासून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.४:- जॉब वर्क व सामान पुरवठा करून काम करणे बाबत.

महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी विभागाचे लेखापरीक्षण करीत असतांना जायकवाडी या विभागात विविध संचिकांची तपासणी करतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संबंधित विभागात जॉब-वर्क ची कामे दरपत्रक मागवून करण्यात आलेली आहे. परंतु काम करतांना विभागाने सामानाचा पुरवठा केला आहे. पुरवठा केलेले सामान किती दिले आहे त्याची नोंद नाही. जुने सामान कोठे जमा केले याबाबत नोंद नाही. कार्यादेश देतांना कार्य आदेशावर किती कालावधीत काम करावे याबाबत लॉग बुकवर नोंद नाही.
२. संबंधित गुत्तेदाराने काम करण्यासाठी जे सामान पुरवठा केला आहे. तो किती आहे त्यांची नोंद संचिकेमध्ये कोठेही नाही. आलेल्या सामानाची नोंद साठा रजिस्टर मध्ये घेतली आहे का ? काम केल्याबाबत लॉगबुक वर नोंद नाही.

तरी वरील मुद्यांबाबतचे विभागाने दिनांक २६.११.२००७ रोजी सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता उपअभियंता यांनी अहवाल वाचनाच्या वेळी सादर केलेले अभिलेखे व अनुपालन समाधानकारक असून परिच्छेद चर्चेअंती वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.५:- नक्षत्रवाडी पंपगृह येथे ३०० अं.श.व्ही.पी.पंपाच्या पुरवठा करणे उभारणी करणे व समाधानकारक चाचणी देणे.अ.प.रक्कम रु.२०,९४,७८६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी या विभागामार्फत नक्षत्रवाडी पंपगृह येथे ३०० अं.श. व्हीपी पंपाचा पुरवठा करणे उभारणी करणे आणि समाधानकारक चाचणी देण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२०,९४,७८६/- चे तयार करून हा खर्च पंप दुरुस्ती मशिनरी खरेदी सन २००३-०४ च्या लेखाशिर्षका अन्वये प्रस्तावित करण्यात आला. या कामासाठी निविदा मागविली असता मे.रेणुका इलेक्ट्रीक कंपनी, औरंगाबाद यांचे अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ४ स्टेज पंपासाठी ०.९% कमी दराची व अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ३ स्टेज पंपासाठी १% जास्तीची निविदा प्राप्त झाली तरी ४ स्टेज पंप व ३ स्टेज पंपासाठी वाटाघाटी करून ०.९०% कमी दराने निविदा मंजूर करण्यात आली.

१. संचिकेत दि.१.९.२००४ ते २४.९.२००४ पर्यंतची काम करण्याबाबतची मुदत वाढीबाबत संचिकेत कोठेच मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही. उक्त कालावधीचा दंड रक्कम रु.२००/- प्रतिदिन प्रमाणे २००× २४= ४८००/- वसूल केल्याचे दिसून येत नाही.
२. संचिकेत मालाची पोच मिळाल्याबाबतची स्वाक्षरी आहे. परंतु दिनांकाची नोंद नाही आणि गाडी क्र.दर्शविण्यात आलेला नाही व डिलेव्हेरी चलनावरच देयक अदा करण्यात आलेले आहे.
३. नविन पंप बसविण्याबाबतचा प्रस्ताव आहे. परंतु लॉगबुकला नविन पंप बसविणे बाबतच्या नोंदी नाही. संबंधित सहा पंपापैकी कोणता नविन पंप बसविण्यात आला आहे. परंतु कोणत्या क्रमांकाचा पंप बसविला आहे याचा बोध होत नाही.
४. कार्यदेश व काम केल्याची दिनांक यामध्ये विसंगती दिसून येते.
५. नविन पंप बसविण्यासाठी माल मिळाले बाबतची पोच देण्यात आली. परंतु नविन माल आल्याबाबतची नोंद कोणत्या रजिस्टरला घेण्यात आली याची नोंद नाही.
६. संचिकेतील ८-२१९ वरील चलन नं.९५ दि.१४.१०.२००४ प्रमाणे सदरील पंपाचे टुल बॉक्स देण्यात आले . परंतु संबंधित सामान हे नक्षत्रवाडी ह्या पंपाच्या कामासाठी होते ते सामान क्रांतीचौक येथे देण्यात आले हे कसे ?

दंडीत रक्कम रु.४८००/- संबंधित ठेकेदाराकडून वसूल करून व वरील मुद्यांबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता विभागाने दिनांक ३१.१.२००८ रोजी सादर केलेले अनुपालनात स्थापत्य विभागाच्या चालु कामामुळे विलंब झाला त्यामुळे काम पूर्ण झाल्याशिवाय चाचणी घेणे शक्य नव्हते असे कळविण्यात आलेले आहे.

अनुपालन समाधानकारक असल्याकारणाने परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.६:- जायकवाडी (नविन)येथील ४९० अं.श.पंपासाठी बाहुल असेंबली व इतर सुट्या भागाचा पुरवठा करणे उभारणी करणे व चाचणी देणे.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी या विभागामार्फत जायकवाडी (नविन) येथील ४९० अं.श. पंपासाठी बाहुल असेंबली व इतर सुटे भाग पुरवठा करणे उभारणी करणे व चाचणी देण्यासाठी अंदाजपत्रकीय रक्कम ५६,५०,३९४/- चे तयार करून त्यास मा.आयुक्त यांची प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली असून संबंधित खर्च हा भांडवली कामे जायकवाडी वाढीव कामे सन २००४-०५ या लेखाशिर्षका अंतर्गत करण्यात आले. त्याप्रमाणे निविदा मागविली असता मे.अमित इंजिनियर्स औरंगाबाद यांचे अंदाजपत्रकीय रकमेपेक्षा १.०२% कमी दराची प्राप्त झाली व त्यास मा.आयुक्त यांची दिनांक ३.१२.२००४ रोजी मंजूरी घेण्यात आली.

१. संचिकेतील पृष्ठ सी-९९ मधील डीसी नं.०४-५/JL/१ नुसार दिनांक ३०.३.२००५ रोजी सुट्या भागाचा पुरवठा करण्यात आले. परंतु सदरील सुटे भाग पुरवठा झाल्यानंतर कोणत्या ठिकाणी वापर झाला व याबाबतची नोंद कोणत्या रजिस्टरला घेण्यात आली. डीसी वर साहित्याचा पुरवठा झाल्याबाबत स्वाक्षरी आहे पण दिनांक नमूद केलेली दिसून येत नाही.
२. संचिकेतील परिशिष्ट क्र.२९ वरील परिच्छेद क्र.७६ वर साहित्याचा पुरवठा केल्यानंतर एजन्सीने जे काम सुरु केले व लोड चाचणी दिली त्यानुसार संबंधित कालावधीचे लॉग बुक उपलब्ध झालेले नाही.
३. मे.अमित इंजिनियर्स,औरंगाबाद यांनी बाहुल असेम्बली व इतर साहित्य पुरवठा करून सदर कामे करण्यात आली. परंतु सदर कामावर जुने इतर साहित्य व बाहुल असेम्बली जमा केल्याबाबत संचिकेत कोठेच नोंद दिसून येत नाही.
तरी वरील मुद्याबाबतचे विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक असल्याने फेर अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता उपअभियंता यांनी अहवाल वाचनाच्या वेळी मसा (MASA) रजिस्टर व लॉगबुक उपलब्ध करून दिले असून तपासणीअंती/चर्चेअंती परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.७: किलोस्कर कंपनीचा KPF १६०० पंपाचा पुरवठा करणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.११७५७५४/-

महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी (यां) या विभागामार्फत किलोस्कर कंपनीचा KPF १६०० पंपाचा पुरवठा करण्याबाबत मे.ओम मार्केटींग औरंगाबाद यांना Form D अन्वये ०.५०% कमी दराने मान्यता देण्यात आली असून उक्त पंपाचा पुरवठा करतांना अग्निशमन विभागाला सन २००० मध्ये पुरवठा केलेल्या किलोस्कर कंपनीच्या KPF १६०० पंपाच्या किमतीपेक्षा १०% वाढवून रु. ९९६,७९६/- गृहीत धरावी परंतु तसे न करता एकूण किंमत ११,७५,७५४/- दर्शविली आहे. तद्वतच मालाचा पुरवठा करतांना अंदाजपत्रकामध्ये ३% जकात दाखवून पंपाची

किंमत दाखविण्यात आली आहे. परंतु पुरवठाधारकाने सी-८७ वर Warranty (हमीपत्र) अन्वये फ़ारोळा येथे मालाचा पुरवठा केला असल्याने हमीपत्राच्या पत्त्यावरून दिसून येते. फ़ारोळा हे मनपा हद्दीबाहेर असल्याने जकातीचा प्रश्नच उद्भवत नाही. म्हणजेच जकात रक्कम रू.(३%) प्रमाणे २७०००/- हे जास्तीचे देण्यात आले आहे. व या बरोबर सुटे भाग खरेदी करण्यात आले असून या साहित्याची लॉगबुकला नोंद अथवा साठा रजिस्टरला नोंद घेतल्याची कोठेही दिसून आले नाही.

याबाबत विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळण्यात आले असून पुरवठा केलेल्या सुट्या भागाच्या नोंदी मसा (MASA) रजिस्टरवर घेण्यात आल्याचे विभागाने कळविले आहे. तसेच आक्षेपित रक्कम रू.२७०००/- ही पावती क्र. ०२८६९५६ दिनांक १८.६.२००८ अन्वये संबंधिताकडून वसूल केली आहे. सबब सादरचा परिच्छेद वगळण्यात आला आहे.

- परिच्छेद क्र.८: १) नक्षत्रवाडी येथील विद्युत उपकेंद्राचे जाळीचे व इतर उपकरणाचे रंगकाम करणे बाबत. (अंदाजपत्रकीय रक्कम रू.१,१०,०२०/-)**
२) जुना फ़ारोळा पंपगृह येथील ४७५ HP पंपासाठी सुटेभाग पुरविणे बाबत. (अ.प.रक्कम रू.५,५९,४२६/-)
३) जायकवाडी (जुना) येथील ४०० HP मोटारची रिवाईडींग व दुरुस्ती करणे बाबत. (अं.प.रक्कम रू.२,२६,५६२/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी या विभागामार्फत उपरोक्त विषयांकित संचिकाच्या देयकाची तपासणी केली असता निविदेतील कलम ५४ अन्वये शासन निर्णय क्र./विमासं/१०९८/प्र.क्र./२८/९८ शासन हमी मंत्रालय मुंबई दिनांक १९.८.९८ नुसार देयकामधून १% विमा कपात करावयास पाहिजे असतांना कपात झाल्याचे दिसून येत नाही त्याबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम	१% विमा	एकूण
रक्कम रू.१,१०,०२०/-	११००/-	११००/-
रक्कम रू.५,५९,४२६/-	५,५९४/-	५५९४/-
रक्कम रू.२,२६,५६२/-	२२६६/-	२२६६/-
	एकूण रक्कम रू.	८९६०/-

तरी रक्कम रू.८९६०/- वसूल करून फ़ेर अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे सूचित केले असता रक्कम रू.६६९४/- वसूल करून मनपा फ़ंडात जमा करण्यात आले असून रक्कम रू.२२६६/- ही विम्याची रक्कम वसूल करण्याची कार्यवाही सुरु असल्याचे विभागाने कळविले आहे.

परिच्छेद क्र.९ :-औरंगाबाद पाणी पुरवठा योजना (जायकवाडी) या योजनेवरील सतत (२४

तास) चालणाऱ्या पंपींग मशिनवरील वर्षभर लागणाऱ्या ऑईलचा पुरवठा करणे. (अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.५,१७,९४८/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जायकवाडी यांत्रिकी या विभागामार्फत सतत २४ तास चालणाऱ्या पंपींग मशिनवरील वर्षभर लागणाऱ्या ऑईलचा पुरवठा करण्यासाठी अंदाजपत्रक रक्कम रु.५,१७,९४८/- चे तयार करून त्यास मा.आयुक्त यांनी दि.८.१२.०३ रोजी मान्यता दिली आहे. संबंधित खर्च हा पाणी पुरठा देखभाल दुरुस्ती सन २००३-०४ या लेखाशिर्षका अंतर्गत करण्यात आला असून मे.इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन वाळुज,औरंगाबाद यांच्याकडून ऑईल खरेदी करण्यासाठी दर मागविण्यात आले.

१. संचिकेतील परि.क्र.२७ व २८ नुसार मे.इंडियन ऑईल यांच्याकडून सन २००३-०४ या वर्षासाठी लागणाऱ्या खरेदीसाठी मे. श्री.दत्त पेट्रोलियम यांचे नांव असतांना ते खोडून इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन यांचे नांव लिहिण्यात आले.
२. मे.इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन वाळुज यांना यांत्रिकी विभागामार्फत जा.क्र./मनपा/उपअभि(यां)/२१०४, दिनांक २.१.२००४ नुसार विविध प्रकारचे ऑईलचे एकूण ३५ बॅरेल खरेदीसाठी पत्र देण्यात आले.
३. मे.इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन लि. यांनी दि.२६.१२.२००३ ला दिलेल्या D.C.No.११७६,११७७,११७८, ११७९,११८० नुसार एकूण ३१ बॅरेल ऑईल डी.सी.वर गाडी क्र. एमएच-२०-ए ५३५७ नुसार उपआयुक्त (बायजीपुरा,सेन्ट्रल नाका),औरंगाबाद जा.क्र./AMC/MECH/२२४८ /०३, दि.२६.१२.२००३ नुसार दर्शविलेले आहे. म्हणजेच ऑईलचा पुरवठा हा उपरोक्त पत्त्यांवर झाला असल्याचे या दस्त ऐवजावरून दिसून येते.. तद्वतच डीसी नं.१०१४ दि.२०.४.२००४ रोजी गाडी क्र. एमएच-२० -ए ५३५७ याच गाडीत ऑईलचे ४ बॅरेल उपआयुक्त, महानगरपालिका (जायकवाडी विभाग) औरंगाबाद हा नांवे ऑईल पुरवठा झाल्याचे दस्त ऐवजावरून दिसून येते. म्हणजेच जायकवाडी विभागाला फक्त ४ बॅरेल ऑईल नोंदविल्याचे उपरोक्त डीसी वरून दिसून येते.वास्तविकतः जायकवाडी पाणी पुरवठा व बायजीपुरा येथील यांत्रिकी विभाग हे संपूर्णपणे वेगवेगळे आहेत व त्या विभागातील खरेदीसाठी अर्थसंकल्पामध्ये स्वतंत्रपणे तरतूद करण्यात आलेली असते. त्यामुळे सदर प्रकरणातील खरेदीअंती वाटप योग्य रित्या झाले नसल्याचे दिसून येते.
४. मे.इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन लि. यांना ऑईल पुरवठ्याबाबत पत्र दिलेले असतांना लेटरपॅड हे श्री.दत्त पेट्रोलियम यांचे नांवाचे वापरून त्यावर दिनांक २.१.०४ व ३.१.०४ रोजी Delivery Challan असे दर्शवून प्रति उपआयुक्त,बायजीपुरा,सेन्ट्रल नाका औरंगाबाद यांचे नांवे एकूण १२+१२= २४ ऑईल बॅरेज मिळाल्याचे दिनांक न दर्शविता स्वाक्षरी आहे. त्यामुळे सदरची बाबसुध्दा शंकास्पद आहे.
५. दिनांक २.१.०४ रोजी मनपा शाखा दि.युनायटेड वेस्टर्न बँक लि. औरंगाबाद डीडी क्रमांक Br/A/No ९००८२० प्रमाणे रक्कम रु.५,०५,८६३/- याप्रमाणे मे.इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन यांना रक्कम अदा केली आहे.

६. ऑईल खरेदी बाबतचे साठा व वितरण रजिस्टर तसेच लॉगबुक लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध झालेले नाही.

वरील मुद्यांचा मुद्येनिहाय खुलासा विभागाने लेखा परीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता मुद्येनिहाय खुलासा विभागाने दिनांक ३१.१.२००८ रोजी सादर केलेला असून अनुपालन समाधानकारक असल्यामुळे परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. १०:-नक्षत्रवाडी पंपगृह येथील मुख्य पॅनल बोर्ड दुरुस्त करणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.६३९,८४४/-

उपरोक्त विषयान्वये नक्षत्रवाडी पंपगृह येथील मुख्य पॅनल बोर्ड दुरुस्त करणेसाठी जायकवाडी (यां) या विभागामार्फत सन २००३-०४ वर्षातील पंप दुरुस्ती मशिनरी खरेदी या शिर्षका अंतर्गत रक्कम रु.६३९,८४४/- चे अंदाजपत्रक तयार करून प्रशासकीय मंजूरीअंती मे.रेणुका इले.कंपनी औरंगाबाद यांच्या ०.१% कमी दराच्या निविदेस मंजूरी देण्यात आली. या कामी नक्षत्रवाडी पंपगृह येथील पॅनल बोर्ड मधील ३२०० AMP व १००० AMP क्षमतेचे प्रत्येकी दोन ACB खरेदी केले बाबत चलन क्रमांक १९१, दि.३१.१.०४ रोजी विभागाला प्राप्त झालेचे स्वाक्षरी वरून दिसून येते. परंतु अंदाजपत्रकातील अनुक्रमांक १,२ (३,४) ३,४,५,६,७,८,९ हे प्राप्त झाल्याची नोंद अथवा भांडारातून वितरण करण्यात आल्या बाबत कोठेही दिसून आलेली नाही व या बाबतचे लॉग बुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.

वरील आक्षेपित मुद्यांबाबत लेखापरीक्षण विभागास सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक असल्याने फेर अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने जा.क्र./मनपा/उआ(यां)/९७/२००७, दिनांक ३१.१.२००८ रोजी सादर केलेले अनुपालन व संचिका तपासणीअंती परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

विभागाला अर्धसमास पत्र क्र.१५ ,दिनांक १२.७.२००७ नुसार विलंबाची रक्कम रु.१७५०/- व विम्याची रक्कम रु.२४३९/- भरणा करणे बाबत सूचित करण्यात आले असता विभागाने सदरील आक्षेपित एकूण रक्कम रु.४१८९/- ही पा.क्र.२५५१७०/२५५२, दिनांक २५.१०.२००७ रोजी वसूल करून मनपा फंडात भरणा केल्याचे कळविले आहे.

स्लम विभाग

स्लम विभागाचे सन २००३-०४ व सन २००४-०५ या वर्षातील अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण विभागांतर्गत विविध खर्चाच्या संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी करण्यात आले. तपासणीअंती निदर्शनास आलेल्या आक्षेपार्ह बाबी खालील प्रमाणे आहेत.

परिच्छेद क्र. १:- महानगरपालिका हद्दीतील घोषित स्लम भागाचे नांव व नकाशे याबाबतचा वर्षनिहाय तपशिल देणेबाबत.

स्लम विभागाचे अंतर्गत अभिलेख्यांचे सन २००३-०४ ते २००५-०६ या आर्थिक वर्षातील चाचणी लेखापरीक्षणा दरम्यान महानगरपालिका हद्दीतील घोषित स्लम भागाचे नांव व नकाशे याचा वर्षनिहाय तपशिल देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.३ नुसार कळविण्यात आलेले आहे. मात्र विभागाने अद्यापपावेतो घोषित झोपडपट्ट्यांचे राजपत्र सादर केले असून नकाशे तपासणीस्तव उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते समाधानकारक आहे. परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. २:- पडेगांव येथे खडी रस्ते तयार करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र./शअ/स्लम-२/७८०४, दिनांक २१.०२.२००४.

विषयांकित कामाच्या संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. सदर कामाचे अंदाजपत्रक क्र.रु.९७२५०/- चे तयार करून त्यास दि.१३.११.२००३ रोजी शहर अभियंता यांची प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता घेण्यात आली. सदर अंदाजपत्रकास संबंधित प्रभाग समितीची मान्यता घेतलेली नाही.
२. अंदाजपत्रक बाब क्र.(५) मध्ये कामाची रक्कम रु.६१५०/- दर्शविण्यात आली आहे. मात्र प्रत्यक्षात ती रु.६९८८/- इतकी असल्याचे दिसून येते. परिणामी, अंदाजपत्रकीय रक्कम ही रु.९८०६३/- च्या ऐवजी रु.९७२५०/- इतकी झालेली आहे.
३. अंदाजपत्रक बाब क्र.(१) मध्ये सन २००२-०३ वर्षीच्या डी.एस.आर.नुसार दर हे २८.३५ इतके दर्शविले असून देयक अदा करतांना हाच दर रु.३८.३५ असा दिल्यामुळे संबंधित ठेकेदारास रु.३३७३/- ही रक्कम जादा अदा केल्याचे दिसून येते.
४. मोजमाप पुस्तिका क्र.७२८ लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध झालेली नाही. वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा विभागाने तीन दिवसांत लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा अशी सूचना देण्यात आलेली आहे. विभागाने सादर केलेले अनुपालन व अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.३:- प्रभाग क्र.२ भिमनगर भावसिंगपुरा (स्लम) भागातील शौचालयाची दुरुस्ती करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश क्र.एएमसी/एमइडब्ल्यू(बी)६६१/०३,दिनांक १९.१२.२००३.

विषयांकित कामाच्या संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत. भिमनगर भावसिंगपुरा भागातील शौचालयाची दुरुस्ती करण्यासाठी रु.९९९५०/- इतक्या रकमेचे अं.प.तयार करण्यात येवून त्यास दि.२.९.२००३ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली. निविदा मागविली असता प्राप्त निविदांमध्ये श्री.दिलीप राजहंस यांची ३९.९९% कमी दराची निविदा मान्य करण्यात आली. (शहर अभियंता यांनी मान्यता प्रदान केली आहे.)

- संचिकेतील सीएस २७ वर जोडलेला कार्यादेश हा संबंधित विभागाकडून निर्गमित केल्याचे दिसून येत नाही.
- संचिकेतील पृष्ठ क्र.३३ वरील Completion Report मधील अॅटम नं.४,६,१२ मध्ये अंदाजपत्रकीय Qnty व कामानुसार प्रत्यक्ष Qnty मध्ये २५% पेक्षा वाढ झालेली आहे. ती खालील प्रमाणे नमूद करण्यात येत आहे.

अंदाजपत्रकीय परिमाण:-

अॅटम नं.	अंदाजपत्रकीय परिमाण	दर	रक्कम रु.
४	२१.६०	१०६.५५	२३०१
६	१२२.५२	१९.९५	२४४४
१२	०४	१७५५.६०	७०२२

कामानुसार प्रत्यक्ष परिमाण:

अॅटम नं.	सुधारित अंदाजपत्रकीय परिमाण	दर	रक्कम रु.
४	३३.२१	१०६.५५	३५३९
६	२५७.४९	१९.९५	५१३७
१२	०८	१७५५.६०	१४०४५

वरील तक्त्यावरून दिसून येते की, २५% वाढीव कामासाठी मंजूरी घेण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

- संचिकेतील पृष्ठ क्र.४१ वर संबंधित ठेकेदाराने सादर केलेल्या सदर कामाच्या विमा पॉलिसीचा कालावधी हा दि.११.३.०४ ते १०.४.२००४ असे दर्शविलेला असून संबंधित ठेकेदाराचे काम दिनांक १७.१.२००४ रोजी संपलेले आहे.

४. संबंधित कामाबद्दलची मोजमाप पुस्तिका क्रमांक ७२९ ही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झालेली नाही.

वरील मुद्यांबाबत विभागाने पूर्तता करावी व खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन व अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.४:- गितानगर (स्लम) येथे ड्रेनेज लाईन टाकणे.

संदर्भ:- जा.क्र./श.अ./स्लम-२/३१३/०४, दिनांक २०.०१.२००४.

विषयांकित कामाच्या संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत. गितानगर स्लम येथे ड्रेनेज लाईन टाकण्यासाठी रु.१,९७,३३८/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दि.१४.११.२००३ रोजी शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली. निविदा मागविली असता प्राप्त निविदामध्ये श्री.एस.झेड.सिद्दीकी यांची ०.४७% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली आहे. त्यास वाटाघाटीअंती १% कमी दराने मान्यता देण्यात आली.

१. सदरील कामाचे अंदाजपत्रक हे कोणत्या वर्षाच्या सार्वजनिक बांधकाम खाते दर सूची नुसार तयार करण्यात आले याचा बोध झालेला नाही.
२. संचिकेतील पृ.क्र.२९ वरील Completion Report मधील अॅटम नं.२,५ मध्ये अंदाजपत्रकीय Qnty व कामानुसार प्रत्यक्ष Qnty मध्ये २५% पेक्षा वाढ झालेली आहे ती खालील प्रमाणे.

अंदाजपत्रकीय परिमाण :-

अॅटम नं.	अ.प.परिमाण	दर	रक्कम रु.
२	१९०	२३८.००	४५२२०/-
५	१९०	८६-१०	१६३५९/-

कामानुसार प्रत्यक्ष परिमाण :

अॅटम नं.	सुधारित अंदाजपत्रकीय परिमाण	दर	रक्कम रु.
२	२६१.२०	२३८.००	६२१६५/-
५	२६१.२०	८६.१०	२२४८८/-

वरील तक्त्यावरून दिसून येते की, २५% वाढीव काम करण्यात आले असून ही बाब संबंधित अभियंता यांनी वरिष्ठांचे निदर्शनास आणून दिलेली नाही.

३. संचिकेतील पृ.क्र.३१ वर संबंधित कामाच्या बिलामध्ये बाब क्र ६ मध्ये एकूण २५ मेन होल प्रित्यर्थ अदाई केली आहे. मात्र बाब क्र.८ मध्ये मेन होल वरील २२ ढापे बसविण्यात आले

आहेत. जर २२ ढापे बसविण्यात आले तर मेन होल सुध्दा २२ नव्याने बांधणे आवश्यक होते.

४. संचिकेतील पृ.क्र.३१ वर बाब क्र.९ मध्ये Transportation of excavated material बदल लमसम दर दिले आहेत. मात्र दरसूचीनुसार दर दिलेले नाहीत.
५. संबंधित कामाची मोजमाप पुस्तिका क्र.२७७ ही लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध झालेली नाही.
वरील मुद्यांबाबत विभागाने खुलासा करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.५:- उपअभियंता स्लम - १ व २ अंतर्गत सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षात केलेल्या लेखाशिर्षनिहाय खर्च व कलम ६७ (३)(सी) आधारे केलेल्या खर्चाची माहिती देणे बाबत.

उपअभियंता स्लम १ व २ या विभागातर्फे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या वित्तीय वर्षात लेखाशिर्षनिहाय आर्थिक तरतूद व प्रत्यक्ष झालेला खर्च तसेच कलम ६७ (३) सी अंतर्गत केलेला कामनिहाय व लेखाशिर्ष निहाय खर्च याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणाकरीता आवश्यक असल्याने अशी माहिती तात्काळ उपलब्ध करून द्यावी असे सूचित करण्यात आलेले आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून उक्त कलमाअंतर्गत कामे केली नसल्याचे कळविले आहे.

परिच्छेद क्र.६:- कामाचा विमा (Insurance)उत्तरविणे बाबत.

उपअभियंता (स्लम) यांचेकडील सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखापरीक्षण सुरु करण्यात आलेले आहे. त्या दरम्यान संचिकांची तपासणी केली असता काही संचिकामध्ये कामाचा विमा उत्तरविण्यात आलेला असल्याचे कागदपत्रे जोडलेली आहेत. तसेच काम पूर्ण झाल्यानंतरचा दिनांक दर्शविण्यात आलेला आहे. विम्याचा कालावधी हा एक महिना असल्याचे दिसून आले आहे. त्यामुळे विम्याचा कालावधी नेमका किती असावा व त्यामागचा उद्देश काय आहे ? याचा बोध झालेला नाही . तसेच याबाबत शासनाचे स्पष्ट निर्देश आहेत काय ? याचाही बोध होणे आवश्यक आहे.

तेव्हा, एखाद्या कामाचा विमा उत्तरविण्याबाबत स्पष्ट निर्देश काय आहेत व त्यामागील उद्देश आणि कालावधी याबाबत तीन दिवसांत खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली आहे. विभागाने कंत्राटी कामाचा विमा उत्तरविणेबाबत नगरविकास विभागाचे आहे. नोव्हेंबर २००३ मधील पत्राची प्रत सादर केली आहे.

परिच्छेद क्र.७:- रोड रोलर विषयक माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.

स्लम विभागाचे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षांचे चाचणी लेखापरीक्षण हाती घेण्यात आले असून आपल्या विभागामार्फत अनेक रस्त्यांचे खडीकरण ,डांबरीकरण तसेच काँक्रीटीकरण विषयक कामे ठेकेदारी पध्दतीने करून घेतली जातात. या कामासाठी बहुधा महानगरपालिकेच्या मालकीचे रोड रोलर वापरण्यात येतात. सदरच्या कालावधीतील रोड रोलरचे लॉग-बुक व भाड्याचे दर या बाबतचा तपशिल लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देण्याची सूचना विभागास दिली आहे. तथापि, रोड रोलरचे दर यांत्रिकी विभागाकडून निश्चित करण्यात येतात असे विभागाने कळविले आहे.

परिच्छेद क्र.८:-मो.किराडपुरा स्लम येथे बंबाच्या ठिकाणी नागरिकांसाठी सोयी सुविधा

निर्माण करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यालयीन आदेश No AMC/Slum-2/249 / 2003, Date 28.11.2003.

मो.किराडपुरा स्लम येथे बंबाच्या ठिकाणी नागरिकांसाठी सोयी –सुविधा निर्माण करण्यासाठी रु.२,२८,९०४/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास संचिकेतील एनएस-४ वरील परि.क्र.९ नुसार मा.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली. निविदा मागविली असता प्राप्त निविदामध्ये श्री.एस.एम.सज्जाद यांची ३% जास्त दराची निविदा प्राप्त झाली. त्यास वाटाघाटी अंती २% कमी दराने मान्यता देण्यात आली.

१. संचिकेतील पृ.क्र.५५ वरील completion report मधील अॅटम नं.१,९ मध्ये अंदाजपत्रकीय Qnty व कामानुसार प्रत्यक्ष Qnty मध्ये २५% पेक्षा वाढ झालेली आहे ती खालील प्रमाणे

अंदाजपत्रकीय परिमाण:

अॅटम नं.	अंदाजपत्रकीय परिमाण	दर	रक्कम रु.
१	१६.८७	४५.१५	७६२/-
९	१.११	२७९७.४९	३१०५/-

कामानुसार प्रत्यक्ष परिमाण:

अॅटम नं.	अंदाजपत्रकीय परिमाण	दर	रक्कम रु.
१	८४.३७	४५.१५	३८०९/-
९	९.९६	२७९७.४९	२७८६३/-

वरील तक्त्यावरून दिसून येते की, २५% वाढीव काम करण्यात आले असून ही बाब संबंधित अभियंता यांनी वरिष्ठांचे निदर्शनास आणून दिलेली नाही.

२. संचिकेतील पृ.क्र.५७ वर बाब क्र.९ मध्ये Cleaning the site बद्दल लमसम दर दिले आहेत. मात्र दरसूची नुसार दर दिलेले नाहीत.
३. सदर संचिकेतील पृ.क्र. ११ वरील परि.क्र.३१ नुसार मोजमाप पुस्तिका क्र.४५८ पान क्र.९४-९९ मध्ये कामाची नोंद घेण्यात आल्याचे नमूद केलेले आहे. तसेच मोजमाप पुस्तिका क्र.२७३ चे पान क्र.१९४-१९६ मध्ये कामाची नोंद घेण्यात आली असे नमूद करण्यात आलेले आहे. मात्र प्रत्यक्ष मोजमाप क्र.४५८ पान क्र.९४-९९ वर तपासणी केली असता संबंधित कामाची नोंद घेतल्याची दिसून येत नाही. तसेच मोजमाप पुस्तिका क्र.२७३ पान क्र.१९४-१९६ वर तपासणी केली असता झालेल्या कामाची अर्धवट नोंद घेतल्याचे दिसून येते. तसेच संबंधित कामाबाबत देयक प्रदान केल्याची नोंद दिसून येत नाही.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास केली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.९:- १) हर्सुल ते फुलेनगर भागात शौचालय दुरुस्त करणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.९९७०३/-

२) हर्सुल प्रभाग क्र.५ येथे सुलभ शौचालयाची दुरुस्ती करणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१८५,२०२/-

संदर्भ:- १) कार्यादेश जा.क्र.मनपा/क.अ./स्लम-२/४०१/०५, दि. १९.१.२००५.

२) कार्यादेश जा.क्र./मनपा/उ.अ./स्लम-२/४०३/०५, दि. १९.१.२००५.

उक्त विषयांकित कामाच्या संचिकांच्या तपासणी दरम्यान खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. विषयांकित कामासाठी अनुक्रमे रु.९९७०३/- व रु.१८५२०२/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास तांत्रिक व प्रशासकीय मंजूरी घेण्यात आली सदर दोन्ही कामाची निविदा सूचना क्र.मनपा/लेखा/नि/५४/२००४, दिनांक १६.८.२००४ नुसार निविदा मागविण्यात आल्याचे दिसून येते.
२. संचिकेचे अवलोकन केले असता असे दिसून येते की, विषयांकित क्र.१ वरील संचिकेमध्ये पृ.क्र.सीएस-६ वरील व विषयांकित क्र. २ वरील संचिकेमध्ये पृ.क्र.सीएस-११ वरील नकाशामध्ये कामाचे ठिकाण हे एकच असल्याचे दिसून येते. म्हणजे एकाच ठिकाणी दोन वेळा काम करण्यात आले असल्याची शंका येते.
३. विषयांकित दोन्ही कामासाठी गुत्तेदार श्री.एस.झेड.सिद्दीकी यांना एकाच दिवशी म्हणजे दि. १९.१.२००५ रोजी कार्यादेश देण्यात आलेला आहे.
४. विषयांकित क्र. १ वरील संचिकेमध्ये Completion Report मधील बाब क्र.८ चे प्रत्यक्ष कामाचे परिमाण हे १३ नग दर्शविले आहे. मात्र देयकामध्ये खाडाखोड केली असून २८ नग परिमाण दर्शवून त्या प्रित्यर्थ रु.१२,०००/- जादा अदाई झाल्याचे दिसून येते.

५. मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.
वरील मुद्यांचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र. १०:- मोजमाप पुस्तिका (एमबी) उपलब्ध करून देणे बाबत.

स्लम विभागांतर्गत केलेल्या कामाच्या मोजमाप पुस्तिका (एमबी) क्रमांक ६६९,६०८,७०५,११०२,११९७,११९३,६५९ असे एकूण ७ मोजमाप पुस्तिका दिनांक १.१.२००४ पासूनचे जावक रजिस्टर लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देणेसाठी यापूर्वी संबंधितास वारंवार तोंडी कळविण्यात आलेले आहे. परंतु संबंधित लेखे अद्यापपावेतो उपलब्ध झालेले नाही.

वरील प्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्याची सूचना विभागास देण्यात आलेली आहे. मात्र अद्यापपावेतो अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

परिच्छेद क्र. ११:- १) मो.तक्षशिलानगर (स्लम) येथे रस्ते दुरुस्त करणे.

२) मो.तक्षशिलानगर (स्लम) येथे रस्त्याचे मजबुतीकरण व पुर्नडांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- १)कार्यदेश क्र.श.अ./स्लम-२/३९५/०४,दिनांक १०.२.२००४.

२) कार्यदेश क्र.मनपा/स्लम-२/४३९/०५दिनांक ३१.१.२००५.

