

(कार्यालयीन उपयोगासाठी)



छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिक.

(महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम
१०६(३) अन्वये
मुख्य लेखापरीक्षक यांचा वार्षिक
लेखा परीक्षण अहवाल
सन २०२१-२०२२

जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२३/
कार्यालय छत्रपती संभाजीनगर मनपा
दिनांक : / /२०२३

प्रति,

मा.आयुक्त तथा प्रशासक

छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिका.

विषय :- सन २०२१-२०२२ या आर्थिक वर्षातील मुख्य लेखापरीक्षक यांचा
वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल.

महोदय,

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०६ (३) अन्वये सन २०२१-२०२२ या आर्थिक वर्षात महानगरपालिका अंतर्गत विविध शाखा/विभागाचे पूर्ण करण्यात आलेल्या लेखापरीक्षण अंतर्गत हिशेब तपासणीबाबतचा वार्षिक अहवाल या सोबत सादर करीत आहे.

अ) अहवाल वर्षात लेखापरीक्षण विभागात खालील प्रमाणे अधिकारी / कर्मचारी कार्यरत होते.

अ.क्र.	पदनाम	शासन मंजूर पदसंख्या	नवनिर्मित पदांची संख्या	एकूण पदसंख्या	भरलेली पदे	रिक्त पदे	शेरा
(०१)	(०२)	(०३)	(०४)	(०५)	(०६)	(०७)	(०८)
०१	मुख्य लेखापरीक्षक	०१	०	१	०१	--	
०२	उप मुख्य लेखापरीक्षक	०१	०	१	--	०१	
०३	लेखा परीक्षा अधिकारी	०	२	२	--	०२	
०४	कार्यालय अधीक्षक	०	१	१	०१	--	
०५	लेखापरीक्षक	०	३	३	०२	०१	
०६	वरीष्ठ लिपीक (लेखापरीक्षण)	०	४	४	--	०४	
०७	वरीष्ठ लिपीक	०१	०	१	--	०१	
०८	कनिष्ठ लेखापरीक्षक	०३	५	८	०२	०६	
०९	लिपीक टंकलेखक	०३	०	३	०१	०२	
१०	वाहन चालक	०१	०	१	--	०१	
	एकूण	१०	१५	२५	०७	१८	

२. महानगरपालिके अंतर्गत विविध विभागाकडून वेतन निश्चिती पडताळणी करीता सादर होणा-या बहुतांश प्रकरणांमध्ये सन १९८६, १९९६, २००६ व २०१६ च्या वेतन आयोगाची असतात. वेतन आयोगानुसार अनुज्ञेय सुधारित वेतननिश्चिती पडताळणी बाबतची बहुतांश प्रकरणे ही कर्मचारी सेवानिवृत्त झाल्यानंतर पडताळणीस्तव सादर होत आहेत.

असे निदर्शनास आले आहे की, सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना सेवानिवृत्ती नंतरचे लाभ हे विलंबाने प्रदान केले जातात. भविष्यात सेवानिवृत्त कर्मचा-यांचे सेवापुस्तक वेळोवेळी नियमाप्रमाणे तात्काळ तपासणी करून सादर करणे बाबत संबंधित विभागास सूचित करण्यात आले आहे. जेणे करून सेवानिवृत्तांना वेळेवर निवृत्ती नंतरचे सर्व लाभ प्रदान करता येतील.

सेवानिवृत्तीनंतर अतिप्रदान रकमा वसूलीच्या कार्यवाही विरुद्ध बरेचशे कर्मचारी मा.न्यायालयात महानगरपालिकेच्या विरुद्ध दावे दाखल करीत आहेत. तसेच मा.न्यायालयाच्या आदेशानुसार अतिप्रदान वसूल रक्कम वेळेत म्हणजे ५ वर्ष अगोदर कर्मचारी सेवेत असतांना वसूल करण्याचे निर्देश आहे. महानगरपालिका स्तरावर लेखापरीक्षण विभागात केवळ एकच कर्मचारी वेतन पडताळणी करीत आहे. परंतु ५ वर्षांचे सेवा शिल्लक असलेल्या कर्मचा-यांचे वेतन पडताळणी करण्याकरीता स्वतंत्र “ वेतन पडताळणी पथक ” स्थापन होणे आवश्यक आहे. सन २०२५ पर्यंत सेवानिवृत्त होणा-या कर्मचा-यांच्या संख्येचा विचार करता आस्थापना विभागाने तातडीने वेतन पडताळणी पथकासाठी कर्मचारी वर्ग नियुक्त करावा, असे लेखापरीक्षण विभागाचे मत आहे.

३. महानगरपालिका स्तरावरील लेखापरीक्षणाचे स्वरूप आणि व्याप्ती विचारात घेता लेखापरीक्षण विभागासाठी पुरेसा कर्मचारी उपलब्ध व्हावा या दृष्टीने जा.क्र.मनपा/मुलेप/२४, दिनांक २४.०९.२०१३ अन्वये एकूण २६ नविन पदांसाठी मान्यता मिळविण्याच्या दृष्टीने शासनाकडे प्रस्ताव सादर करण्यात आला होता. दरम्यानच्या काळात छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिकेचा आकृतीबंध दिनांक २६ ऑगस्ट २०२१ रोजी मंजूर करण्यात आला. लेखापरीक्षण विभागासाठी आकृतीबंधात एकूण २५ पदांची मंजूरी देण्यात आलेली आहे. सद्यस्थितीत लेखापरीक्षणा करीता फक्त ०४ एवढेच कर्मचारी उपलब्ध आहेत.मंजूर पदापैकी एकूण १८ पदे रिक्त आहेत.तरी उपलब्ध असलेल्या कर्मचारी वृंदाकडून अहवाल वर्षात एकूण ०३ विभागाचे लेखापरीक्षण श्री.देविदास काळुबा हिवाळे,तत्कालीन मुख्य लेखापरीक्षक यांचे नियंत्रणाखालील पूर्ण करण्यात आलेले आहे. अहवाल वर्षात पूर्ण करण्यात आलेल्या लेखापरीक्षणाबाबतचा अहवाल संबंधित कार्यालयास वेळोवेळी निर्गमित करण्यात आलेला आहे. लेखापरीक्षण विभागाद्वारे दैनंदिन कामकाज करीत असतांना निदर्शनास आलेल्या गंभीर स्वरूपाच्या आक्षेपार्ह/अपहार/अनियमित बाबी या वेळोवेळी संबंधित प्राधिकारी यांच्या निदर्शनास आणून देण्यात आलेल्या आहेत.सर्व संबंधितांना निर्गमित केलेल्या अहवालाचे अनुपालन आणि पुर्तता अहवाल सादर करणे बाबत प्रशासनाने सूचित करणे आवश्यक राहिल.