उपरोक्त विषयांकित संचिकांच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. संदर्भिय १ अन्वये काम करण्यासाठी रु.१,००,०००/- इतक्या रकमेचे अं.प. तयार करण्यात येवून त्यास तांत्रिक व प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली आहे. त्यानुषंगाने मागविण्यात आलेल्या निविदांमध्ये प्राप्त मुस्कॉन कन्सट्रक्शन यांची ०.२५% कमी दराची निविदा वाटाघाटीअंती १% कमी दराने मंजूर करण्यात आली. संबंधितास संदर्भिय क्र.१ नुसार कार्यदेश देण्यात आला व रु.९८८९१/- इतक्या रकमेचे देयक अदा करण्यात आले. त्यानंतर दुसऱ्याच वर्षी विषयांकित २ मध्ये नमूद कामासाठी रु.१४९२२२/- इतक्या रकमेचे अं.प.तयार करण्यात येवून त्यास सक्षम मान्यता घेण्यात आली आहे. त्यानुषंगाने मागविण्यात आलेल्या निविदांमध्ये प्राप्त मे.रे.कन्सट्रक्शन यांची १०% जादा दराची निविदा वाटाघाटीअंती ५% जादा दराने मंजूर करण्यात येवून कामाप्रित्यर्थ संबंधितास रु.१५२.२७२/- इतक्या रकमेची देयक अदा करण्यात आले.
वरील दोन्ही संचिकांमध्ये जोडण्यात आलेला नकाशा अवलोकन केला असता असे दिसून येते की, थोड्या फार फरकाने वरील दोन्ही कामे हे एकाच ठिकाणी करण्यात आले आहे. त्यामुळे अंदाजे रु.१५०,०००/- इतकी रक्कम ही अनावश्यक खर्च करण्यात आलेली आहे. असे प्रथमदर्शनी दिसते.
२. उपरोक्त विषयांकित क्र.२ मधील कामासाठी वापरण्यात आलेल्या रोड रोलरसाठी एकूण १५ तासाएवजी १३ तासासाठी वसूली करण्यात आलेली आहे. म्हणजेच दोन तासासाठी

रु.१६७/- प्रमाणे रु.३३४/- वसूल करण्यात आलेले नाहीत. सदरची रक्कम गुत्तेदाराकडून वसूल करण्यात यावी.

३. मोजमाप पुस्तिका क्र.१२४ व ०९४ तपासणीस्तव उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत. वरील मुद्यांबाबतचे अनुपालन सादर करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.१२:- किराडपुरा शरीफ कॉलनी अंतर्गत रस्त्याचे मजबुतीकरण व पुर्नडांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/उ.अ./स्लम-१/४२८/०५,दिनांक ३१.१.२००५.

मो.किराडपुरा शरीफ कॉलनी अंतर्गत रस्त्याचे मजबुतीकरण व पुर्नडांबरीकरण करण्यासाठी रु.१९९,५०७/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास मा.शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली. त्यानुसार निविदा मागविल्या असता प्राप्त निविदांमध्ये श्री.ए.एस.कन्सल्ट्रक्शन यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा १४.३०% जास्त दराची निविदा प्राप्त झाली. त्यास वाटाघाटी अंती ५% जास्त दराने मान्यता देण्यात आली असून त्यास शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली आहे.

१. संचिकेचे अवलोकन केले असता असे दिसून आले की, संचिकेत स्थळदर्शक नकाशा प्रत जोडण्यात आलेली नाही.
२. संबंधित ठेकेदाराच्या बिलातून रॉयल्टी चार्जेस हे रक्कम रु.१९७६/- कपात करावयास पाहिजे होती ती रक्कम रु.६७८/- कपात करण्यात आले आहे. म्हणजेच रक्कम रु.१२९८/- संबंधित ठेकेदाराच्या बिलातून कमी कपात करण्यात आलेले आहे.
३. उपरोक्त कामावर मनपाच्या मालकीचे रोड रोलर वापरले आहे किंवा नाही. याबाबत संबंधित संचिकेत उल्लेख दिसून येत नाही.

वरील मुद्यांबाबत खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.१३:- सादतनगर येथील मुख्य रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करणे.

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/उ.अ./स्लम-१/११६/०४,दिनांक १३.०२.२००४.

सादतनगर येथील मुख्य रस्त्याचे पुनर्डांबरीकरण करण्यासाठी रु.२,४९,९००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दि.११.११.०३ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली. त्यानुसार निविदा मागविली असता प्राप्त निविदांमध्ये श्री.के.बी.पाथ्रीकर यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा १% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली. त्यास वाटाघाटी अंती २% कमी दराने मान्यता देण्यात आली.

१. संचिकेत निविदा रकमेवर १% प्रमाणे विमा रक्कम रु.२४४८/- हे संबंधित ठेकेदाराच्या बिलातून विमा प्रमाणपत्र न दिल्यामुळे वजा करावयास पाहिजे होते. परंतु सदरील बिलातून १% विमा रक्कम वजा केल्याचे दिसून येत नाही.

२. संचिकेतील पत्र क्र. एएमसी/स्लम /१३३ / २००४ , दि.२४.२.०४ नुसार शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालय औरंगाबाद यांना टेस्टिंग रिपोर्ट बदल पत्र देण्यात आले असून तसा अहवाल प्राप्त झाल्याबद्दल कुठेच उल्लेख नाही.
३. उपरोक्त कामावर मनपाच्या मालकीचे रोड रोलर वापरले आहे किंवा नाही याबाबत संचिकेत उल्लेख नाही.
वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र. १४:- आंबेडकर नगर येथे जुने शौचालयाचे आधुनिकीकरण करणे बाबत.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/उ.अ.-स्लम-१/१०९, दिनांक ११.२.२००४.

आंबेडकर नगर येथील जुने शौचालयाचे आधुनिकीकरण करण्यासाठी रु.३,००,०००/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दिनांक ९.१०.२००३ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली. त्यानुसार निविदा मागविल्या असता प्राप्त निविदा मध्ये श्री.अझहर यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २% जास्त दराची निविदा प्राप्त झाली त्याच वाटाघाटीअंती १% कमी दराने मान्यता देण्यात आली असून त्यास दि.२८.४.०४ रोजी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली आहे.

१. संचिका व सोबतचा नकाशा यांचे अवलोकन केले असता एकूण किती शौचालय आधुनिकीकरण करण्यासाठी प्रस्ताव सादर केला आहे याचा बोध होत नाही.
२. संबंधित गुल्लेदारास जा.क्र.मनपा/ श.अ. /१०७ / ०४ , दिनांक २२.६.२००४ रोजी प्रत्यक्ष स्थळावर भेट देवून तीन त्रुट्या मा.शहर अभियंता यांनी निदर्शनास आणून दिल्या आहेत. मात्र संचिकेतील पत्रातील मसुदा वाचण्यायोग्य नाही. त्यामुळे अशा त्रुटीची पूर्तता केली आहे काय ? याचा बोध झालेला नाही.

वरील मुद्यांबाबत खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र. १५:- रमानगर स्लम येथे गल्ल्यांमध्ये काँकीट करणे.

संदर्भ:- कार्यादेश जा.क्र./मनपा/उ.अ./स्लम-१/११०/०४, दिनांक १.०२.२००४.

रमानगर स्लम येथील गल्ल्यांमध्ये काँकीटीकरण करण्यासाठी रक्कम रु.१४९४९०/- इतक्या रकमेचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास दि.३०.१०.०३ उपआयुक्त (म) यांची मान्यता घेण्यात आली त्यानुसार निविदा मागविल्या असता प्राप्त निविदामध्ये श्री.मो.जाकेर यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २७.०९% कमी दराची निविदा प्राप्त झाली असून त्यास शहर अभियंता यांची मान्यता घेण्यात आली आहे.

१. संचिकेतील पृ.क्र.६ वरील परि.क्र.१८ मध्ये विक्रीच्या अंतिम तारखेपर्यंत एकूण १७ निविदा विक्री झाल्या आणि परि.क्र.१९ मध्ये विक्रीच्या अंतिम तारखेपर्यंत एकूण १३ निविदा विक्री झाल्या. तरी संबंधित काम विक्रीच्या तारखेपर्यंत एकूण किती निविदा विक्री झाल्या याचा बोध होत नाही.

२. देयक रकमेवर १% प्रमाणे विमा रक्कम रू.९०७/- संबंधित ठेकेदाराच्या बिलातून विमा प्रमाणपत्र न दिल्यामुळे वजा करावयास पाहिजे होते. परंतु अशी रक्कम वजा केल्याचे दिसून येत नाही.

वरील मुद्यांबाबतचा खुलासा करण्याची सूचना विभागास दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन / अनुषंगिक अभिलेखे पडताळण्यात येत आहेत.

विद्युत विभाग – १

विद्युत विभाग – १ चे सन २००३-०४ ते सन २००५-०६ या वर्षातील अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण विभागांतर्गत विविध खर्चाच्या संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी करण्यात आले. त्याबाबत सविस्तर तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

परिच्छेद क्र. १: अहिंसागर (वॉर्ड क्र. ५४) रोडचे विद्युतीकरण करणे बाबत.

प्रस्तावित ठिकाणी संचिकेतील एनएस-३ परि.क्र.७ अन्वये २०-३ ए प्रमाणे रस्त्यावर २५० वॉट ऐवजी १५० वॉट फ्रिटींग बसविणे Terminal Sud Cast Iron ऐवजी १६ गेज CRCA Sheep चा प्रस्तावित कामात असे नमूद केले. तसेच त्यास मा.आयुक्तांनी एनएस-४ अन्वये परि.क्र.८ मध्ये परि.क्र.६ व ७ नुसार त्यातील अभिप्रायांना अधिन राहून मान्यता दिली या संदर्भाचा खुलासा नाही. संचिकेत तांत्रिक विभागाचे मत आवश्यक असतांना घेण्यात आलेले नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र. २: नक्षत्रवाडी ते वाल्मी जकात नाका मुख्य रोडवर पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित काम ज्या रस्त्यावर करावयाचे आहे त्यासाठी बांधकाम विभागाचा रस्ता असल्याने त्यांचे ना हरकत प्रमाणपत्र घेण्यात आलेले नाही. कामात तांत्रिक कक्ष यांचे मत घेण्यात आलेले नाही. तसेच एजन्सी मे.साकळगांवकर इंजि. अॅन्ड असो.यांनी कामात वापरलेले साहित्य आयएसआय मार्क तथा स्पेसिफिकेशन प्रमाणे नामांकित कंपनीचे खरेदी केल्याचे देयक विभागास सादर करणे आवश्यक होते. ते संचिकेत जोडलेले नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र. ३: नाथपुरम ते अभिनंदन हौ.सो. रस्त्यावर पथदिव्यांची व्यवस्था करण्याऐवजी समतानगर कांचनवाडी या ठिकाणी करणे बाबत.

प्रस्तावित कामासाठी पूर्वी मा.आयुक्तांनी संचिकेतील परि.क्र.१४ मध्ये कामाची आवश्यकता नसल्याचे व १५ अन्वये स.सदस्यांना पत्राद्वारे कळविणे असे निर्देश दिले आहे. मात्र तसे पत्र देण्यात आलेले नाही. नाथपुरम ते अभिनंदन हौ.सो.रस्त्याचे विद्युतीकरण कामासाठी मा.आयुक्त व तांत्रिक विभागाचे मत घेण्यात आले होते. मात्र ते काम रद्द होवून त्याऐवजी समतानगर कांचनवाडी या ठिकाणी करण्यापूर्वी मा.आयुक्त यांची मंजूरी व तांत्रिक विभागाचे मत घेण्यात आलेले नाही व प्रभाग समिती –अ ची प्रस्तावास मान्यता घेतलेली नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र. ४: महेशनगर वॉर्ड क्र. ५४ येथे पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित कामासाठी तांत्रिक विभागाचा अहवाल घेण्यात आला तथापि तो अपूर्ण असून त्यात यापूर्वी –

१. एमएसईबीचे एकूण पोल संख्या
२. त्यावर किती वॉट दिव्यांची फ्रिटींग्ज होत्या
३. एमएसईबी चा पोलचा स्थळदर्शक नकाशा

४. रस्त्याची रूंदी
५. एमएसईबी च्या पोलची उंची व त्यावरील विद्युत व्यवस्था अपुरी होती काय ?
६. नविन पोल एमएसईबीच्या पोलपासून किती अंतरावर उभे करणार याचा तसेच यापूर्वी काम केव्हा करण्यात आले व जुने साहित्य विद्युत भांडार मध्ये जमा असल्याची नोंद नाही. विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र.५: एकनाथनगर म्हाडा कॉ.येथे पथदिव्यांची व्यवस्था करणे बाबत.

प्रस्तावित कामासाठी तांत्रिक कक्षामार्फत मत घेण्यात आले आहे. तथापि त्यात एमएसईबी चे पोल किती. त्यावर कोणत्या प्रकारच्या विद्युत फिटींग्ज केव्हा बसविण्यात आल्या होत्या. त्याच पोलवर नविन जादा वॉटचे दिवे बसविण्यात आले असते तर नविन विद्युत व्यवस्था करणेची आवश्यकता भासली नसती. तसेच एकनाथनगरची मालमत्ता किती याबाबतचा विभाग क्र.४ कडून माहिती मागविल्याचे मा.आयुक्तांचे आदेश असतांना विभागाने त्याकडे दुर्लक्ष केले.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र.६: विद्यानिकेतन कॉलनी येथे नविन सोडीयम पोल लावणे बाबत.

प्रस्तावित कामापूर्वी एमएसईबी पोलवर कोणत्या / किती वॉटचे दिवे आहेत. तसेच मनपो ठरविलेल्या धोरणानुसार रस्त्यावर कोणत्या प्रकारचे लाईट उपयुक्त आहेत. याबाबतचा खुलासा परि.क्र.७ मध्ये त्रोटक केलेला आहे. एमएसईबी मार्फत पथदिवे बंद करणे अथवा दुरुस्ती करीता लाईनमन देण्यात येत नाही. त्याबाबत एमएसईबीशी पत्रव्यवहार केलेला नाही. पथदिवे नादुरुस्त याचा अर्थ नविन पथदिवे उभारणी करणे असा होत नाही केलेला खर्च रु.१,९७,९५५/- अयोग्य वाटतो.

विभागाचा खुलासा अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.७: रघुविरनगर वॉर्ड क्र.५४ रोडचे विद्युतीकरण करणे बाबत.

प्रस्तावित कामापूर्वी घेतलेल्या तांत्रिक विभागाचे मत त्यामध्ये यापूर्वी एमएसईबीचे किती पोल आहे. त्यावर किती वॉट दिव्यांची सोय आहे. पोलची उंची किती, रस्त्याची रूंदी किती. मनपाचे पोल त्या पोलपासून किती अंतरावर उभे करणार त्यावर यापूर्वी कधी दिव्यांची व्यवस्था करण्यात आली. एमएसईबीच्या पोलवर जादा वॉट दिव्यांची व्यवस्था का करण्यात आली नाही. तसेच परि.क्र.११ चा अहवालावर मा.आयुक्तांची मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र.८: वॉर्ड क्र.५४ अंतर्गत केलेल्या विद्युतीकरण कामा संदर्भात.

अ.क्र.	नांव	अ.प.रक्कम रु.	कामाचा आदेश
१	सुराणानगर वॉर्ड क्र५४ मध्ये चौका चौकात सो.व्हेपर मेटल हॅलाईट लावणे.	९९९०४/-	४९७/०४ २९.१.२००४
२	महेशनगर मध्ये पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.	२९९०७५/ -	६१४/०४ २७.२.२००४
३	अरिहंतनगर येथे विद्युतीकरण.	१९२२५४/ -	५०७/०४ ५.२.२००४
४	रघुविरनगर येथे विद्युतीकरण.	१९४५००/ -	६१९/०४ २७.२.२००४

वरील ४ कामे एकाच कालावधीत केल्याने व एकाच वॉर्ड मधील असल्याने मा.आयुक्त यांचे ३५५/०४ दिनांक २९.७.२००४ च्या आदेशाचे पालन न करता एकाच कामाचे तुकडे पाडून करण्यात आले आहे.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र.९: सिध्दार्थ उद्यानात नविन केबल टाकणे बाबत : अ.प.रक्कम रु.३९७४४०/-

प्रस्तावित कामापूर्वी उद्यान अधिक्षक यांची मागणी असणारे अथवा कामाबाबत मत विचारात घेण्यात आलेले नाही. झाडांमुळे फांदा तारांमध्ये अडकून वारंवार विद्युत पुरवठा बंद होत असल्यास त्या तोडण्यात येणे आवश्यक होते. त्यास संपूर्ण व्यवस्था बदलण्याची गरज नव्हती सदर ठिकाणचे जुने साहित्य विद्युत भांडार मध्ये जमा केले नाही. ४ वर्षांनंतरही आहे त्याच स्थितीत ते आहे. संचिकेतील एनएस क्र.१३ परि.क्र.४१ नुसार कार्यकारी अभियंता ड्रेनेज/विद्युत यांनी टेस्टिंग चार्जेस पोल रु१३०००/- राखून ठेवण्यात आलेली रक्कम परतावा करण्यात आलेली आहे मात्र टेस्टिंग अहवाल संचिकेत नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे

परिच्छेद क्र.१०: कैलासनगर ते मोंढा नाका सोडीयम लाईट फिटींग करणे बाबत:

संचिकेतील परि.क्र.११ नुसार अस्तित्वात असलेल्या व प्रस्तावित पोलचा स्थळदर्शक नकाशा द्यावा असे निर्देश देण्यात आले आहेत. प्रत्यक्षात प्रस्तावित पोलचा स्थळदर्शक नकाशा सी-५ अन्वये जोडला आहे. तसेच एमएसईबी व प्रस्तावित पोल मधील अंतर किती एमएसईबी पोलवर किती वॉट दिव्यांची सोय आहे. रस्त्यांची रुंदी किती. एमएसईबी पोलवरच जादा वॉट दिव्यांची व्यवस्था केली असती तर नव्याने कामाची आवश्यकता काय ? जुन्या फिटींग भांडार विभागात करण्याचे अटीवर काम मंजूर झालेली आहे. मात्र त्या जमा नोंद नाही.

विभागाने खुलासा/अनुपालन सादर केला असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. ११: संत एकनाथ रंग मंदिरात धवनी व लाईटची व्यवस्था करणे बाबत.

प्रस्तावित कामापूर्वी तांत्रिक विभागाचे मत विचारात घेणे गरजेचे होते. ते देयक अदा करतांना घेण्यात आले. तसेच त्या ठिकाणचे सर्वच साहित्य खराब अथवा नादुरुस्त झालेले नव्हते. किरकोळ दुरुस्तीनंतर ते योग्यरित्या वापरात येवू शकले असते.

जुने सर्व साहित्य (बॅटरी, मायक्रोफोन, सॅटीलायझर, माईक, स्विचेस) आदी साहित्य विद्युत भांडारात जमा नोंद नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १२: झोन क्र. १ ते ८ मध्ये पथदिव्यांचे केबल काम करणे.

प्रस्तावित कामातील संचिकेतील पान क्र.एनएस-२२ परि.क्र.५६ नुसार जेईसी मार्फत केबल टेस्टिंग अहवाल प्राप्त होईपर्यंत रु.४८७६४/- ५% रक्कम देयकातून राखून ठेवण्यात आलेली होती. मात्र अहवाल अप्राप्त असतांना संचिकेतील एनएस-२६अन्वये गुत्तेदारास परतावा करण्यात आली आहे. एनएस/२२ अन्वये नादुरुस्त केबल जमा करणेच्या अटीवर कामाचे देयक अदा करण्यात आले मात्र नादुरुस्त केबल भांडार विभागात जमा केल्याची नोंद नाही. करारनामा मनपाचे कार्यकारी अभियंता यांनी स्वाक्षरीत केलेला नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १३: विद्युत देयकाचे खर्चाबाबत.

मनपा हद्दीत विविध ठिकाणी समारंभ कार्यक्रमासाठी मनपाच्या इमारती आहेत त्यात नेहरूभवन, रोशन संस्कृत हॉल ,ताठे सभागृह, सिडको कम्युनिटी हॉल इ. इमारती भाडेतत्वावर समारंभास उपलब्ध करून देण्यात येतात व इमारतीमध्ये विद्युत व्यवस्था वापरण्याची परवानगी संबंधित भाडेकरू यांना अट घालणे आवश्यक होते. असे न केल्याने इमारतीच्या आवारात मंडपावर रोषणाई टाकणे त्यात हॉलीजन लाईट , लाऊड स्पिकर इत्यादींचा वापर करण्यात येतो. त्यामुळे अतिरिक्त विजेचा वापर होवून इमारत भाडेपोटी घेण्यात येणाऱ्या भाड्याच्या रकमेपेक्षा विजेचा खर्च जास्त होतो. त्यामुळे मनपाचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान होत आहे.

याबाबत इमारती भाडे तत्वावर देतांना मालमत्ता विभागाशी पत्रव्यवहार करून अटी /शर्ती मध्ये आवश्यक बदल करून विद्युत खर्च भाडेकरून कडून मिटर रिडींग नुसार प्रचलित दराप्रमाणे आकारणी करण्यात यावी.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, कार्यवाही करण्याच्या तसेच धारेण ठरविण्याच्या अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १४: विद्युत खर्चाबाबत.

१. संत एकनाथ रंग मंदिर उपहार गृह, मनपा मुख्यालयातील ३ कॅन्टीन, आय.डी.बी.आय बँक सुविधा केंद्र इत्यादीचे विद्युत देयक कोणा मार्फत अदा होते. त्या संदर्भातील करार

- झाला असल्यास तशी माहिती विभागास सादर करावी . तसेच जकात विभागात देण्यात आलेल्या इन्व्हर्टर युपीएस बाबत सद्यस्थिती बाबत खुलासा सादर करावा.
२. एकूण ८ झोनचे ६ वॉर्ड कार्यालयात रूपांतर झाल्यावर दिनांक १.६.२००५ पासून वसंतभुवन, शहागंज इमारत, रेल्वेस्टेशन झोन क्र.६ ची इमारत वापरात नाही. तेथील विद्युत पुरवठा बंद करणे, वापरात येईल त्यावेळेस पुन्हा चालु करणे. यामुळे अॅव्हरेज रिडींग येणार नाही. होणारा विद्युत देयकाचा खर्च वाचेल असे मत आहे.
 ३. नाथ सुपर मार्केट येथील लिफ्ट तसेच पाण्याचा मोटार वापरल्यानेही होणारा खर्च त्याचा वापर तेथील व्यावसायिक करीत असल्याने त्यांचेकडून वसूल करण्यात यावा.
 ४. पैठणगेट पोलिस चौकीस मनपाचा विद्युत पुरवठा आहे त्यापोटीचे देयकाचा खर्च पोलिस विभागामार्फत होणे आवश्यक आहे. तो पत्रव्यवहार करून वसूली बाबत कार्यवाही करावी. वरील मुद्यांचा खुलासा अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १५: प्रभाग क्र२५ मध्ये पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित कामापूर्वी कामाची आवश्यकता आहे किंवा नाही याबाबत स्थळपाहणी अहवाल नाही. स्थळदर्शक नकाशा, अस्तित्वातील विद्युत व्यवस्थेबाबत नमूद करण्यात आले नाही. तांत्रिक विभागाचे मत घेण्यात आलेली नाही.तसेच प्रस्ताव प्रभाग समितीकडे सादर करून मान्यता घेण्यात आलेली नाही.

अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १६: प्रभाग क्र.२८ मध्ये पथ दिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित कामासाठी तांत्रिक विभागाचे मत घेण्यात आलेले नाही. प्रस्तावास प्रभाग समितीची मान्यता नाही. तसेच सुरक्षा अनामत सद्यस्थितीत कामाबाबत योग्य तपासणी न करता संबंधित गुत्तेदारास परतावा करण्यात आलेला आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १७: वॉर्ड क्र. १८ अशोक नगर उद्यानात विद्युतीकरण करणे बाबत.

प्रस्तावित कामापूर्वी उद्यान अधिक्षक यांची मागणी अथवा प्रत्यक्ष स्थळपाहणीचा अहवाल मत विचारात घेण्यात आलेले नाही. तांत्रिक विभागामार्फत तपासणी केली नाही. तसेच देयक अदाईच्या वेळी टेस्टिंग चार्जेस पोटी राखून ठेवण्यात आलेले रक्कम रु.३०,०००/- अहवाल अप्राप्त असतांना संबंधित गुत्तेदारास परतावा करण्यात आला आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे..

परिच्छेद क्र. १८: प्रभाग क्र. १८ मध्ये विनायक नगर समर्थनगर हौ.सो.येथे पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित कामासाठी प्रथम नगररचना विभागामार्फत तेथील नागरिकांनी विकासनिधी (betterment charges) भरणा केला आहे किंवा नाही त्याचा बोध होत नाही. संचिकेत स्थळदर्शक

नकाशा जोडण्यात आलेला नाही. तसेच कामापूर्वी अथवा काम पूर्णत्वानंतर तांत्रिक विभागाचे मत अथवा अहवाल घेण्यात आलेला नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १९: वॉर्ड क्र. २५, समर्थनगर उद्यानात विद्युत व्यवस्था करणे बाबत:

प्रस्तावित काम सुरु करणे पूर्वी उद्यान अधिक्षक यांची कामाची मागणी अथवा मत विचारात घेण्यात आले नाही. अंदाजपत्रक तांत्रिक विभागाकडून तपासणी करून घेण्यात आले नाही. टेस्टिंग चार्जेस २% व ३% सुरक्षा अनामत कामाची सद्यस्थिती अहवाल देणे गरजेचे होते. मात्र तो न देताच गुल्लेदारास रु.३६२४९/- चा परतावा देण्यात आलेला आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २०: प्रभाग क्र. २८, नाथपुरम ते अभिनंदन कॉलनी विद्युतीकरण करणेबाबत.

१. सन २००४-०५ या वर्षात प्रभाग क्र. २८ मध्ये ३ कामे प्रस्तावित झाले. सन २००३-०४ मध्ये याच भागातील काम प्रस्तावित करतांना संचिकेत एनएस/५ परि.क्र.१४ नुसार मा.आयुक्तांनी कामाची सद्यस्थितीत आवश्यकता नसल्याचे नमूद केले. मात्र नव्याने काम सुरु करतांना कामाची गरज, स्थळपाहणी अथवा वस्ती विकसित झाली आहे किंवा नाही, नगररचना विभागाचा विकासनिधी बाबत अभिप्राय घेण्यात आलेला नाही.

२. प्रस्तावित तिन्ही कामाचा खर्च रु.५,००,०००/- होता . तिन्ही कामे एकाच दिवशी प्रस्तावित करून, निविदा एकाच दिवशी एकाच एजन्सीस एकाच तारखेस आदेश देण्यात आला.(मे.साकळगांवकर असो) यांना. यामुळे मा.आयुक्तांचे आदेश ३५५/०४ चे एकाच कामाचे तुकडे न करता काम करणे बाबतच्या आदेशाचे उल्लंघन झाले आहे. ही बाब शंकास्पद वाटते

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २१: प्रभाग क्र. २१ मधील सर्व्हे नं. १ येथे नविन पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.

प्रस्तावित काम हे नव्याने विकसित झालेल्या वसाहती मधील आहे. काम सुरु करणेपूर्वी वसाहतीतील नागरिकांनी विकासनिधी भरणाबाबत नगररचना विभागाकडून अभिप्राय घेणे गरजेचे होते. तांत्रिक विभागाचे मत अथवा मंजूर एजन्सी लाईटवेट यांची निविदा दर अ.प.पेक्षा २८.१% कमी दराने घेतले असल्याने कामाचा दर्जा योग्य राहण्याच्या दृष्टीने ५% परफॉर्म्स चार्जेस अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम घेणे आवश्यक होते. मात्र वरील कोणत्याही बाबींची विभागाने पूर्तता न करता काम केले आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २२: प्रभाग क्र. ८१ मध्ये पथदिव्यांकरीता नविन पोल लावणेबाबत:

संचिकेत कामाचा स्थळदर्शक नकाशा जोडण्यात आलेला नाही. अंदाजपत्रकास तांत्रिक विभागाची मान्यता अथवा मत देण्यात आलेले नाही. अंतिम बिल अदा करतेवेळी विम्याची १% रक्कम वजा केलेली नाही. विद्युतसंच मांडणीनंतर भारतीय विज नियमावली १९५६ नुसार संच मांडणीस उर्जान्वित परवानगी विद्युत निरीक्षक यांचेकडून घेणे गरजेचे असतांना संचिकेत ते प्राप्त करून घेतले नसल्याचे दिसून आले.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २३: प्रभाग क्र. ३१ मधील वेदांतनगर येथील मनपाच्या क्रिडा संकुलात विद्युतीकरण करणे बाबत.

प्रस्तावित कामाच्या आवश्यकतेबाबत मागणी करणारे पत्र किंवा त्यांचे मत संचिकेत घेणे आवश्यक होते. मात्र घेतलेल्यांचे आर्किटेक्ट एस.बी.सुत्तारी यांनी क्रिडा संकुलाची पहाणी कोणाच्या आदेशान्वये घेतली त्याबाबतचे परवानगी अथवा आदेश संचिकेत आढळून आले नाही. आर्किटेक्ट यांचे मार्गदर्शक नकाशे संचिकेत जोडलेली नाही. संच जोडणीस सहा विद्युत निरीक्षक उपविभाग यांचे प्रमाणपत्र घेण्याची आवश्यकता असल्याने ते घेण्यात आलेले नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २४ : प्रभाग क्र. २७ मध्ये एकनाथ नगर भागात पथदिव्यांची व्यवस्था करणे बाबत.

प्रस्तावित कामाची आवश्यकता अथवा मागणी करणारे स.सदस्य यांचे पत्र नागरीकांच्या तक्रारी नसतांना काम करण्यात आले. स्थळदर्शक नकाशा, अथवा तांत्रिक विभागाचे मत संचिकेत घेण्यात आलेले नाही. मे.लाईटवेट इलेक्ट्रीकल्स यांची निविदा अ.प.पेक्षा २५.२% पेक्षा कमी असल्याने ५% परफॉर्म्स अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम घेणे आवश्यक होते. त्यामुळे कामाचा दर्जा चांगला राखणे शक्य होते. मात्र विभागाने त्याची पूर्तता न करता काम पूर्ण करून घेण्यात आले आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २५: प्रभाग क्र. १८ मध्ये नविन पोल लावणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु. १,००,०००/-

प्रस्तावित कामाच्या आवश्यकतेबाबत नागरीक अथवा स.सदस्य यांनी मागणी केलेली नाही. स्थळदर्शक नकाशा, तांत्रिक विभागाचे मत किंवा यापूर्वी अस्तित्वात विद्युत व्यवस्थेबाबतचा संचिकेत उल्लेख नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २६: रेटलिस्टच्या कामाबाबत.

विभागामार्फत रेट लिस्टच्या कामाअंतर्गतएकाच दिवशी एकाच एजन्सीस व एकाच वार्डातील कामासाठी कायदेश देण्यात येतात त्यांचे प्रमाण मोठ्या प्रमाणावर आहे. एकाच वॉर्डातील विद्युत देखभाल दुरुस्तीसाठी ३०.४० रेटलिस्ट तयार करून कामे करून घेण्यात आलेली आहे. त्याची एकच निविदा मागविण्यात येवून त्यात मनपाचा निश्चित फायदा झाला असता तसेच मा.आयुक्त यांचे ३५५/०४ नुसार एकाच कामाचे तुकडे करून काम करण्यात येत असल्याने आदेशाचे पालन होत नसल्याचे स्पष्ट होते.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २७: प्रभाग क्र. २१ मध्ये विविध ठिकाणी सोडीयम व्हेपर लावणे बाबत.

१. प्रस्तावित कामाच्या आवश्यकतेबाबत तशी मागणी करणारे अथवा नागरीकांची तक्रार स.सदस्य यांचे पत्र संचिकेत आढळून आले नाही. त्यामुळे काम करण्याची आवश्यकता असल्याचे स्पष्ट होत नाही.
२. मे.ईगल इलेक्ट्रीकल्स यांची अ.प.पेक्षा ३२% कमी दराने निविदा ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम ठेवल्याचे अटीवर मुख्य लेखाधिकारी यांनी मान्य केली. पण गुलतेदाराने ती भरणा केली नाही. त्यामुळे कामाच्या दर्जाबाबत शंका निर्माण होते. स्थळदर्शक नकाशा, तांत्रिक विभागाचे मत संचिकेत नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, संचिकेतील अपूर्ण कागदपत्राची तपासणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २८: वॉर्ड समर्थनगर येथील विविध उद्यानात विद्युत व्यवस्था करणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. २,००,०००/-

प्रस्तावित कामाचे देयक मे. ओसामा इलेक्ट्रीकल्स यांना अदा करतांना १% विमा रक्कम कपात करून घेणे आवश्यक होते. मात्र मोजमाप पुस्तिका ९२४२ पान क्र.८५-८८ मध्ये विमा रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही किंवा विमा भरणा पावत्या संचिकेत नसल्याने विमा भरणा नसल्याचे स्पष्ट होते.

वरील कामाची १% विमा रक्कम रु. १९९०/- संबंधितामार्फत वसूल करण्यात येवून मनपा फंडात जमा करावे.

अनुपालन अप्राप्त असून विम्याची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. २९: सिध्दार्थ उद्यानामध्ये भूमिगत केबल टाकणे.

प्रस्तावित कामासाठी उद्यान अधिक्षक यांची मागणी करणारे पत्र अथवा त्यांचे मत विचारात घेण्यात आलेले नाही अथवा कामाची आवश्यकता असल्याचे स्पष्ट कारण देण्यात आलेले नाही. तांत्रिक विभागाचा संचिकेत अभिप्राय घेणे गरजेचे होते तो घेण्यात आलेला नाही भूमिगत केबल टाकणेचे काम यापूर्वी सन २००३-०४ मध्ये दिनांक २७.२.२००४ रोजी मे.परवेज इलेक्ट्रीकल्स

या एजन्सीकडून करून घेण्यात आलेले असतांना नव्याने काम करण्याची आवश्यकता काय ?
जुनी केबल वायर भांडारात जमा केल्याची नोंद रजिस्टरला नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. ३०: जालना रोडवरील पथ दिव्यांकरीता केबल कनेक्शन बॉक्सचे कोर्पींग काम करणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.२,४९,००/-

प्रस्तावित कामाची अत्यंत आवश्यकता असून पथदिवे बंद असल्याने अपघात होण्याची शक्यता असल्याचे नमूद केले आहे व त्यानुसार मंजूर एजन्सी दिनांक १७.८.२००४ रोजी २९१/०४ अन्वये कार्यदेश देण्यात आले. कामाचा ३ महिने कालावधी होता. मे.आदित्य इले. यांनी दिनांक २८.३.२००५ रोजीचे पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र जोडले आहे. वास्तविक सादर काम दिनांक १७.११.२००४ रोजी पूर्ण होणे आवश्यक होते.

संबंधित एजन्सीकडून आलेल्या विलंब कालावधी (४ महिने १२ दिवस) इतक्या दिवसांचा नियमाप्रमाणे दंड वसूल करून मनपा फंडात जमा करावा.

अनुपालन अप्राप्त असून विभागाने कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ३१: प्रभाग क्र. ३८ मधील भगवती कॉलनी येथील खुली जागा व कामाचे शाळेत विद्युतीकरण करणे.

प्रस्तावित कामापूर्वी तांत्रिक विभागाची परवानगी अहवाल घेणे आवश्यक होते मात्र तो घेतला नाही. तसेच संचिकेत जोडलेले विद्युत निरीक्षक यांचे प्रमाणपत्र व प्रत्यक्ष काम यात ताळमेळ दिसून येत नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. ३२: प्रभाग क्र. २१ मध्ये खिंवसरा पार्क येथे नविन पोल लावणे बाबत.

प्रस्तावित कामासाठी प्रथम ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम न घेताच कामाचे आदेश देण्यात आले. तसेच काम पूर्ण झाल्यावर देयक अदा करणेपूर्वी टेस्टिंग अॅण्ड चार्जिंग ऑफ द लाईन बाबत मा.आयुक्त यांनी खुलासा करावा असे एनएस/१० वर निर्देश दिले मात्र वरील दोन्ही बाबींकडे विभागाने दुर्लक्ष केले आहे. कामाचा साहित्याचा दर्जा राखला गेला नसल्याची शंका वाटते. सहा.निरीक्षक यांचे संच मांडणीचे प्रमाणपत्र संचिकेत नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून पडताळणीअंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ३३: सहकार नगर , दशमेश नगर , ज्योतीनगर येथे नविन पोल लावणे बाबत.

प्रस्तावित कामापूर्वी मान्यता मिळण्यासाठी प्रस्ताव प्रभाग समिती पुढे सादर करण्यात आल्याचे दिसून आले नाही. सहा.निरीक्षक विद्युत विभाग यांचे संच मांडणी उर्जावित्त करण्यास परवानगी प्रमाणपत्र संचिकेत जोडलेले नाही.

वरील बाबींचा खुलासा अप्राप्त असून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.३४: वॉर्ड क्र.३९ राजाबार मध्ये नविन पथदिवे लावणे बाबत.