४. अहवाल वर्षात असे विशेषत्वे करून निदर्शनास आले आहे की, महानगरपालिकेच्या मुख्य उत्पन्नाचा स्त्रोत मालमत्ता कर असून याचे वसूलीचे प्रमाण अत्यंत कमी आहे. छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिकेच्या सन २०२०-२०२१ चे सुधारित अंदाजपत्रक आणि सन २०२१-२०२२ चे मुळ अंदाजपत्रकानुसार अ (२) मालमत्ता कर चालु मागणीचे उद्दिष्ट २०० कोटीचे होते.सन २०२१-२०२२ च्या सुधारित अंदाजपत्रकानुसार वसूली ९८.६५ कोटी झाल्याचे दिसून येत आहे.हे प्रमाण ४९.३२% आहे. तसेच महानगरपालिकेचे प्राप्त उत्पन्न आणि खर्च याबाबतचे ताळमेळ लेखा शाखेने घेणे आवश्यक ठरते.
५. लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, तांत्रिक विभागाच्या खर्चाच्या संचिका मध्ये अंदाजपत्रकीय मंजूरीच्या वर्षात खर्च होत नाही. सदरील काम २/३ वर्षानंतर पूर्ण झाल्यानंतर सदरील कामाचा खर्च केला जातो. त्यामुळे ज्या वर्षात अंदाजपत्रकास मान्यता दिली त्याच वर्षात खर्च न होता, सदरील खर्च पुढील आर्थिक वर्षात समाविष्ट होतो. त्यामुळे स्पील ओव्हरच्या कामांची संख्या वाढत राहते.उक्त बाबत तांत्रिकी विभागाने कामाच्या आवश्यकतेनुसारच अंदाजपत्रके तयार करावीत तसेच खर्च सुध्दा त्याच वर्षात होईल याबाबत दक्षता घेणे आवश्यक ठरते.

आपला विश्वासू,

(शि.बा. नाईकवाडे)

मुख्य लेखापरीक्षक

छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिका

स्थळ :- छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिका
दिनांक :-

: अ नु क्र म णि का ::
लेखा परीक्षण अहवाल : सन २०२१-२०२२

मुख्य लेखा परीक्षक यांचे लेखापरीक्षणाबाबत निवेदन : (पृ.क्र.२ ते ४)

(अ) विभागनिहाय लेखापरीक्षण तपशिल :

अ.क्र.	विभागाचे नांव	लेखापरीक्षण कालावधी	लेखापरीक्षण अहवालातील एकूण परिच्छेद	पृष्ठ क्रमांक
(१)	(२)	(३)	(४)	(५)
०१	लेखा विभाग	सन २०२१-२०२२	जमा व खर्च बाजू ०१ ते ०६	६ ते १७
०२	भांडार विभाग	सन २०१२-२०१३ ते सन २०१९-२०२०	खर्च बाजू ०१ ते ११५	१८ ते १५९
०३	घनकचरा विभाग	सन २०१६-२०१७ ते सन २०१९-२०२०	जमा व खर्च बाजू ०१ ते ४८	१६० ते २६०
०४	जनसंपर्क विभाग	सन २००६-२००७ ते सन २०२१-२०२२	०१ ते ९४	२६१ ते ३४१
भाग -ब				३४२
१	तत्कालीन क्रिडा अधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांच्या कार्यकाळात झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबतचा अहवाल.			३४३ ते ३५०

लेखा विभाग
सन २०२१-२०२२
लेखापरीक्षण अहवाल.

प्रस्तावना :-

अहवाल वर्षात महानगरपालिका अंतर्गत जमा व खर्चाचा आढावा हा लेखा विभागाकडील अभिलेख्यांच्या आधारे घेण्यात येतो. तथापि लेखा विभागाने सन २०१९-२०२० व सन २०२०-२०२१ या अहवाल वर्षातील जमा व खर्चाच्या लेख्यांची माहिती उपलब्ध करून देण्यात आलेली नसल्याने उक्त अहवाल वर्षातील जमा व खर्चाचा आढावा घेता आलेला नाही.

परिच्छेद क्र.१ : सन २०२१ -२०२२ या आर्थिक वर्षाचे विवरणपत्र व इतर माहिती पाठविणे बाबत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०६ (३) धील तरतुदीनुसार प्रत्येक सरकारी वर्ष सुरु झाल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर महानगरपालिका मुख्य लेखापरीक्षकांनी महानगरपालिकेच्या मागील सरकारी वर्षाच्या संपुर्ण लेख्यांवरील आपला अहवाल मा.स्थायी समितीस सादर केला पाहिजे असे अधिनियमात नमूद आहे.लेखा विभागास पुढील तपशिलात नमूद केल्याप्रमाणे माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत वेळोवेळी पत्रव्यवहार करण्यात आला होता.

१. लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२३/६१, दिनांक २४.०२.२०२३.
२. लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२३/१३६,दिनांक ४.९.२०२३.
३. लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२३/१५०, दिनांक ११.९.२०२३.

वरील प्रमाणे पत्रव्यवहार करुनही खालील माहिती उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.

१. सन २०२१-२०२२ या वर्षाचे प्रत्यक्ष जमा व खर्चाचे लेखा विवरणपत्र.
२. ३१ मार्च २०२२ अखेरपर्यंतचे अधिकारी / कर्मचारी यांचेकडील प्रलंबित असलेले विविध प्रकारच्या अग्रिमांची स्थिती.
३. सन २०२१-२०२२ मधील आस्थापना खर्च.
४. सन २०२१-२०२२ या वर्षात ३१ मार्च अखेरपर्यंत विविध कर्ज फेडीबाबतचा तपशिल.

लेखा विवरणपत्र व इतर खालील अनुषंगिक माहिती प्राप्त न झाल्यामुळे मा.स्थायी समिती समोर वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल सादर करण्यास विलंब झालेला आहे.

लेखा विभागाने सदरची माहिती उपलब्ध करुन दिलेली नाही.त्यामुळे प्रस्तुत प्रकरणी सविस्तर अभिप्राय नोंदविलेले नाहीत.

परिच्छेद क्र. २ : सन २०१९-२०२० व २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षात कर्मचा-यांना वितरीत केलेल्या अतिप्रदान रकमांबाबत.

सन २०१९-२०२० व २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षात महानगरपालिका कर्मचा-यांना अतिप्रदान रकमा वितरीत केल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

त्याबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे स्वतंत्र देण्यात येत आहे. सन २०१९-२०२० या वर्षात अतिप्रदान केलेली रक्कम रु. १५,००,४५९/- व सन २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षात अतिप्रदान केलेली रक्कम रु. २७,०६,१६३/- अद्यापपर्यंत वसूल करण्यात आलेली नाही.