प्रस्तावित कामासाठी निविदेतील अटी/शर्ती नुसार १ महिना मुदत होती. कार्यादेश दिनांक २८.३.२००६ रोजी देण्यात आल्यावर दिनांक ३०.३.२००६ रोजी २ दिवसांत पूर्ण केले. काम घाईघाईत केल्यामुळे कामाचा दर्जा योग्यरित्या झाला किंवा नाही याबाबत शंका निर्माण होते.

सदरील ठिकाणचे जुने साहित्य विद्युत भांडारात जमा नोंद नाही.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.३५: जाफरगेट ते लक्ष्मण चावडी ते बलदवा यांच्या दुकानापर्यंत रस्त्याचे विद्युतीकरण करणे बाबत.

१. प्रस्तावित काम ज्या ठिकाणी करावयाचे त्या ठिकाणी अस्तित्वात विद्युत व्यवस्थेबाबत संचिकेत सविस्तर नमूद केलेले नाही. सदर कामाच्या जाहीर निविदा मागविण्यात आल्या असल्याबाबत संचिकेत अथवा वृत्तपत्रात जाहीरात कात्रण नोंद आढळून आलेली नाही. त्याशिवाय किती कोऱ्या निविदा विक्री झाल्या अथवा प्राप्त झाल्या याचाही तपशिल नाही.
२. Work Complition Certificate वर कार्यादेश तसेच काम पूर्णत्वाचा दिनांक नाही व त्यांची तपासणी न करता रु.४,९९,५००/- चे देयक गुत्तेदारास अदा करण्यात आले असल्याने संपूर्ण कामाची प्रक्रिया शंकास्पद वाटते. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.३६: प्रभाग क्र.८४ मध्ये श्री सेट लावणे (हिंदुराष्ट्र चौक ते विद्या चौक).

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. २,००,०००/-

प्रस्तावित कामाच्या ठेकेदार यांनी २% सुरक्षा रक्कम भरणा केल्याची नोंद संचिकेत आढळून आली नाही. तसेच संचिकेत जोडण्यात आलेले Work Complition Certificate हे इतर कामाच्या संदर्भातील देण्यात आलेले आहे. सदर प्रमाणपत्राची पडताळणी न करता देयकाची रक्कम दिनांक ३१.३.२००६ अदा करण्यात आलेली आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.३७: प्रतापगड नगर ते स्मशान भूमी रोडवर पथदिवे विद्युतीकरण करणे.

१. प्रस्तावित कामा अंतर्गत मंजूर एजन्सी द्वारे S.D.Deposit प्रित्यर्थ रु.५०००/- चा भरणा केला होता. प्रत्यक्षात परतावा देतांना मे मंजूर एजन्सी यांना रक्कम रु.५५००/- म्हणजे ५०० /- जास्त परतावा करण्यात आला.
२. तसेच मंजूर एजन्सी यांना अंतिम देयक अदा करते वेळी देयकाची रक्कम रु.२,४७,४२८/- इतकी असतांना लेखा विभागामार्फत मोजमाप पुस्तिका क्र.१६७६ पान क्र.०६ वर रु.२,४७,६६८/- इतकी रक्कम म्हणजेच रु.२४०/- जादा अदा करण्यात आले आहे.

वरील प्रमाणे एकूण ७४०/- रक्कम संबंधित एजन्सी मार्फत वसूल करण्यात येवून मनपा फंडात जमा करावे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.३८: वॉर्ड क्र.६४ मध्ये विविध ठिकाणी पथदिव्यांची व्यवस्था करणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२,५०,०००/-

१. प्रस्तावित कामासाठी मंजूर एजन्सीस दिनांक २८.३.२००६ रोजी कार्यादेश देण्यात आले व काम दिनांक ३१.३.२००६ रोजी पूर्ण करण्यात येवून देयक अदा करण्यात आले. प्रत्यक्षात कामाची मुदत एक महिना इतकी देण्यात आलेली होती.
२. एकूण ६ ठिकाणी सोडीयम व्हेपरची दिव्यांची व्यवस्था नव्याने करण्यात आली. सदर ठिकाणचे जुने साहित्य भांडार विभागात जमा केल्याची नोंद रजिस्टरला नाही. विभागाचा खुलासा अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.३९: औरंगाबाद ते पैठण रोडवरील नाथ सिड्स जवळील पुलाचे रुंदीकरण रस्ता व विकास कामात अडथळा आणणारे पथदिव्यांचे पोल शिफ्टिंग करणे बाबत.

प्रस्तावित कामासाठी मा.कार्यकारी अभियंता रस्ते विकास महामंडळ यांचेकडून पत्रव्यवहार होवून क्र. NoCE/ MSRDC/ABAD/2436 दिनांक २.९.२००५ अन्वये त्यास येणारा अंदाजित खर्च रु.१,३०,०००/- अदा करण्याची तयारी दर्शविलेली आहे. प्रत्यक्षात सदरचे काम दिनांक ३१.३.२००६ रोजी पूर्णत्वानंतर विद्युत-१ विभागाने रक्कम रु.१,३०,०००/- ची मागणी MSRDC यांचेकडे मागणी करणे, पाठपुरावा करणे आवश्यक होते मात्र तो केलेला नसल्याने वर्षभरानंतर सदरची रक्कम MSRDC कार्यालयाकडून येणे प्रलंबित आहे. रु. १,३०,०००/- संबंधित कार्यालयाकडून पत्रव्यवहार / पाठपुरावा करून मनपा फंडात जमा करण्याची विभागाने तात्काळ कार्यवाही करावी.

अनुपालन अप्राप्त असून कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.४०: संचिका व मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध करून देणे बाबत.

विभागातील सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षातील विद्युतीकरण झालेल्या खालील कामाच्या संचिका व मोजमाप पुस्तिका लेखा परीक्षणास्तव उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत.

अ.क्र.	संचिकेचे नांव	अ.प.रक्कम
१	वॉर्ड क्र.५९ मध्ये पथदिवे लावणे.	२,००,०००/-
२	बन्सीलालनगर फायरस्टेशन वायरिंग दुरुस्ती.	२,००,०००/-
३	वॉर्ड क्र.३३ पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.	१,४८,२००/-
४	वॉर्ड क्र.९८ मध्ये विविध ठिकाणी पथदिवे लावणे.	५,००,००/-
५	उल्कानगरी येथे ओंकारेश्वर चौकात लाईट लावणे.	१,५०,०००/-

६	बिडबायपास रोड ते दिशानगरी विद्युतीकरण करणे.	१,००,०००/-
७	हनुमान चौक ते अभिरुची हॉ.पथदिवे लावणे.	१,९७,९६०/-
८	देवनगरी येथे पथदिव्यांची व्यवस्था करणे.	१,४०,०००/-

मोजमाप पुस्तिका क्र. १६२८, १४६६, १३६४, १६७९, १६७६, १६७७, १४६७ , १६७८ , १३७३, १२८० वरीलप्रमाणे मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नसून अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.४१: वॉर्ड क्र.६४ मध्ये विविध ठिकाणी पथदिव्यांची व्यवस्था करणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२,५०,०००/-

१. प्रस्तावित कामांतर्गत पूर्वी अस्तित्वात असलेल्या जुन्या ट्युबलाईट्स फ्रिटींग व तासम साहित्य भांडार विभागात जमा केल्याची नोंद रजिस्टरला नाही.
२. मंजूर एजन्सी यांना दिनांक २८.३.२००६ रोजी कार्यादेश देण्यात आल्यानंतर कामाचा पूर्णत्वाचा कालावधी २ महिने असतांना काम दिनांक ३१.३.२००६ रोजी ३ दिवसांत पूर्ण झाले व त्याच दिवशी रक्कम रु.२,४५,२९०/- देयकाची रक्कम अदा झाली आहे. वरील बाबीचा खुलासा प्राप्त असून अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४२: १) प्रभाग क्र.९३ मध्ये पथदिव्यांमार्फत केबल व पथदिवे दुरुस्तीचे काम

करणेबाबत अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२,५०,०००/-

२) बन्सीलालनगर आरोग्य केंद्राचे विद्युतीकरण करणे.

खर्च रु.१,४०,०००/-

वरील दोन्ही कामांतर्गत मागविण्यात आलेल्या निविदाधारक यांचे दर अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा २५% कमी दराने प्राप्त झाल्या असल्याकारणाने संचिकेतील एमएस/६ परि.क्र.१५ व १७ नुसार अनुक्रमे १०% व ५% अतिरिक्त सुरक्षा ठेव रक्कम जमा करणेच्या अटीवर निविदा मान्य करण्यात आल्या. प्रत्यक्षात अतिरिक्त सुरक्षा अनामत रक्कम न घेताच कामाचे कार्यादेश देण्यात आलेले आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४३: प्रभाग क्र.८२ मध्ये पथदिवे व सोडीयम लाईट लावणे बाबत.

१. प्रभाग क्र.८२ मध्ये पथदिवे व सोडीयम लावणे बाबतचे कामाचे मे. ए.जी.इलेक्ट्रीकल्स यांना दिनांक २९.३.२००६ जा.क्र. २१२२/०६ अन्वये कार्यादेश देण्यात आले कामाची मुदत १ महिना इतकी असतांना काम दिनांक ३१.३.२००६ रोजी (कार्यादेशाच्या दुसऱ्या दिवशी) पूर्ण झाल्याचे शाखा अभियंता यांनी अहवाल देवून दिनांक ३१.३.२००६ रोजीच देयकाची रक्कम रु.२,९१,५००/- एजन्सीस अदा करण्यात आली आहे.

२. विद्युत संच मांडणी झाल्यावर कार्यान्वित करण्यासाठी विद्युत निरीक्षक वर्ग-१ यांचे प्रमाणपत्रांच्या दिनांक १६.१०.२००६ जा.क्र.६५४ पावती क्र.०३८०६२५ असल्याने सदरचे काम दिनांक १६.१०.२००६ पर्यंत पूर्ण झाले नसल्याचे स्पष्ट होते. याबाबत दिनांक ४.४.२००६ ते दिनांक १६.१०.२००६ च्या कालावधीच्या विलंबाबाबत नियमानुसार होणारा दंड संबंधिताकडून वसूल करून मनपा फंडात जमा करावा. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.४४: प्रभाग क्र.७० मध्ये पथदिव्यांकरीता जी.आय.पोलचे काम करणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. २,००,०००/-

१. प्रस्तावित कामाचे कायदेशि मंजूर एजन्सी यांना दिनांक २८.३.२००६ जा.क्र. २१२१/०६ अन्वये देण्यात आले. कामाची पूर्ण करण्याची मुदत २ महिने इतकी असतांना काम पूर्ण दिनांक ३१.३.२००६ रोजी म्हणजेच कायदेशिच्या दुसऱ्या दिवशीच होवून एजन्सीस देयक रक्कम रु.१,९५,७८९/- अदा करण्यात आलेली आहे.
२. विद्युतसंच मांडणी, उर्जावित करण्याचे प्रमाणपत्र सहा.विद्युत निरीक्षक -१ यांचेकडून प्राप्त करून घेणे गरजेचे असतांना ते घेण्यात आलेले नाही. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून यापुढे विभागाने या बाबत दक्षता घेण्याबाबत सूचित करण्यात येवून फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.४५: सोडीयम चोक खरेदी बाबत:

१. सोडीयम चोक खरेदी संदर्भात मे.फर्राणी इलेक्ट्रीकल्स यांनी विद्युत विभागास पत्र दिनांक १६.८.२००९ च्या पत्रानुसार डी.एस.आर च्या दरापेक्षा कमी दरात साहित्य उपलब्ध करून देणार होते. २०० नग चोक खरेदीत त्यानुसार मनपाचे ८५,५००/- बचत होणार होते व ते पीडब्ल्यूडी च्या सूचीतील फिलीप्स, बजाज, शक्ती कंपनीचे असल्याचे व प्रस्ताव चांगला असल्याचे व त्यास कार्यकारी अभियां सहमत होते असे असतांना साहित्य मे. फर्राणी यांचे कडून खरेदी केले नाही. आयुक्तांनी निविदा मागविण्याची सुचना दिल्यावर निविदेतील व मे.फर्राणी एजन्सी यांचे तुलनात्मक दरांचा तक्ता पुनश्च आयुक्तांकडे सादर करणे आवश्यक होता. मे.फर्राणी यांनी दिलेला खर्च रु.१,०३,०००/- इतका तर निविदाधारक यांची साहित्य पुरवण्याची रक्कम रु.१,८८,५००/- होती म्हणजे मे.फर्राणी एजन्सी यांच्या साहित्य पुरवठ्याच्या रकमेपेक्षा रु.८५,५००/- इतकी जास्त असतांना मे.फर्राणी यांचेकडून साहित्य खरेदी केले असते तर मनपाचा ८५,५००/- इतका खर्च वाचला असता. प्रभाग समिती इ ची चोक खरेदी प्रस्तावास रु.१,०३,०००/- ची मान्यता होती. प्रत्यक्षात निविदा पुरवठाधारकाकडून साहित्य खरेदी पोटी रक्कम १,८८,५००/- अदा झाले आहे त्यास प्रभाग समितीची मान्यता नाही.

मे.फ़र्राणी यांचेकडून कमी खर्च (डीएसआर) रेटपेक्षा अधिकृत कंपनीचे चोक खरेदी न करता निविदा मागवून त्यांचेकडून खरेदी झाल्याने मनपाचे रू.८५,५००/- नुकसान झाले आहे असे मत आहे.

विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४६: विद्युत साहित्य खरेदी बाबत: अ.प.रक्कम रू.९,९२,०००/-

१. साहित्य खरेदी अंतर्गत अॅटम क्र.३ ४० वॅट ट्युब स्टार्टर १२००० नग साठी मंजूर निविदाधारक मे.चंद्रकांता ट्रेडर्स यांना दिनांक २२.४.२००३ अन्वये कायदेश देण्यात आले असता निविदेतील अटी/शर्ती नुसार साहित्य पुरविण्याचा कालावधी एक महिना म्हणजेच दिनांक २२.५.२००३ इतका असतांना साहित्य दिनांक २०.६.२००३ पर्यंत म्हणजेच ३० दिवस विलंबाने केला असतांना दंड आकारणी फ़क्त दिनांक १४.६.२००३ ते दिनांक २०.६.२००३ या ७ दिवसांचे ७०० इतका झाला आहे. वास्तविक कायदेश मुदत संपल्यावर दिनांक २२.५.२००३ ते १३.६.२००३ या २३ दिवसांचे रू.२३००/- वसूल करण्यात यावेत.
२. याच साहित्य खरेदी अंतर्गत दुसरी एजन्सी मे.बजाज एजन्सी पुणे यांचेही कायदेश नुसार साहित्य पुरवठा करण्याची मुदत १ महिना होती. दिनांक २५.५.२००३ रोजी मुदत संपल्यावर कार्यकारी अभियंता यांच्या मंजूरीनुसार दिनांक १.६.०३ ते ३.६.०३ या तीन दिवसांचा प्रति दिन ५००/- प्रमाणे १५००/- दंड देयकातून वसूल केला आहे. वास्तविक दंडात्मक रक्कम दिनांक २६.५.२००३ ते दिनांक ३.६.२००३ या कालावधीची कपात करणे आवश्यक होते. तशी दिनांक २६.५.२००३ ते दिनांक ३१.५.२००३ या ६ दिवसांचा प्रतिदिन ५००/- प्रमाणे ३०००/- दंड मे.बजाज एजन्सी पुणे यांचे कडून वसूल करावा.
३. दोन्ही एजन्सीसना दंडात्मक कार्यवाही मध्ये फ़रक कशामुळे . विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून दंडात्मक वसूलीबाबत योग्य ती कार्यवाही करावी.

परिच्छेद क्र.४७: औरंगाबाद शहरातील ५० वॅट ट्युब फ़िर्टींगच्या पथदिवे दुरुस्ती करीता साहित्य खरेदी करणे. अंदाजपत्रकीय रक्कम रू.२,५०,०००/-

प्रस्तावित साहित्य खरेदी चाचणी तपासणी अहवालात शासकीय अभियांत्रिकी महाविद्यालय औरंगाबाद प्रमाणपत्रावर आवक- जावक क्रमांकाची नोंद तसेच प्राचार्य यांची स्वाक्षरी नाही.

चाचणी अहवाल शा.अ.महाविद्यालय यांचेकडून प्राप्त होणे पूर्वीच राखून ठेवण्यात आलेले १०% अनामत रक्कम संबंधित एजन्सीस परतावा करण्यात आली.

उपरोक्त मुद्यांचा खुलासा प्राप्त असून पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४८: सोडीयम व्हेपर दिव्यांच्या वापराबाबत:

शहरातील फ़क्त ४०,६०,८०,१०० फ़ुटांच्या रस्त्यांवरच सोडीयम व्हेपर विद्युत दिवे लावण्यात यावेत व अरुंद गल्ल्यात ट्युबलाईट लावण्यात याव्यात जेणे करून मासीक ३२ लाख इतकी रक्कम देयकापोटी मनपास भरणा करावी लागत असल्याने वरील प्रस्ताव अर्थसंकल्प सन २००१-०२ पृ.क्र.२३ मध्ये सादर करण्यात आला आहे.

याप्रमाणे विभागामार्फत अंमलबजावणी झाली आहे काय ? व विद्युत देयकात किती फ़रक / बचत वर्षनिहाय करण्यात आलेली आहे. तसेच सन २००५-०६ वर्षात देयकापोटी भरणा रकमेमध्ये तपशिल मागविण्यात आला असता विभागाकडून अनुपालन सादर करण्यात आले असून, अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.४९: विद्युत -१ साहित्य खरेदी/ वाटपा बाबत.

१. नविन साहित्य वाटप करतांना भांडार विभागाने शाखा अभियंता यांचा अहवाल आवश्यकता असल्यास तशी मागणी नसतांना परस्पर लाईनमन यांना साहित्य वाटप केलेले आहे.
२. भांडार विभागातून साहित्य प्राप्त करून घेवून ते योग्य ठिकाणी वापरात आल्याचा अहवाल अथवा तपासणी नाही.
३. नविन साहित्य आवक जावक तसेच वाटप व जुने साहित्य जमा नोंद क्र.डीडीसी १०९,११०,१११ क्रमांकाच्या रजिस्टर मध्ये काही साहित्य वाटप व जुने साहित्य जमा नोंद नाही. उदा. दिनांक २.७.२००३ रोजी नविन ट्युब होल्डर ३ नग रजि.क्र.१११/३६ वर इश्यु केल्याची नोंद आहे मात्र क्र.११०/०६ वर त्यांचे लाईनमन यांनी साहित्य स्विकारल्याची नोंद नाही.
४. विद्युत भांडारातील जुने भंगार साहित्यांचा लिलावाबाबत प्रस्ताव वरिष्ठांकडे सादर करून लिलावाचे कार्यवाही व्हावी असे मत आहे.
विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून नविन व जुने साहित्याच्या नोंदी ठेवण्याचे सूचित करण्यात येते.

परिच्छेद क्र.५०: विविध प्रभागातील झालेल्या विद्युतीकरण कामाबाबत.

सोबतच्या यादी नुसार विद्युत विभागा मार्फत विविध प्रभागामध्ये विद्युतीकरणाचे काम करण्यात आलेले आहे त्यात....

१. जवळपास सर्व मंजूर एजन्सी धारकांना कामाचे कार्यदेश दि.२७ ते २८ मार्च ०६ च्या दरम्यान देण्यात आलेली आहेत.
२. निविदेतील अटी / शर्ती अन्वये कामाचा कालावधी पूर्ण करावयास १ ते २ महिने इतका अवधी आहे.
३. जवळपास सर्वच कामे कार्यादेशाच्या दुसऱ्याच म्हणजे ३०/३१ मार्च ०६ रोजी पूर्ण झाल्याचे व त्यांचे देयकही त्याच दिवशी अदा झालेले आहे.

४. सहा-विद्युत निरिक्षक - १ विद्युत निरिक्षण उपविभाग यांचे संच मांडणी उर्जान्वित करण्याचे प्रमाणपत्र कोणत्याही संचिकेस जोडण्यात आलेले नाही.
विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून अभिलेखे तपासणी अंतर्गत आहे.

विद्युत विभाग - २

विद्युत विभाग -२ चे सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या वर्षातील अभिलेख्यांचे लेखापरीक्षण विभागांतर्गत विविध खर्चाच्या संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी करण्यात आले. त्याबाबत सविस्तर तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

परिच्छेद क्र. १:- विभाग क्र. ३ ऑफिस शॉपिंग कॉम्प्लेक्स भवानी नगर इमारत विद्युतीकरण करणे.अ.प.रक्कम रु. २,२१,९९४/-

विद्युत-२ या विभागाचे सन २००३-०४ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखा परीक्षणा अंतर्गत तपासणी मध्ये खालील आक्षेपार्ह बाब आढळून आली आहे.

१. संबंधित कामासाठी दि.२८.१.२००३ रोजी निविदा मागविण्यात आल्या असता सर्वात कमी म्हणजे अ.प.रकमेपेक्षा २९.९९ या दराने मे.परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांना निविदा मंजूर करून दि.२७.३.२००३ विद्युत -२/७९८/०३ या पत्राद्वारे कामाचे आदेश देण्यात आले.
२. निविदेतील ठरवून देण्यात आलेल्या अटी शर्ती अन्वये सदर कामाची मुदत कार्यादेशाचे तारखेपासून ३ महिने म्हणजेच दि.२६.६.२००३ पर्यंत इतकी होती.
३. संचिकेतील परि.क्र.६७ अन्वये काम पूर्ण झाले आहे किंवा काय याबाबत मा.आयुक्तांनी प्रथम अभिप्राय देण्यास व तदनंतरच देयक सादर करण्याची सूचना केली असता परि.क्र.६९ सदरचे काम १००% पूर्ण झाले असल्याचे विभागाचे शाखा अभियंता यानी अभिप्राय देवून देयक अदाई बाबत प्रस्तावना केली आहे व काम दि.२३.६.२००३ रोजी पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्राची पडताळणी केली नाही.
४. मंजूर एजन्सी परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांनी कार्यकारी अभियंता विद्युत यांना दि.३.१२.२००३ अन्वये पत्राद्वारे टेंडर मधील सामान बदलून मिळणेबाबत विनंती केली आहे. यात टेंडर मध्ये दर्शविल्यानुसार इन्डोक्यास एमसीबी -१०० आहे. मात्र सदर कंपनीची एमसीबी नसल्याने क्रॉम्पीटान कंपनीची एमसीबी स्विच टाकत आहेत त्यास परवानगी देण्यात यावी असे नमूद केले आहे.
याचाच अर्थ असा की सदरचे काम निविदेतील ठरवून देण्यात आलेल्या अटी /शर्ती नुसार दि.२६.६.२००३ पर्यंतच्या मुदतीत पूर्ण करण्यात आलेले नाही व शाखा अभियंता यांनीही मा.आयुक्तांचे सूचनेकडे पूर्णपणे दुर्लक्ष करून देयक अदा करावयाची प्रस्तावना केल्याचे स्पष्ट होते.
करीता, दि.२६.६.२००३ ते ३.१२.२००६ या १५६ दिवसांचे कामात विलंब झाल्याने निविदेतील अटी/शर्ती अन्वये संबंधित एजन्सी विरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही विभागाने प्रस्तावित केली नाही याबाबत खुलासा करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र. २:- सर सय्यद हॉल लोटा कारंजा येथील विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ.प. रक्कम रु.९१५१६/-

विद्युत-२ या विभागाचे सन २००३-०६ या वर्षाचे चाचणी लेखा परीक्षण अंतर्गत तपासणी मध्ये विषयांकित संचिकेमध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. हॉल विद्युतीकरण कामासाठी स.सदस्य रऊफ़ यांनी मागणी केल्याचे प्रस्तावना परि.क्र.१ नुसार नमूद केले आहे. परि.क्र.७,११,१६,१७ अन्वये सदर हॉलचे काम प्रगतीपथावर असून त्या ठिकाणी विद्युतीकरण करण्यास हरकत नसल्याचा अभिप्राय विभागाचे शाखा अभियंता व विद्युत उपअभियंता -२ यांनी दिला आहे. त्यास तांत्रिक विभागाचे प्रमुख यांनी मान्यता दिली आहे.
२. उक्त मंजूरी नंतर कामाच्या निविदा मागविण्यात आल्या व सर्वात कमी अ.प.दरापेक्षा २९% कमी दराचे निविदा धारक मा.अन्नपुरणा इलेक्ट्रीकल्स यांना दि.५.१.२००० क्र.३७६ अन्वये कामाचे आदेश देण्यात आले.
३. संचिकेतील परि.क्र.२५,२६ नुसार काम ७०% पूर्ण झाल्याचे नमूद करून रु.११,९१९/- चे प्रथम देयक संबंधित एजन्सीस देण्यात आले आहे. मात्र संचिकेतील परि.३०,३१ नुसार वरील करण्यात आलेले विद्युत वायरिंगचे काम खराब झाल्याचे वायरिंग जागोजागी तुटल्याचे व एजन्सीस कामाची मुदत दि.४.३.२००० रोजी पूर्ण झाल्याने मुदतवाढ देण्याबाबत नमूद केले आहे.
४. परिच्छेद क्र.३७,३९,४०,४४,४५ नुसार इमारतीस दारे खिडक्या नसल्याने प्लास्टरचे काम अपूर्ण असल्याचे व उर्वरीत बांधकाम राहिल्याने तसेच हॉलचे बांधकाम ४ वर्षांपासून रेंगाळत पडल्याचे कारणे नमूद करून करण्यात आलेली वायरिंग काम संपूर्णतः खराब झाल्याचे विभागाने अभिप्राय देवून सुधारीत अंदाजपत्रक केले आहे.
५. दुसऱ्यांदा निविदा मागविण्यात येवून ते उर्वरीत काम मे.परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांना अ.प.रकमेपेक्षा १% कमी दराने देण्यात आले. त्या देयकापोटी ८७,८८४/- दि.२९.३.२००४ रोजी अदा करण्यात आले. वास्तविक या विभागाने विद्युतीकरणाचे काम हे इमारतीचे बांधकाम पूर्ण झाल्यानंतर हाती घेणे योग्य होते. मात्र त्याची दखल न घेता व अपूर्ण बांधकाम व योग्य सुरक्षेचा अभाव असल्याने प्रथम करण्यात आलेल्या विद्युतीकरणाच्या कामापोटी खर्च रक्कम रु.११,९१९/- मनपाचे निव्वळ नुकसान झाले आहे. याबाबत विभाग प्रमुख यांनी घाईने काम सुरू करण्याबाबतची प्रस्तावना व अंदाजपत्रक सादर केले तसेच चूकीचा स्थळ पाहणी अहवाल दिला. तसा इमारत बांधकाम अपूर्ण असल्याबाबत व ते पूर्ण झाल्याशिवाय विद्युतीकरण करता येणार नाही व सुरक्षेचाही अभाव असल्याचे अहवालात नमूद केले असते तर विद्युतीकरणावर नुकसान झालेला रु.११९१९/- हा खर्च निश्चित वाचला असता असे नुकसान झालेल्या कामाचा अहवाल देणाऱ्या जबाबदार कर्मचाऱ्यांवर विभागाने कोणतीही कार्यवाही प्रस्तावित केली नाही.
६. परि.क्र.३०,३१,३७,४० नुसार मे.मा.अन्नपुरणा एजन्सीस काम पूर्ण करण्यास मुदतवाढ देण्याबाबत प्रस्तावना करण्यात आली. मात्र परि.क्र.४३ नुसार नविन अंदाजपत्रक तयार

करण्यास प्रस्तावना करून रु.९३,९७१/- चे सुधारीत अं.प.तयार करून निविदा मागविण्यात आल्या त्यात मे.परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांना अ.प.रकमेपेक्षा १% कमी दराने काम देण्यात आले.

जर विभागाने मुदतवाढीची प्रस्तावना केलीच होती तर मे.अन्नपुरणा यांना काम पूर्ण करण्याबाबत पत्राद्वारे विचारणा का करण्यात आली नाही. तशी विचारणा न करता दुसऱ्यांदा निविदा मागविण्याचा उद्देश काय ? त्यामध्ये परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांनी अ.प.रकमेपेक्षा १% कमी दराची निविदा भरली होती तेच काम मे.अन्नपुरणा यांचे दरानुसार म्हणजेच (२९% अं.प.रकमेपेक्षा कमी) ने पूर्ण केले असते तर मनपाचा (अं.प.रकमेच्या २८% कमी) इतका बचत /फायदा झाला असता पुनश्च निविदा मागविण्यात आल्याने मनपाचे त्यातही मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान झाले आहे.

करीता विभागाने वरील मुद्यांबाबत खुलासा सादर करावा.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

**परिच्छेद क्र.३:- डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर विधी महाविद्यालयापासून ते विद्यापीठ गेट पर्यंत रोडच्या दुभाजकात दुतर्फा सोडीयम दिवे बसविणे बाबत.
अ.प.रक्कम रु.८,७६,८८५/-**

विद्युत उपविभाग-२ चे सन २००३ ते ०४ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखा परीक्षण तपासणी अंती उपरोक्त विषयांतर्गत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सदर कामाच्या संदर्भात मा.आयुक्त मनपा औरंगाबाद यांचे पत्र क्र.मनपा/मआ/स्वीस/५०१/०३,दि.१८.११.२००३ दुसरे स्मरणपत्र जा.क्र./मनपा/स्वीस/५०१/०३,दि.२७.११.०३ द्वारे कार्यकारी अभियंता सार्वजनिक तांत्रिक तपासणी अहवाल देण्याबाबत कळविले. त्यानुषंगाने सा.बा.खाते कार्यकारी अभियंता यांनी पत्र जा.क्र./२७७६/०३,दि.६.१२.०३ द्वारे कळविल्यानुसार सदरील ठिकाणाच्या कामांतर्गत सर्व बाबीनुसार त्याचे तपशिल पाठविण्यात यावे. त्यानुसार कार्यकारी अभियंता जेनेज व विद्युत मनपा यांनी पत्र क्र.५५६/०३,दि.१६.१२.०३ द्वारे तपशिलासह पाठविण्यात आलेले आहे.कार्यकारी अभियंता विद्युत सार्वजनिक बांधकाम खाते औरंगाबाद यांचे सदरील कामा अंतर्गत तांत्रिक तपासणी अहवाल किंवा मत संचिकेत आढळून आलेले नाहीत किंवा याबाबत विभागाने काय कार्यवाही केली याचा बोध होत नाही.
२. संचिका पान क्र.एनएस-९ अन्वये परिच्छेद क्र.१३ पान क्र.एनएस-३६ परि.क्र.१०४ नुसार सदर ठिकाणाचा जे निघालले जुने सामान आहे ते भांडार विभागात जमा करावे असे संचिकेत निर्देश केले होते. मात्र साहित्य जमा झाल्याचे दिसून येत नाही. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.४:- १) वॉर्ड क्र.१३ मुकुंदवाडी येथे विविध ठिकाणी सोडीयम व्हेपर पथदिवे

बसविणे बाबत. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१९८००००/
 २) वॉर्ड क्र. १३ मुकुंदवाडी स्लम उर्वरीत ठिकाणी पोलसहीत पथदिवे
 बसविणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.९८४३०/-

विद्युत-२ विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु असून त्यामध्ये वरील दोन्ही विषयांकित संचिकेत प्रस्तावित कामामध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी तपासणीत आढळून आल्या आहेत.

१. अर्थसंकल्पामध्ये सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षात सदर वॉर्डात विद्युतीकरण करीता खर्च करण्याची रक्कम एकत्रित प्रस्तावित केली असता प्रत्यक्ष ठिकाणी स्थळपाहणी करतांना सदर वॉर्डात विद्युत व्यवस्थेबाबत असे निदर्शनास आले आहे की, उपरोक्त दर्शविलेल्या ठिकाणी विद्युतीकरण काम करणे आवश्यक होते. त्या अनुषंगाने सदर ठिकाणचे कामाचे मा.आयुक्तांचे आदेश ३५५/०४, नुसार कामाचे विभाजन न करता एकच अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. मात्र तसे न करता विभागाने सदर कामाचे विभाजन करून दोन वेगवेगळ्या संचिका सादर केल्या आहेत. एकच अंदाजपत्रक सादर केले असते तर निविदा प्रक्रीये मध्ये दराबाबत मनपाचा निश्चित फायदा झाला असता.
२. सदर काम पूर्णत्वानंतर त्या कामाची प्रत्यक्ष स्थळपाहणी अथवा चाचणी झाल्याचे संचिकेत दिसून येत नाही.
३. विभागाने दिलेल्या निविदेतील अटी/ शर्ती अन्वये.
 - अ) केबलचे प्रमाणपत्र दाखल करणे.
 - ब) पोलचे प्रमाणपत्र सादर करणे.
 - क) फिटींग बाबत प्रमाणपत्र सादर करणे.
 - ड) विद्युत निरीक्षक वर्ग-१ यांचे संच मांडणीचे प्रमाणित प्रमाणपत्र.
 - इ) Energy Servicing Fixing लावणे बंधनकारक आहे.

वरील प्रमाणे अ ते इ मुद्यांबाबत विभागामार्फत पडताळणी न करता किंवा प्रमाणित प्रमाणपत्र जोडलेले नसतांना

विभागाने अंतिम देयकाची रक्कम संबंधित एजन्सी एबीटी इलेक्ट्रीकल्स यांना अदा करण्यात आलेली आहे.

४. उपरोक्त विषय क्र-१ मधील अ.प.रक्कम प्रभाग समिती वॉर्ड ड मा.सभापती यांची सर्वानुमते मंजूरी देण्यात येते. संचिकेतील सी/५ पेज अन्वये परंतु कोणत्या कामास मंजूरी देण्यात आली. त्याचा स्पष्टपणे उल्लेख केल्याचा दिसून येत नाही.
५. अंदाजपत्रक सादरकरतांना तसेच देयक अदा करण्यापूर्वी वरील दोन्ही संचिकांवर तांत्रिक विभागाची तपासणी करून झालेले काम योग्य आहे किंवा नाही याचा अहवाल घेवूनच

पुढील कार्यवाही करणे अपेक्षित होते. मात्र विभागाने तसा अहवाल घेतल्याचे संचिकेत दिसून येत नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. विभागाने संचिकेसह फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.५:- प्रभाग क्र.६८ विविध ठिकाणी विद्युत पोल लावणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.९९,९३६/-

उपरोक्त विषयांकित संचिका सन २००४-०५ या आर्थिक वर्षातील तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. प्रस्तावित कामाचे अ.प.तयार झाल्यानंतर कामाचा दर्जा व अ.प.रकमेबाबत तांत्रिक विभागाचा अहवाल घेण्यात आलेला दिसून येत नाही व काम पूर्ण झाल्यानंतर ही तांत्रिक विभागाचा अहवाल संचिकेत नाही.
२. प्रस्तावित कामाचे आदेश दि.२३.९.०४ रोजी देण्यात आले होते. निविदेतील अटी/शर्ती नुसार सदरील कामाचा पूर्ण होण्याचा कालावधी २ महिने होता. म्हणजेच कामाचे आदेश दिल्यानंतर दि.२२.१०.०४ रोजी काम पूर्ण होणे आवश्यक होते. परंतु संचिकेतील काम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रानुसार सदरील काम हे दि.२०.११.०४ रोजी पूर्ण झाल्याचे दिसते म्हणजेच प्रस्तावित काम हे दिलेल्या मुदतीत न होता. २९ दिवस विलंबाने झाल्याचे दिसून येते. झालेल्या विलंबाबाबत सदरील विभागाने कोणतेही दंडात्मक कार्यवाही केलेली अथवा कामाची मुदतवाढ घेतलेली दिसून येत नाही.
तरी सदरील कामात २९ दिवस झालेल्या विलंबाबाबत विद्युत एजन्सीस दंडात्मक कार्यवाही करून अहवाल द्यावा.
३. प्रस्तावित काम नविन पोल लावणे आहे. काम पूर्णत्वाच्या नंतर सा.बां विद्युत विभागाचे कामाच्या बाबतचे प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक होते.
विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.६ :- वॉर्ड क्र.३ विविध भागात विद्युत पथदिव्यांची व्यवस्था करणे. नविन सोडीयम दिवे लावणे. अ.प.रक्कम रु.२९११५५/-

विद्युत-२ या विभागाचे सन २००३-०६ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखा परीक्षण अंतर्गत विषयांकित संचिकेत तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. संबंधित वॉर्डचे स.सदस्यास यांनी त्यांचे दि.१७.११.०५ रोजीच्या पत्रामध्ये हडको कॉर्नर ते जेल जळगाव टि पॉईन्ट स्मशान भूमी एन-११ व मनपा दवाखान्यात याच ठिकाणी सोडीयम लाईट व श्री सेट लावणे बाबत पत्रात नमूद केले आहे. नवजिवन कॉलनी येथे विद्युत व्यवस्थेची मागणी केलेली नसतांना त्या ठिकाणी ८ गल्ल्यांमध्ये ३३ सोडीयम विद्युत दिवे लावले आहे.