सन २०१९-२०२० अतिप्रदान रकमेचा तक्ता

अ.क्र.	कर्मचा-याचे नांव	पदनाम	अतिप्रदान रक्कम रु.
१	श्री.प्रकाश आबाजी गाडे	मजूर	१०८१२०/-
२	श्री.बाबुराव पांडुरंग बत्तीसे	मजूर	११४९६३/-
३	श्री.संतोष थट्टेकर	कनिष्ठ लिपीक	७४८६/-
४	श्री.अशोक छगन म्हस्के	मजूर	६५,३१६/-
५	श्री.विजय पांडुरंग साळवे	मजूर	२१९७८/-
६	श्री.बाळासाहेब आत्माराम पुरी	वाहन चालक	२९८९०/-
७	श्री.बाळकृष्ण मोहन कुलकर्णी	मजूर	२७,४४७/-
८	श्री.यादव बिसन खोत	लाईनमन	१०००/-
९	श्री.सुदाम गोविंद कुलकर्णी	माळी	२७६०९/-
१०	श्री.विजारत खान सादत खान	कनिष्ठ लिपीक	१४५६०/-
११	श्री.जाफर खान अजिज खान	वॉचमन	२,६९,६१२/-
१२	विमल पांडुरंग दुबे	माळी	६०५५३/-
१३	श्री.दादाराव तायडे	मजूर	६८९३६/-
१४	श्रीमती तुळसाबाई वामन बावस्कर	स्त्री मजूर	३३८६०/--
१५	श्रीमती सईदा बेगम महेमुद बेग	सेविका	७५६४४/-
१६	श्री.शांतीलाल मोहन जाधव	माळी	१७७७२/-
१७	श्री.अशोक लक्ष्मणराव खेडकर	दुय्यम आवेक्षक	८९७५/-
१८	श्रीमती मेहमूदा बी इब्राहीम बेग	मजूर	७४१३२/-
१९	श्रीमती शमीमबी रहेमान बेग	--	१,४३,७४५/-
२०	श्रीमती माया प्रभाकर पगारे	सहशिक्षिका	३९०६/-
२१	महादू कचरू पाटोळे	मजूर	१,५२,०००/-
२२	अब्दुल हाशम अब्दुल	शिपाई	३२०००/-
२३	पुंडलिक विठ्ठल काथार	मजूर	१४५४/-
२४	सुर्यकांत ओंकार नेने	लाईनमन	२९३५६/-
२५	रुख्मणबाई डेरे	मजूर	४११८/-
२६	सुरय्या बेगम दिलावर खान	मजूर	२४०८६/-

२७	जगन्नाथ लक्ष्मण पवार	माळी	१७५१८/-
२८	एस.डी.चव्हाण	वरीष्ठ लिपीक	१३५२७/-
२९	विजयकुमार भाटी	वरीष्ठ लिपीक	१०५१७/-
३०	श्री.रफिका बेगम	स.शिक्षिका	६९२३/-
३१	मिन्हाज उन्नीसा शेख जफर	स.शिक्षिका	१९९२९/-
३२	एस. डी.चव्हाण	वरीष्ठ लिपीक	१३५२७/-
		एकूण रक्कम रु.	१५,००,४५९/-

सन २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षात कर्मचा-यांना वितरीत केलेल्या अतिप्रदान रकमांबाबत.

अ.क्र.	कर्मचा-याचे नांव	पदनाम	अतिप्रदान रक्कम रु.
१	श्री.शेख खमर अब्दुल शकुर	उप अभियंता	१,८८,५५२/-
२	श्री.रमेश भानुदास खरात	मजूर	६८,६९९/-
३	श्रीमती मिना दिलीप तिवारी	स.शिक्षिका	२,१३,४४५/-
४	श्री.अंकुश सिताराम बनसोडे	मजूर	६,७७९/-
५	श्री.जयमंगल साठे	मजूर	२,५३,३०५/-
६	श्री.नाथ लक्ष्मण चव्हाण	वॉर्ड अधिकारी	१,३३,५०८/-
७	श्री.साहेबराव चंद्रभान आव्हाड	शिपाई	२५,५७६/-
८	श्री.काझी मोहियोद्दीन	उपअभियंता	२,५८,०४३/-
९	श्री.नाना भवानी साळवे	शाखा अभियंता	७,२७८/-
१०	अब्दुल खमर अ.रशिद	वाहन चालक	७,१६८/-
११	श्रीमती पल्लवी मिलिंद मार्कडे	कनिष्ठ लिपीक	१२,०००/-
१२	हरी सखाराम फुले	वाहन चालक	५,३७६/-
१३	श्री.ज्ञानदेव सखाराम मघाडे	मजूर	२९,५५०/-
१४	श्री.भिमराव कचरू गायकवाड	मजूर	३०,८४७/-
१५	आशा कृष्णयया केदाल	क्लिनर	१०,४७३/-
१६	श्री.राजेंद्र कोंडिराम रगडे	वाहन चालक	२,३०४
१७	श्री.सईदखान सिराज खान	मजूर	६१,८२०

१८	श्रीमती मिना उमाकांत भिलेगांवकर	स.शिक्षिका	२,१४,६५३
१९	श्री.मनोहर सुरे	वॉर्ड अधिकारी	३५,१४७
२०	श्रीमती कल्पना दत्तात्रय सबनीस	टेलिफोन ऑपरेटर	४,५५०
२१	श्री.शेख चाँद शेख बबन	मजूर	४,५५०
२२	श्री.हयात खान दिलावर खान	वाहन चालक	१७,००६
२३	सय्यद मुश्ताक अहेमद	एमपीडब्ल्यू	२३,४५३
२४	श्री.रामचंद्र सिताराम भोये	हेल्पर	१०,४३९
२५	श्री.दिपक पुरुषोत्तम कुलकर्णी	स.संचालक	९,५१९
२६	श्रीमती स्मिता दिनेश कुलकर्णी	स.शिक्षिका	१५,९५५
२७	श्री.मदनलाल रामचंद्र रोत्रे	शिपाई	१,१८,९०९
२८	श्रीमती उषा नानासाहेब साळवे	स.शिक्षिका	१३,०६८
२९	श्रीमती सुरेखा सुधिर भालेराव	स.शिक्षिका	१६,६७२
३०	श्री.गुलाब किसन रमंडवाल	पंप ऑपरेटर	९७,४९९
३१	श्रीमती राजकुँवर नंदकिशोर जैस्वाल	मजूर	७३,१६६
३२	श्रीमती चंद्रकला फुलचंद म्हस्के	सेविका	७,०८७
३३	श्री.सिराजोद्दीन रफतउल्ला पठाण	चौकीदार	२६,५६४
३४	श्री.शेख कौसर बेगम शेख खालेद	मुख्याध्यापक	१,५३१
३५	श्रीमती लिलावती प्रेमनाथ कांबळे	सेविका	४९,५७४
३६	श्री.सुरेश पुंजय्या गडप्पा	मलेरिया मजूर	२,२५१
३७	श्रीमती सुजाता सातदिवे	सेविका	१९,२७२
३८	श्री.त्रिबक रामभाऊ सांगळे	माळी	१८,७९१
३९	श्रीमती संध्या राजेंद्र पंडीत	स.शिक्षिका	१३,८३७
४०	श्री आय.बी.खाजा	उपअभियंता	३,४९,१७८/-
४१	श्री.एक्बाल मो.हनीफ	वाहन चालक	१,७८,०३४
४२	मोहम्मद असलम कादरी	वॉर्ड अधिकारी	७०,७३५/-
		एकूण वसूल झालेली रक्कम	२७,०६,१६३/-

उपरोक्त रकमेचे समायोजन करुन,महानगरपालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक आहे.सदरील रकमा भरणा झाल्याची खात्री करुन अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सेवानिवृत्तीपूर्वी सादर केलेल्या संचिकेत अभिप्राय नोंदविलेले आहेत.