२. सदर नवजिवन कॉलनी येथील ८ गल्ल्यांमध्ये ३३ सोडीयम लावण्यात आले. मात्र त्या ठिकाणी यापूर्वी कोणा मार्फत विद्युत व्यवस्था करण्यात आली. पूर्वी किती व्हॅटचे विद्युत दिवे लावण्यात आले होते. गल्ल्यांमध्ये एकाच वेळी ३३ विद्युत लाईट बंद होते ही बाब स्थळपाहणी अथवा तशी मागणी तेथील नागरीक स.सदस्य यांनी केलेली नसतांना नविन विद्युत व्यवस्था केली ही बाब शंकास्पद वाटते.
३. मा.आयुक्त महोदय यांचे आदेश तसेच मा.स्थायी समितीचा मंजूर ठरावानुसार गल्ल्यांमध्ये (४० फूटापेक्षा कमी) फक्त ट्युबलाईटच बसविण्याचे प्रस्तावित केलेले असतांना सदर ८ गल्ल्यांमध्ये २५० व्हॅटचे ३३ दिवे बसविण्याचा उद्देश काय?
४. सदर प्रस्तावित कामाचे अंदाजपत्रक तसेच स्थळपाहणी अहवाल देणेसाठी संचिका प्रथम तांत्रिक कक्षाकडे पाठविणे गरजेचे असतांना विभागाने कामापूर्वी तांत्रिक विभागाचे मत विचारात घेतले नाही.
५. संपूर्ण प्रस्तावित कामात एकूण ६४ विद्युत फिटींग बदलण्यात आलेल्या आहेत. मात्र जुने सोडीयम लाईट फिटींग साहित्य मनपा विद्युत भांडार विभागात जमा केल्याचा संचिकेत अथवा रजिस्टरला नोंद आढळून आलेली नाही. करिता उक्त मुद्यांचा खुलासा या विभागास करावा.
विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.७:- वॉर्ड ७५ येथे जीआय पोल लावणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.७७०००/-

विद्युत-२ या विभागाचे चाचणी लेखापरीक्षण करित असतांना सन २००५-६ या आर्थिक वर्षाच्या उपरोक्त विषयाची संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. प्रस्तावित कामासाठीच्या स्थळपाहणीचा अहवाल दिसून येत नाही व सद्यस्थितीत कोणकोणत्या ठिकाणी सदरील जीआय पोल लावण्याचे आहे याबाबत निश्चित स्थळ दर्शविलेले नाही.
२. प्रस्तावित कामासाठी ज्या ठिकाणी जीआय पोल लावायचे आहेत त्याबाबत स्थळदर्शकचा प्रमाणित केलेला नकाशा संचिकेत दिसून येत नाही त्यामुळे प्रस्तावित जीआय पोल लावणेबाबत बोध होत नाही.
३. सदरील कामासाठीचे कार्यदेश जा.क्र. १००६ / दि. १.२.०५ या द्वारे देण्यात आले व सदरील कामाची मुदत दोन महिने होती. परंतु सदरील काम हे २७.३.०६ रोजी झाल्याचे

काम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. म्हणजेच सदरील काम हे १ वर्ष १ महिन्याने विलंबाने झाल्याचे दिसून येते. तर होणाऱ्या विलंबाबाबत मुदत वाढवून मंजूरी होणे आवश्यक होते. परंतु मुदतवाढीची मंजूरी घेतली नाही.

४. सदरील काम हे विलंबाने होणे असतांना प्रथम देयक मंजूर करतांना पान क्र. एनएस/८ परि.क्र.२१ –अ मध्ये नमूद केले होते की, दंडात्मक कार्यवाही करावी व सर्व साहित्याची चाचणी प्रमाणपत्र विद्युत ठेकेदाराकडून घ्यावे असे सूचित केले आहे. परंतु सदरील विद्युत एजन्सीवर कोणतीही दंडात्मक कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही किंवा विलंबाबाबत दंड वसूल करून मनपा फंडात जमा केल्याचे दिसून येत नाही.

५. सदरील कामासाठी साहित्य चाचणी प्रमाण घ्यावे असे सूचित केले असतांना साहित्य चाचणी प्रमाणपत्रे घेतल्याचे दिसून येत नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.८:- वॉर्ड क्र.८०, अंबिकानगर येथे पथदिवे बसविणे बाबत.

विषयांकित संचिकेची तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

- दिनांक १९.११.२००५ रोजीचे सर्वसाधारण सभेतील मा.महापौर तथा मा.सभापती स्थायी समिती यांचे गुंठेवारी भागात काम करणे बाबतचे परि.क्र.१४ नुसारचे आदेश संचिकेत दिसून आले नाहीत.
- संचिकेत विद्युतीकरणाचे काम प्रस्तावित केल्यानंतर अंदाजपत्रक तांत्रिक दृष्ट्या योग्य आहे किंवा कसे याबाबत विभागाने तांत्रिक कक्ष यांचा अहवाल घेतलेला नाही.
- संचिकेत प्रस्तावित कामाचा प्रमाणित केलेला स्थळदर्शक नकाशा जोडणे आवश्यक होते. मात्र तो जोडण्यात आलेला नाही.
- अंदाजपत्रकातील अँटम क्र.

१४	SQU SI Light metal Heeliete fitting 70 vat	२४ नग	४९१२/-	११७८८८/-
१५	SQU Braket dig. st.light 40 mm	२४ नग	२३५/-	५६४०/-
एकूण				१२३५२५/-

बसविण्यात येणार असल्याचे दर्शविण्यात आले होते. व त्याचे देयकही संबंधित एजन्सीस अदा करण्यात आलेले आहे. मात्र अंदाजपत्रकात पोलबाबतचा प्रस्ताव नसतांना प्रत्यक्षात ७० वॅटचे २४ नग सोडियम लाईट हे कोणत्या पोलवर लावण्यात आले आहेत याचा बोध

होत नाही. या ठिकाणी पूर्वीची विद्युत व्यवस्था काय होती याबाबतही स्थळपाहणी करून अहवाल देण्यात आलेला नाही.

५. कामाचे कार्यदिश दिनांक २९.३.२००६ रोजी संबंधित एजन्सीस देण्यात आले होते. निविदेतील अटी शर्ती अन्वये काम पूर्ण करण्याची मुदत २ महिने इतकी असतांना काम केवळ ८ दिवसांत (दिनांक २९ मार्च २००६) रोजी पूर्ण झाले व त्याचे देयक दिनांक ३१ मार्च २००६ रोजी कामाची स्थळ पाहणी अहवाल न देताच अदा करण्यात आले आहे. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.९:- १) स्वामी विवेकानंद उद्यानातील मेटल हायलाईट दिवे बसविणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.२४९७०५/-

२) मजनुहील (स्वामी विवेकानंद) उद्यानाचे विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ .प.रक्कम रु.२९९५१२/-

विषयांकीत संचिकेत खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. स्वामी विवेकानंद उद्यानातील मेटल हायलाईट दिवे बसविणे बाबत अर्थसंकल्पातील २००४-०५ च्या पान क्र.१८४ अ.क्र.४ नुसार प्रस्ताव तयार करण्यात आला. वास्तविक अशा प्रकारचे दिवे उद्यानात बसविण्यात यावेत अशी मागणी उद्यान अधीक्षक यांनी केल्याचे दिसून येत नाही.
२. हाय मेटल दिव्यांची व्यवस्था करणे पूर्वी विभागाने प्रत्यक्ष स्थळपाहणीच्या वेळेस उद्यान अधीक्षक तसेच तांत्रिक विभागाचे कर्मचारी यांचे मत विचारात न घेता कामाचा प्रस्ताव मंजूर करून त्याचे कार्यदिश दि.२२.१२.२००४ जा.क्र.५०३/२००४ नुसार मे.सिटीजन इंजिनियर्स वर्क्स या एजन्सीस देण्यात आले व सदरचे काम दि.१४ मार्च २००५ रोजी पूर्ण केल्याचे प्रमाणपत्रावरून दिसते.
३. असे असतांना दुसऱ्यांदा (स्वामी विवेकानंद) विद्युत वायरींग व गार्डन फ्रिटींग या शिर्षकाखाली अर्थसंकल्पातील २००३-०४ च्या तरतुदीनुसार पान क्र.१६५ अ.क्र.३ नुसार ३ लक्ष रुपये तरतुद असल्याचे दर्शविले आहे. यात तयार केलेल्या प्रस्तावात गार्डन लाईट कमी उंचीवर असल्याने त्याचा प्रकाश विस्तृतपणे पडत नाही म्हणून त्याठिकाणी ५ ट्युबकर पोल टाकून मेटल हेडलाईट बसविल्याचे प्रस्तावित आहे..
४. सदर प्रस्तावास दि.१.११.२००४ रोजी मा.आयुक्तांची मान्यता मिळाल्यानंतर निविदा प्रक्रीया करण्यात येवून त्या कामाचे आदेश मे.परवेज इलेक्ट्रीकल्स यांना दि.१.२.२००५ रोजी देण्यात आले आहेत व दि.२३.३.०५ रोजी काम पूर्ण केले आहे.

५. दुसऱ्यांदा विद्युतीकरणाचे वेळीही उद्यान अधिक्षक यांनी अपुरा प्रकाश व्यवस्था असल्याचे व पुरेसा प्रकाश व्यवस्था करावा अशी मागणी केलेली नाही किंवा त्यांचे मतही प्रकाश व्यवस्थेबाबत मागविण्याची कार्यवाही न करता प्रस्ताव परस्पर तयार करण्यात आला. असे असल्याने विद्युत -२ विभागाने प्रथम बसविण्यात आलेल्या विद्युतीकरणाचे वेळेस उद्यान अधिक्षक तसेच तांत्रिक विभागाचे कर्मचाऱ्यांचे हाय मेटल लाईट कसे बसविण्यात यावेत याबाबत मार्गदर्शन / मत विचारात घेतले असते तर नव्याने सदर कामासाठी रु.२,९९,५१२/- खर्च करण्याची आवश्यकता भासली नसती, तसेच उद्यान अधिक्षक /तांत्रिक कर्मचारी यांचे मत विचारात न घेतल्याने उद्यानात पुरेसा प्रकाश व्यवस्था होवू शकली नाही म्हणून नव्याने कामाची गरजही पहिले काम पूर्ण होण्या दरम्यान म्हणजे -
- अ. पहीले कामाचा कार्यादेश दि.२२.१२.०४ पूर्ण दि.१४.३.२००५ .
- ब. दुसऱ्या कामाचा कार्यादेश दि.१.२.०५ पूर्ण दि.१३.३.०५
- अशी असतांना दुसऱ्यांदा काम प्रस्तावित केले गेल्याने प्रथम कामावर विद्युतीकरणात हाय मेटल लाईट बसविण्याकरीता करण्यात आलेला खर्च रु.१ लक्ष हा महानगरपालिकेचे निव्वळ नुकसान झाले असे दिसून येते. असे चूकीचा प्रस्ताव सादर करून एकच काम दोन वेळेस केल्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसते. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.१०:- विविध ठिकाणी ए/सी बसविणे बाबत.

विषयांकित संचिकांची तपासणी करण्यात आली असता एकूण सात संचिकांची तपासणी करण्यात आली असता त्यात खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत. सोबत संचिकेची तपशिलवार यादी जोडलेली आहे.

१. सदरील सातही कामांच्या संचिकांमध्ये दरपत्रक कोटेशन फ्रक्त मे.लुना इलेक्ट्रीकल्स यांचे नावे मागविण्यात आले आहे. इतर एजन्सी मार्फत दरपत्रके का मागविण्यात आली नाही किंवा एकाच एजन्सी मार्फत दरपत्रक मागविण्याचा उद्देश काय ? तसेच शहरातील इतर अधिकृत एसी विक्रेत्यांमार्फत दरपत्रके मागविण्यात येवून किंमती बाबत माहिती घेतली असती तर निश्चितपणे त्यात तुलनात्मक दिसून आला असता.
२. स.सदस्य यांचे दालनामध्ये नविन एसी बसविल्याबाबत कोणतीही मागणी करणारे पत्र किंवा यापूर्वीची बसविलेल्या एसी संच नादुरुस्त असल्याबाबत किंवा तो दुरुस्ती करणेसाठी ही कळविण्यात आलेले नसतांना आपले विभागामार्फत स्वतःहून नविन एसी चा प्रस्ताव सादर झाल्याचे स्पष्ट होते.
३. एकूण ९ संचाची अ.प.रक्कम ३,९७,३२०/- इतकी होत असतांना आपल्या विभागामार्फत एकत्रित प्रस्ताव सादर न करता ७ वेगवेळ्या संचिकांचा प्रस्ताव सादर करून कामाचे तुकडे करून काम करण्यात आलेले आहे. वास्तविक मा.आयुक्तांचे आदेश ३५५/०४ नुसार एकाच कामाचे विभाजन न करता एकच अंदाजपत्रक तयार करावे असे आदेश असतांना आपल्या विभागामार्फत ७ संचिका तयार केल्या आहेत. त्यामुळे

स्पर्धात्मक निविदा मागविल्या गेल्याने व एकाच एजन्सीस काम दिले असल्याचे प्रक्रिया शंकास्पद वाटते.

४. एजन्सीच्या नावाने प्रस्ताव सादर केल्यावर सदर बाब मा.आयुक्त यांच्या निदर्शनास आणून देवून त्याची मान्यता घेणे आवश्यक होते. मात्र ही बाब मा.आयुक्त यांचे निदर्शनास आणून देण्यात आलेली नाही किंवा मान्यताही घेण्यात आलेली नाही.
५. जुने एसी (यादीतील अ.क्र.१ च्या अतिरिक्त) मनपा विद्युत भांडारातून जमा केल्याची संचिकेत नोंद आढळून आलेली नाही.
६. एकूण ९ नविन एसी बसविल्यानंतर त्याच दुरुस्ती/ गुणवत्ता कालमर्यादा गॅरंटी याबाबतही उल्लेख पुरवठाधारकर यांनी केलेला नाही.
७. नविन एसी संच बसविल्याबाबतचे प्रमाणपत्र संबंधित विभाग प्रमुख यांचे मार्फत प्राप्त न करून घेताच एजन्सीस देयके अदा करण्यात आलेले आहे.
करीता उपरोक्त मुद्द्यांबाबतचा खुलासा या विभागास सादर करावा.
विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ११:- प्रभाग क्र.४७ एन-९ आर-२७ प्रतापगड येथे विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.९९,९९९/-

विषयांकित संचिकेत प्रस्तावित कामा मध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. सन २००३-०४ या वर्षातील अर्थसंकल्पीय तरतूद पान क्र.१५२ अ.क्र.४६ अन्वये प्रभाग क्र.४७ एन-९ आर-२७ प्रतापगड नगर येथे नविन पथदिव्यांची व्यवस्था करण्याबाबत रु.१.०० लाखाची तरतूद ठेवण्यात आलेली आहे. परि.क्र.२ अन्वये रु.९९,९९९/- चे अंदाजपत्रक सदर कामासाठी तयार करण्यात आले असून त्यास मा.मुख्य लेखाधिकारी, कार्यकारी अभियंता यांनी मान्यता दिली असून तसा प्रस्ताव प्रभाग समिती ड च्या मान्यतेस्तव सादर करण्यात आला असता त्यासही मान्यता देण्यात आलेली आहे. तसेच सदर कामाची मंजूर एजन्सी मे.कैलास इलेक्ट्रीकल्स यांना विद्युत-२/५२/२००४ दि.२९.१२.२००४ अन्वये कार्यादेश देण्यात आले आहेत.

असे असतांना संचिकेतील स्थळदर्शक नकाशा अंतर्गत नविन दिव्यांची व्यवस्था ही एन-९ आर-२७ प्रतापगड नगर म्हाडा कॉलनी या ठिकाणी न करता एन-९ जैन मंदिर, ओंकार, अगस्ती सोसायटी इतरत्र म्हणजेच एन-११ बी सेक्टर ,बौध्द विहार या सारख्या ठिकाणी केल्याचे दर्शविले आहे. वास्तविक सदर कामाचे स्थळ कामापूर्वी निश्चित झालेले असतांना अर्थसंकल्पातील तरतूद, मा.मुख्य लेखाधिकारी, कार्यकारी अभियंता तसेच प्रभाग समिती सभातपी ड यांची मंजूरी प्रतापगडनगर आर-२७ एन-९ येथील कामास असतांना व कार्यादेश ही वरील प्रमाणेच देण्यात आलेली असतांना इतरत्र विद्युतीकरणाचे काम कोणाच्या आदेशान्वये करण्यात आले. तशी अर्थसंकल्पात बजेट हेड चेंज केले नसतांना किंवा वरीष्ठांची परवानगी प्रभाग समितीस संमती न घेता परस्पर करण्यात आलेल्या विद्युतीकरण कामाबाबतच्या आक्षेपार्ह बाबीचा खुलासा या विभागास सादर करावा.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र. १२:- चिकलठाणा औद्योगिक वसाहत येथील पथ दिव्यांच्या दुरुस्तीच्या कामाबाबत.अ.प.रक्कम रु.१७८,२५५/-

उपरोक्त विषयाची संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. प्रस्तावित काम विद्युत दुरुस्तीचे कामा मध्ये पान क्र.एनएस/१ परि क्र.२ मध्ये ७९५ पैकी २२३ विद्युत पथदिवे बंद आहे व ५ विद्युत खांब वाकल्याचे नमूद केले आहे. परंतु लाईनमनचा दैनंदिन अहवाल सदरील संचिकेत नाही. वास्तविक दैनंदिन अहवाल लाईनमन जर देत नसेल तर त्यावर विभागामार्फत कार्यवाही आवश्यक असतांना कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
२. प्रस्तावित विद्युत दुरुस्ती बाबतचा संपूर्ण नकाशा सहितचा प्रमाणित केलेला स्थळ नकाशा संचिके मध्ये उपलब्ध नाही. त्यामुळे कामाचा निश्चित बोध होत नाही.
३. प्रस्तावित पथदिव्याची दुरुस्ती कामामध्ये ज्या ठिकाणचे जुने विद्युत साहित्य काढून नवे साहित्य लावण्यात आले ते जुने विद्युत साहित्य विद्युत भांडार मध्ये जमा केल्याचे कोठेही नमूद केलेले दिसून येत नाही. भांडार विभागाचा अहवाल ही संचिकेत दिसून येत आहे. उपरोक्त आक्षेपाबाबत या विभागास खुलासा देण्यात यावा. विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र. १३:- दिल्लीगेट ते हर्सुल रोडवर टयुबलर व पोलसह एमएच फ्रिटींग बसविणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.४,९७,१६६.

विषयांकित संचिकेत खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. प्रस्तावित कामाचे निविदाधारक मे.ओमशांती इलेक्ट्रीकल्स यांना त्यांचे निविदेतील दर कमी असल्याने कार्यादेश दि.२७.१.२००३ रोजी देण्यात आले. निविदेतील अटी व शर्ती अन्वये काम पूर्णत्वाचा कालावधी ४ महिने इतका देण्यात आला होता. त्या तारखेस काम पूर्ण होणे अपेक्षित होते. मात्र, प्रस्तावित केलेल्या कामा अंतर्गत विद्युत व्यवस्थेसाठी पोल उभारणीची परवानगी तसेच मार्क आऊट कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र राज्य रस्ते विकास मंडळ तसेच सार्वजनिक बांधकाम खात्याकडून सदर कामाचे मे.ओमशांती यांना कार्यादेश देण्यापूर्वी प्राप्त करून घेणे गरजेचे होते. या संदर्भात केलेला पत्रव्यवहार व तदनंतर त्यांची परवानगी प्राप्त होण्यास तब्बल दीड वर्षांचा कालावधी लागल्याने निविदेतील काम पूर्ण होण्याचा दि.२६.५.२००३ असतांना प्रत्यक्षात काम दि.२६.७.२००५ इतक्या विलंबाने झाले आहे.
२. प्रस्तावित अंदाजपत्रकात प्रथम सोडीयम फ्रिटींग लावण्याचे दर्शविण्यात आले होते. मात्र स.सदस्य श्री.इलियास किरमानी यांना दि.२७.९.०४ रोजीच्या पत्राद्वारे सोडीयम फ्रिटींगचा प्रकाश रोडच्या शेवटच्या भागात फ्रारच कमी पडतो. रस्ता अत्यंत रहदारीचा असल्याने अपघाताचे भय असून त्यादृष्टीने सोडीयम फ्रिटींग ऐवजी मेटल हॅलाईट टाईपची फ्रिटींग बसविण्याची मागणी केली व त्यास मा.आयुक्त यांनी संचिकेतील एनएस/१३

परि.१६८० अन्वये मान्यता दिली आहे. वास्तविक सदरचे कामाचे अंदाजपत्रक तयार करीत असतांना त्यातील दर्शविण्यात आलेल्या साहित्याबाबत तसेच कामाबाबतचे तांत्रिक मत घेण्यासाठी संचिका तांत्रिक विभागाकडे गेली असता संचिकेतील परि.क्र.१२,१३ अन्वये अंदाजपत्रकातील बाबी योग्य असल्याचे मत दिले आहे व अ.प. ४,९७,१६६/- ला मान्यता देण्यास हरकत नसल्याचे अभिप्राय दिले आहे. असे असतांना स.सदस्य यांनी सोडीयम फिटींग ऐवजी मेटल हॅलाईट फिटींग बसविण्याबाबत मागणी केल्यामुळे सदर ठिकाणी मेटल लाईट टाईप फिटींग बसविण्यात आलेली आहे. ३ व्ही फिटींग ऐवजी मेटल हॅलाईट फिटींग बसविण्यास प्रती फिटींग रु.२०९५/- याप्रमाणे २३×२०९५= ४८१८५ /- इतका वाढीव खर्च आला.

तांत्रिक विभागाकडे अंदाजपत्रक तसेच तांत्रिक बाबी तपासणी साठी संचिका गेली असता एस.व्ही. फिटींग ऐवजी मेटल हॅलाईट फिटींग बसविण्याबाबतची बाब लक्षात का आली नाही. त्यांचे मार्फत चुकीचा अभिप्राय दिला गेल्याने या प्रस्तावानुसार एजन्सी मार्फत उपलब्ध केलेल्या साहित्यांचा खालील प्रमाणे खर्च

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग	रक्कम
१	s.v.HPSV Camp 250 W	२३	१४४९०
२	S.E. Polyster Choke	२३	२३५०५
३	S.E.Ingitor 250 W	२३	५५२०
४	S.E.Condentor	२३	४३७०
			४८१९५

खर्च रु.४८१९५/- नाहक झाला असून संबंधित एजन्सी मे. ओमशांती इलेक्ट्रीकल्य यांना त्यांच्या तिसऱ्या व अंतिम देयकाचे वेळी एमबी क्र.१२९ पान क्र.११४-१२१ अन्वये अदा करण्यात आला.

यावरून तांत्रिक विभागाने प्रस्तावित कामात मत देण्यात योग्य प्रकारे तपासणी केली नसल्याने तसेच आपल्या विभागामार्फतही सदर ठिकाणची स्थळपाहणी करतांना प्रस्ताव सादर करतांना सदरील बाब आपल्या निदर्शनास का आली नाही. व त्यामुळे मनपाचे विनाकारण वाढीव रु.४८१८५/- इतके नुकसान झाल्याचे स्पष्ट होते.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.१४:- मौलाना अब्दुल कलाम आझाद संशोधन केंद्राचे विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.५,४४,२३८/-

विद्युत -२ या विभागाचे सन २००४-०६ या आर्थिक वर्षाचे चाचणी लेखा परीक्षण अंतर्गत तपसणी मध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. प्रस्तावित कामाचे अंदाजपत्रक तयार करणे पूर्वी संचिकेतील प्रस्तावित मध्ये परि.क्र.३,७ अन्वये इमारत बांधकामाचे काम प्रगतीपथावर असल्याचे नमूद करून रु.५,४४,२३९/- च्या अंदाजपत्रकास मान्यता घेण्यात आलेली आहे व त्यानुसार निविदा प्रक्रिया पार पाडण्यात आलेली आहे. मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांना निविदेतील अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा रु.१६.६% कमी दराने दर मंजूर करून दि.२२.३.२००९ रोजी कामाचे

कार्यआदेश देण्यात आले. निविदेतील अटी / शर्ती अन्वये कामाची मुदत ६ महिने म्हणजेच दि.२२.९.२००९ इतक्या मुदतीची होती. मात्र मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांनी काम ६ महिन्यात पूर्ण न करता दि.३१.१२.२००६ रोजी म्हणजेच तब्बल ६ १/२ वर्षांनी पूर्ण केले. वास्तविक इमारतीचे बांधकाम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र न घेताच विद्युतीकरण काम हाती घेण्यात आले. त्यासाठी प्रथम परि.क्र.३,७ नुसारची प्रस्तावना ही चूकीची केली असल्याने काम पूर्णत्वास तब्बल ६ १/२ वर्षांचा कालावधी लागला.यात मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांनाही कामात मोठ्या प्रमाणावर जाणीवपूर्वक विलंब केल्याचे स्पष्ट होते.

२. मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांना तिसरे व दरम्यानचे देयक अदा करण्यापूर्वी मा.आयुक्त महोदय यांनी परि.१६४ अन्वये दि.२२.९.०९ ते दि.६.११.०४ या कालावधीच्या कामाच्या विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाहीचा प्रस्ताव सादर करण्यास विद्युत-२ या विभागास आदेशित केले होते. वास्तविक पहाता वरील विलंबाबाबत विद्युत-२ विभागामार्फत प्रथम प्रस्ताव सादर करून तो वरिष्ठांना निदर्शनास आणून देणे अपेक्षित होते. परि.१६४ मा.आयुक्त यांनी मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांचे विरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करण्यास आदेशित केल्यानंतरही विद्युत-२ मार्फत परि.क्र.१६५,१६६,१६७ अन्वये प्रस्तावना सादर करून त्यात देयक देण्याबाबत तसेच गुत्तेदारांना कामाच्या विलंबाची कारणे नमूद करण्यात येवून त्यांचेवर कार्यवाही बाबत कोणताही मुद्या नमूद न करता त्यांना मुदतवाढीबाबत शिफारस केल्याचे दिसते.
३. तसेच परि.क्र.१६८ नुसार मा.आयुक्तांनी तिसरे व दरम्यानचे देयक मंजूरी देतांना दि.६.११.०४ नंतर मुदतवाढ मिळणार नाही या अटीवर रू.५०००/- दंडासह देयक मंजूर केले आहे. मात्र गुत्तेदार यांना देयकाची रक्कम अदा करतांना एमबी क्र.९०९ पान क्र.९४-९८ मधून कपात न करता संपूर्ण रक्कम गुत्तेदार यांना अदा करण्यात आली आहे याबाबतही विद्युत-२ विभागाने गुत्तेदाराविरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही करण्याचे धोरण घेतल्याचे दिसत नाही व मा.आयुक्तांच्या आदेशाची अंमलबजावणी केली नाही.
४. संचिकेतील पान क्र.११ परि.क्र.२६ नुसार मुख्य लेखा अधिकारी यांची तजविज दि.२४.११.२००० अन्वये सदरील कामाच्या एजन्सी धारकास मान्यता देणे योग्य व ७३ (क) नुसार मा.स्थायी समिती संबंधित विभागाने लेखी कळवावे असे निर्देश दिले होते. मात्र विभागामार्फत तशी कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.

करिता विभागाने १,२ व ४ या मुद्यांचा खुलासा तसेच संचिकेतील परि.क्र.१६८ नुसार दंडात्मक रक्कम रू.५०००/- संबंधित गुत्तेदार यांचेकडून वसूल करून मनपा फंडात तात्काळ जमा करण्यात यावी व तसा अहवाल या विभागास द्यावा.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १५:-मौलाना आझाद संशोधन केंद्रा अंतर्गत विद्युतीकरण कामाच्या संचिका उपलब्ध न करून देणे बाबत.

विषयांकित कामाअंतर्गत करण्यात आलेल्या विद्युतीकरण कामाच्या खालील संचिका लेखा परीक्षणार्थ उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

अ.क्र.	आदेश दिनांक	कामाचे स्वरूप	रक्कम
१	<u>७१९</u> २७.२.२००४	एम.एस.ई.बी. ट्रान्सफार्म ते इमारतीपर्यंत विद्युत व्यवस्था करणे.	२४५८७/-
२	<u>१८१८</u> ३.१०.२००५	केबल फॉर एअर कुलींग सिस्टीम.	२४९७९/-
३	<u>३६२/३६४</u> २३.८.२००४	विद्युत केबल टाकणे.	२४७९६/- २४४०३/-
४	<u>३७८</u> २३.८.२००४	इमारतीमध्ये ध्वनी व्यवस्था करणे.	१८९२००/-

५	<u>1816 V/18</u> ३.१०.२००५	साऊंड सिस्टीम व एअर कुलींग सिस्टीम व्यवस्था करणे.	२४५६९/- २४९३६/- २४९७९/-
६	<u>१८७७/१८७९</u> १५.१०.२००५	वायर फॉर स्ट्रीट लाईट.	४८७९/- ४९५०/-

उक्त संचिका उपलब्ध करून देण्याविषयी विभागास सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो संचिका उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

**परिच्छेद क्र. १६:-प्रभाग क्र.७१ रोशनगेट ते कटकट गेट रस्त्यावर जी आय पोल लावणे
बाबत. अ.प.४९९५६/-**

विषयांकित संचिकेची तपासणी करीत असतांना खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. सदर प्रस्तावित काम कोठे करावयाचे आहे. त्याची आश्यकता आहे काय. स्थळपाहणी अहवाल नाही तसेच प्रमाणित केलेला स्थळदर्शक नकाशा सोबत संचिकेत जोडणे आवश्यक होते. तो जोडलेला नाही. केवळ अर्थसंकल्पात तरतूद असल्याने काम प्रस्तावित केल्याचे दिसते. यामुळे काम प्रत्यक्षात झाले आहे नाही याबाबत शंका निर्माण होते.
२. निविदेतील अटी/शर्ती प्रमाणे कामाचा कालावधी १ महिना इतका देण्यात आला. मंजूर एजन्सी फेअरडील इलेक्ट्रीकल्स यांना दि.११.८.२००४ रोजी कामाचे आदेश देण्यात आल्यानंतर दि.११.९.२००४ पर्यंत काम पूर्ण होणे आवश्यक होते. मात्र **Work Complition Certificate** नुसार सदर काम दि.२.११.०४ रोजी म्हणजेच तब्बल ५१ दिवसाच्या विलंबाने झाले आहे. याबाबत विभागाने संबंधित एजन्सी मे. फेअरडील इलेक्ट्रीकल्स यांना विलंबाबाबत विचारणा केलेली नाही किंवा निविदेतील अटी/शर्तीनुसार दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करणे आवश्यक होते. ती केलेली नाही.

करिता नियमाप्रमाणे होणारा विलंब दंड संबंधित एजन्सी कडून वसूल करून मनपा फंडात जमा करून तसा अहवाल व मुद्या -१ बाबतचा खुलासा सादर करावा.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

**परिच्छेद क्र. १७:- दशनाम गोसावी समाज स्मशानभूमी नारेगांव स्ट्रीट सिकेन्ट बाबत.
अ.प.रक्कम रु.९९,८००/-**

उपरोक्त विषयाची सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाची संचिका तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, प्रस्तावित कामाचे कार्यदेश दि.१३.७.२००५ रोजी जा.क्र./१३५१/०५ द्वारे देण्यात आले. सदरील काम पूर्ण करण्याचा कालावधी २ महिने होता म्हणजे १२.९.०५ रोजी काम पूर्ण होणे आवश्यक होते. परंतु सदरील काम ११.१०.२००५ रोजी

पूर्ण झाल्याचे काम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. सदरील काम २९ दिवस विलंबाने झाल्याने निविदेतील शर्ती अटी नुसार २९ दिवस विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाही करणे आवश्यक होते व विद्युत एजन्सी कडून २९ दिवस विलंबाबाबत दंड वसूल होणे होते. परंतु २९ दिवस विलंबाबाबत कोणतीही दंडात्मक कार्यवाही केल्याचे / दंड केल्याचे संचिकेत दिसून येत नाही.

तरी उपरोक्त २९ दिवस विलंबाबाबत संबंधित विद्युत एजन्सीवर दंडात्मक कार्यवाही करून तसा अहवाल या विभागास देण्यात यावा.

प्रस्तावित कामासाठी मा.उच्च न्यायालयाच्या आदेशात उपरोक्त कामासाठी २ महिन्याची मुदत होती. त्या आदेशाकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त मुद्यांबाबत खुलासा या विभागास देण्यात यावा अशी सूचना दिली असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १८:- १) वॉर्ड क्र.९ नंदनवन कॉलनी रोडवर मेटल लाईट पथदिवे बसविणे बाबत.

२) वॉर्ड क्र.९ नंदनवन कॉलनी उद्यानात विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.९९,९७३/-

सदरील विषयाच्या कामा अंतर्गत खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या आहेत.

१. उपरोक्त विषयाच्या कामाबाबत प्रस्तावाची मंजूरी प्रभाग समितीकडे सादर केल्याची स्थळप्रत संचिकेत दिसून येत नाही.
२. १. क्रमांकाच्या कामाच्या संदर्भात दार्शनिक स्थळ नकाशा जोडण्यात आलेले आहेत. मात्र त्यात काम करावयाचे संबंधित विभागाचे स्पष्टपणे बोध होत नसल्याचे दिसून येत आहे.
२. क्रमांक २ च्या विषयाच्या कामाअंतर्गत जो संचिकेत नकाशा जोडण्यात आला त्यात ३ सेट चे दोन व ४ सेटचे एक असे एकूण १० नग लावण्याच्या संदर्भात नमूद करण्यात आले. अंदाजपत्रकात अँटम क्र.१ त्यात १५० वॉट मेटल लाईट एकूण नग १२ दर्शविण्यात आले. बील देयकामध्ये १२ नगाची रक्कम मंजूर एजन्सीस अदा करण्यात आली आहे. मात्र सादर नकाशा १० नग बसविण्यात आला आहे. उर्वरीत २ नग बाबत स्पष्टपणे खुलासा दिलेला नाही.
३. सदरील ठिकाणी विद्युत व्यवस्थेबाबत बदल करावयाचे स.सदस्य यांनी कळविले आहे. संचिकेत नमूद केले आहे. मात्र स.सदस्य यांचे पत्र संचिकेत जोडलेले नाही. तसेच उद्यान अधीक्षक यांचेही विद्युत व्यवस्थेबाबत बदल किंवा काम करण्याच्या संदर्भात अभिप्राय पत्र व्यवहार (झाल्याचे दिसून येत नाही.)
४. क्रमांक - १ च्या कामाबाबत रोडवरील जुनी सोडीयम फ्रिटींग एवजी मेटल हॅलाईट फ्रिटींग बसविण्याबाबत प्रस्ताव आहे. प्रस्तावात जुने दिवे पोल क्रमांकावर दिलेले क्रमांक संचिकेतील खांबावर बसविण्यात येणार पान क्र.एनएस-३ परि.क्र. ९ अन्वये जुने दिवे बसविण्या संदर्भात संचिकेत उल्लेख किती खांबावर बसविण्यात आले. सादर ठिकाणाचे जुने साहित्य निघालेले मनपाच्या भांडार विभागात जमा केले याचाही स्पष्टपणे खुलासा नाही.उपरोक्त विषयी दोन्ही काम एकाच वॉर्डतील असून सक्षम अधिकारी यांनी संचिका सादर करतांना त्यात नमूद केले की स.सदस्य यांच्या सह स्थळ पाहणी केली. पाहणी केली

त्यावेळी दोन्ही कामाची एकाच वेळी पाहणी झाली असता दोन संचिका न सादर करता एकच संचिका व अंदाजपत्रक तयार करून दोन वेगवेगळ्या संचिका तयार झाल्या नसल्या. कामाचे विभाजन करून दोन संचिका तयार करण्याचा हेतू संबंधित विभागाचे काम आहे याचा बोध होत नाही. तसेच मा.आयुक्त यांचे परिपत्र ३४४/०४ अन्वये कामाचे विभाजन न करता प्रस्ताव सादर करावे. अंमलबजावणी होत नसल्याचे दिसून येत आहे. उपरोक्त मुद्यांचा खुलासा या विभागास सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १९:- मौलाना आझाद संशोधन केंद्रात विद्युतीकरण करणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.५,४४,२३८/-

विषयांकित संचिकेमध्ये खालील प्रमाणे गंभीर आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

- प्रस्तावित संचिकेतील पृ.क्र.१३ परि.क्र.३१,३२ अन्वये निविदा प्रक्रिये नंतर कामाची एजन्सी निश्चित झाली. त्यास तांत्रिक कक्ष प्रमुख यांनी मान्यता देणेपूर्वी ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम देयकातून कपात करून घेण्याचे अटीवर निविदा मंजूर करण्यास हरकत नसल्याचा अभिप्राय दिला व त्यास मा.आयुक्त यांनी सहमती दर्शविली आहे.

मात्र संबंधित एजन्सी मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांना त्यांचे खालील प्रमाणे देयक अदा करतांना एकूण ५ देयकापैकी प्रथम देण्यात आलेल्या देयकातून ५% अतिरिक्त रक्कम कपात केली आहे.

अ.क्र.	एम.बी.	पेज नं.	देयक रक्कम रु.	५% रक्कम
	९०९	१९	६४०८५/-	२६७२/-
	९०९	६९-७०	९०८७५/-	५% रक्कम कपात केली नाही.
	९०९	९४-९८	२५८७५२/-	५% रक्कम कपात केली नाही.
	९०९	१७०- १८०	४०९८९/-	५% रक्कम कपात केली नाही.

वरील प्रस्तावित कामाचे खर्च रक्कम रु.४,५४,७०९/- यास ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम रु.२२७३५/- इतकी देयकातून कपात करून घेणे आवश्यक होते. प्रत्यक्षात २६७२/- इतकीच रक्कम प्रथम देयकातून वसूली केली आहे.

- मंजूर एजन्सी मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स यांना देण्यात आलेल्या एकूण ४ देयकातून कामाचा विमा कपात करण्यात आलेला नाही. त्याची नोंद देयकात ९०९ क्रमांकाच्या एमबी मध्ये घेवून कामाची प्रस्तावित अ.प.रक्कम ५,४४,२३८/- प्रमाणे १% रक्कम ५४४०/- देयकातून कपात करून घेणे आवश्यक होते. मात्र ती रक्कम कपात करून घेण्यात आलेली नाही Insurance Paid Receipt किंवा संचिकेत जोडण्यात आली नाही.

करिता वरील बाब क्र.१ मुळे कामाचा दर्जा तसेच वापरण्यात आलेले साहित्य याबाबत शंका निर्माण होत आहे. याबाबत विभागाचे स्पष्टीकरण तसेच क्र.२ नुसार Insurance पोटी कपात न केली गेलेली रक्कम ५४४०/- तात्काळ मे.गजानन इलेक्ट्रीकल्स मार्फत वसूल करावी व मनपा फंडात जमा करावी व तसा अहवाल या विभागास देण्यात यावा असे सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.२०:- सन २००३-०६ या कालावधीतील ए-१, बी-१ च्या संचिका व मार्च

२००४ या महिन्याचे जावक रजिस्टर उपलब्ध न करून देणे बाबत.

विषयांकित खालील संचिका ह्या लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

१. वृंदावन, वसुंधरा कॉलनी येथे विद्युतीकरण करणे. आदेश क्र. ५२५/३०.१२.०३ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.१९८१५०/-
 २. सोडीयम व्हेपर फ्रिटींग दिल्लीगेट ते हर्सुल रोड. आदेश क्र.५२७/३०.१२.०३
 ३. लिटील फ्लॉवर स्कूल ते अँड. माने यांचे घरापर्यंत विद्युतीकरण करणे. आदेश क्र.६८१/२६.२.२००४ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.३,७१,८९९/-
 ४. राजाबाजार ते जिन्सी चौक विद्युतीकरण करणे. आदेश क्र.५३९/१५.१.२००४ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२,५०,०००/-
 ५. मौलाना आझाद संशोधन केंद्र एम.एस.ई.बी. ट्रान्सफार्मर ते बिल्डींग पर्यंत विद्युत व्यवस्था करणे. आदेश क्र.७१९/२६.२.२००४ अ.प.रक्कम रु. २४८५७/-
 ६. मौलाना आझाद संशोधन केंद्र केबल फॉर एअर कुर्लींग सिस्टीम.आदेश क्र.१८१८/३.१०.२००५ अ.प.रक्कम रु.२४९७९/-
- उक्त संचिका उपलब्ध करून देण्याविषयी विभागास सूचित करण्यात आले असता अद्यापपावेतो संचिका उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

पाणी पुरवठा विभाग - २

पाणी पुरवठा विभाग -२ चे सन २००२-०३ ते सन २००४-५ या वर्षातील अभिलेखांचे थकित लेखापरीक्षण व सन २००५-०६ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये विभागांतर्गत विविध कामावर खर्च करण्यात आलेल्या खर्चाच्या संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे तपासणी करण्यात आले. त्याबाबत सविस्तर तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

परिच्छेद क्र. १: लेखाशिर्षानिहाय माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध न करून देणे बाबत.

पाणीपुरवठा -२ या विभागाचे सन २००५-०६ या वार्षिक कार्यक्रमाप्रमाणे सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण दरम्यान उक्त आर्थिक वर्षात विभागाने केलेल्या कामाचा लेखाशिर्षानिहाय माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून देण्यासाठी अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक २०.१२.२००६ , अर्धसमास पत्र क्र.२, दिनांक ०२.०१.२००७ तसेच कार्यकारी अभियंता जा.क्र./मनपा/मुलेप/१/०७, दिनांक ११.१.२००७ ,अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ११.१.२००७, अर्धसमास पत्र क्र.१५ ,दिनांक १५.१.२००७ आणि उपअभियंता जा.क्र./मनपा/मुलेप/११/२००७,दिनांक ३.२.२००७ नुसार विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने सन २००२ ते २००६ या आर्थिक वर्षातील माहेवार खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करून दिलेला नाही.

परिच्छेद क्र. २ : भांडार विभागातून वितरीत केलेल्या नविन नळ कनेक्शन फॉर्म व एकूण महसूल संकलन तपशिलाबाबत.

पाणी पुरवठा विभाग-२ या विभागाला भांडार विभागातून नविन नळ कनेक्शन फॉर्म किती वितरीत करण्यात आले आणि या प्रित्यर्थ एकूण किती महसूल संकलन झाला याबाबत विभागाने सविस्तर लेखी अहवाल सादर करण्यात आलेला नाही.

परिच्छेद क्र. ३ : आवक जावक नोंदवही उपलब्ध करून देणे बाबत.

सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षातील विभागाने अद्ययावत ठेवलेली आवक जावक नोंदवही लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत वेळोवेळी तोंडी व लेखी सूचना देण्यात आली आहे.

अभिलेखे /अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. ४: एल-१२ डी सेक्टर हॉल नं. २२, २३, २४, २९, ३० व ३२ ते ३६ या मधील घरासाठी २०० एमएम व्यासाची जलवाहिनी टाकणे बाबत.

(अ.प.रक्कम रु, २, ५७, ४६२/-)

उक्त कामासंबंधीची संचिका तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अनियमितता दिसून आल्या.

१. संचिका पान क्र.एनएस-८ परि.क्र.१७ मध्ये अ.क्र.८ मध्ये काम पूर्ण झाल्याच्या तारखेमध्ये खाडाखोड करून स्वाक्षरी करण्यात आली आहे.
२. सी/३७ वर म्हणजेच कामपूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावरही काम पूर्ण झाल्याच्या दिनांकात खाडाखोड करण्यात आली आहे.

३. सी/४३ च्या म्हणजेच काम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावर कामपूर्णत्वाच्या दिनांकातपण खाडाखोड करण्यात आलेली आहे.
४. सदरील कामाबाबत मोजमाप पुस्तिका पान क्र.७५ वर दिनांक ७.१०.२००३ या दिनांकाची नोंद दिसते व पान क्र.७६ वर दिनांक २५.९.२००३ दिनांकाची नोंद दिसून येत. सदरील कामात वाढ झाल्याचे तारखेवरून दिसून येते. कामाबाबत मुदतवाढ मंजूर करून घेतली का याबाबत संचिकेत कुठेही नमूद किंवा नोंद केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे काम मुदतीत पूर्ण झाले की नाही याबाबत बोध होत नाही. काम मुदतीत पूर्ण न झाल्याने त्यावर कोणतीही कार्यवाही करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.
५. सदरील काम हे दि.१.८.२००३ ला कार्यादेश देवून दोन महिने ठेवून म्हणजेच दि.१.१०.०३ ला पूर्ण होण्याची मुदत होती व कामाचा विमा दि.३०.१०.२००३ रोजी काढण्यात आला असे पान क्र.सी-४८ वर विमा कंपनीच्या प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. म्हणजेच काम पूर्ण झाल्याच्या ३० दिवसानंतर सदरील कामाचा विमा काढण्यात आलेला आहे.
विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झाले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.५: विभागांतर्गत पाणी वितरणासाठी चालणारे वॉटर टँकर संबंधी माहिती पुरविणे बाबत.

लेखापरीक्षण कामी निम्न निर्दिष्ट मुद्यांची विभागाकडून सविस्तर लेखीमाहिती पाठविणे बाबत.

१. वॉर्ड -ब अंतर्गत मनपा मालकीचे व खाजगी टँकर किती कार्यरत आहे.
२. कार्यरत असलेल्या टँकरच्या पाणीसाठा क्षमता व गाडी क्रमांक.
३. प्रति टँकर (क्षमतेप्रमाणे) निर्धारित दर (घरगुती व्यावसायिक / धार्मिक इ.)
४. संबंधित टँकरचे गेटवरील नोंदवही व लॉगबुक.
५. पाणी पुरवठा केल्यासंबंधी महसूल वसूलीबाबत विभागाचे ठेवलेले तपशिल.(खाजगी / मनपा/मालकीच्या टँकरचा स्वतंत्र तपशिल द्यावा.)
६. एका टँकर करीता प्रतिदिन किती फेरे मारणे आवश्यक आहे याचा तपशिल.
वरील माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास वेळोवेळी तोडी / लेखी सूचना दिली आहे.
विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली आहे.

परिच्छेद क्र.६ : एन १२ डी सेक्टर १६/७ व १६/१२ पर्यंत नविन १०० एम एम.जलवाहिनी टाकणे बाबत. रक्कम रु.२४,९९०/-

उक्त कामात १०० एमएम. जलवाहिनी टाकणे बाबत. संचिकेत पान क्र. एन-३ मध्ये परिच्छेद क्र.५ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे सदरील काम हे तातडीने करण्याचे नमूद करण्यात आले आहे. परंतु कामाचे आदेश दि.२९.९.२००२ रोजी देण्यात आले व सदरील काम

१५ दिवसांत पूर्ण करावे असे आदेशात नमूद करण्यात आले. सदरील काम तातडीचे असतांनाही काम १५ दिवसांत पूर्ण न करता ४५ दिवस उपरोक्त काम दिनांक २१.११.०२ रोजी केल्याचे पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्रावरून दिसून येते. म्हणजेच सदरील काम तातडीने करणे गरजेचे असतांना ४५ दिवस काम केल्याचे बाबत काय कार्यवाही करण्यात आली याबाबत काहीही बोध होत नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.७: हरसिध्दी पाण्याच्या टाकीपासून पेज नं.२ पाणी पुरवठा वितरण व्यवस्था करण्यासाठी ३५० मि.मि.व्यासाची सि.आय.जलवाहिनी टाकणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.२१,९३,०८२/-

उक्त कामाच्या तरतूदीस मान्यता देण्यात आली असून कामासाठी पाईप पुरवठा महानगरपालिका,प्राधिकरणाने केलेला आहे. परंतु सदरील कामासाठी किती पाईप पुरविले आहेत. प्रति पाईप किंमत किती आकारण्यात आली याचा उल्लेख नाही. संबंधित गुत्तेदाराकडून २% अनामत रक्कम आणि कॉल डीपॉझिट जमा केल्याचे दिसते. प्रस्तुतचे काम रु.२१,९३०८२/- लाखाचे असून विमा केल्याचे दृष्टीपंथात नाही. सदरील काम पूर्ण करण्याची मुदत सहा महिने उलटून गेल्यावर तसेच दिनांक ०३.०३.२००५ आणि दिनांक १६.०३.२००५ अन्वये काम जलदगतीने करण्यासाठी स्मरणपत्रे देवूनही व काम कार्यरत असून प्रस्तुतचे गुत्तेदारास दिनांक ०८.०२.२००५ या तारखेत म्हणजे स्मरणपत्रांच्या तारखेच्या अगोदर हस्तांतर केल्याचे स्पष्ट होते. यात कमालीची विसंगती आढळून येते. सदरचे प्रकरणी उपअभियंता-२ यांचेकडून स्पष्टीकरण मागविणे योग्य होईल.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.८: एन-८ मनपा दवाखान्यापासून मंगल कार्यालयापर्यंत १००,१५०,२००, २५० मि.मी. एसी व सी.आय.जलवाहिनी टाकणे .

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.७,३५,०००/-

उपरोक्त कामाअंतर्गत परि.क्र.१,२ अन्वये रक्कम रु.६,६४,६८२/- चे अंदाजपत्रक तयार करून ते प्रशासकीय मंजूरीस्तव सादर करण्यात आले. अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ५% कमी दराने करण्याचे मान्य केले आहे. Extra अॅटम कामासाठी पुन्हा रक्कम रु.१३०१२ चे अतिरिक्त देयक उचलले आहे. सदरच्या रकमेतून ५% रक्कम वजावट ३९ व ४६ अन्वये गुत्तेदार यांनी १०० मि.मि. पाईप भांडारात जमा न केल्यामुळे २% व ३% अनामत रक्कम आणि ४८ नुसार गुत्तेदारास अनुकूल कार्यवाही प्रस्तावित करण्यात आली. २% व ३% अनामत व कॉल डिपॉझिटची एकूण परतावा रु.२९०१४/- होते. परंतु प्रत्यक्षात रक्कम रु.१५०१४ परत केल्याचे स्पष्ट होते.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.९ : एन-५ परिसरातील ४०० मि.मि. सी.आय.जलवाहिनी क्रॉस कनेक्शन करून ३०० मि.मि. व्यासाची जलवाहिनी टाकणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.४८७७२/-

एन-५ भागात क्रॉस कनेक्शन घेण्याच्या कामा अंतर्गत मा.आयुक्त यांनी प्रस्तावित पेज क्र.२ आणि पेज ३ (१०,११) नुसार रक्कम रु.४५०००/- च्या अधिन राहून कलम ६७ (३) सी नुसार कार्यान्तर्गत मंजूरी दिली आहे. तरी प्रस्तुतच्या मंजूरीनुसार कार्यवाही न होता याच कामावर रक्कम रु.४८,७७२/- तसेच कार्यालयीन साहित्य रु.१३७१७/- असा एकूण रु.६२४८९/- खर्च अदा केल्याचे स्पष्ट होते. याशिवाय कार्यालयीन साहित्य देतांना सदरील रक्कम रु.१३७१७/- ची मंजूरी संचिकेत कुठेही दिसून येत नाही. विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.१०: एन-४ सी प्लॉट क्र.४ ते १० व ५५ ते ६८ या ठिकाणी १०० मि.मि.

व्यासाची सी.आय.जलवाहिनी टाकणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.९८,८४३/-

उक्त सादर कामाचे अंतिम देयक अदा करतांना रक्कम रूपये १०४,७०६/- च्या ५.०५ इतक्या कमी दराचे म्हणजे रु.५२८३/- इतकी रक्कम वजा करावयास पाहिजे होती. तसे केल्याचे दिसून येत नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.११: एन-११,हरसिध्दी सोसायटी मधील २६.०० लाख लिटर्स क्षमता जलकुंभ

वितरण व्यवस्था टप्पा -१. अ.प.रक्कम रु.११,४३,०००/-

एन-११ हरसिध्दी सोसायटीमधील २६.०० लाख लिटर्स क्षमता जलकुंभ वितरण व्यवस्था टप्पा क्र.१ कामाचे देयक अदा करतांना Extra अॅटम देयकात दर्शविण्यात आले असून एकूण रक्कम रु.१५९५५८/- एवढी दर्शविण्यात आली आहे. त्या रकमेवर ११.८९/- कमी दराने रु.१८९७१/- देयकातून वजावट करावयास पाहिजे. परंतु सदरील रक्कम वजावट केल्याचे दिसून येत नाही.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१२: चिकलटाणा येथे विविध ठिकाणी १५० एमएम व्यासाची जलवाहिनी टाकणे

बाबत. अ.प.रक्कम रु.३,४७,४३१/-

उक्त विकास काम सन २००२-०३ या वित्तीय वर्षाधारीत रक्कम रु.३,४७,४३१/- चे अंदाजपत्रक असून सन २००३-०४ या वर्षाचे अर्थसंकल्प या लेखाशिर्ष अंतर्गत केल्याची नोंद संबंधित लेख्यांमध्ये दिसून येते. प्रस्तुतचे अंदाजपत्रक हे ३०.०६.२००३ रोजी प्रशासकीय मान्यतेस्तव सादर करण्यात आलेले आहे. निविदा प्रक्रियेसाठी दिनांक २२.१२.२००५ पर्यंतचा दिर्घकालावधी लागूनही, संचिका परि.क्र.२५ नुसार कार्यालयात पाईप उपलब्ध नसल्यामुळे पुढील कार्यवाहीसाठी खोळंबा निर्माण झाला असून नमूद केलेले आहे.

सदरचे काम अत्यंत तातडीचे असूनही दिनांक ३१.१२.२००३ नुसार प्रस्तुतचे काम एक वर्षापर्यंत विलंबाने कसे करून घेण्यात आले. याबाबत विभागाने निविदा अंतर्गत शर्ती/अटी प्रमाणे कोणती कार्यवाही प्रस्थापित केली याचा समर्थनिय खुलासा सादर केलेला नाही. प्रस्तुत कामाकरीता भांडार विभागामार्फत पाईप हस्तांतरणासाठी दिनांक २८.०३.२००५ रोजी अभिप्राय मागविलेला दिसून येते. याचे काय झाले याचा बोध होत नाही. देयक मुद्या क्र.४,५,६ व ९ ची एकूण रक्कम रु.२,७०,४२४/- वजावट करणे गरजेचे होते. परंतु तसे दिसून येत नाही. संचिका पृ.क्र. Completion Report निरंक मधील मुद्या क्र.५,६ अंदाजपत्रकीय कामानुसार प्रत्यक्ष Qunty मध्ये कमालीची वाढ झालेले खालील प्रमाणे :

अॅटम क्र.	अ.प. परीमाण	दर	रक्कम रु.
५	१०	१४२/-	१४२०/-
५	२०	२१३/-	४२६०/-
६	२४५.७०	२८/-	६८८०/-

अॅटम नं.	सुधारीत	अ.प.परीमाण	दर	रक्कम रु.
५	१६		१४२/-	२२७२/-
५	३०		२१३/-	६३९०/-
६	३२५.२०		२८/-	९१०६/-

वरील तक्त्यानुसार असे दिसून येते की, २५% वाढीव काम करण्यात आलेले असूनही संबंधिताने याबाबतीत वरिष्ठांची मान्यता घेतलेली दिसून येत नाही.

देयकातून ५% कमी दराने वजावट करणे आवश्यक होते. तसे दिसून येत नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. १३: नारेगांव चौक ते ब्रिजवाडी पर्यंत १५० एमएम ची सी.आय.जलवाहिनी टाकणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.११०३,५६३/-

उक्त संदर्भान्वये संबंधित गुत्तेदाराला नियमाप्रमाणे शर्ती / अटीला अधिन राहून कार्यादेश देण्यात आला आहे. सदर कामाच्या खर्चाची संचिका तपासणीअंती खालील प्रमाणे आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संचिका पृ.क्र.११ परि.क्र.३५ नुसार कार्यकारी अभियंता पा.पु.-२ यांनी मुद्या क्र.१ मध्ये तयार Schedule (A) करण्यात आले. पृ.क्र.१२ परि.क्र.३६ नुसार Schedule (A) प्रमाणे ठेकेदारास Departmental Supuply देण्यात येईल असे असतांना सदरील Schedule (A) प्रमाणे प्रस्तुत केलेले संचिकेत दिसून येत नाही.
२. अंदाजपत्रक दिनांक २७.८.२००३ रोजी प्रशासनास सादर करण्यात आले असून निविदा प्रक्रियेसाठी दिनांक २९.१०.२००४ पर्यंतचा दिर्घ कालावधी लागूनही परि.क्र.३३ नुसार

कार्यालयात पाईप उपलब्ध नसल्यामुळे पुढील कार्यवाहीसाठी खोळंबा निर्माण झालेला आहे. सदरचे काम अत्यंत तातडीचे असतांना प्रस्तुतच्या महत्वाच्या कामाकरीता १४ महिन्यांपर्यंत विलंब कसा ? या संदर्भात शर्ती /अटी अंतर्गत संबंधित गुत्तेदारावर नियमानुसार कोणती कार्यवाही प्रस्तावित केली.

३. परि.क्र.३६ मध्ये दिनांक ३०.१०.२००४ नुसार ठेकेदारास १५० एम.एम.व्यासाचे पाईप उपलब्ध झाले बाबत नमूद केले आहे. (९,४४,४००) चा कार्यालयामार्फत पुरवठा करण्यात आलेला असतांना याबाबत साठा रजिस्टर मध्ये नोंद दिसून येत नाही. परि.क्र.४९ मध्ये कार्यालय मार्फत साहित्य पुरवठा केल्याचे नमूद केलेले आहे. मात्र कोणते साहित्य किती देण्यात आले याबाबत स्पष्ट उल्लेख नाही.
४. संचिका परि.क्र.८,९,१० व १२ अन्वये सदरील जलवाहिनीचे जुने पाईप काढून भांडार मध्ये जमा करणेत येईल. डीएसआर दराप्रमाणे त्याचे मुल्य २,३८,०००/- इतके आहे. सदर साहित्य उपयोगात येणार असल्याने तितक्याच रकमेची बचत होणार असेही खात्रीने नमूद केले आहे. प्रस्तुत कामावर ११२६०००/- २,३८,०००=८,८८,०००/- इतकाच होईल. मात्र परि.३९ नुसार १५० एमएम सीआयडी जॉईन्ट ते सुध्दा तुटलेले कामात न येणारे असे नमूद केले आहे हे कसे ? परि.क्र.३९,४०,४१,४२ प्रमाणे एन-५ येथे वापरात न येणारे साहित्य जमा केलेबाबत डेड स्टॉक रजिस्टरला नोंद घेण्यात आली नाही.
सदर प्रकरणी अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १४: एन-५ पाण्याची टाकी ते बजरंग चौकापर्यंत नविन ४०० मि.मि. व्यासाची जलवाहिनी टाकणे बाबत.

अ.प.रक्कम रु.१९५१९३८/-

उपरोक्त संदर्भिय विषयान्वये ४०० एमएम व्यासाची जलवाहिनी टाकणे बाबत अंदाजपत्रकीय दराने रक्कम रु.१५९७७५०/- ची निविदा मंजूर करण्यात आलेली आहे.

१. उक्त मुद्या क्र.१ द्वारे २% अनामत रक्कम व करारनामा दिनांक १७.१२.२००३ रोजी जमा केलेली आहे. मुद्या क्र.२ द्वारे त्याच कामाकरीता परत २% अनामत व करारनामा दिनांक १३.०२.२००४ रोजी संबंधिताकडून कशाकरीता जमा करून घेतलेला आहे. याबाबत बोध होत नाही.
२. टिप्पणी पृ.क्र. २२ परि.क्र.३७ मा.आयुक्त मुदवाढीसाठी प्रस्ताव सादर करावा असे ३१.३.०५ रोजी संचिकेमध्ये नमूद केलेले आहे. मुदतवाढीबाबत कोणताही प्रस्ताव सादर केलेला दिसून येत नाही. सदरील कामासाठी (६) महिन्याची मुदत असतांना सदरील काम जवळ जवळ सात महिने कालावधी लागलेला असतांना याबाबत गुत्तेदारावर नियमाप्रमाणे कोणती दंडात्मक कार्यवाही केली याबाबत उल्लेख नाही.

३. मनपा सदर कामासाठी ४५० आरएम पाईप पुरवठा केल्याच्या प्रित्यर्थ रक्कम रु.१३,०७,२५०/- इतकी रक्कम देयकातून वजावट केली आहे. परंतु संचिकेत भांडारातून पाईप पुरवठा केल्याबाबतची कोणतीही नोंद नमूद केलेली दिसून येत नाही.
४. विभागामार्फत संबंधित गुत्तेदारास जा.क्र./मनपा/पा.पु-२/३०९/०६, दिनांक ८.३.०६ रोजी पत्राद्वारे जुने साहित्य २०० एमएम व्यासाचे एसी जलवाहिनी इ.भांडारमध्ये जमा करण्याबाबत तोंडी / दूरध्वनी) लेखी कळविण्यात आले आहे. परंतु अद्याप सदरील साहित्य भांडारमध्ये जमा केल्याबाबतची नोंद दिसून येत नाही.

परिच्छेद क्र. १५: एन-७ के सेक्टर बजरंग चौक या ठिकाणी १५० एमएमची ए.सी व १५०

एमएम ची सी.आय.जलवाहिनी टाकणे.अ.प.रक्कम रु.२२३,१४४/-

उपरोक्त विषयान्वये सन २००३-०४ या वर्षातील भांडवली कामे पा.पु.-२ या लेखा शिर्षांतर्गत सदर संचिकेमध्ये जोडण्यात आलेल्या निविदेमध्ये पान क्र.५० शेड्युल ए अन्वये १०० एमएम सी.आय.पाईप ३० आरएमटी × ५३३ = १५९९० तसेच सी.आय.पाईप १५० एमएम ४० आरएमटी × ७७५ = ३१००० अशी नोंद शेड्युल ए दर्शवून सदरील पुरवठा कार्यालयामार्फत केल्याचे दाखविलेला आहे. परंतु सदरील संचिका सादरीकरण करतांना कोणत्याही प्रकारची नोंद किंवा भांडार विभागातून पुरवठा केल्याबाबत संचिकेमध्ये नमूद केलेले नाही. एकूण देयक अदा करतांना अंदाजपत्रकीय रकमेतून १८.८०% कमी दराने वजावट करावयास पाहिजे होती. तसे न करता संबंधिताने लेबर पेमेंट मधून सदर रक्कम अदा केल्याचे दिसते. सदरील रक्कम कोणत्या नियमानुसार अदा करण्यात आली.

सदरचे प्रकरणात अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १६: हर्सुल झी ढाबा ते भगतसिंगनगर पर्यंत १५० एमएम व्यासाची सिमेंट

जलवाहिनी टाकणे. अ.प.रक्कम रु.२,४५,१९०/-

उपरोक्त विषयान्वये सन २००४-०५ वर्षातील भांडवली कामे पा.पु.-२ या लेखाशिर्षा अंतर्गत प्रस्तावित असून संबंधित गुत्तेदारास कार्यादेश जा.क्र./मनपा/का.अ./३४/०६ दिनांक १३.०१.२००५ अन्वये दिनांक १२.४.२००५ पर्यंत काम पूर्णत्वाच्या अटीवर आदेश निर्गमित करण्यात आलेले आहे.

सदरील कामाचे प्रथम दरम्यानचे देयक रु.२,१०,६४४/- दिनांक २२.३.२००५ रोजी अदा झाले असून क्रॉस कनेक्शन व चाचणी देणेबाबत संबंधित गुत्तेदारास विभागामार्फत पा.पु.-२/३७८/०५, दिनांक ७.५.२००५ व पा.पु.-२/५५४/०५ दिनांक १९.७.२००५ च्या पत्राद्वारे कळविले. संचिका पृ.क्र.१३ वरून स्पष्ट होते संबंधितास दुसरे व अंतिम देयक रक्कम रु.३४९,४८/- दिनांक ३१.३.२००६ रोजी अदा केले. म्हणजेच एक वर्ष कालावधीपर्यंत सदर काम पूर्ण झालेले नव्हते. तरी विभागाने कार्यआदेशानुसार दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित केल्याचे संचिकेत दिसून येत नाही.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

**परिच्छेद क्र. १७: प्रभाग क्र.४८ एन-९ के पवननगर येथे १५० व २५० एमएमएसी व
सी.आय.जलवाहिनी टाकणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.५,४३,०५०/-**

१. उक्त परिच्छेदानुसार प्रस्तावित कामाच्या संचिकेत पृ.क्र.१८ मध्ये परि.क्र.५५ (अ) मध्ये असे नमूद करण्यात आले की, सदरील कामावर पाईप्स पुरवठ्याचे चाचणी अहवाल प्राप्त नसल्याने १०% रक्कम कपात करण्यात यावी मात्र ठेकेदाराला १०% रक्कम कपात न करताच देयक अदा करण्यात आले.
२. मात्र प्रस्तावित कामाच्या देयकामध्ये रक्कम रु.८५४७/- पाईपची किंमत कपात करण्यात आली. तरी प्रस्तावित कामावर भांडार विभागाचे पाईप किती पुरविणे याबाबत नोंद नसल्याने सदरील कामावर किती पाईप दिले याचा बोध होत नसल्याने कशाच्या आधारावर देयकातून पाईपची रक्कम रु.८५४७/- ची कपात करण्यात आली याबाबत बोध होत नाही.
सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. १८: विनय कॉलनी टाकरे नगर एन-२ एसी २०० मी.मी. लाईन टाकणे बाबत.

उक्त एसी जलवाहिनी टाकणेच्या कामाअंतर्गत रक्कम रु.२११०९/- चे अंदाज पत्रक दाखवून ए-१ निविदा दाखल करून प्रत्यक्ष काम हाती घेण्यात आले. कार्यालयीन साहित्य पुरवठा रक्कम रु.४०१९४/- शिवाय उर्वरीत खर्च रु. २११०९/- इतका म्हणजे रु.६१३०३/- चा होतो. तरी ए-१ निविदेचे उल्लंघन नाही काय ? तसेच कार्यालयातर्फे साहित्य पुरवठा केल्याबाबत स्टॉक रजिस्टरवर नोंद दिसून येत नाही. संचिकेतील परि.क्र. ३८ नुसार रक्कम रु.६१३०३/- निर्देशित केला असतांना परि.क्र. ४३ पान क्र.१४ नुसारचा खर्च रु.६१७३२/- ची नोंद करण्यात आली.
विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

**परिच्छेद क्र. १९: एन-११ ए सेक्टर येथील ४०० एमएम व्यासाची स्लुस व्हॉल्व बसविणे.
अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.५७०११/-**

१. सदरील कामात स्लुस व्हॉल्व बसविणेबाबत अंदाजपत्रकास ६७ (३) सी अंतर्गत तातडीच्या कामास मा.आयुक्त यांनी संचिकेतील परि.क्र.१४ नुसार स्थायी समितीची मंजूर घेणे बाबत नोंद आहे. याबाबत संचिकेमध्ये स्थायी समितीची मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही किंवा कोणत्या ठरावा ने घेतल्याचे दिसून येत नाही. तसेच भांडारपाल यांचा अभिप्राय नाही.
२. संचिकेतील पृ.क्र.३ वरील परि.क्र.९, १० नुसार निघालेले जुने स्कुल वॉल भांडारात जमा केल्याची नोंद संचिकेत दिसून येत नाही.
३. सदर निविदा रक्कम रु.३४५/- संबंधिताने भरणा केल्याचे किंवा देयकातून कपात केल्याचे दिसून येत नाही.
विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २०: एन-७ येथील आर-३ जलकुंभाच्या ४०० मि.मि.व्यासाची सी.आय.पाईप (Outlet) क्रॅक होवून पाणी वाया जाणे बाबत. अ.प.रक्कम रु.४४,१७२/-

सदरील कामात पाईप (Outlet) क्रॅक होवून पाणी वाया जाणेच्या कामाचे अंदाजपत्रक रु.१९८२५/- दाखवून ए-१ निविदा दाखल करून काम हाती घेण्यात आले. तेव्हा कार्यालयीन साहित्य पुरवठा रक्कम रु.२४३४७/- शिवाय उर्वरीत रक्कम रु.१९८२५/- इतका म्हणजे रु.४४१७२/- चा होता. फॉर्म ए-१ नुसार गुत्तेदाराची स्वाक्षरी होणे आवश्यक होते. तसे दिसून येत नाही. नमुना -१ अन्वये शहर अभियंता यांची स्वाक्षरी दिसून येत नाही. ए-१ निविदेचे उल्लंघन झाल्याचे दिसून येते. तसेच साहित्य पुरवठा केल्याबाबत स्टॉक रजिस्टरला नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही. तसेच भांडारपाल यांचा अभिप्राय नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २१: औरंगाबाद महानगरपालिका संचलित पाणीपुरवठा-२ अंतर्गत कामांच्या संचिकांबाबत.

लेखापरीक्षणादरम्यान पाणीपुरवठा विभागाच्या खालील संचिकांमध्ये काही अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

१. एन-७ जी -३ येथील दुषित पाणी बंद करणे बाबत.
 २. एन-११ एफ़ सेक्टर येथे १५० मि.मि. व्यासाची जलवाहिनी टाकणे.
 ३. हर्सुल येथे १५० मि.मि. स्क्रुस वॉल बसविणे, एन-११ नवजिवन कॉलनी येथे जलवाहिनी टाकणे.
 ४. एन-१२ डी सेक्टर येथे १५० मि.मि. डी.आय.जलवाहिनी टाकणे.
- उपरोक्त वरील चार संचिकांच्या कामा संदर्भात दिनांक ३१.३.२००६ रोजी ४.०० वाजता मोहोरबंद निविदा त्याच दिवशी ४ वाजताच तत्परतेने त्याचवेळी उघडण्यात आल्या आणि त्याचवेळी अती तत्परतेने कामही अंतिमरित्या संपवून लगेच कामाचा मोबदला त्याच दिवशी अदाई करण्यात आले. तसेच उक्त खर्चाच्या संचिका आवक जावक मार्फत निर्गमित केल्याबाबत नोंदी दिसून येत नाही.
- खर्चाच्या संचिकांची यादी खालील प्रमाणे आहे.

संचिकेचे नांव	अंदाजपत्रकीय रक्कम	अदा केलेली रक्कम	निविदा स्विकारण्याचा दिनांक व वेळ	निविदा उघडल्याचा दिनांक	कायदेश क्रमांक व काम झाल्याचा दिनांक
एन-७ जी-३ येथील दुषित पाणी बंद करणे बाबत.	२४९९६/-	२३१००/-	३१.३.२००६ ४.०० वाजता	३१. .३. .२ ०० ६	३१.३.२००६ जा.क्र./मनपा/का.अ. /पा.पु./५९०/०५
एन-११ एफ सेक्टर येथे १५० मि.मि. व्यासाची जलवाहिनी टाकणे.	२३४२१/-	२३३०२/-	३१.३.२००६ ४.०० वाजता	३१.३.२००६	३१.३.२००६ जा.क्र./मनपा/का.अ. /पा.पु./५८६/०५
हर्सूल येथे १५० मि.मि. स्तुस व्हॉल बसविणे एन-११ नवजिवन कॉलनी येथे जलवाहिनी टाकणे.	२४९२४/-	२४८४९/-	३१.३.२००६ ४.०० वाजता	३१.३.२००६	३१.३.२००६ जा.क्र./मनपा/का.अ. /पा.पु./५८८/०५
एन-१२ डि.सेक्टर येथे १५० मि.मि.डी.आय.जलवाहिनी टाकणे.	२४४७१/-	२४३४०/-	३१.३.२००६ ४.०० वाजता	३१.३.२००६	३१.३.२००६ जा.क्र./मनपा/का.अ. /पा.पु.५८७/०५

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.२२: एन-७ जलकुंभाजवळील आडवी जोडणीसाठी जॉईन्टससह पुरविणे व बसविणे .अ.प.रक्कम रु.२४९२६/-

उपरोक्त काम कलम ६७ (३) क अंतर्गत कार्योत्तर मंजूरी नुसार करण्यात आले असे दर्शविले आहे. परंतु मा.आयुक्त यांची मान्यता घेतल्याचे संचिकेत दिसून येत नाही व निविदा रक्कम वसूल केलेली नाही.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.२३: टि.व्ही.सेंटरकडे जाणाऱ्या ३०० एमएम व्यासाच्या जलवाहिनीवरील व्हॉल्व नादुरुस्त झाल्याबाबत.(अ.प.रक्कम रु.२०२६३/-)

उपरोक्त संचिकेमध्ये उक्त कामाच्या पान क्र.एन-३ परिच्छेद क्र.८ च्या सादरीकरणामध्ये सदरील ३०० एमएम व्यासाचा जलवाहिनी वरील व्यासाच्या व्हॉल्व कार्यालयाकडून पुरवठा होवून बसविण्यात आलेला आहे असे असतांना व संबंधिताचे बिल अदा करतांना व्हॉल्व व सी.आय.डी.जॉईन्टसह संबंधिताला रक्कम रु.१६९०६/- जास्तीचे अदा करण्यात आलेले आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २४: चिकलठाणा गौतमनगर येथे १०० एमएम ए.सी. लाईन टाकणे बाबत.