परिच्छेद क्र. ३ :- माहे एप्रिल -२०२१ जमा बाजूच्या साप्ताहिक लेख्यांच्या तपासणीबाबत.

संदर्भ:-कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/१०३/२०२१, दिनांक ०८/०४/२०२१

उक्त संदर्भिय कार्यालयीन आदेशान्वये लेखा विभागाचे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम -१९४९ चे कलम १०५ (अ) प्रमाणे साप्ताहिक लेखे तपासणीचे काम हाती घेण्यात आलेले आहे. त्यानुषंगाने माहे एप्रिल २०२१ चे जमा बाजूच्या लेख्यांची तपासणीअंती खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) अग्निशमन केंद्राची रोख रक्कम दिनांक ०५/०४/२०२१ ची रक्कम रु.६,९४,१५४/- दिनांक १५/०४/२०२१ ची रोख रक्कम रु.१८०००/-, दिनांक ०८/०४/२०२१ ची रोख रक्कम रु.२८०००/- चे सदरील अग्निशमन केंद्राची रोख रक्कम बँकेत जमा लेख्याच्या पावत्या चलनास जोडलेल्या नाहीत.
- २) स्थानिक संस्था कर चालान क्र.३१३२०, EXE.Dy.INDIA LTD, यांची LBT ची (Difference) रक्कम रु.१२५५७/- दिनांक ०७/०४/२०२१ रोजी HDFC बँकेत सदरील रक्कम जमा केली. परंतु दिनांक ३०/०४/२०२१ रोजीच्या कॅश बुक मध्ये नोंद घेण्यात आलेली नाही.
- ३) अग्निशमन विभागाचे दिनांक १५/०४/२०२१ रोजी Resubmitted cheq.no.६२७७७९ दिनांक ०६/०३/२०२१ रक्कम रु.१०,०००/- ची कॅश बुक मध्ये नोंद घेतलेली नाही.
- ४) मुख्य कार्यालयातील रोख किर्द (cash book) दिनांक ०१/०४/२०२१ ते दिनांक ३०/०४/२०२१ पर्यंतचे कॅश बुक प्रमाणित करण्यात आलेले नाही.
- ५) HDFC Bank Online Report, Payu Report व mynet वरील online Report मध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	रक्कम रु.	फरक रक्कम रु.
१	२२/०४/२०२१	HDFC Online Report, mynet Report	२५५७१/- २५५६१/-	१०/-
२	२३/०४/२०२१	HDFC Online Report, mynet Report	७६३४८/- ७७३३८/-	९९०/-
३	२३/०४/२०२१	Payu Report cash Bank entry	३,४६,९२८/- ३,४३,३६५/-	३५६३/-
४	२५/०४/२०२१	HDFC Online Report, mynet Report	४१,५२९/- ४५,०७९/-	३५५०/-
५	२७/०४/२०२१	Payu Report cash book entry	९५,२७,३४८/- ३५,२४,८१८/-	२५३०/-

६	२९/०४/२०२१	HDFC Online Report,mynet Report	३,२३,१९८/- ३,२५,१६२/-	१९६४/-
७	२९/०४/२०२१	Payu Report cash book entry	११,८३,८३७/- ११,७७,५६७/-	६२७०/-

विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खात्री /शहानिशा करून अनुपालन अहवाल सादर करण्यात यावा असे विभागास जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२१/१९४,दिनांक ०९.०८.२०२१ अन्वये कळविण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने अद्यापपावेतो उक्त मुद्यांबाबतचे अनुपालन सादर केलेले नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४ :- माहे मे -२०२१ जमा बाजूच्या साप्ताहिक लेख्यांच्या तपासणीबाबत.

संदर्भ:-कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/१०३/२०२१, दिनांक ०८/०४/२०२१

उक्त संदर्भिय कार्यालयीन आदेशान्वये लेखा विभागाचे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम -१९४९ चे कलम १०५ (अ) प्रमाणे साप्ताहिक लेखे तपासणीचे काम हाती घेण्यात आलेले आहे. त्यानुषंगाने माहे मे- २०२१ चे जमा बाजूच्या लेख्यांची तपासणीअंती खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) मुख्य कार्यालयातील दिनांक १२/०५/२०२१ रोजी एच.डी.एफ.सी. बँकेत रक्कम रु.५१०/- स्विकारली असून सदरची रक्कम रोखपाल यांनी दिनांक ११/०५/२०२१ रोजीची एक दिवस अगोदर वसुली झाल्याबाबत नोंद घेतलेली आढळून आली आहे.
- २) मुख्य कार्यालयातील कॅशमध्ये पावती क्र.F१०४/९६८६,दिनांक २७/५/२०२१ रक्कम रु.३०७२२/- व पावती क्र.F१०४/९६८५,दिनांक २७/५/२०२१ रक्कम रु.५,३६,३४५/- अशी एकत्रित रक्कम रु.५,६७,०६७/- च्या पावत्या फाडून दि.२७/५/२०२१ रोजी वसुल केलेली असून एच.डी.एफ.सी.बँकेत दि.२८/५/२०२१ रोजी रक्कम स्वीकृत झाल्याबाबत पोच आहे.

करीता सदरील रक्कम ज्या दिवशी बँकेत भरणा केली आहे. त्याच दिवशीची नोंद कॅश रजिस्टरला करणे आवश्यक असतांना विभागाने कॅश रजिस्टरला दि.२७/५/२०२१ रोजी नोंद घेतलेली आहे.