अंदाज पत्रकीय रक्कम रु. २४९७१/-

उपरोक्त आदेशाने १५ दिवसांत काम पूर्ण करावयास पाहिजे होते. परंतु संबंधिताला १ महिना जास्तीचा कालावधी लागलेला आहे. याबाबत विभागाने कोणती दंडात्मक कार्यवाही केली.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. २५: पाणीपुरवठा विभाग-२ अंतर्गतचे मागणीपत्र वितरण पुस्तिका, डेड स्टॉक रजिस्टर दाखल करणे बाबत.

उपरोक्त लेखे लेखापरीक्षण कामी अत्यावश्यक आणि अपरिहार्य असल्याने तसेच ठराविक कालमर्यादेत लेखापरीक्षण करावयाचे असल्याने प्रस्तुतचे लेखे अद्यापपर्यंत उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २६: एन-८ अष्टविनायक सोसायटी व न्यायालयीन सोसायटी पाणीपुरवठा

सुरळीत करण्यासाठी १५० एमएम व्यासाचा पाईप व व्हॉल्व बसविणे व क्रॉस कनेक्शन करणेबाबत. (अ.प.रक्कम रु. २४९८२/-)

उपरोक्त काम हाती घेण्यात आले तेव्हा कार्यालयीन साहित्य पुरवठा रक्कम रु. ८८४९/- शिवाय उर्वरीत खर्च रु. २४९८२/- इतका म्हणजे ३३,११२/- चा होतो. हा ए-१ निविदेचे उल्लंघन नाही का ? तसेच कार्यालयातर्फे संबंधित कामाकरीता साहित्य पुरवठा केल्याबाबत स्टॉक रजिस्टरला नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही.

सदरील परिच्छेदाचा अनुपालन अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. २७: सिडको एन-२ एम-१, एल-१ व एन-४ ई सेक्टर मध्ये १०० एमएम

व्यासाची जलवाहिनी टाकणे बाबत. अ.प.रक्कम रु. २४८९७/-

उपरोक्त काम हाती घेण्यात आले तेव्हा कार्यालयीन साहित्य रक्कम रु. ३८४२३/- शिवाय उर्वरीत खर्च रूपये २४८९७/- इतका म्हणजेच एकूण रु. ६३३२०/- चा होतो. हे ए-१ निविदेचे उल्लंघन नाही काय ? तसेच कार्यालयातर्फे संबंधित कामाकरीता साहित्य पुरवठा केल्याबाबत स्टॉक रजिस्टर मध्ये नोंद दिसून येत नाही. तसेच संचिका सादरीकरण परि.क्र.०२ अन्वये सदर कामाकरीता एन-५ भांडार मधून गुत्तेदारास

१०० एमएम एसी पाईप - ९२ मीटर

१०० एमएम सी.आय.डी जॉईन्ट - २४ नं.स. (Nos)

साहित्य भांडारमधून देण्यात आले आहे. सदर खर्चाबाबतचे देयक पाहणी केली असता असे दिसून येते की,

१०० एमएम एसी पाईप एकूण - २७४ मीटर

१०० एमएम सीआयडी जॉईन्ट - ७४. (Nos)

संचिका मध्ये नमूद केलेले साहित्य व देयका मधील साहित्याच्या नोंदी संयुक्तिक वाट नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

**परिच्छेद क्र.२८: एन-२ एम-२ येथे १५० मीमी व्यासाची ए.सी. जलवाहिनी टाकणे व एन-२ टाकरे नगर येथे १६० एमएम ए.सी.लाईन टाकणे.
अंदाज पत्रकीय रक्कम रू.१८६५२/-**

उपरोक्त कामासाठी अंदाजपत्रकीय कार्योत्तर मंजूरी घेवून रक्कम रू.१८६५२/- ए-१ मध्ये करून देयक अदा केले. संपूर्ण काम बी-१ न करता ए-१ मध्ये केले. सदरील कामासाठी खालील प्रमाणे मनपा भांडारातून साहित्य देण्यात आले. याची नोंद रजिस्टर क्रमांक ११० मध्ये घेण्यात आली नाही. भांडारातून देण्यात आलेल्या साहित्याची किंमत किती आहे याचा उल्लेख नाही.

देयकाचा अनुक्रमांक	साहित्याचे नांव	आरएमटी
५	ए.सी.पाईप क्लास -१५ १५० एमएम	९६
	ए.सी.पाई क्लास -१५ १०० एमएम	७५
६	क्लास -१५ सी.आय.डी.जॉईन्ट १५० एमएम	३० नग
	क्लास -१५ सी.आय.डी.जॉईन्ट १०० एमएम	२२ नग
	क्लास -१५ सी.आय.डी.जॉईन्ट २०० एमएम	०२ नग
	क्लास -१५ सी.आय.डी.जॉईन्ट २५० एमएम	०२ नग
७	आय.एस.आय.मार्क सी.आय.स्पेशल १५० एमएम	१०७.८०
	आय.एस.आय.मार्क सी.आय.स्पेशल १५० एमएम	९०.८०
८	क्लास पी.एन.-१ २०० एमएम एस.व्ही.	०१ नग
	क्लास पी.एन.-१ १५० एमएम एस.व्ही.	०१ नग
	क्लास पी.एन.-१ १०० एमएम एस.व्ही.	०१ नग

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.२९:१) सर्व्हे नं.१८०/१ साफ़ल्यनगर येथे १५० एमएम व्यासाची ए.सी.

जलवाहिनी टाकणे. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२४९१४/-

२) सर्व्हे नं.१८०/२ म्हसोबा नगर येथे १५० एमएम व्यासाची

ए.सी.जलवाहिनी टाकणे. अ.प.रक्कम रु.२४७७२/-

उपरोक्त विषयान्वये १५० एमएम व्यासाची ए.सी. जलवाहिनी टाकण्याच्या कामाअंतर्गत ए-१ निविदा दाखल करून सदरी कामे हर्सूल स.न.१८०/१, १८०/२ व १८०/६ साफ़ल्यनगर येथे पा.पु./८७/०५, दिनांक २७.९.२००५ उपरोक्त दोन वेगवेगळ्या ए-१ संचिका बनवून या कामावर कार्यालयीन साहित्य व अंदाजपत्रकीय रक्कम मिळून रक्कम रु.११३९९७/- खर्च केल्याचे दिसून येते.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.३०: हर्सूल स.न.१८०/१, १८०/२, १८०/६ साफ़ल्यनगर येथे १५० एमएम

व्यासाची ए.सी.जलवाहिनी टाकणे बाबत.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.२१०४४/-

उपरोक्त अंदाजपत्रक रक्कम रु.२१०४४/- तयार करून ए-१ निविदा दाखल करून प्रत्यक्ष काम हाती घेण्यात आले तेव्हा कार्यालयीन साहित्य पुरवठा रक्कम रु.४३६२५/- शिवाय उर्वरीत खर्च रु.२१०४४/- इतका म्हणजे रु.६४६६९/- चा झाला. तेव्हा ए-१ निविदेचे उल्लंघन झालेले आहे. आणि संबंधित कामावर साहित्य पुरवठा केल्याबाबत स्टॉक रजिस्टरची नोंद घेतलेली नाही व भांडारपाल यांचा अभिप्राय घेतल्याचे दिसून येत नाही.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अद्यापपावेतो अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.३१: १०९ आणि ११० साठा आणि वितरण पुस्तिकाचे अनियमितेबाबत.

सदरील विभागाचे १०९ आणि ११० साठा पुस्तिका आणि वितरण पुस्तिकाची सन २००१ ते २००३ पर्यंतच्या कालावधीसाठी एकच साठा पुस्तिका विहित करण्यात आले असून सदरची पुस्तिका सांक्षाकित केलेले नाही.

वितरण पुस्तिका नसल्याने सन २००१ ते २००३ या आर्थिक वर्षात कोणतीही विकास कामे झालेली आहे किंवा नाही ? भांडार विभागातून वितरीत केलेले पाईप व इतर वस्तुच्या नोंदीबाबत तारखा नमूद नसून कोणत्या कामासाठी आणि कुणास हस्तांतरीत केल्याबाबत स्वाक्षरी दिसत नाही. तसेच साहित्य वितरीत कोणत्या तारखेस केले याबाबत बोध होत नाही. पुस्तिका क्र.११० अन्वये वितरीत केलेल्या साहित्याची देयकातून वजावट झाल्याचे दिसून येत नाही.

ए-१ व बी-१ च्या संचिकाच्या तपासणीअंती एकही संचिकावर भांडारपाल यांचा अहवाल व पाईप, तत्सम, सामान भांडार पुस्तिका किंवा वितरण पुस्तिकाची नोंदी संचिकेवरून दिसून येत नाही. साठा रजिस्टरवर Opening Balance & Glosing Balance याचाही ताळमेळ लागत नाही. सन २००३ -०४ ते सन २००५-०६ पर्यंत साठा पुस्तिकेच्या

जुन्या डेड स्टॉक रजिस्टरवर सामानाची नोंदी घेवून तेच वापस आलेले सामान वितरीत करण्यात आले आहे. तसेच जुन्या सामानाचे स्वतंत्र डेड स्टॉक रजिस्टर उपलब्ध किंवा आढळून आलेले नाही. तसेच सन २००३-०४ च्या साठा रजिस्टरची तपासणीअंती असे दिसून येते की, सदरील रजिस्टर हिरव्या पेनाने Correct असे दर्शविले आहे. ही बाब गंभीर आहे.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.३२: एन-५ जलकुंभ ते बजरंग चौक या ठिकाणी ४०० एमएम सी.आय.व्यासाची जलवाहिनी टाकणे. अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२१,८३,८८८/-

वरील काम करीत असतांना संबंधित ठेकेदारास प्रथम दरम्यानचे देयक अदा करतांना मनपा तर्फे साहित्य पुरवठा केल्याबाबत रक्कम रु. १५,२०,७६७/- इतकी रक्कम वजा केलेली दिसून येते. परंतु संचिकामध्ये साहित्य पुरवठा केल्याबाबत इंडेन/ गेटपास व भांडारपाल यांचा अभिप्राय घेण्यात आलेला नाही.

तसेच दुसरे अंतिम देयक अदा करण्यापूर्वी भांडारपाल याचा दिनांक ९.३.२००६ अभिप्राय मागविण्यात आल्याचे संचिका परि.क्र.५४ वरून असेही स्पष्ट होते की, एन-५ भांडारामधून खालील साहित्य दिले.

१. 400 MM DIK ७ पाईप	१०० × ६ आरएमटी = ६००
	२० × ६ आरएमटी = १२०
	४० × ६ आरएमटी = २२०
	१२ × ५ आरएमटी = ६०

२. ४०० एमएम ४ पी जॉईन्ट १ नं. याची नोंद रजिस्टर क्र.११० सन २००५-६ वसप क्र.२ वर आहे. असे नमूद केलेले आहे. परि.क्र.५७ वर सदर काम हे ५२३५० आरएमटीचे आहे. सदरील बाब संयुक्तिक वाटत नाही. (सदरील काम सन २००३-०४ मध्ये हाती घेण्यात आले)

सदर काम हे विहित वेळेस पूर्ण न झालेले आहे. संचिकेवरून सदरील काम हे दिनांक ३१.१२.२००४ रोजी पूर्ण करावयास पाहिजे होते. परंतु सदरील काम हे दिनांक ३०.४.२००५ रोजी पूर्ण झालेले आहे. त्यामुळे सदर कामामध्ये चार महिने विलंब झालेले असल्याचे विभागाने दंडात्मक कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. तरी पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्रांची तपासणीअंती दिनांक १०.३.२००६ रोजीचे आहे. याबाबत ताळमेळ दिसून येत नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.३३ : पाणी पुरवठा-२ अंतर्गत जलवाहिनीचे दुरुस्तीसाठी साहित्य खरेदीबाबत अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.७,९९,४४०/-

वरील कामाच्या अंदाजपत्रकास मंजूरी करून संचिका परि.क्र.६२,६३ मध्ये साहित्य प्राप्त झाल्याची नोंद स्टॉक रजिस्टरवर व डी.सी.वर विभागाने प्रमाणित केल्याचे दिसून येत नाही. संबंधिताचे दिनांक २६.४.२००४ पर्यंत खरेदी मालाचा पुरवठा करणे आवश्यक

होते. परंतु संबंधिताने दिनांक २०.७.२००४ रोजी म्हणजे ३ महिने विलंबाने पुरवठा केल्याचे खरेदी संचिका वरून स्पष्ट होते. या अनियमिततेबाबत विभागाने कोणती दंडात्मक कार्यवाही केली. तसेच दिनांक २९.३.२००४ सी.आय.डी. जॉईन्ट, ए.सी. पार्सिप आणि इतर तत्सम साहित्य पुरवठा द्वारे मागविल्याचे स्पष्ट होते ते अनुक्रमे (१) रु.१०२१००, (२) रु.१२०७०० आणि (३) रु.४३३७५० एवढ्या रकमेच्या मालाची आयात केली आहे. Terms आणि Condition नुसार माल आयातिकाने Octroi Amount paid पोच द्यावयाची असल्याने सदरच्या मालावर एकूण रक्कम रु.१८४९०/- इतक्या रकमेचा जकात भरणा करावयास पाहिजे होते. परंतु सदरील मालावर चुकीची किंमत लावून कमी जकात वसूल केली आहे.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. ३४: एन-१२ सिध्दार्थ नगर येथे जलवाहिनीचा २५० एमएम वॉल नादुरुस्त

बाबत. अ.प.रक्कम रु.१७०००/-

उपरोक्त कामाबाबत संचिकाचे परि.क्र.२ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे २५० एमएम व्यासाचा व्हॉल काढून त्यास दुरुस्त करून तो इतर ठिकाणी उपयोगात येवू शकतो असे असतांना सदर व्हॉल भांडार मध्ये जमा केल्याबाबत संचिकेमध्ये नमूद केलेले दिसून येत नाही.

सदरील परिच्छेदाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

संबंधित विभागाचे खर्च बाजुचे उपलब्ध अभिलेखे/ संचिका यांचे चाचणी स्वरूपात लेखापरीक्षण करण्यात आलेले आहे. नमूद परि.चे अनुपालन या विभागास सादर करावे असे सूचित करण्यात येते.

पाणी पुरवठा मशिनरी विभाग

ब) पाणी पुरवठा मशिनरी :

सन २००२-०३ ते सन २००५-०६ या आर्थिक वर्षांचे पा.पु.मशिनरी या विभागाचे विविध शिर्षांतर्गत केलेल्या कामाच्या खर्चाच्या संचिका व उपलब्ध अभिलेखे चाचणी स्वरूपात तपासणी करण्यात आली. सन २००२-०३ ते सन २००४-५ या आर्थिक वर्षातील काही खर्चाच्या संचिकांची यापूर्वी तपासणी केल्याचे दिसून आले. तपासणीअंती निदर्शनास आलेल्या अनियमिततात व आक्षेपार्ह बाबी खालील प्रमाणे.

परिच्छेद क्र. १: रोहिलागल्ली, लोटाकारंजा, मोमिनपुरा, देवडीबाजार इ.पाच ठिकाणी स्वेच्छा निधीतून विंघन विहीर खोदून हातपंप बसविणे.

अं.प.रक्कम रु. १२४,२१०/-

- उक्त ठिकाणी स.नगरसेवक यांचे स्वेच्छा निधीतून विंघन विहीरी खोदून हातपंप बसविण्याच्या कामांतर्गत मुद्या क्र.२ अन्वये प्रत्येकी दर रु.३०७/- असतांना ३४.५ एमटीक्यु × ३०७ = १०५९१.५ मात्र अदा करणे ऐवजी ३४-५ × ४२५ = १४६६२.५ मात्र या जास्तीच्या दराने एकूण रु.४०७१/- इतकी जास्तीची रक्कम अदा करणेत आली.
- रक्कम रु.१०५७०२/- ह्या रकमेवर २% रक्कम रु.२११४/- इतका विक्रीकर वसूल करण्यात आलेला नाही. विभागाने जनरल पु.क्र.२१६७ /२१६८८७ दिनांक ७.३.२००७ अन्वये रु.३८६७/- इतकी रक्कम मनपा फंडात भरणा करून अनुपालन सादर केले असून विक्रीकराबाबत अनुपालन पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. २: संतशामबाबा सभागृह चिकलटाणा येथे ६ व्यासाचे विंघन विहीर खोदणे बाबत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.३०,५००/-

उक्त ठिकाणी ६ व्यासाची विंघन विहीर खोदणेबाबत संबंधित संचिका परि.क्र. १४ अन्वये ६” व्यासाचे काम, कमान असल्याने बोअरवेल्सवर काम करता येत नाही. त्यामुळे ४ १/२” या व्यासाचे बोअरवेल्स द्वारे काम करण्यात आले असे स्पष्ट नमूद केलेले आहे. संचिका परि.क्र.१५ नुसार रु.२४९७६/+१०००= रु.२५९७५/- असे ४ १/२” व्यासाचे बोअरवेल्सवर ६” या व्यासाची परिमाण धरून रु.२९४१९/-इतकी रक्कम अदा करणेत आल्याचे दिसून येते.

विभागाने याबाबत खुलासा सादर केलेला असून तो पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र. ३: सिडको व शहराच्या विविध प्रभागामध्ये ४ १/२” Q व ६” Q व्यासाचे विंघन विहीर खोदून हातपंप बसविणे बाबत.

सिडको व शहराच्या विविध प्रभागामध्ये ४ १/२” Q विंघन विहीरी खोदून हातपंप बसविणे बाबत मे.तिरुपती बोअरवेल्स ,नाशिक यांना सादर काम देण्यात आल्याचे

निदर्शनास येते. संबंधित संचिका तपासणीअंती असे दिसून येते की, ४ १/२" Q व्यासाचे विंधन विहीर खोदणेबाबत मंजूरी घेण्यात आलेली आहे. याबाबतची मोजमाप पुस्तिकाच्या नोंदी तपासणी केल्या असता प्रत्यक्षात ६" Q व्यासाचे विंधन विहीर खोदण्याचे कामाबाबत नोंदी घेवून तशी रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते.

अ. क्र.	विषय	अ.प.रक्कम	संचिकेत दर्शविलेली साईज	मोजमाप पुस्तिकेत दर्शविलेली साईज	लेखाशिर्षक स.न.से.स्वेच्छा
१	सिडको एन-२ मायानगर ४ १/२" Q साईजचे विंधन विहीर खोदून हातपंप बसविणे.	२५९७५/-	४ १/२" Q	६" Q	२००२-०३
२	एकनाथ नगर पोलिस चौकी जवळ विंधन विहीर खोदून हातपंप बसविणे.	२५९७५/-	४ १/२" Q	६" Q	२००२-०३
३	लक्ष्मी कॉलनी सिडको एम-२ डी सेक्टर येथे ४ १/२" Q साईजचे विंधन विहीर खोदून हातपंप बसविणे.	२५९७५/-	४ १/२" Q	६" Q	२००२-०३
४	दिल्लीगेट ओपन स्पेस येथे स्वेच्छा निधीतून विंधन विहीर खोदून हातपंप बसविणे.	२५५५०/-	४ १/२" Q	६" Q	२००२-०३

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.५: औरंगाबाद शहर पाणीपुरवठा देखभाल व दुरुस्ती अंतर्गत विविध पंपगृहातील

पंपाचे व्हॉल्व बदली करणे बाबत.अ.प.रक्कम रु.५९६६९९/-

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/का.अ./पा.पु.म./१४७/०६ दिनांक १७.०२.२००६.

औरंगाबाद शहर पाणीपुरवठा देखभाल आणि दुरुस्ती अंतर्गतच्या शिर्षाखाली विविध पंपगृहातील विविध आकाराचे व्हॉल्व बदली करणे बाबत रक्कम रुपये ५,९६,६९९/- मात्रच्या अंदाजपत्रकीय दराने मे. तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स सेल्स आणि सर्व्हिसेस यांना जा.क्र./मनपा /का.अ. /पा.पु.म. /१४७ / ०६ , दि.१७.२.२००६ अन्वये काम करणेस्तव आदेशित केले होते.

१. आदेश निर्गमित करतांना कोणत्या स्थळी व किती व्हॉल्व बसवायचे आहेत याची नोंद किंवा उल्लेख नाही.

२. कोणत्या पंपगृहातील व्हॉल्व कशामुळे बदली करावयाचा आहे ह्या संदर्भात पंपऑपरेटर, दुय्यम आवेक्षक (Sub Oversear) किंवा उपअभियंता यांचा अभिप्राय नाही.
३. गुत्तेदार तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स सेल्स अँड सर्व्हिसेस यांनी सहाय्यक अभियंता पा.पु.मशिनरी यांना १४.६.०६ रोजी पत्र देवून उपरोक्त व्हॉल्व विविध ठिकाणी बसविण्याकरीता देण्यात यावे असे नमूद केले आहे. परंतु सदरील व्हॉल्व दिल्याबाबत कोणतेही पोच नाही.
४. परिच्छेद क्र.३९ नुसार साहित्याचा पुरवठा १३.६.२००६ रोजी करण्यात आल्याचे दर्शविण्यात आले आहे.
५. तद्वतच परिच्छेद क्र.४० नुसार विविध आकाराचे २२+१६ =३८ व्हॉल्वचा पुरवठा केल्याबाबत साठा पुस्तिका क्र.१०९ पान क्रमांक १ वर नोंद आहे. तद्वतच कार्यादेशही ह्याच तारखेस म्हणजेच १७.२.२००६लाच देण्यात आला आहे हे कसे ?
६. साहित्य पुरवठा केल्याबाबतचे देयक किंवा चलन प्रस्तुतचे संचिकेत उपलब्ध नाही.
७. डेड स्टॉक पुस्तिकेत जुने व्हॉल्व परत केल्याची नोंद नाही.
८. गुत्तेदारास साहित्य दिल्याबाबत त्याची स्वाक्षरी नाही. तसेच काम व्यवस्थित पार पडले ह्या बाबत देखभाल पथकाचा अभिप्राय नाही.
९. गुत्तेदार मे.तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स ह्यांनी पत्र देवून विनंती केली आहे की, व्हॉल्व तपासणी २७.५.२००६ रोजी आयोजित केली आहे. तदनंतर माल येण्यास १५ दिवस लागतील तत्पुर्वीच काम कसे पूर्ण झाले ?
वरील सर्व बाबींबाबत लेखी अनुपालन अहवाल लेखा परीक्षण विभागास सादर केला असून तो पडताळणीअंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.६:- पाणी पुरवठा करीता भाडेतत्वावर खाजगी वाहन टँकर्स घेणे बाबत.

औरंगाबाद शहराअंतर्गत पाणी वितरणासाठी महानगरपालिकेकडे जलवितरण टँकर्स (स्वमालकीचे) असूनही जा.क्र.११५३ आणि ११५४ दिनांक २४.३.२००५ रोजी मे. सचिन वॉटर सप्लायर्स आणि साईकृपा वॉटर सप्लायर्स ह्या दोन स्थानिक गुत्तेदारांना पाच महिने मुदतीकरता पाणी वितरणार्थ आदेशित करण्यात आले होते. संबंधिताचे किती टँकर्स कार्यरत होते याचा आदेशात उल्लेख नाही.

तद्वतच संबंधित गुत्तेदारांनी कोणत्या पंजीकरण क्रमांकाचे टॅक्स या कामासाठी कार्यरत केले होते याचा आदेशात उल्लेख नाही. तसेच परिच्छेद क्र.८४,८५ अन्वये प्रस्तुतचे कामी रू.७ लाख इतका खर्च अपेक्षित होता. परंतु परि.क्र.८६ नुसार रक्कम रू.१४ लाख इतका खर्च होईल असे नमूद केले आहे. प्रत्यक्षात या कामासाठी रक्कम रू.२१,१४,२९६/- खर्च करण्यात आला आहे. तद्वतच सदरील खर्च कोणत्या लेखाशिर्षकानुसार करण्यात आला आहे याचा उल्लेख नाही. लेखाविभागाचा अभिप्राय आढळून आला नाही. परि.क्र.१३७ नुसार पाणीपुरवठा संदर्भात टॅकरद्वारे जलवितरणार्थ नविन निविदा मागवून नविन निविदांना मंजूरी देण्यात आली आहे. परंतु त्या संदर्भात नविन आदेश निर्गमित केलेले नाहीत.

दिनांक १२.३.२००६ पर्यंत कार्यालयाची अनुमती नसतांना प्रस्तुतचे टॅक्स कार्यरत होते. विशेष बाब म्हणजे निर्गमित केलेल्या मागील पाच महिन्यांच्या आदेशावरच टॅक्स कार्यरत ठेवूनच अतिरिक्त रक्कम अदाई करण्यात आली आहे.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

परिच्छेद क्र.७:- सिडको व शहराच्या विविध प्रभागांमध्ये ४ १/२ "Q व ६" Q साईजचे विंघन

विहीर खोदून हातपंप बसविणे. अंदाज पत्रकीय रक्कम रू.१६४२,८८६/-

संदर्भ:- जा.क्र./मनपा/पा.पु.म/का.अ./११९९/०२ दिनांक २९.१०.२००२.

सिडको वसाहत व शहराच्या विविध प्रभागामध्ये ४ १/२ "Q व ६" Q साईजचे विंघन विहीरी खोदून त्यावर हातपंप बसविणेच्या सन्माननीय नगरसेवकांचे स्वेच्छानिधी अंतर्गत खर्च करावयाच्या व त्याचे मागणी नुसार कार्यान्वित करावयाच्या विंघन विहरी संदर्भात अंदाजपत्रक तयार करून मान्यता घेण्यात आल्याचे संचिकेत निर्दिष्ट केले आहे. सदरचे अंदाजपत्रकाचे जाहीर प्रगटीकरण करण्यात आले नाही ? स्थानिक वृत्तपत्रात प्रसिध्दी देवून निविदा का मागविण्यात आल्या नाहीत ? स्थायी समिती अथवा सर्वसाधारण सभेची मान्यता का घेण्यात आली नाही ह्या संदर्भात उचित खुलासा मागविणे योग्य राहिल.

अंदाजपत्रक संलग्नित नाही व त्यास मान्यता घेतल्याचा उल्लेख नाही. काम अंतिमरित्या कधी संपवायचे याचा उल्लेख नाही. परि.क्र. ३ पान क्र.२ अन्वये एकूण ३१ विहीरी खोदून हातपंप बसविण्याचे कामास मान्यता घेण्यात आल्याचा उल्लेख आहे. परंतु परि.क्र. १७ व २५ नुसार तशी परिस्थिती नाही. प्रस्तुतचे काम दिर्घकाळ म्हणजे वित्तीय वर्ष संपूनही दि.३०.१२.२००३ पर्यंत कार्यरत असल्याचे दिसून येते. कामाबाबतचे नियम आणि अटी Term and Condition काय आहेत तसेच मोजमाप पुस्तिका क्र.१०५० पान क्र.०१७ अन्वये गुत्तेदारास अदा करण्यात आलेली रक्कम रू.१६४२,८८६=४० वर आयकर, एस.टी. आणि अन्य रक्कम वजावट व्हावयास पाहिजे. परंतु तसे झाल्याचे निदर्शनास येत नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते पडताळणी अंतर्गत आहे.

यांत्रिकी विभाग लेखापरीक्षण

(सन २००६-०७ व एप्रिल २००७ ते ऑगस्ट २००७.)

जमा बाजु लेखापरीक्षण:

- सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षात यांत्रिकी विभागाकडील वाहने, भंगार साहित्य, जुने टायर्स इत्यादीच्या लिलावाबाबत:
औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या मालकीची जुनी विविध वाहने व यंत्र सामुग्रीचा जाहीर लिलाव करण्यासाठी दिनांक ५.८.२००६ रोजी बोली पध्दतीने करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले. सदर लिलावा संबंधी निर्णय घेण्यासाठी आठ अधिकारी व तीन स्थायी समिती सदस्यांची एकत्रित समिती गठण करण्यात आली असल्याचे दिसून आले. समितीमध्ये एकूण १६ वाहने व इतर साहित्याची किंमत निश्चित करण्यात आली. त्यानुसार महानगरपालिकेने वरील साहित्याची/ वाहनांची किंमत रु.६७३३५०/- इतकी निश्चित केली होती. लिलावामध्ये सदर साहित्य/ वाहनांची किंमत रु.९८६८०९/- इतकी बोली बोलण्यात आली. त्या किंमतीवर वॅट टॅक्स (प्रचलित दराने) रु.१००६३७/- इतकी असून त्यामुळे एकत्रित किंमत रु.१०८७४४६/- इतकी येत असल्याचे दिसून आले.

सदर वाहनांचा लिलाव अंतिम करून त्यास मंजूरी मिळण्यासाठी मा.आयुक्तांच्या शिफारशीनंतर सदर प्रकरण दिनांक ०७.११.२००६ रोजीच्या स्थायी समिती सभेमध्ये विषय क्र. १४७ नुसार मंजूर करण्यात आले. अतिरिक्त शहर अभियंता यांनी सादर केलेल्या प्रस्तावामध्ये १६ वाहनांपैकी ३ वाहनांची बोली किंमत ही महानगरपालिकेने काढलेल्या किंमतीपेक्षा कमी आल्यामुळे त्यांचा लिलाव रद्द करण्यात आला असल्याचे संचिकेवरून दिसून आले. त्यामुळे एकूण १३ विविध प्रकारचे वाहने व इतर साहित्य लिलावा करीता प्रस्ताव स्थायी समिती सभेमध्ये मंजूर करण्यात आला आहे. सदर लिलावाअंती विविध १३ वाहनांपैकी ६ वाहने ही संबंधित बोली धारकांनी घेवून न गेल्यामुळे त्यांची अनामत रक्कम रु.१००००/- (प्रत्येकी) असे रु.६०,०००/- जप्त करण्यात आल्याचे संचिकेवरून दिसून आले आहे. एकूण सदर वाहन प्रक्रियेमधून रु.७७७२५५/- +६००००/- असे एकूण रु.८३७२५५/- महापालिकेस प्राप्त झाल्याचे दिसून आले आहे. सदर वाहन प्रक्रिये अंतर्गत व्हिडिओ शुटींग साठीचे देयक रु.१५००/- हे मे.रेवन फोटो स्टुडिओ अँड व्हिडीओ शुटींग औरंगाबाद यांना अदा करण्यात आलेले आहे.

२. औरंगाबाद महानगरपालिकेद्वारा चालविण्यात येणाऱ्या परिवहन सेवेबाबत :

औरंगाबाद महानगरपालिकेद्वारा सुरु करण्यात आलेल्या परिवहन व्यवस्थेमधून महापालिकेस प्राप्त झालेल्या उत्पन्नाची तपासणी ही संबंधित अभिलेख्यांआधारे करण्यात येत आहे. त्याबाबतचा अहवाल स्वतंत्रपणे लवकरच सादर करण्यात येईल.

खर्च बाजू लेखापरीक्षण:

यांत्रिकी विभागाचे सन २००६-०७ माहे एप्रिल ०७ व माहे ऑगस्ट ०७ या कालावधीतील अभिलेख्यांचे विशेष लेखापरीक्षण करण्यासाठी मा.सभापती,स्थायी समिती यांनी आदेशित केलेले आहे. त्या अनुषंगाने यांत्रिकी विभागातील वाहनाचे लॉग बुक, हिस्ट्री बुक, मंजूर निविदा संचिका व तत्सम लेख्यांचे लेखापरीक्षणामध्ये खर्च बाजूच्या अभिलेख्यांची तपासणी हाती घेतली असून तपासणी कालावधी मध्ये जे आक्षेप आढळून आले ते खालील प्रमाणे नमूद करण्यात येत आहेत.

परिच्छेद क्र.१: टायर रिमोल्डींग वार्षिक करार संचिकेबाबत.

टायर रिमोल्डींग प्रित्यर्थच्या कामासाठी वार्षिक करार करणेस्तव निविदा मागविल्या असता करार संचिकामध्ये वित्तीय वर्ष २००५-२००६ साठी संतोषी टायर, ए-२९, एम.आय.डी.सी. रेल्वेस्टेशन औरंगाबाद यांनी दाखल केलेली निविदेमध्ये अटी-शर्ती नुसार शॉप अॅक्ट - १९४९ अन्वये लायसन्स , एस.एस.आय.पंजीकरण नसल्यामुळे प्रस्तुतची निविदा स्वीकृत करण्यात आली नाही. संचिकेतील पृ.क्र.एनएस-४, परिच्छेद क्र.१६ अन्वये नमूद करून निविदा रद्द करण्यात आली. तद्वतच वार्षिक करार संचिका वित्तीय वर्ष २००६-०७ अवलंबिण्यात आलेल्या तरतुदीनुसार (१) वॉशपंप रिपेअरींगसाठी स्पेअर्सपार्ट खरेदी करणे व जॉबवर्क करणेबाबत (२००६-०७) नवजिवन ऑटो सर्व्हिस, यांचेशी वार्षिक करार करण्यात आला. सदर एजन्सीचे (शॉप अॅक्ट लायसन्स, एस.एस.आय.रजिस्ट्रेशन प्रमाणपत्र Income Tax प्रमाणपत्र व Bond इ.नसतांनाही प्रस्तुत एजन्सीची कोणत्या अटी शर्ती अन्वये निविदा स्विकारण्यात आली आहे याचा बोध झालेला नाही. तसेच जॉबवर्क करणे बाबत ३०% कमी दराने वार्षिक करार केला असतांना निविदा अट ५४ (२) अन्वये ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम घ्यावयास पाहिजे होती तसे दिसून येत नाही.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. विभागाने यापुढे प्रशासकीय दृष्ट्या त्रुटी राहणार नाहीत याची दक्षता घ्यावी.

परिच्छेद क्र.२ : १) ऑटो इलेक्ट्रीकल स्पेअर पार्ट खरेदी व जॉबवर्क करणे बाबत वार्षिक करार संचिका (सन २००६-२००७) व

२) मारुती कार /व्हॅन /इतर वाहनांसाठी स्पेअर पार्ट्स खरेदी व जॉबवर्क करणे बाबत वार्षिक करार संचिका (सन २००६-२००७) तपासणीबाबत.

यांत्रिकी विभागातील कार्यरत असलेल्या वाहनासाठी ऑटो इलेक्ट्रीकल स्पेअर पार्ट खरेदी जॉबवर्क करणेसाठी मे.चाणक्य ऑटो इलेक्ट्रीकल अॅण्ड डिझेल सर्व्हिस व मे.मारुती केअर सेंटर औरंगाबाद यांच्याशी वार्षिक करार करण्यात आला.मे.चाणक्य ऑटो इले.यांनी जॉबवर्क

करण्यासाठी Estimate Rates च्या १५% कमी दराने व मे.मारुती केअर सेंटर औरंगाबाद यांनी जॉबवर्क कामासाठी Labour Charges च्या ३६% कमी दराने वार्षिक करार केला. परंतु वार्षिक करार करतांना निविदा नियम ५४(२) नुसार ५% अतिरिक्त सुरक्षा रक्कम घेतलेली नाही. याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. १८, दिनांक ३०.१०.२००७ रोजी देण्यात आले आहे.

विभागाने सादर केलेला खुलासा समाधानकारक असून परिच्छेद वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.३: - वर्ग-१ अधिकाऱ्यांसाठी Indica कार खरेदी बाबत.

माहे एप्रिल २००६ ते माहे ऑगस्ट २००७ या कालावधीतील लेख्यांची तपासणी हाती घेण्यात आलेली आहे. तपासणीदरम्यान विषयांकित प्रकरणी संचिका तपासल्यानंतर खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आलेल्या आहेत.

१. स्थायी समिती ठराव क्र.११४ दि.२२.९.२००६ नुसार कार्यकारी अभियंता(पा.पु), अति.शहर अभियंता, कार्यकारी अभियंता(वि/ड्रे) यांच्या वापरातील जुनी वाहने अन्य अधिकाऱ्यांना देण्यात येवून तसेच प्रिमिअर ११८ NE कार क्र. MH-20-M-7000 ही २.५० लक्ष कि.मी. पेक्षा जास्त चालल्यामुळे तीही बदलण्याच्या अवस्थेत असल्याचे प्रस्तावात नमूद करून एकूण चार कार रु.१६१४५०४/- इतक्या रकमेस खरेदी करण्याची मान्यता मिळाली आहे. त्याअनुषंगाने मे.सान्या मोटार्स, औरंगाबाद यांना त्यांचे बील क्र./व्हाऊचर क्र.१४२६ दि.३०.९.२००६ आधारे रु.१६१४५०४/- अदा करण्यात आले आहे.
२. तदनंतर स्थायी समिती ठराव क्र.३०६ दिनांक २०.३.२००७ नुसार रु.१६२५,२५२/- इतक्या रकमेच्या चार Indica (Diesel)कार खरेदीस मान्यता देण्यात आलेली आहे. सदर वाहन खरेदी अंतर्गत उपआयुक्त (प्र), उपआयुक्त (म), मुख्यलेखाधिकारी व नगरसचिव यांचे वापरातील वाहने लिलाव करण्याचीही मान्यता मिळालेली आहे. तसेच संचिका पृ.क्र.९ नुसार MH-20-M-7000 ही कार सुध्दा लिलावाद्वारे विक्री करण्यासाठी मा.आयुक्त यांनी मान्यता दिलेली आहे. मात्र असे दिसून येते की, वरील प्रमाणे पाचही कारचा लिलाव आजपावेतो करण्यात आलेला नाही.
३. मे.सान्या मोटार्स, औरंगाबाद यांचेकडून वरील प्रमाणे खरेदी करतांना DLX-TC या विशिष्ट मॉडेल खरेदीसाठीच Quotation घेण्यात आले आहे व त्यानुसार खरेदी करण्यात आलेली आहे. सदरची बाब आक्षेपार्ह आहे. अन्य मॉडेल बाबतही Quotation घेणे आवश्यक होते. जेणेकरून तुलनात्मक दृष्ट्या दर निश्चित करून खरेदी करणे संयुक्तिक झाले असते. परिणामी महानगरपालिकेचा आर्थिक फायदा झाला असता.
उपरोक्त मुद्द्यांआधारे खालील मुद्द्यांचा खुलासा करावा-

१. विषयांतर्गत पाच वाहनांचा लिलाव वर्षानंतरही का करण्यात आलेला नाही?
२. DLX-TC इंडीका कारच खरेदी करण्यामागचे कारण / हेतू काय होता ?

या बाबत विभागाला अर्धसमास पत्र क्र. ७ दि.२९.०९.२००७ नुसार कळविण्यात आले आहे. विभागाने अनुपालन सादर केले असून विभागाने केलेली कार्यवाही स्थायी समितीच्या निदर्शनास आणून द्यावी.

परिच्छेद क्र.४: महानगरपालिका प्रशासनाचे मालकीच्या वाहनासाठी पुरविण्यात येणाऱ्या इंधन मर्यादेची (Limitations) माहिती पुरविणे संबंधी.

महानगरपालिका मालकीच्या विविध प्रकारचे वाहनांना वितरित करण्यात येत असलेल्या इंधन (पेट्रोल,डिझेल इ.) बाबतची मासिक मर्यादा (Limitations) ठरवून देण्यात आल्याचे कार्यालयीन आदेश निर्गमित झालेले आहेत. तदनुषंगाने कार्यालयीन लहान व मोठ्या वाहनासाठी इंधन वितरित करण्यात येत असलेल्या वाहनाचे पंजीकृत नंबरासह माहिती उपलब्ध करून देण्यासाठी विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१९,दिनांक ३०.१०.२००७ व अर्धसमास पत्र क्र.३१, दिनांक १७.११.२००७ रोजी देण्यात आले आहे अधिकारी व पदाधिकारी यांना दिलेल्या लहान वाहनांची माहिती विभागाने दिलेली आहे. परंतु मोठ्या वाहनांची माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

आक्षेपानुसार विभागाने माहिती सादर करावी. तसेच मोठ्या वाहनांसाठी सुध्दा इंधन मर्यादा ठेवता येईल किंवा कसे ही बाब विभागाने पडताळून पहावी.

परिच्छेद क्र.५: इ.स.२००६-०७ माहे एप्रिल ०७ ते ऑगस्ट ०७ या वित्तीय वर्षात प्राप्त झालेल्या इंधन वितरण पुस्तिकांची माहिती मिळणे बाबत.

सन २००६-०७ माहे एप्रिल ०७ ते ऑगस्ट ०७ या वर्षात हस्तांतर केलेल्या एकूण इंधन वितरण पुस्तिकांची संख्या व त्या संदर्भातील प्रमाणित साठा रजिस्टर (Stock Register) उपलब्ध करून देण्यासाठी विभागास पत्र क्र. १९, दिनांक ३०.१०.२००७ व अर्धसमास पत्र क्र.३१, दिनांक १७.११.२००७ ला पत्र देण्यात आले असून तदनुषंगाने भांडार अधिक्षक यांना जा.क्र./मनपा/मुलेप/१५४/०७, दिनांक ४.१०.२००७ पत्र देण्यात आले. परंतु विभागाने उक्त माहिती उपलब्ध करून दिलेली नसतांना उपलब्ध करून दिल्याचे नमूद केले आहे व भांडार अधिक्षक यांनी अद्याप पावेतो माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.

भांडार विभागाने आवश्यक ती माहिती उपलब्ध करून दिल्यानंतर पडताळणी करणे शक्य होईल.

परिच्छेद क्र.६: जेसीबी खरेदी अंतर्गत अदा केलेल्या जकात रकमेबाबत व प्रवेश कर रकमेबाबत.

यांत्रिकी विभागाचे सन २००६-०७ या आर्थिक वर्षातील अभिलेख्यांच्या लेखापरीक्षा दरम्यान विषयांकित खरेदी संचिकेच्या तपासणीअंती खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. मा.स्थायी समिती ठराव क्र.३५१ दिनांक ३०.३.२००७ आधारे JCB India Ltd यांचेकडून प्रशासकीय मान्यतेअंती रूपये ४८७१८४०/- इतक्या रकमेस दोन जेसीबी वाहने खरेदी करण्यात आली आहेत. (डी.डी.क्र. ०१५०६७ दिनांक ३.४.२००७) या रकमे व्यतिरिक्त Entry Tax, Octroi, Insurance प्रित्यर्थ अनुक्रमे रूपये ६६४२८/- रूपये १२१७९६/- व रूपये ५७७०८/- इतकी रक्कम संबंधितांना अदा केल्याचे निदर्शनास येते, सदरची खरेदी ही १२ व्या वित्त आयोगाकडून मिळालेल्या रकमेमधून प्रस्तावित करून प्रशासकीय मान्यतेअंती केल्याचे निदर्शनास येते, मात्र लेखाविभागा मार्फत आर्थिक तरतूदी बाबत छाननी करण्यात आलेली नाही.
२. सदर खरेदी अंतर्गत रूपये १२१७९६/- इतकी रक्कम जकाती प्रित्यर्थ संबंधितास अदा करण्यात आलेली आहे.(मे.सहकार एजन्सीज)वास्तविक महानगरपालिकेने कंपनीकडून रास्त खरेदी केली असल्यामुळे जकाती मध्ये सुट मिळविण्याच्यादृष्टीने प्रयत्न केलेले नाहीत, जकात अभिकर्ता यांचेशी महानगरपालिकेने जकात वसूलीसाठी केलेल्या करारनाम्यानुसार तपासणी करणे आवश्यक होते, त्यामुळे रूपये १२१७९६/- इतक्या रकमेचा परतावा मिळण्याच्यादृष्टीने विभागाने कार्यवाही करावी.
३. सदरची खरेदी ही १२ व्या वित्त आयोगाकडून मिळालेल्या रकमेमधून प्रस्तावित करून प्रशासकीय मान्यता असल्याचे दिसून येते. सदरच्या खरेदी अंतर्गत रु.६६४२८/- Entry Tax प्रित्यर्थ अदा करण्यात आलेला आहे. परंतु मुंबई मोटार वाहन कर कायदा १९५८ कलम १३ अन्वये सरकारी वाहने, स्थानिक स्वराज्य संस्था व महानगरपालिकेची वाहने यांच्यासाठी १००% कर माफी असतांना (Entry Tax) प्रवेश कर देण्यात आला आहे. सदरचे वाहने खरेदी करतांना संबंधित विभागाकडून सदरचे प्रकरणी योग्य खबरदारी घेतलेली दिसत नाही.
याबाबत यांत्रिकी विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.७: ऑईल, लुब्रिकंट खरेदीचे अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बाबत.

ऑईल, लुब्रिकंट इ. खरेदीचे डी.सी., मूळ देयके, गेटपास (Gate Pass), साठा पुस्तिका नंबर १०९, ११०, १११ उपलब्ध करून देण्यासाठी विभागास कळविले असता सन २००६-०७ मधील रजिस्टर क्र. १११ (Stores Ledger) अद्याप पावेतो उपलब्ध झालेले नाहीत, रजिस्टर क्र.१०९ मध्ये (Stock Register) सदरील विभागाने नोंद घेतल्याचे आढळून आले नाही. उक्त नोंदी रजिस्टर क्र.१११ मध्ये घेतल्याचे दिसून येते. उक्त अभिलेखे उपलब्ध करून देण्याबाबत मा.मुख्यलेखापरीक्षक यांनी जा.क्र./मनपा/मुलेप/१७२/०७, दिनांक २६.१०.२००७ अन्वये पत्र देवूनही उक्त अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाही. परंतु विभागाने रजि.क्र.११० (Issue of General Reg) लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून दिले आहे. अर्धसमास पत्रानुसार आवश्यक ते अभिलेखे विभागाने पडताळणीस्तव सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र.८ : यांत्रिकी विभागा अंतर्गत आवक पुस्तिका उपलब्ध करून देणे बाबत.

यांत्रिकी विभागा अंतर्गत अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण कार्यरत असून या कामी आवक पुस्तिका अत्यावश्यक आणि अपरिहार्य असल्याने प्रस्तुतच्या पुस्तिका सत्वर उपलब्ध करून देण्यासाठी विभागास अर्धसमास पत्र क्र. १४, दिनांक १६.१०.२००७, अर्धसमास पत्र क्र. १९, दिनांक ३०.१०.२००७, अर्धसमास पत्र क्र. ३१, दिनांक १७.११.२००७ देण्यात आलेले असून अद्याप पावेतो उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून यापुढे विभागाने आवक रजिस्टर ठेवणे आवश्यक राहिल.

परिच्छेद क्र.९:- एमएच-२० यु ९८९८ या वाहनावरील खर्चाबाबत:

१. M & R वर ऑर्डर नं.२१/७ दिनांक ५.१.२००७ नुसार रु.२७७६/- खर्च करण्यात आला आहे. सदर खर्चांमध्ये रु.३५०/- ही Rear Bumper replace करण्या प्रित्यर्थ खर्च करण्यात आली आहे. मात्र जुने Bumper जमा केल्याची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
२. रु.७४६.६६ ही रक्कम Engine Oil प्रित्यर्थ व रु.४००/- Service charges प्रित्यर्थ खर्च केली आहे. महानगरपालिका Engine Oil स्वतंत्रपणे खरेदी करित असल्यामुळे सदरचा खर्च अनावश्यक वाटतो. (M/s Saniya Motors A'bad यांचेकडील देयक क्र. १६०५४, दिनांक ०६.०१.२००७.)
तसेच ऑर्डर क्र. १४१९/०६ दिनांक २६.०७.२००६ नुसार रु.५५८५/- M & R वर खर्च करण्यात आलेला आहे. या खर्चांमध्ये रु.६८९/- Engine Oil प्रित्यर्थ व रु.४००/- Service Charges प्रित्यर्थ खर्च करण्यात आलेला आहे.

(M/s Saniya Motors Bill No.06636 दिनांक २६.०७.२००६ नुसार.

वरील प्रमाणे खुलासा लेखा परीक्षण विभागास तात्काळ देण्यात यावा असे अर्धसमास पत्राद्वारे सूचित केले असता विभागाने अनुपालन सादर केले असून ते समाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.१०: एमएच-२०, ३००० Esteem Car या वाहनावरील दुरुस्ती खर्चाबाबत.

सदर गाडीचे सीट कव्हर Spiral Seat व लोड बदलण्यासाठी तीन दरपत्रके मागवून त्यापैकी कमी दराचे M/s New Sadhna Engineering औरंगाबाद यांचे दर प्राप्त झाले असता त्यांना जा.क्र.१२५९/०६ दिनांक ०४.०७.२००६ नुसार कार्यादेश देवून रु.४०००/- हे देयक क्र.३०९ दिनांक १५.११.२००६ नुसार अदा करण्यात आले आहेत. मात्र तीनही कोटेशन हे मे.साधना इंजि.अय्युब गॅरेज व परमार ऑटो गॅरेज यांचे कडून प्राप्त झाले आहेत. वास्तविक वरील तिन्ही एजन्सी या दरपत्रकानुसार साहित्य पुरवठा करित नसून त्या व्यतिरिक्त कामासाठी असल्याचे दिसते. म्हणजेच सदर कामासाठी असलेल्या एजन्सीकडून कोटेशन मागविणे आवश्यक होते. जेणेकरून स्पर्धात्मक दर प्राप्त झाले असते व आर्थिक फायदा होवू शकला असता.

वरील तिन्ही एजन्सीकडून दरपत्रके मागविण्याचा हेतू स्पष्ट होत नाही. विभागाने समर्थनीय खुलासा करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन तपासण्यात आले. यापुढे रजिस्टर्ड एजन्सीकडून कामे करून घ्यावीत तसेच सदरची कार्यवाही करतांना विभागाने महापालिकेचे आर्थिक हित जोपसणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. ११: एमएच-२० ई-३३०३ मारुती कार M & R For 2006-2007.

सदर वर्षात Spiral Seat बसविण्यासाठी दिनांक १६.०६.२००६ रोजी तीन दरपत्रके मागविण्यात आली. तुलनात्मकदृष्ट्या मे. न्यु साधना इंजि. वर्क्स यांचे दर कमी असल्याने रु.१४५०/- या (दोन सीट) रकमेस मान्यता घेवून बील क्र. ४७४ दिनांक २०.०७.२००६ आधारे रु.१४५०/- अदा करण्यात आले.

तद्नंतर दिनांक २०.१.२००७ रोजी मागविण्यात आलेल्या तीन दरपत्रकांआधारे पुनश्च दोन Spiral Seat प्रित्यर्थ रु.१४५०/- हे बील क्र.३८, दिनांक ३०.०३.२००७ आधारे मे. तिरुपती इलेक्ट्रीकल्स औरंगाबाद यांना अदा करण्यात आले.(कमी दरानुसार)

वास्तविक माहे, जुलै, २००६ मध्ये Spiral Seat खरेदी केले असतांना पुनश्च माहे मार्च-२००७ मध्ये Spiral Seat खरेदी करण्याची आवश्यकता काय होती याचा बोध झालेला नाही. त्यामुळे सदर खरेदीबाबत विभागाने संयुक्तिक खुलासा करावा. तसेच सदर Seat सरासरी किती काळ वापरात असणे आवश्यक आहे याबाबतही अवगत करावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन समाधानकारक असून आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. १२: ऑईल/लुब्रीकंटस खरेदी बाबत.

उपरोक्त विषयान्वये यांत्रिकी विभागामार्फत सन २००६-०७ या वित्तीय वर्षात ऑईल/लुब्रीकंटस खरेदी करण्याबाबत मा.आयुक्त यांची मंजूरी घेवून जा.क्र./मनपा/यांत्रिकी/५४२/०७ दिनांक १५.३.२००७ अन्वये १३६८६२/- रु.ऑईल लुब्रीकंटस खरेदी करण्याचे आदेश मे. लुब ऑईल डिस्ट्रीब्युटर यांना देण्यात आले होते.

अ.क्र	मालाचे नांव	नग	दर	रूपये
१	इंजिन ऑईल २०००४०	४२० Lit.	९४.५२	३९६९०/-
२	हायड्रॉलिक ऑईल	४२० Lit.	८१.९०	३४३९८/-
३	गिअर ऑईल	४२० Lit.	९१.३५	३८३६७/-
४	ब्रेक ऑईल २५० ml×२०	२० Lit.	२३०	४६००/-
५	बिअरींग ग्रीस (१/२ kg×२०)	४० kg	११५	४६००/-
			+१२.५ Vat	१२१६५५/- १५२०७/-
			एकूण	१३६८६२/-

परंतु खरेदी करतांना खालील प्रमाणे करण्यात आली.

अ.क्र.	मालाचे नांव	नग	दर	रुपये
१	इंजिन ऑईल	८४० Lit.	९४.५०	७९३८०/-
२	ब्रेक ऑईल २५० ml×२०	२० Lit.	२३०	४६००/-
३	बिअरींग ग्रीस (१/२ kg×२०)	४० Kg.	११५	४६००/-
			+१२.५ Vat	८८५८०/- ११०७२/-
			एकूण	९९६५२/-

म्हणजेच संबंधिताने अ.क्र. १,४ व ५ ची खरेदी केलेली आहे व अ.क्र.२, व ३ ची खरेदी केलेली नाही. दिनांक २३.२.२००७ रोजी चेक क्र.७७००६१ रु.३७२१० / - फरक रकमेचा चेक संबंधितास अदा करण्यात आला आहे व देयकावर खरेदी केलेल्या किंवा आयात केलेल्या विशिष्ट मालाचे विवरण, वर्गिकरण नमूद केलेले आहे मात्र एजन्सीने Tax Invoice सादर केलेले नाही.

याबाबतचे अनुपालन प्राप्त झाले असून एजन्सीकडून Tax Invoice हस्तगत करण्याची कार्यवाही विभागाने करावी. अभिलेखे तपासणीअंती कोणतीही आर्थिक अनियमितता झाली नसल्याचे दिसून येते.

परिच्छेद क्र. १३: ब्रेक ऑईल, बेरींग ग्रीस खरेदी बाबत.

विषयांकित खरेदीच्या उपलब्ध अभिलेख्यांच्या तपासणीमध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

वित्तीय वर्ष १.४.२००६ ते ३१ मार्च २००७ या वर्षात यांत्रिकी विभागाकरीता जा.क्र./७७४/०६, दि.२५.४.२००६ अन्वये तीन कार्टुन ब्रेक ऑईल (१५ Lits.)(प्रति कार्टुन रु.२२५०/- रु. प्रमाणे) एकूण रक्कम रु.६७५०/- तद्वतच बेरींग ग्रीस २ कार्टुन (१० Lits.) प्रति कार्टुन रु.२४५२.५०/- प्रमाणे रु.४९०५/- खरेदीसाठी आदेश देण्यात आले. त्यानुषंगाने खरेदी केल्याचे दिसून येते. मात्र Tax Invoice संचिकेत नाही.

त्यानंतर हेच ब्रेक ऑईल (२० Lits.) प्रतिलिटर २१५/- रु. एकूण रक्कम रु.४३००/- दिनांक ३१.७.२००६, अन्वये आणि रु.२३०/- प्र.लि.प्रमाणे दिनांक २१.९.२००६ रोजी ४०

Lits. दिनांक १३.११.२००६ रोजी २० Lits., दिनांक १०.१.२००७ रोजी २० Lits., व दिनांक १५.३.२००७ रोजी २० Lits., ब्रेक ऑईल खरेदी करण्यात आले.

तद्वतच बेरींग ग्रीस २ कार्टुन (१ कार्टुन = १० किलो रु.२४५२.५०/- प्रमाणे) रक्कम रु.४९०५/- दिनांक २४.४.२००६ला खरेदी करण्यात येवून त्यानंतर दि.३१.७.२००६ रोजी ४० किलो (प्रति किलो रक्कम रु.२१५/-) दिनांक २१.९.२००७ रोजी ४० किलो , दिनांक १३.११.२००६ रोजी ४० किलो ,दिनांक १०.१.२००७ रोजी ४० किलो, दिनांक २३.२.२००७ रोजी ४० किलो, म्हणजे अ.क्र.२ ते ६ मधील खरेदी रु.११५/- प्रति किलो व अ.क्र. १ मधील खरेदी मात्र प्रति कार्टुन २४५०.५०/- प्रमाणे (१० किलोसाठी) खरेदी केली आहे. जी खरेदी प्रथमदर्शनी अवास्तव वाटते त्याचप्रमाणे इंधन वितरण पुस्तिकेवर Day to Day स्वाक्षरी नाही.

इंधन वितरण पुस्तिकेवर वाहनाचे पंजीकृत वाहन क्र.अचूक लिहिलेले नाहीत, गेट पासेस नाहीत, इंधन, ग्रीस कोणत्या वाहनाने आयात केली त्याची नोंद नाही. Tax Invoice ची अनेक वेळा मागणी करूनही ते अद्यापही उपलब्ध केले नाहीत. मूळ देयके तसेच Delivery Challan उपलब्ध करून दिले नाहीत. स्टॉक रजिस्टर १०९, १११ (वितरण पुस्तिका) तपासणीस्तव उपलब्ध झालेले नाही.

भांडारातून मागविलेल्या पुस्तिकेची नोंद, स्टॉक रजिस्टर उपलब्ध नाही. वापरात आलेली व शिल्लक असलेली पावती पुस्तकांची नोंद असल्याचे निदर्शनास आले नाही. तसेच जी उपलब्ध आहेत ती पुस्तके प्रमाणित केलेले नाहीत.

उक्त सर्व बाबींचा सविस्तर खुलासा देण्याविषयी विभागास सूचित केले असता, विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. (सोबत विवरणपत्र-अ जोडले आहे.)

परिच्छेद क्र.१४:- विविध प्रकारच्या वाहन दुरुस्तीसाठी वार्षिक खर्च मर्यादे संबंधी.

औरंगाबाद महानगरपालिका, मालकीची विविध प्रकारच्या कामासाठी विविध प्रकारची वाहने कार्यरत आहेत अशा वाहनांची देखभाल दुरुस्तीसाठी वर्षभरात अनेक प्रकारचे खर्च भागवावे लागतात. तसेच आकस्मिक खर्च भागवावे लागतात त्यासाठी प्रशासनाने लहान मोठ्या वाहनांवर वर्षासाठी वित्तीय खर्चाची तरतूद केलेली असते. आपल्या अधिपत्याखालील विविध प्रकारच्या वाहनांवर एका वित्तीय वर्षासाठी वाहननिहाय करावयाचा खर्चाची तपशिलवार माहिती लेखा परीक्षण विभागास उपलब्ध करून देण्याविषयी विभागास कळविले असता अद्यापपावेतो अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१५: वाहन क्र.एमएच-२०-५६१८ (टी ६०८) रिपेअरींग बाबत.

वाहन क्र.एमएच-२०-५६१८ (टी.६०८) रिपेअरींग बाबत संबंधित वाहन चालक यांनी दि.३१.३.०६ रोजी रिपोर्ट सादर केलेला आहे. त्या अन्वये विभागामार्फत कोटेशन नोटीस क्र.५६६/०६ दि.३१.३.२००६ रोजी लगेचच काढण्यात आलेली आहे. कोटेशन अन्वये दि.२.४.२००६ रोजी दु.२.०० वाजेपर्यंत दरपत्रक मागविण्यात आलेले आहे.

अ.क्र.	एजन्सीचे नांव	कोटेशन प्राप्त दिनांक	दर्शविलेली रक्कम रु.
१	अय्युब गॅरेज	दि.३.४.२००६	१५९४५/-
२	न्यु साधना इंजि.वर्क्स	दि.३.६.२००६	१७४८०/-
३	परमार ऑटो गॅरेज	दि.३.६.२००६	१८६८०/-

सादर कामाकरीता मागविण्यात आलेले कोटेशन हे दि.२.४.०६ दु.२.०० वाजेपर्यंत या कालमर्यादेत असतांना उक्त तिन्ही एजन्सीने जवळपास २/३ महिन्याने विलंबाने कोटेशन सादर केल्याचे लेख्यांवरून दिसते. विभागाने कालमर्यादेत मागविलेले कोटेशन इतक्या विलंबाने स्विकारल्याचे प्रयोजन काय ?

सादरील काम डिलेव्हरी चालन क्र.२, दि.४.४.०६ रोजी पूर्ण झाले बाबत उप-अभियंता, दुय्यम आवेक्षक, मॅकेनिक यांचा काम पूर्णत्वाचा अहवाल दिल्याचे दिसून येत नाही. मात्र संबंधितास कामाचे देयक Invoice No. ५७-५८-५९ प्रमाणे रक्कम रु. १५९४५/-अदा केल्याचे दिसून येते. या बाबत खुलासा सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे. अर्धसमासपत्रातील मुद्यानुसार खुलासा सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र.१६: जे.सी.बी.एमएच-२०/ए-५०८३ बाबत.

यांत्रिकी विभागाचे वित्तीय वर्ष २००६-०७ चे लेखापरीक्षण दरम्यान वाहन क्र. एमएच-२०-ए ५०८३ वरील खर्चाच्या तपासणीअंती , लॉगबुक तपासणीअंती खालील बाब निदर्शनास आली आहे.

अ.क्र.	दिनांक	कामाचे नांव	तास/वेळ	एकूण
१	२६.४.०६	मयुरपार्क येथे रतन गुरु कन्स्ट्रक्शन करीता ड्रेनेजची नाली खोदकाम करीता वापरण्यात आले.	३ ते ६	३
२	२७.४.०६	मयुरपार्क येथे रतन गुरु कन्स्ट्रक्शन करीता ड्रेनेजची नाली खोदकाम करीता वापरण्यात आले.	सकाळी ते दुपार पर्यंत	५
३	२८.४.०६	मयुरपार्क येथे रतन गुरु कन्स्ट्रक्शन करीता ड्रेनेजची नाली खोदकाम करीता वापरण्यात आले.	सकाळी ७ ते दु.१ वाजेपर्यंत दु. १ ते २ पर्यंत बंद दु.२ ते ५.३० पर्यंत	६ ३.३०

वरील प्रमाणे एकूण १७.३० तास जेसीबीचा वापर केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे खालील बाबींचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.

१. ड्रेनेज विभागाने जेसीबी साठी लिखित मागणी केली होती काय ?
२. मे.रत्नगुरु कन्स्ट्रक्शन यांचेकडून जेसीबी वापरा प्रित्यर्थ किती रक्कम वसूल करण्यात आलेली आहे याचा बोध होत नाही.
३. जेसीबी वापरासाठी (गुत्तेदाराने) कार्यालयाने प्रतितास दर निश्चित केलेले आहेत काय ? या बाबत खुलासा सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे. अर्धसमासपत्रातील मुद्यानुसार खुलासा सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. १७: इंधन (डिझेल) खरेदी संदर्भात समायोजन तक्ता उपलब्ध करून देणे बाबत.

यांत्रिकी विभागातर्फे वित्तीय वर्ष १ एप्रिल २००६ ते ३१ मार्च २००७ आणि (माहे एप्रिल ते ऑगस्ट २००७ या कालावधीत महानगरपालिकेच्या वाहनासाठी इंधन (डिझेल) खरेदी प्रित्यर्थ मे. Indian Oil Corporation या वितरण एजन्सीला वेळोवेळी Demand Drafts द्वारे रकमेची अदाई करण्यात आलेली आहे. प्रस्तुतचे मोबदल्यात उक्त कालावधीत खरेदी केलेले डिझेल व महानगरपालिकेने Demand drafts द्वारे अदा केलेली धनराशी यांचा समायोजनात्मक / तुलनात्मक तक्ता M/s Indial Oil Corpo. यांचेकडून मागवून लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावा असे सूचित केले आहे. मात्र समायोजन तक्ता उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही. विभागाने खरेदीबाबतचा समायोजन तक्ता पडताळणीस्तव उपलब्ध करून द्यावा.

परिच्छेद क्र. १८: रजि.क्र. ११० व १११ लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देणे बाबत.

सन २००६-०७ माहे एप्रिल २००७ ते ऑगस्ट २००७ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण कामी डिझेल रजि.क्र. ११० (Issues of Journal Store) दि.८.११.२००६ ते १९.१.२००७ व ऑईल रजि.क्र. १११ (Store Ledger) दि.१.४.२००६ ते ३१.३.२००७ या कालावधीतील उक्त लेख्यांची आवश्यकता असल्याने सदर लेखे उपलब्ध करून देणे बाबत संबंधित विभागास कळविण्यात आलेले आहे. परंतु सदर लेखे अद्यापपावेतो लेखापरीक्षणास्तव उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

परिच्छेद क्र. १९: वाहन क्र.एमएच-२०-६४१२.

वाहन क्र.एमएच-२०-६४१२ रिपेअरींग बाबत संबंधित वाहन चालक यांनी दि.२३.९.०६ रोजी रिपोर्ट सादर केला की वाहनाचे चारही टायर खराब झालेले असून रिमोल्ड करण्यासाठी सादर केलेले आहे. त्यानुसार मारुती टायर्स कंपनी कडून कोटेशन दि.२३.९.२००६ रोजी प्राप्त झाले असून जा.क्र.१९४५/०६, दिनांक १९.९.२००६ रोजी कामाचे आदेश देण्यात आले आणि डिलेव्हरी चलन/गेट पास क्र. २५१४ दि.१९.९.२००६ असे आहे. तसेच अन्य अनियमितता खालील प्रमाणे दिसून आल्या.

१. मारुती टायर्स कं. कडून कोटेशन दि.२३.९.२००६ रोजी मागविण्यात आलेले आहे.

२. विभागामार्फत कामाचे आदेश क्र. १९४५/०६, दि. १९.९.०६ रोजी देण्यात आले.
३. मारुती टायर्स कं.यांनी डिलेव्हेरी चलन/गेटपास नं.२५१४ दि. १९.९.०६ रोजीचे आहे.
४. कामाचे देयक नं.१५४१ दि.१६.१.०७ रु.५६४०/- २%(-)११२/- एकूण रु.५५२७/-
५. लॉगबुक मध्ये दि. १९.९.०६ ते २३.९.२००६ पर्यंत कामाबाबत नोंद दिसून येत नाही.
६. वाहन उक्त कालावधी मध्ये कचरा वाहतूकीसाठी सुरु आहे.
७. सादर काम पूर्णत्वाबाबतचा दुय्यम आवेक्षक यांचा अहवाल नाही.
वरील सर्व बाबी ह्या संयुक्तीक नसल्याने प्रत्यक्ष काम झाले काय याची विभागाने खातरजमा करून अहवाल सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन मुद्यांनुसार नाही.

परिच्छेद क्र. २० :- Road Roller No. D.D.R / १२०७६ चे दुरुस्तीबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागाचे लेखापरीक्षण दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाब निदर्शनास आली.

Road Roller No. D.D.R / १२०७६ चे वाहनचालकाने दिनांक ७.९.२००६ रोजी सादर केलेल्या रिपोर्ट मध्ये क्लच मध्ये आवाज येत आहे असे नमूद केलेले आहे. या तक्रारीनुसार दुय्यम आवेक्षक यांत्रिकी विभाग यांनी दिनांक ७.९.०७ रोजी प्रस्तुतचे क्लच दुरुस्तीसाठी रक्कम रु.४८६९/- चे अंदाजपत्रक तयार करण्यात येवून त्यास प्रशासकीय मान्यता घेण्यात आली. त्यानुसार यांत्रिकी विभागाने जावक क्रमांक १७७६/०७, दि.७.९.०७ अन्वये दरपत्रके मागविण्यात आली असता एकूण तीन दरपत्रके प्राप्त झाली ती निम्ननिर्दिष्ट केल्याप्रमाणे -

अ.क्र.	एजन्सीचे नांव	दिनांक	दर	कोटेशन नोटीसचा दिनांक	निविदा उघडण्याचा दिनांक
१	जैन ट्रेडर्स	९.९.०६	४६००/-	AMC/Mech/1776/07, 7.9.07	९.९.०७ दुपारी २.००
२	गायत्री ऑटोमोबाईल	९.९.०६	५०३०/-		
३	गिरणार ऑटोमोबाईल	९.९.०६	५१३९/-		

१. तुलनात्मक दृष्ट्या सर्वात कमी दराची निविदा मे.जैन ट्रेडर्स यांची असल्याने संबंधिताचे दरपत्रकास अंतिम मंजूरी देण्यात आली व तद्अनुषंगाने प्रस्तुतचे काम करण्यासाठी जा.क्र.१७९०/आय/०६,दि.९.९.०६द्वारे आदेशित करण्यात आले होते. परंतु सादरचे प्रकरणांत दुय्यम आवेक्षकाचा अहवाल, निविदा मागविण्याचे प्रकरण,प्राप्त झाल्याचा अहवाल यात विसंगती असल्याचे दिसून येते.
२. तदनंतर याच Road Roller चे Jobwork करावयाचे आहे असे दाखवून जा.क्र.११७६/०७,दिनांक ७.९.०७ अन्वये दरपत्रके मागविण्यात आली असता निम्ननिर्दिष्ट एकूण तीन दरपत्रके प्राप्त झालीत ती खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	एजन्सीचे नांव	दिनांक	दर	कोटेशन नोटीसचा दिनांक	निविदा उघडण्याचा दिनांक
१	परमार ऑटो गॅरेज	९.९.०६	४३६०/-	AMC/Mech/1176/07, 7.9.07	९.९.०७ दुपारी २.००
२	अय्युब गॅरेज	९.९.०६	४९५०/-		
३	न्यु साधना इंजि.	निरंक	४९००/-		

प्रस्तुतच्या निविदा दिनांक ९.९.०७ रोजी प्राप्त झाल्याचे दिसून येते. तुलनात्मक दृष्ट्या सर्वात कमी दराची मे.परमार ऑटो गॅरेज यांची प्राप्त झाल्याने प्रस्तुतचे काम परमार ऑटो या निविदा धारकास आदेशित करण्यात आले. मात्र लॉगबुक मध्ये परमार ऑटो यांचेकडून काम करून घेतल्याचा कोठेही उल्लेख नाही. सदरचे काम जैन ट्रेडर्स यांचेकडून करून घेतल्याचे दिनांक ९.९.०६, १०.९.०६ च्या लॉगबुकच्या नोंदी वरून दिसून येते. तद्वतच मोजमाप पुस्तिका क्रमांक १७५८ पान क्र.१०, बिल क्रमांक ३४२ दि.१७.९.०६ (डीसी क्रमांक ४३ दि.९.९.०६) अन्वये रु.४६००/- अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते. व मोजमाप पुस्तिका क्रमांक १७५८ पान क्र.११ वर बिल क्रमांक ५३, दि.१५.९.०६ (डीसी क्रमांक २८८, दि.९.९.०६) च्या नोंदी नुसार रु.४३६०/- अदा झाल्याचे दिसून येते. उपरोक्त प्रकरणांत असे निदर्शनास येते की, प्रस्तुतची कामे वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये पार पडल्याचे स्पष्ट होते.

वरील मुद्यांआधारे असे दिसून येते की, सन २००७-०८ मध्ये दि.७.९.०७ रोजी दरपत्रक सूचना काढणे व त्याआधारे सन २००६-०७ मध्ये काम करून घेणे, दरपत्रके प्राप्त होणे व देयक अदा करणे इ.बाबी आक्षेपार्ह आहेत.

वरील अनियमिततेबाबत खुलासा सादर करण्याविषयी विभागास सूचित केले विभागाने सादर केलेले अनुपालन मुद्यांनुसार नाही.

परिच्छेद क्र.२१: रोडरोलर क्रमांक डीडीआर/३३ दुरुस्ती बाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या मालकीचे रोडरोलर क्रमांक डीडीआर/३३ दुरुस्तीसाठी वित्तीय वर्ष १ एप्रिल २००५ ते ३१ मार्च ०६ अंतर्गतच्या दिनांक १८.१.२००६ रोजी जा.क्र./मनपा / यांत्रिकी / ११९ , हा कार्यादेश देवून कामाचे डीसी नं.७, दि.१८.१.२००६, बिल नं.६१९ दिनांक १४.३.२००६ अन्वये खालीलप्रमाणे कामाचे विवरण नमूद करण्यात आले.