- ३) एच.डी.एफ.सी.बँक ऑनलाईन ,रिपोर्ट,Payu Report व mynet वरील ऑनलाईन रिपोर्ट मध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	रक्कम रू.	फरक रक्कम रू.
१	०३/०५/२०२१	एच.डी.एफ.सी.ऑनलाईन रिपोर्ट mynet Report.	१०,७८,८९५/-	३२६६/-
			-१०,७५,६२९/-	
२	१९/०५/२०२१		१,५५,७३६/-	१९९७.४०/-
			-१,५३,७६८.६०/-	
३	३१/०५/२०२१		३९,८२०/-	२४४२/-
			-३७,३७८/-	

४) मुख्य कार्यालयातील कॅश रजिस्टरची तपासणी करतांना असे निदर्शनास आले की, सहाय्यक संचालक नगररचना व मालमत्ता विभागाचे चलन बँकेकडून जमा करून कॅश रजिस्टरला एकत्रित दर्शविण्यात आले आहे.परंतु सदरील सहाय्यक संचालक नगररचना व मालमत्ता विभाग स्वतंत्र असल्या कारणाने सदरील चलनाची नोंद स्वतंत्र घेणे आवश्यक आहे. म्हणजेच मालमत्ता विभागाकडून प्राप्त रक्कम व नगररचना विभागाकडून प्राप्त रकमेचा ताळमेळ होईल.

५) मुख्य कार्यालयातील जमा बाजूच्या कॅश रजिस्टरची तपासणीअंती सहाय्यक संचालक नगररचना विभागाचे चालन एच.डी.एफ.सी.बँकेकडून प्राप्त करून झाल्यानंतर ज्या तारखेचे चालन आहे त्या तारखेस नोंद घेणे आवश्यक असतांना कॅश रजिस्टरमध्ये नोंदी दर्शविण्यात आलेल्या नाही. करिता सदरील बँकेकडून ज्या तारखेस चालन आहे त्याच तारखेस नोंद दर्शविणे आवश्यक आहे.

विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खात्री /शहानिशा करून अनुपालन अहवाल सादर करण्यात यावा असे विभागास जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२१/२३७,दिनांक ०६.१०.२०२१ अन्वये कळविण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने अद्यापपावेतो उक्त मुद्यांबाबतचे अनुपालन सादर केलेले नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५ :- माहे जून -२०२१ जमा बाजूच्या साप्ताहिक लेख्यांच्या तपासणीबाबत.

संदर्भ:-कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/१०३/२०२१, दिनांक ०८/०४/२०२१

उक्त संदर्भिय कार्यालयीन आदेशान्वये लेखा विभागाचे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम -१९४९ चे कलम १०५ (अ) प्रमाणे साप्ताहिक लेखे तपासणीबाबत मा.प्रशासक महोदयांचे निर्देश असूनही साप्ताहिक लेखे प्राप्त होत नाही. अर्धवट /अपूर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध होतात.त्यामुळे लेखापरीक्षास अभिलेख्यांची पडताळणी करून अभिप्राय नोंदविता येत त्यामुळे लेखापरीक्षाचा हेतू सफल होत नाही. भविष्यात वित्तीय औचित्याचा प्रसंग उद्भवल्यास त्यास आपले कार्यालय जबाबदार राहिल याची कृपया नोंद घेण्यात यावी.

उपलब्ध अभिलेखांच्या आधारे माहे जून- २०२१ चे जमा बाजूच्या लेखांची तपासणीअंती खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) लेखा विभागातील माहे जून -२०२१ चे कॅश रजिस्टर व चलनद्वारे दररोज जमा होणारी कॅश रजिस्टरची तपासणी दरम्यान दिनांक ४/६/२०२१ रोजी वॉर्ड क्र. B धनादेशा द्वारे वसूल केलेली एकूण रक्कम रु.५९,९१३/- इतकी रक्कम कॅश रजिस्टर जमा बाजूस दर्शविण्यात आली. परंतु सदरील बँकेत जमा केलेली रक्कम रु.५५,८६३/- भरलेली दर्शविण्यात आली. म्हणजेच रक्कम रु.४०५०/- ची बँकेत जमा केल्याची कमी नोंद दर्शविण्यात आलेली आहे.
- २) लेखा विभागातील माहे जून २०२१ चे कॅश रजिस्टर व चलना द्वारे दररोज जमा होणारी कॅश रजिस्टरची तपासणी दरम्यान दिनांक ४/६/२०२१ रोजी वॉर्ड क्र. C धनादेशाद्वारे वसूल केलेली एकूण रक्कम रु.१२,१८०/- इतकी रक्कम कॅश रजिस्टर जमा बाजूस दर्शविण्यात आली. परंतु सदरील बँकेत जमा केलेली रक्कम रु.१६,२००/- भरलेली दर्शविण्यात आली. म्हणजेच रक्कम रु.४०५०/- ची बँकेत जमा केल्याची जास्तीची नोंद दर्शविण्यात आली.
- ३) मुख्य कार्यालयातील कॅश रजिस्टर मधील दिनांक ८/६/२०२१ रोजी महाराष्ट्र शासन वस्तु व सेवा कर स्थानिक प्राईज अधिनियम २०१७ अंतर्गत महानगरपालिका यांना अनुदान प्राप्त झाल्याची पावती क्र. F१०४/१६००४ दिनांक ८/६/२०२१ व सहाय्यक संचालक नगररचना यांच्या कडून प्राप्त झालेली दिनांक ३०/६/२०२१ रकमेच्या पावती क्र. F१०४/२००५९ ते F१०४/२००७५ व F१०४/२१०२९ ते F१०४/२१०४२ च्या जमा केल्याबाबतच्या रकमेच्या पावत्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत.
- ४) मुख्य कार्यालयातील जमा बाजूच्या कॅश रजिस्टरची तपासणीअंती सहाय्यक संचालक नगररचना विभागाचे चालन एच.डी.एफ.सी. बँकेकडून प्राप्त करून झाल्यानंतर जमा तारखेचे चालन आहे. त्याच तारखेस नोंद घेणे आवश्यक असतांना कॅश रजिस्टरमध्ये नोंदी दर्शविण्यात आलेल्या नाही. करिता सदरील बँकेकडून ज्या तारखेचे चालन आहे त्याच तारखेस नोंद दर्शविणे आवश्यक आहे.
- ५) मुख्य कार्यालयातील रोख किर्द (cash book) दिनांक १/६/२०२१ ते दि. ३०/६/२०२१ पर्यंतचे कॅश बुक प्रमाणित करण्यात आलेले नाही.
- ६) HDFC Bank online report, payu Report व mynet वरील online report मध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून येते. त्याचा तक्ता खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	रक्कम रु.	फरक रक्कम रु.
१	१/०६/२०२१	Payu report, cash book entry	१,६४,००४.६४/- १,५८,६२१/-	५३८३.६४/-
२	०२/६/२०२१	Payu report, cash book entry	६,४८,३५२.६३/- २,६४,४०३/-	३,८३,९४५.६३/-