१	Driving Ring assy R.H.	1 No.	१९०००/-
२	Driving Gear R.H.	1 No.	१९००/-
३	Driving ring Stand R.H.	10 No.	१२००/-
४	Driving Spring Washor	10 No.	१००/-
			२२,२००/-

सदर कामाप्रित्यर्थ मे.जैन ट्रेडर्स यांना रक्कम रु.२२,२००/- अदा करण्यात आली, याच रोड रोलरचे हेच काम याच महिन्याच्या दि.३०.१.०६ रोजी अवघ्या १२ दिवसा नंतर जा.क्र./मनपा/यांत्रिकी/११९/०६, दि.३०.१.०६ नुसार जैन ट्रेडर्स यांनाच पुन्हा आदेशित

करून डीसी क्रमांक ८८, दिनांक ३०.१.२००६ बिल क्रमांक ६२० दि.१४.३.०६ अन्वये रक्कम रु.२२,२००/- च्या मोबदल्यात साहित्य घेण्यात आले असल्याचे स्पष्ट झाले आहे.

तदनंतर याच दिवशी म्हणजे दिनांक ३०.१.०६ रोजी हेच वाहन क्र.डीडीआर /३३ (Repair) वाहन दुरुस्तीच्या सदराखाली दि.३०.१.२००६ रोजी एजन्सी परमार ऑटो यांच्याकडे हस्तांतर करून दुरुस्ती पार पाडल्याचे दिसून येते. सदरचे दुरुस्तीकामासाठी रक्कम रु.२११७५/- अदा करण्यात आली म्हणजे प्रस्तुतचे वाहनासाठी १२ दिवसाचे कालावधीत रक्कम रु.६५५७५/- इतका खर्च करण्यात आला. याबाबतची नोंद मोजमाप पुस्तिका क्र.१५१४, पान क्र.८५, ९५, ९६ वर घेण्यात आली आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.२२: महानगरपालिका मालकीच्या वाहनाचे इन्शुरन्स व पी.यु.सी (P.U.C.) बाबत.

महानगरपालिका मालकीच्या वाहनाचे इन्शुरन्स व पी.यु.सी. (P.U.C) दरवर्षी काढण्यात येतात व त्यासाठी आगाऊ रक्कम (Advance Amount) घेण्यात येते. त्यासंबंधीचे लेखे लेखापरीक्षणार्थ आवश्यक असल्याने उक्त लेखे उपलब्ध करून देण्याविषयी कळविण्यात आले असता अद्यापपावेतो लेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

विभागाने अनुपालन सादर केले असून अभिलेखे पडताळणीअंतर्गत आहेत.

परिच्छेद क्र.२३: वित्तीय वर्ष २००६-०७ मधील डिझेल खरेदी बाबत.

वित्तीय वर्ष १ एप्रिल २००६ ते ३१ मार्च २००७ पर्यंतच्या कालावधीत महानगरपालिका मालकीच्या वाहनासाठी डिझेल खरेदी प्रित्यर्थ वेळोवेळी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेवून इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन ह्या वितरका कडून डिझेल खरेदी करण्यात आले आहे.

दिनांक १२.४.०६ ते २६.०३.०७ चे कालावधीत संचिकेतील सादरीकरण नोंदीनुसार प्रत्येक वेळी १२००० लिटरसाठी क्षमतेनुसार एकूण १२ टँकर मागील शिल्लक १२०००×२ साठ्याची नोंद घेवून प्रत्येक महिन्यात एक या प्रमाणे वित्तीय वर्षात एकूण १२ टँकर डिझेल खरेदी केले. महानगरपालिकेच्या डिझेल टँकची इंधन साठवणूक क्षमता फक्त २०००० कि.ली.इतकी असल्याने टप्प्याटप्प्याने खरेदी करणे गरजेचे ठरते.

संचिका एनएस-९ परिच्छेद क्र.२३ नुसार (पान क्र.एनएस-७ परिच्छेद क्र.१८ प्रमाणे) ३६ केएल डिझेल खरेदीसाठी एकूण १३,२६,८२५/- रुपयास मंजूरी घेण्यात आली आहे. पैकी एकूण २४ केएल डिझेल खरेदी करण्यात आले आहे व १२ केएल डिझेल खरेदी करावयाचे आहे असा स्पष्ट उल्लेख असतांना देखील गतवर्षातील २४ केएल आणि २१.४.०६ रोजीच्या ३६ केएल डिझेल साठा वाटपाबाबत खातरजमा करता आली नाही.

दिनांक १२.४.०६ ते २६.३.०७ पर्यंतच्या कालावधीतील नोंदीनुसार ३६ केएल×१३ इतका लोड उक्त कालावधीत वेळोवेळी मंजूर करण्यात आलेला आहे. परंतु वित्तीय वर्ष २००६-०७ पर्यंतच्या कालावधीत ३६०००×१२=४३२००० तद्वतच २००५-०६ कालावधीतील १२००० केएल आणि आरंभीचा १०३९५ केएल साठ्याची मंजूरी घेतल्याचा उल्लेख आहे.

तदनुषंगाने १११ (Store Ledger) प्रमाणे पान क्र.३७ ते ७३ यावर नोंद आहे. उर्वरीत ३६ केएल दि.२६.३.०७ च्या मंजूरी नुसार सदरची नोंद आगामी वित्तीय वर्ष २००७-०८ मध्ये घेण्यात आली. महानगरपालिकेने एजन्सीला हस्तांतर केलेले Demand Draft व तदनुषंगिक (Consignments) कागदपत्रावरील काही नोंदी जुळतात परंतु काही प्रमाणातील नोंदीमध्ये विसंगती दिसून येते.

लेखापरीक्षाचे काम चालू असतांना वेळोवेळी लेखी व तोंडी अभिलेख्यांची मागणी करूनही विभागाकडून काही अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत. डिझेल / ऑईल इ.बाबतचा साठा पुस्तिका, वितरण पुस्तिका उपलब्ध नसल्याचे भांडार अधीक्षक यांना देखील मनपा /मुलेप/१५४/२००७ दि.४.१०.२००७ व १७.१०.०७ रोजी लेखी कळवूनही अद्यापही सदरची माहिती प्रलंबित ठेवलेली आहे आणि त्याच बरोबर औरंगाबाद महानगरपालिका मालकीच्या वाहनांना वितरण करण्यात येणाऱ्या इंधन मर्यादा (Limitation)बाबत ह्या विभागाचे पत्र क्र.८, दिनांक ८.१०.०७, पत्र क्र.१९ दिनांक ३०.१०.०७, पत्र क्र.३१ दिनांक १७.११.०७ रोजी लेखी मागणी करूनही यांत्रिकी विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.

वित्तीय वर्ष २००६-०७ अंतर्गतच्या माहे एप्रिल ते ऑगस्ट २००७ ह्या कालावधीत इंधन (डिझेल) खरेदी संदर्भा अंतर्गत झालेली वित्त अदाई आणि इंधन उपलब्धी या बाबतचा तुलनात्मक (Comparative Statment) तक्त्याची पूर्तता केलेली नाही. तद्वतच डिझेल वितरण रजिस्टर क्र.११० (Issue of Journal Store) दिनांक ८.११.०७ ते १९.१.२००७ या कालावधीचे रेकॉर्ड अद्यापही उपलब्ध झालेले नाही.

आक्षेपांतर्गत अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही. (सोबत विवरणपत्र- ब जोडले आहे.)

परिच्छेद क्र.२४: महानगरपालिका मालकीच्या यांत्रिकी विभागातील वाहनांचे लॉग बुक उपलब्ध करून देणे बाबत.

उपरोक्त संदर्भाकित प्रकरणी यांत्रिकी विभागातील वाहनांचे लॉग बुक लेखा परीक्षण कामी आवश्यक असल्याने खालील वाहनांचे लॉग बुक उपलब्ध करून देण्याविषयी विभागास सूचित केलेले आहे.

अ.क्र.	वाहन क्रमांक	लॉग बुक दिनांक
१	MWP - 1478	दि.१.४.०६ ते ३१.३.०७
२	MAA - 308	दि.१.४.०६ ते ३१.३.०७
३	MXV - 5488	दि.१.४.०६ ते ३१.३.०७
४	MVG - 8211	दि.१.४.०६ ते

		३१.३.०७	
५	MWP - 1759	दि.१.४.०६	ते
		३१.३.०७	
६	MTB - 4348	दि.१.४.०६	ते
		३१.३.०७	

विभागाने आवश्यक ते अभिलेखे पडताळणीस्तव उपलब्ध करून द्यावेत.

परिच्छेद क्र.२५:-डिझेल / ऑईल वितरण पुस्तिका (Indent) उपलब्ध करून देण्याबाबत.

उपरोक्त विषयान्वये महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागाचे सन २००६-०७ आणि माहे एप्रिल ते ऑगस्ट ०७ चे लेखापरीक्षण दरम्यान खालील दर्शविलेल्या वितरण पुस्तिका (Indent) उपलब्ध झालेल्या नाही.

डिझेल पावती पुस्तक क्रमांक :

१६,३४,५७,७३,८८,९१,९३,११९,१२१,१३१, १३२, १३६, १३७, १४४,
१४६, १४८, १४९, १६१, १९२, २२७, २५६, ३२६, ३५२, ३९४, ४३३, ४३५ = २६

ऑईल / ग्रिस पावती पुस्तक क्रमांक:

३४,८८,७७,९१,९६,९९, १३२, १३६, १३७, १४८, १४९, १६१, २०३, ३५२,
४३३, ४३५, ९३, २७३, २८२, २८५, ३७४ = २१

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. विभागाने आवश्यक ती पूर्तता करावी.

परिच्छेद क्र. २६: भाडेतत्वावर स्वच्छतेच्या कामासाठी लावलेल्या टाटा टिप्परचे लॉग बुक प्रमाणित करून देण्याबाबत.

यांत्रिकी विभागाचे सन २००६-०७ व माहे एप्रिल ते ऑगस्ट ०७ या कालावधीचे लेखापरीक्षण मध्ये निदर्शनास आले की, जा.क्र./मनपा/ अशअ / २०६९ / ०६ , दि.९.१०.०६ अन्वये भाडेतत्वावर टाटा टिप्पर भाड्याने लावण्यात आले होते. अटी/शर्ती नुसार लॉगबुक दररोज लिहून त्यावर स्वच्छता निरीक्षक व वॉर्ड ऑफिसर यांची स्वाक्षरी घेवून वेळ व ट्रिपा प्रमाणित करून घेण्याबाबत व ८ तासापेक्षा जास्त काम घेतल्यास वॉर्ड ऑफिसर कडून प्रमाणित करून घ्यावे व रविवारी वाहन विशेष स्वच्छता मोहीमेसाठी बोलावले तर तशी व्यवस्था करावी या अटीवर अतिरिक्त शहर अभियंता यांच्या स्वाक्षरीने आदेश निर्गमित करण्यात आले आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून संबंधित स्वच्छता निरीक्षक व वॉर्ड अधिकारी यांच्याकडून लॉगबुक प्रमाणित करून घेणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. २७: एमएच-२०, ५००१ या गाडीचे वायरिंग बाबत.

उपरोक्त विषयान्वये एमएच-२०, ५००१ या गाडीचे वायरिंग चे काम केल्याबाबत मे.चाणक्य इलेक्ट्रीकल यांना आदेश देण्यात आले आहे. आदेश देतांना त्यावर आदेश क्रमांक आदेश दिनांक दर्शविण्यात आले नाही, इलेक्ट्रीशियनचा रिपोर्ट नाही. डीसी नं.८१४ दि.२३.६.०६ रोजी Delivery दर्शवून लॉगबुक मध्ये काम केल्याची नोंद नाही. डीसीवर स्वाक्षरी नाही.

Invoice No. १०८३ दि.८.७.०६ अन्वये रु.६३३३/-संबंधित एजन्सीला अदा करण्यात आले.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र. २८:- वित्तीय वर्ष २००७-०८ मधील डिझेल खरेदी बाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागातर्फे वित्तीय वर्ष १ एप्रिल २००७ ते ऑगस्ट २००७ पर्यंतच्या कालावधीत महानगरपालिका मालकीच्या वाहनासाठी डिझेल खरेदी प्रित्यर्थ वेळोवेळी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेवून यांत्रिकी विभागाने इंडियन ऑईल कॉर्पोरेशन ह्या वितरकाकडून डिझेल खरेदी करण्यात आले आहे.

दिनांक २०.४.०७ ते १४.८.०७ च्या सादरीकरण नोंदी नुसार प्रत्येक वेळी १२००० लिटरसाठी क्षमतेनुसार एकूण ५ टँकर मागील ३६ केएल साठ्याची नोंद घेवून प्रत्येक महिन्यात एक या प्रमाणे दिनांक १४.८.०७ पर्यंत १२०००x ५ टँकर डिझेल खरेदी केले. महानगरपालिकेच्या डिझेल टँकची इंधन साठवणूक क्षमता फक्त २०,०००/- कि.ली. इतकी असल्याने टप्प्याटप्प्याने खरेदी करणे गरजेचे ठरते.

दिनांक २०.४.०७ ते १४.८.०७ पर्यंतच्या कालावधीतील नोंदीनुसार ३६ केएल x ५= १८०,००० लि. इतका लोड उक्त कालावधीत वेळोवेळी मंजूर करण्यात आलेला आहे. तद्वतच

२००६-०७ कालावधीतील ३६ केएल आणि आरंभीचा ९७८६ लिटर्स साठ्याची मंजूरी घेतल्याचा उल्लेख आहे. तदनुषंगाने १११ (Store Ledger) वर नोंद आहे.

मागील वित्तीय वर्ष २००६-०७ मधील उर्वरीत ३६ केएल डिझेल दि.२६.३.०७ च्या मंजूरीनुसार सदरची नोंद आगामी वित्तीय वर्ष २००७-०८ मध्ये घेण्यात आली त्याचा डीडी क्र.६४८०४० असा असून त्यानुसार ३६ केएल डिझेल खरेदी केलेले आहे. परंतु वित्तीय वर्ष २००७-०८ या कालावधीच्या सुरुवातीला म्हणजे ३.५.०७ रोजी खरेदी करण्यात आलेल्या ३६ केएल डिझेलचा डीडी क्र.६४८०४० दर्शवून डिझेल खरेदी केल्याचे consignments (दस्तऐवज) वरून दिसून येते. वास्तविक ३.५.०७ रोजी करण्यात आलेल्या ३६ केएल डिझेल खरेदी डीडी क्र.६४८०६५ असा आहे. वित्तीय वर्ष २००७-०८ मधील Demand Draft व consignments वरील नोंदी विसंगत असल्याचे दिसून येते.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. खरेदीबाबतचा तुलनात्मक तक्ता विभागाने पडताळणीस्तव उपलब्ध करून द्यावा. (सोबत विवरणपत्र – क जोडले आहे.)

परिच्छेद क्र.२९: एमव्हीजी-८९१९ जीप या वाहनाचे कामाबाबत.

उपरोक्त विषयान्वये जीप क्र. एमव्हीजी –८९१९ या वाहनाचे सन २००६-०७ मध्ये दुरुस्तीचे काम करण्यात आले. परंतु दुरुस्तीचे काम करतांना कोणत्याही कामाचे दरपत्रक मागविल्याचे दिसून येत नाहीत ती कामे खालीलप्रमाणे-

एजन्सीचे नांव	रक्कम
१. जैन ट्रेडर्स	२७५/-
गिरणार ऑटोमोबाईल्स	३००/-
गायत्री ऑटोमोबाईल्स	३२०/-

जा.क्र./मनपा/यांत्रिकी/२५६८/१८.१२.०६ अन्वये जैन ट्रेडर्स यांना काम देण्यात आले असून बिल क्रमांक ५०४ दिनांक २८.१२.०६ अन्वये रक्कम रु.२७५ अदा करण्यात आले आहे.

२. जीपचे चेसीस क्रॅक झाल्याबाबत.

अय्युब गॅरेज	३९५०/-
परमार ऑटो गॅरेज	४६५०/-
न्यु साधना इ.वर्क्स	४३००/-

वाहनचालक यांनी दि.१३.१०.०६ रोजी रिपोर्ट दिला आहे. त्यानुसार मनपा/यांत्रिकी/२१०४ दिनांक १३.१०.०६ अन्वये अय्युब गॅरेज यांना काम देण्यात आले असून बिल क्रमांक ३०० दिनांक २४.१.०७ अन्वये ३९५० बिल अदा करण्यात आले आहे. डीसी नं.१७८ दिनांक १६.१०.०६ या दिवशी गाडी मिळाल्याची लॉग बुक ला नोंद नाही.

३. जीपचा फ्रंट शो चे रॉड तुटले बाबत.

अय्युब गॅरेज	१०५०/-
न्यु साधना इ.वर्क्स	१२००/-

परमार ऑटो गॅरेज १३३०/-

वाहन चालक यांनी १६.८.०६ ला रिपोर्ट दिला आहे. त्यानुसार मनपा / यांत्रिकी /१५९३/०६,दिनांक १६.८.०६ अन्वये अय्युब गॅरेज यांना काम देण्यात आले. बिल नं.२४५, दि.२०.१२.०६ रक्कम रु.१०५०/- अदा करण्यात आले असून Invoice No.२४५ दि.२०.१२.०६ असा आहे. डीसी नं.११५, दि.१७.८.०६ नुसार लॉग बुकची पाहणी केली असता लॉग बुक मध्ये काम केल्याबाबत नोंद नाही.

४. जीपचे पाटे सरळ झाले आहे पाटे मोप करण्याबाबत.

अय्युब गॅरेज ३८३०/-

न्यु साधना इ.वर्क्स ४२९०/-

परमार ऑटो गॅरेज ४७००/-

वाहनचालक यांचा रिपोर्ट दिनांक ४.१०.०६ त्यानुसार मनपा /यांत्रिकी/२०१३,दि.४.१०.०६ अन्वये अय्युब गॅरेज यांना काम देण्यात आले असून Invoice No. २७० दि.९.१.०७ रक्कम रु.३८३०/- अदा करण्यात आले आहे. डीसी क्र.१७६ दि.१०.१०.०६ नुसार लॉगबुकची पाहणी केली असता दिनांक ४.१०.०६ ते १०.१०.०६ पर्यंत गाडी चालु असल्याची नोंद आहे. तर दिनांक ११.१०.०६ ते १३.१०.०६ रिपेअरसाठी मोंढा येथे असल्याची लॉगबुक वर नोंद आहे.

५. जीपचे रेडीअेटर खराब झाले बाबत.

अय्युब गॅरेज ३०७५/-

न्यु साधना इ.वर्क्स ३२३५/-

परमार ऑटो गॅरेज ३३९५/-

वाहनचालक यांचा रिपोर्ट २२.४.०६. त्यानुसार मनपा यांत्रिकी/७५२/ दि.२२.४.०६ अन्वये अय्युब गॅरेज यांना काम देण्यात आले असून Invoice No. ११७ ,दि.२४.७.०६ रक्कम रु.३०७५/- अदा करण्यात आले असून डीसी क्र.२१, दिनांक २२.४.०६ द्वारे लॉगबुकची पाहणी केली असता लॉग बुकला दिनांक २३.४.०६ ला रिपेअर दाखवण्यात आले आहे.

६. फुट शो मडगार्ड बंपर खराब झाले बाबत.

अय्युब गॅरेज १३८०/-

साधना इ.वर्क्स १५०५/-

परमार ऑटो गॅरेज १५९५/-

वाहन चालक यांचा रिपोर्ट १४.३.०७ त्यानुसार मनपा / यांत्रिकी /५३५ ,दिनांक १४.३.०७ अन्वये अय्युब गॅरेज यांना काम देण्यात आले असून Invoice No. ३८४ दिनांक २६.३.०७ अन्वये रक्कम रूपये १३८०/- अदा करण्यात आले असून डीसी क्र.३२० दिनांक १५.३.०७ अन्वये लॉगबुकवर गाडीचे काम वर्कशॉप मध्ये झालेचे दर्शविण्यात आले आहे.

वाहन (जीप) क्र.एमव्हीजी -८९१९ या वाहनाची वित्तीय वर्ष १ एप्रिल २००६ ते ३१ मार्च २००७ वेगवेगळ्या प्रकारची ६ सहा कामे करण्यात आली या कामाच्या बाबतीत एकाही कामासाठी निविदा मागविण्यात आल्या नाही. विशेष बाब ही की ज्या एजन्सीज कडून काम करून घेतली त्या ठराविक गुल्लेदाराकडूनच करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले आहे. ही बाब आक्षेपाई आहे.

विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.३०: विशेष स्वच्छता मोहिमे अंतर्गत वापरलेल्या टिप्पर व जे.सी.बी. मशिनच्या खर्चाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका यांत्रिकी विभागाअंतर्गत विविध विभागात काम करण्यासाठी विशेष स्वच्छता मोहिमे अंतर्गत टिप्पर व जे.सी.बी. भाडे तत्वावर लावण्यास मा.आयुक्त यांची देयक अदा करतांना कार्योत्तर मंजूरी घेण्यात आली आहे. त्यामध्ये खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सन २००६-०७ मध्ये स्वच्छतेच्या कामासाठी जे.सी.बी. व टिप्पर भाडेतत्वावर लावतांना संबंधित गुल्लेदाराकडून इसान्याची रक्कम व डिपॉझिटची रक्कम घेतल्या बाबतची पावती संचिकेत दिसून आली नाही व तसेच करारनामाही करण्यात आला नाही.
२. संबंधित ठेकेदाराला जुन्या दराने म्हणजेच अनुक्रमे रु.७००/- प्रतितास व रु.१९४०/- प्रतिदिन या दराने जे.सी.बी. व टिप्पर लावण्यात येवून त्यानुसार देयक अदा करण्यात आले असून उक्त कालावधीतील आदेश प्रत संचिकेत दिसून येत नाही.
३. संचिकेतील पृ.क्र.१ ते ३ वर दिनांक ३.०६.२००६ ते २७.६.२००६ दरम्यान करण्यात आलेल्या कामासाठी दि.१०.१०.२००६ रोजी प्रस्ताव सादर करून मा.आयुक्त यांची कार्योत्तर मंजूरी घेवून देयक अदा करण्यात आले.
(रु.१९९,१५९/-)
४. संचिकेत लावण्यात आलेल्या लॉगबुकला छायांकित प्रतिवर दि.२२.६.२००६ ते २७.६.२००६ या कालावधीमध्ये जे.सी.बी. सोबत चालविण्यात आलेल्या टिप्पर व त्या अनुषंगिक केलेल्या ट्रिपा व त्या टिप्परचे क्रमांक याबाबत संचिकेमध्ये नोंद दिसून आलेली नाही.
वरील मुद्याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा असे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक आहे.

परिच्छेद क्र.३१: वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये स्वच्छतेच्या कामासाठी टिप्पर किरायाने लावणे बाबत.(वॉर्ड -ड साठी)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागामार्फत वॉर्ड ड येथे भाडेतत्वावर ८ तासासाठी भाडे दर रूपये १९४०/- व जास्तीच्या तासासाठी रूपये २४२/- प्रतितास प्रमाणे

गुत्तेदार श्री.राजेंद्रसिंग यांचे टिप्पर ३ महिन्यासाठी भाडे तत्वावर लावण्यात येवून त्यास मा.आयुक्त यांची देयके अदा करतांना कार्योत्तर मंजूरी घेण्यात आली . त्यामध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये स्वच्छतेच्या कामासाठी टिप्पर भाडे तत्वावर लावतांना संबंधित गुत्तेदाराकडून करारनामा करून घेण्यात आला नाही. इसान्याची रक्कम व अनामत रक्कम घेतल्या बाबतची पावती संचिकेत दिसून आली नाही. तसेच आदेश निर्गमित केल्याचे व वॉर्ड ऑफिसर यांची मागणी पत्र दिसून आले नाही.
२. वाहनाचे लॉगबुक दररोज लिहून त्यावर स्वच्छता निरीक्षक व वॉर्ड ऑफिसर ह्यांची स्वाक्षरी घेवून वेळ व ट्रिपा प्रमाणित कराव्या लागतील अशी अट असतांना लॉग बुकवर वॉर्ड ऑफिसर यांची स्वाक्षरी असल्याचे दिसत नाही.
३. वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये भाडे तत्वावर लावण्यात आलेल्या वाहनांचे -योग्यता प्रमाणपत्र,(Fitness),विमा पत्र (Insurance) ,परवाना (Permit), नोंदणी प्रमाणपत्र (R.C.Book), कर प्रमाणपत्र (T.C.Book), प्रदुषण नियंत्रण प्रमाणपत्र (P.U.C.),व्यवसायकर ना हरकत दाखला (Profession Tax) इत्यादी आवश्यक कागदपत्राच्या (झेरोक्स) छायांकित प्रमाणित प्रती संचिकेत दिसून आल्या नाहीत.
४. तीन टिप्पर्स भाडे तत्वावर लावण्यासाठी दिनांक २१.४.२००६ ते ३१.८.२००६ पर्यंत कार्योत्तर मंजूरी देयके अदाईसाठी सादर यापुढेही कार्यरत ठेवण्याबाबत दुय्यम आवेक्षक,(यांत्रिकी) यांनी देयक अदा करतांना नोंद केली. परंतु पुढे वाहने कार्यरत ठेवण्यासाठी वॉर्ड अधिकारी, आरोग्य अधिकारी, यांचे पत्र नाही. मागणी नाही व पुढील ३ महिन्यासाठीचे आदेश सुध्दा काढण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.
५. औरंगाबाद महानगरपालिका प्रशासनाने स्वच्छतेच्या कामी खाजगी वाहनांसाठी कामाची वेळ सकाळी ६ ते २ अशी निश्चित केली असून दुपारी २ वाजेनंतर म्हणजे ८ तास मुदतीअंती जास्त तास वाहन चालविल्यास वॉर्ड ऑफिसर कडून प्रमाणित करूनकार्यरत ठेवावे लागेल असे पत्रामध्ये नमूद केले असतांनाही सकाळी सहा वाजेच्या अगोदर वाहन कार्यरत करणे आक्षेपार्ह आहे त्यामुळे सकाळी सहा वाजेच्या अगोदरचा वेळ OverTime दाखवून अतिरिक्त मोबदला देणे आक्षेपार्ह व अनूचित आहे. त्यामुळे प्रस्तुतचे कामी रक्कम रूपये १०७५५७/- अतिरिक्त खर्च झाल्याचे स्पष्ट होते.
६. टिप्पर क्रमांक एमएच२०-एफ-५३२१ चे माहे जुलै २००६ चे देयक अदा करतांना २५ दिवस ऐवजी २७ दिवसाचे देयक अदा करणेत आले म्हणजे २ दिवसाची अतिरिक्त रक्कम रु.३८८० अदा करण्यात आल्याचे स्पष्ट होते.

७. टिप्पर क्रमांक एमएच२०-एफ ६२०९ चे माहे डिसेंबर २००६ चे देयक अदा करतांना २३ दिवस होत असतांना २४ दिवसाचे देयक अदा करणेत आले म्हणजे १ दिवसाची रक्कम रु.१९४० जास्तीचे अदा करण्यात आले आहेत.
८. वाहन क्रमांक एमएच-२० -एफ ५३२५ व एमएच-२०-एफ हे टिप्पर्स कार्यरत असल्या बाबत लॉगबुकात नोंद नाही. परंतु उक्त कालावधीत रक्कम रु.१५३४७ देयक अदा झाल्याचे दिसून येते.
९. लॉगबुकवर नोंद करून तदनुषंगिक वाहन क्रमांक एमएच-२०-एफ ५३२५, एमएच-२० एफ ५३२९ व एमएच-२० एफ ६२०९, कचरा वाहतूक वाहनाची रक्कम रु.८१६५८/- इतके देयक अदा करण्यात आले आहे. परंतु ट्रेचिंग ग्राउन्डवर ठेवलेल्या नोंद पुस्तिकेवर प्रस्तुतची वाहने आल्याची नोंद नाही.
वरील मुद्याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा असे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन हे असमाधानकारक आहे. (सोबत विवरणपत्र- ड जोडले आहे.)

परिच्छेद क्र.३२: वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये स्वच्छतेच्या कामासाठी टिप्पर किरायाचे लावणे बाबत.(वॉर्ड - फ़ साठी)

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागा मार्फत वॉर्ड- फ़ येथे भाडेतत्वावर ८ तासासाठी भाडे दर रूपये १९४०/- व जास्तीच्या तासासाठी रूपये २४२/- प्रतितास प्रमाणे गुत्तेदार श्री.राजेंद्रसिंग यांचे टिप्पर ३ महिन्यासाठी भाडे तत्वावर मा.आयुक्त यांची देयक अदा करतांना कार्यात्तर मंजूरी घेवून लावण्यात आले होते. त्यामध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये स्वच्छतेच्या कामासाठी टिप्पर भाडेतत्वावर लावतांना संबंधित गुत्तेदाराकडून इसान्याची रक्कम व अनामत रक्कम घेतल्या बाबतची पावती संचिकेत दिसून आली नाही.
२. वाहनाचे लॉगबुक दररोज लिहून त्यावर स्वच्छता निरीक्षक व वॉर्ड ऑफिसर यांच्या स्वाक्षरी घेवून वेळ व ट्रिपा प्रमाणित कराव्या लागतील अशी अट असतांना लॉगबुकवर वॉर्ड ऑफिसर यांची स्वाक्षरी असल्याचे दिसत नाही.
३. वित्तीय वर्ष २००६-०७ मध्ये भाडेतत्वावर लावण्यात आलेल्या वाहनाचे --योग्यता प्रमाणपत्र,(Fitness),विमा पत्र (Insurance) ,परवाना (Permit), नोंदणी प्रमाणपत्र (R.C.Book), कर प्रमाणपत्र (T.C.Book), प्रदुषण नियंत्रण प्रमाणपत्र (P.U.C.),व्यवसायकर ना हरकत दाखला (Profession Tax) इत्यादी आवश्यक कागदपत्राच्या (झेरॉक्स) छायांकित प्रमाणित साक्षांकित प्रत संचिकेत दिसून आल्या नाहीत.

४. परिच्छेद क्र.१८ नुसार दोन टिप्पर भाडे तत्वावर लावण्यासाठी दि.९.१०.२००६ ते ३०.११.२००६ पर्यंत देयक अदाईसाठी सादर करून यापुढेही वाहने कार्यरत ठेवण्याबाबत दुय्यम आवेक्षक यांत्रिकी विभाग यांनी प्रस्ताव सादर केला परंतु पुढे काम सुरु ठेवण्यासाठी वॉर्ड अधिकारी ,आरोग्य अधिकारी, यांचे पत्र नाही. मागणी नाही व पुढील ३ महिन्यासाठीचे आदेश सुध्दा काढण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.
५. जा.क्र./मनपा/अशअ/२०६९/२००६ दिनांक ९.१०.०६ च्या आदेशाने औरंगाबाद महानगरपालिका प्रशासनाने स्वच्छतेच्या कामी खाजगी वाहनासाठी कामाची वेळ सकाळी ६ ते दुपारी २ अशी निश्चित केली असून दुपारी २ नंतर म्हणजे ८ तास मुदतीअंती जास्त तास वाहन चालविण्यात वॉर्ड ऑफिसर कडून प्रमाणित करून कार्यरत ठेवावे लागेल असे नेमून दिले आहे. त्यामुळे सकाळी सहा वाजेच्या अगोदर वाहन कार्यरत करणे संयुक्तिक नाही. त्यामुळे सकाळी सहा वाजेच्या अगोदरच्या वेळ Overtime दाखवून अतिरिक्त मोबदला देणे आक्षेपार्ह व अनूचित आहे. त्यामुळे प्रस्तुतचे कामी रक्कम रूपये ३२९६२/- अतिरिक्त खर्च झाल्याचे स्पष्ट होते.
६. वाहन क्रमांक एमएच-२०, एफ ६२२५, व एमएच-२० डब्ल्यू ६२७१ हे टिप्पर चालले बाबत लॉग बुक नोंद नाही परंतु उक्त कालावधीत रक्कम रु.३५१३/- देयक अदा झाल्याचे दिसून येते त्याबाबतचा सविस्तर विवरण तक्ता सोबत जोडला आहे.
७. लॉगबुक वर नोंद करून तद्अनुषंगाने वाहन क्रमांक एमएच-२० एफ ६२२५, आणि एमएच-२० डब्ल्यू ६२७१ कचरा वाहतूक वाहनांचे रक्कम रु.१३८१४/- इतके देयक अदा करण्यात आले आहे. परंतु ट्रेचिंग ग्राउन्डवर ठेवलेल्या नोंद पुस्तिकेवर प्रस्तुतची वाहने आल्याची नोंद नाही.
याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा असे सूचित केले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक आहे. (सोबत विवरणपत्र- इ जोडले आहे.)

परिच्छेद क्र.३३: ऑटो इलेक्ट्रीशियन यांचे इलेक्ट्रीशियन कामा संबंधीचे लॉग बुक उपलब्ध करून देण्याबाबत.

महानगरपालिकेच्या मालकीचे वाहनाचे इलेक्ट्रीक काम केल्याबाबतचे इलेक्ट्रीशियन यांचे लॉग बुक लेखापरीक्षण कामी आवश्यक असल्याने उपलब्ध करून देण्याविषयी कळविण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन असमाधानकारक असून आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

परिच्छेद क्र.३४: डिझेल व ऑईल / लुब्रिकन्ट्स च्या रजिस्टर वरील नोंदी व वितरणाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत यांत्रिकी विभागातर्फे वित्तीय वर्ष २००६-०७ व माहे एप्रिल २००७ ते ऑगस्ट २००७ पर्यंतच्या कालावधीत महानगरपालिका मालकीच्या वाहनासाठी

डिझेल / ऑईल/लुब्रिकन्ट्स खरेदी करण्यात आले आहे. खरेदी बाबतच्या नोंदी रजिस्टरवर घेतांना व वितरण करतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. यांत्रिकी विभागातर्फे उक्त कालावधीत महानगरपालिका मालकीच्या वाहनासाठी डिझेल खरेदी करण्यात आले. डिझेल वितरण पावतीवर (Indent) नोंद आहे. परंतु रजिस्टर क्रमांक ११० वर नोंद घेतलेली नाही. म्हणजेच ६२३ Lit डिझेल ची नोंद नसल्याचे दिसून येते.
२. डिझेल वितरण करतांना पावतीवर जास्तीची नोंद व रजिस्टर क्रमांक ११० (Issue of Journal Store) वर कमी नोंद दर्शवून १६५ Lit डिझेल ची नोंद नसल्याचे दिसून येते.
३. डिझेल वितरण पावती (Indent) वर कमी नोंद असतांना रजिस्टर क्र.११० (Issue of Journal Store) वर जास्तीची नोंद घेवून ११७ Lit डिझेल जास्तीचे दर्शविले आहे.
४. ऑईल / लुब्रिकन्ट्स बाबतच्या रजिस्टर क्रमांक ११० (Issue of General Store) वर नोंद न दर्शविता Gear Oil 7 Lit, Eng Oil-36 Lit, Hy.Oil-65 Lit, Br.Oil- 1 Lit, Grese-2 Kg. इतके कमी दर्शविल्याचे लेख्यांवरून दिसते.
५. ऑईल / लुब्रिकन्ट्स ची पावतीवर जास्तीची नोंद व रजिस्टर क्र. ११० वर कमी नोंद दर्शवून, Eng.Oil -19 ½ , Gr.loil-6 Lit, Grese- 3 Kg, Br.Oil- ½ Lit, Hy.Oil-3 Lit अशी अनियमितता दिसून येते.
६. ऑईल / लुब्रिकन्ट्स वितरण केल्याबाबतची पावती (Indent) वर कमी नोंद असतांना, रजिस्टर क्र. ११० (Issue of General Store)वर जास्तीची नोंद घेवून Eng.Oil-32 , Gr Oil- 8 Lit, Grese-1 KG,Hy.Oil-18 Lit इतकी तफावत असल्याचे दिसून येते.(विवरणपत्र फ्र जोडले आहे.)

याबाबत यांत्रिकी विभागाने खुलासा सादर करावा असे सूचित करण्यात आले असता विभागाने सादर केलेले अनुपालन मुद्देनिहाय नाही.

मुख्य लेखापरीक्षक,
महानगरपालिका,औरंगाबाद.