३	०३/०६/२०२१	Payu report,cash book entry	२.०२,५२८.७९/- ६५०९०/-	१,३७,४३८.७९/-
४	०४/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,००,४९७.२१/- १,५५,७२९/-	४४,७६८.२१/-
५	५/०६/२०२१	Payu report,cash book entry	१,१४,४७४/- ४९,६४५/-	६४,६२९/-
६	६/०६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,३१,१७०/-	२,३१,१७०/- (सदरची नोंद कॅश रजिस्टरला नाही.)
७	७/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,७१,११४.७०/- ९९,२९२/-	१,७१,८२२.७०/-
८	८/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,५७,४२७.०१/- ७३,८७२/-	१,८३,५५५.०१/-
९	९/६/२०२१	Payu report,cash book entry	८३,३१४.७६/- ७९,७७८.४०/-	३५३६.३६/-
१०	१०/६/२०२१	Payu report,cash book entry	९८,३८४/- ८७,९८०.९३/-	१०४०३.०७/-
११	११/६/२०२१	Payu report,cash book entry	१,६९,६४३/- ८०,६०९.१६/-	८९०३३.८४/-
१२	१२/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२०९८७/- ४११५/-	१६,८७२/-
१३	१४/६/२०२१	HDFC online report,mynet report	१,६२,६१६/- १,५८,८९५/-	३७२१/-
		Payu report,cash book entry	४,९८,७०१/- २,४५,५५९.४३/-	२,५३,१४१.५१/-
१४	१५/६/२०२१	Payu report,cash book entry	३,२१,९७४/- २५,७४२/-	२,९६,२३२/-

१५	१६/६/२०२१	Payu report,cash book entry	५,३३,२८४.२३/- १,८१,१७३/-	३,५२,१११.२३/-
१६	१७/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,७७,५९६.२३/- ७१,९४२/-	२,०५,६५४.२३/-
१७	१८/६/२०२१	HDFC online report,mynet report	९२,०१०/- ८२,३९८/-	९६१२/-
		Payu report,cash book entry	१,७०,८८५.८५/- १,५८,६६६/-	१२,२१९.८५/-
१८	१९/६/२०२१	HDFC online report,mynet report	३८,८२९/- ३४,२४९/-	४५८०/-
१९	२०/६/२०२१	Payu report,cash book entry	११,५३२/-	११,५३२/- (सदरची नोंद कॅश रजिस्टरवर नाही)
२०	२१/६/२०२१	Payo report,cash book entry	२,७२,५३४/- १,६४,४४५.५३/-	१,०८,०८८.४७/-
२१	२२/६/२०२१	Payu report,cash book entry	१,५७,१०३.१०/- ६२,४५९.६८/-	९४,६४३.४२/-
२२	२३/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,६३,९७०.७९/- १,१५,४०४/-	१,४८,५६६.७९/-
२३	२४/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,२३,०९५/- १,२३,९७९.१४/-	९९,११५.८६/-
२४	२५/६/२०२१	Payu report,cash book entry	२,७०,४००/- २,१५,७००.८३/-	५४,६९९.१७/-
२५	२६/६/२०२१	Payu report,cash book entry	६८,९२०/-	६८,९२०/- सदरची नोंद कॅश रजिस्टरवर नाही.
२६	२७/६/२०२१	Payu report,cash book entry	१,७६,३९८/-	१,७६,३९८/- सदरची नोंद कॅश रजिस्टरवर नाही.

२७	२८/६/२०२१	Payu report,cash book entry	४,९३,८७४.६७/- ३,७९,३३२.६०/-	१,१४,५४२.०७/-
२८	२९/६/२०२१	Payu report,cash book entry	५,१२,२४९.६०/- २,९९,०६९.०९/-	२,१३,१८०.५१/-
२९	३०/६/२०२१	Payu report,cash book entry	१५,७८,५७८.८०/- ३,८२,६५९.६७/-	११,९५,९१९.१३/-

विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खात्री /शहानिशा करून अनुपालन अहवाल सादर करण्यात यावा असे विभागास जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२२/४९,दिनांक २३.०३.२०२२ अन्वये कळविण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने अद्यापपावेतो उक्त मुद्यांबाबतचे अनुपालन सादर केलेले नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६ :- महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम १०५ (१) प्रमाणे साप्ताहिक लेखे तपासणी बाबत.

संदर्भ :- कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/मुलेप/२०२१/१०३,दि.८.४.२०२१.

उपरोक्त संदर्भिय विषयान्वये महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनिय १९४९ चे कलम (१०५) नुसार महानगरपालिकेतील लेखापरीक्षण विभागाकडून लेख्यांची साप्ताहिक तपासणी करून लेखापरीक्षणाचा अहवाल मा.स्थायी समितीस सादर करण्याची तरतूद आहे. या ततुदीनुसार मुख्य लेखापरीक्षक कार्यालयाकडून उपलब्ध असलेले मनुष्यबळाच्या आधारे लेखापरीक्षण करून अहवाल निर्गमित केला जातो. मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,लेखा विभाग यांचे पत्र क्र.मनपा/लेखा/१/२०२१,दिनांक १.४.२०२१ व मा.आयुक्तांचे स्वीय सहाय्यक यांचे पत्र क्र.जा.क्र.मनपा/स्वीस/७९१,दिनांक ५.४.२०२१ च्या पत्रानुसार साप्ताहिक लेखे तपासणीचे काम सुरु करण्यात आले होते.त्याअन्वये लेखा विभागाने एप्रिल, मे व जून -२०२१ चे जा बाजूचे लेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले होते व उर्वरीत महिन्याचे जमा बाजूचे व माहे एप्रिल -२०२१ ते मार्च -२०२२ चे खर्च बाजूचे साप्ताहिक लेखे उपलब्ध करून देणे बाबत खालील प्रमाणे लेखा विभागास पत्रव्यवहार करण्यात आला.

- १.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/१११/२०२१,दिनांक २२.४.२०२१.
- २.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/१४६/२०२१,दिनांक १९.५.२०२१.
- ३.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/१७५/२०२१,दिनांक ०६.०७.२०२१.
- ४.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/१७६/२०२१,दिनांक १६.७.२०२१.
- ५.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र.मनपा/मुलेप/१९३/२०२१,दिनांक ९.८.२०२१.
- ६.लेखापरीक्षण विभागाचे स्मरणपत्र १ मनपा/मुलेप/कावि/२८५,दिनांक २१.१२.२०२१.
- ७.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र. मनपा/मुलेप/कावि/२९८,दिनांक २९.१२.२०२१.

८.लेखापरीक्षण विभागाचे स्मरणपत्र २ मनपा/मुलेप/कावि/१५,दिनांक २२.२.२०२२

९.लेखापरीक्षण विभागाचे पत्र क्र. मनपा/मुलेप/कावि/५०,दिनांक २३.३.२०२२

१०.लेखापरीक्षण विभागाचे स्मरणपत्र ३ मनपा/मुलेप/कावि/१०३,दिनांक १५.०५.२०२३.

लेखा विभागाने सदरची माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.त्यामुळे प्रस्तुत प्रकरणी सविस्तर अभिप्राय नोंदविलेले नाहीत.तसेच काही प्रकरणात जमा बाजूच्या अनुषंगाने प्राप्त झालेल्या निवडक अभिलेख्याआधारे नोंदविलेल्या आक्षेपाचे अनुपालन सादर करण्यासाठी कळविण्यात आलेले आहे. तथापि लेखा विभागाडकून प्रतिसाद मिळाला नाही.त्यामुळे अधिनियातील तरतुदीनुसार साप्ताहिक लेख्यांची तपासणी करता येत नाही.

भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने निधीचा अपहार,हानि,नुकसान,गैरव्यवहार दुर्विनियोग महापालिकेच्या स्थावर/जंगम मालमत्ते संदर्भात अनुचित प्रकार उद्भवल्याचे निदर्शनास आल्यास त्यास मुख्य लेखापरीक्षक व त्यांचे अंतर्गत असलेले कर्मचारी जबाबदार राहणार नाहीत ही बाब आपल्या निदर्शनास आणून देण्यात येत आहे.

भांडार विभाग

यापूर्वी केलेल्या लेखापरीक्षणाचा तपशिल भाग -अ

प्रस्तावना :

भांडार विभागाचे सन २००३-२००४ ते २०११-२०१२ या कालावधीचे लेखापरीक्षण झालेले असून त्यामधील प्रलंबित लेखा आक्षेप व रकमांचा तपशिल खालील प्रमाणे-

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित लेखाआक्षेप	आक्षेपांती गुंतलेली रक्कम
०१	सन २००३-०४ ते सन २०११-२०१२	परिच्छेद क्र. १ ते ४८	रु. ४३,७६,२८५/-

भाग -ब

भांडार विभाग चालु लेखापरीक्षण अहवाल
सन २०१२-१३ ते सन २०१९-२०२०

प्रस्तावना :

कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/२०२०/१०६,दिनांक २९/०७/२०२० अन्वये भांडार विभागाचे सन २०१२-२०१३ ते २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करण्यासाठी आदेश निर्गमित करण्यात आले होते. भांडार विभागाचे सन २०१२-२०१३ ते सन २०१९-२०२० पर्यंतचे चाचणी लेखापरीक्षण उपलब्ध करून दिलेल्या अभिख्यांनुसार दिनांक ११.८.२०२० ते १९.१.२०२१ या कालावधीत पूर्ण लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे.

त्यानुषंगाने महानगरपालिके अंतर्गत विविध विभागातील कर्मचारी/ अधिकारी/स.पदाधिकारी यांना मध्यवर्ती भांडार विभागामार्फत विविध साहित्याचा पुरवठा करण्यात येतो. जसे - फर्निचर खरेदी, छपाई साहित्य खरेदी, गणवेश खरेदी संचिका तपासण्यात आल्या तसेच औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत मा.पदाधिकारी यांना व्होडाफोन व एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी क्रमांकाची सेवा देण्यात आलेल्या संचिकांची तपासणी व इतर अनुषंगिक बाबींच्या संचिका तपासण्यात आल्या असून रजिस्टर क्र.१०९, स्टॉक रजि.क्र.११०, वितरण रजिस्टर क्र.१११,ताळमेळ रजिस्टरी ,सदरील रजिस्टर मध्ये साहित्याच्या नोंदी अपूर्ण अल्याकारणाने ताळमेळ करता आले नाही. महानगरपालिकेसाठी विहित केलेले अभिलेखे जतन करून लेखापरीक्षणासाठी मनपाने खुद्य लक्ष घालून लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून दिले पाहिजे. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न देणे हा अपराध आहे. काही प्रकरणात कार्योत्तर मान्यता घेतल्याचे दिसून आले.तथापि,कार्योत्तर मान्यता प्रदान करणेबाबतचे प्राधिकार लेखापरीक्षणास दर्शविले नाही. त्यादरम्यान खर्च बाजूचे लेखापरीक्षणा अंतर्गत एकूण ११५ परिच्छेद समाविष्ट करण्यात आले असून त्याचा अहवाल खालील प्रमाणे सादर करण्यात येत आहे.

भांडार अधीक्षक यांच्या कार्यकाळाबाबत.

अ.क्र.	अधिकाऱ्यांचे नांव	पदनाम	कार्यकाळ
१	श्री.एस.टी.पहाडिया	कार्यालयीन अधीक्षक	दि.२/८/२०११ ते दि.३१/१०/२०१२
२	श्री.भालचंद्र पैठणे	कार्यालयीन अधीक्षक	दि.१/११/२०१२ ते २०/६/२०१४
यानंतर भांडार प्रमुख म्हणून नियुक्त /कार्यभार देण्यात आलेल्या अधिका-यांची माहिती.			
१	श्री.एन.जी.दुर्गानी	लेखाधिकारी	२१/६/२०१४ ते २७/३/२०१५
२	श्री.भालचंद्र पैठणे	आस्थापना अधिकारी	२८/३/२०१५ ते दि.१६/१०/२०१५
३	श्री.एन.जी.दुर्गानी	लेखाधिकारी	दि.१६/१०/२०१५ ते दि.८/१/२०१८
४	श्री.भालचंद्र पैठणे	आस्थापना अधिकारी	दि.९/१/२०१८ ते दि.४/६/२०१८
५	श्री.संजय जक्कल	आस्थापना अधिकारी	दि.५/६/२०१८ ते ३/७/२०१८
६	श्री.भालचंद्र पैठणे	वॉर्ड अधिकारी	दि.३/७/२०१८ ते दि.३०/११/२०१९
७	श्री.दिलीप सुर्यवंशी	प्र.नगर सचिव	दि.३०/११/२०१९ ते दि.२४/४/२०२०
८	श्री.सुहास जोशी	शाखा अभियंता	दि.२५/४/२०२० ते दि.१९/८/२०२०
९	श्रीमती विजया घाडगे	सहाय्यक आयुक्त	दि.२०/८/२०२० ते दि.६/१०/२०२०
१०	श्री.सुहास जोशी	शाखा अभियंता	दि.९/९/२०२० ते दि.आजपावेतो.

सदरचे लेखापरीक्षण मुख्य लेखापरीक्षक डॉ.दे.का.हिवाळे यांच्या कार्यकाळात करण्यात आले. प्रत्यक्ष लेखापरीक्षण करणा-या कर्मचा-यांची नावे पुढील प्रमाणे -

१. श्री.चंद्रशेखर मराठे, पथक प्रमुख तथा वरीष्ठ लिपीक
२. सौ.पल्लवी मार्कडे, कनिष्ठ लिपीक, पथकातील सदस्य
३. श्री.विजय गडप्पा, कनिष्ठ लिपीक , पथकातील सदस्य

परिच्छेद क्र. ०१ : अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करून न दिल्याबाबत.

भांडार विभागातील अनुषंगिक लेखे आवश्यक असल्याने पुढील तक्त्यात दर्शविलेले संपूर्ण अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावे असे कळविले असता अप्राप्त व अपूर्ण स्वरूपातील अभिलेख्यांबाबतची स्थिती पुढील प्रमाणे -

अ.क्र.	अभिलेखे	अर्धसमास पत्र क्र.	शेरा
१	सन २०१२-२०१३ ते २०१९-२०२० मधील भांडार विभागातील रजिस्टर क्रमांक १०९,११०,१११ उपलब्ध करून देण्याबाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.२,दिनांक ११/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.

२	औरंगाबाद महानगरपालिकेने खरेदी केलेल्या झेरॉक्स मशिनचे खरेदी वर्ष व सन २०१३-२०१३ ते २०१९-२०२० पर्यंतचे वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करारनामे उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.३,दिनांक ११/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.
३	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ मधील नविन नळ जोडणी फॉर्मची माहिती मिळणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.३२,दिनांक ११/९/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.
४	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ ते २०२० या कालावधी मध्ये भांडार विभागाचे प्रमाणक (Voucher) खर्च बाजूचे कॅश रजिस्टर, बँक स्करोल लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.३३,दिनांक २१/९/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.
५	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ ते २०२० पर्यंत भांडार विभागातील शिल्लक साहित्य जसे की - छपाई साहित्य, मुद्रीत साहित्य, इलेक्ट्रॉनिक साहित्य, फर्निचर, भंगार साहित्याची माहिती मिळणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.३४,दिनांक २९/९/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.
६	आर्थिक वर्ष २०१२-२०१३ ते २०२० पर्यंतचे भांडार विभागाचे चल साहित्य रजिस्टर (नमुना ११४) व अचल साहित्याचे रजिस्टर (नमुना ११५) उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.१०५,दिनांक १२/१/२०२१	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.
७	आर्थिक वर्ष २०१२-२०१३ ते २०२० मध्ये भांडार विभागासाठी ठेवण्यात आलेले लेखाशिर्षक त्यानुसार झालेल्या खर्चाची माहिती मिळणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.१११,दिनांक १३/१/२०२१	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाही.

विभागाने लेखापरीक्षण अंतीम होईपर्यंत उक्त माहिती लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे संबंधित विभागाच्या कामकाजाबाबत साशंकता निर्माण होते.अभिलेखे उपलब्ध करून न देणे ही बाब गंभीर स्वरूपाची असून संबंधितांवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०२ : आर्थिक वर्ष २०१२-१३ मधील नगरसचिव विभागातील झेरॉक्स मशिन दुरुस्ती बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४,दिनांक ११/८/२०२०

नगरसचिव विभागातील झेरॉक्स मशीन दुरुस्ती करण्यासाठी मे.श्रीसेल्स इंटरप्रायजेस यांच्या बरोबर वार्षिक दुरुस्ती करार करण्यात आला असून दिनांक १.१.२०१२ रोजी एक वर्षासाठी करार आहे. त्यासाठी ११,०३०/- एवढ्या रकमेचा भरणा करण्यात आला आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. झेरॉक्स दुरुस्ती खर्च लेखाशिर्ष झेरॉक्स मशीन दुरुस्ती या लेखाशिर्षकातून करण्यात येत होता. मात्र रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे फर्निचर दुरुस्ती लेखाशिर्षकातून करण्यात आला आहे. लेखाशिर्षक बदलतांना मंजूरी घेतल्याचे दिसून येत नाही.
२. दिनांक १८.६.२०१२ ते ३०.३.२०१३ पर्यंत झेरॉक्स दुरुस्तीसाठी ३,६४,८६३/- एवढ्या रकमेचा खर्च करण्यात आला आहे.
३. परीच्छेद क्र.३० नुसार दुरुस्ती खर्च १,८७,८४४/- करण्यात आला आहे. मात्र रक्कम लेखाशिर्षक संगणक साहित्य खरेदी या शिर्षकातून करण्यात आला आहे. तथापि मंजूरी नाही.

वरील मुद्या क्र.१,२ बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०३ : सन २०१३-१४ या आर्थिक वर्षात मा.आस्थापना अधिकारी - १ दालनात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५,दिनांक ११/८/२०२०

आस्थापना विभागाचे पत्र दिनांक २१.६.२०१३ नुसार टोनर मिळणे व दिनांक ३०.७.२०१३ नुसार झेरॉक्स मशिन दुरुस्त करणे बाबत कळविण्यात आले आहे. त्यानुसार भांडार विभागाने

१	OpC फोटो रिसीप्टर	१X१७९५०=	१७९५०=००	
२	टॉपर बुशीट सेट	१X५४४२=	५४४२=००	
३	झेरॉक्स टोनर	३X६०६६=	१८१९८=००	
४	वार्षिक देखभाल दुरुस्ती (१/१०/२०१३ ते ३० /९ / २०१४ एक वर्षासाठी)	--	११०३०=००	
			५२६२०=००	

मान्य दराने श्री.सेल्स एंटरप्राईजेस यांचेकडून खरेदी करणे बाबत दिनांक ४.१०.२०१० रोजी संचिका सादर केली. मा.आयुक्तांची मान्यता दिनांक २९.३.२०१४ नुसार संदर्भ क्र. (२) नुसार श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस यांना पुरवठा आदेश देण्यात आले.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

- १) संचिकेत IR३२४५ या झेरॉक्स मशिनच्या स्पेअर पार्टचे मान्य दर यादी जोडली आहे. संचिकेतील बिलानुसार आस्थापना विभागात IR३५३० क्रमांकाचे झेरॉक्स मशिन आहे. मान्य दर यादी वेगळी असल्याने दर योग्य आहेत किंवा नाही याची शहानिशा करणे शक्य होत नाही. सदर बाब संशयास्पद व आक्षेपार्ह आहे.
- २) सदर काम हे कार्योत्तर मंजूरीचे असल्याचे संचिकेत नमूद केलेले नाही. संबंधित पुरवठादारास पुरवठा आदेश दिनांक २३.५.२०१४ रोजी दिलेले आहेत. परंतु संबंधिताने खालील बिलांनुसार पुरवठा केलेला आहे.

Sr.No.	Invoice No.	Date	Item	Amount
१	SSE 7198 M	5.10.2013	वार्षिक देखभाल दुरुस्ती	११०३०=००
२	SSE 713101	20.6.2013	Black Toner-३	१८१९८=००
३	SSE 13175	2.8.2013	१)OpC photoreceptor २)Hopper Bushing Set	१७९५०/- ५४४२/-

संचिका सादर करण्यापूर्वीच उक्त साहित्याचा पुरवठा झालेला आहे. सदर बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.

- ३) वार्षिक देखभाल दुरुस्तीसाठी रक्कम रु.११०३०=०० अदा करण्यात आली आहे. परंतु त्याबाबतचा करारनामा संचिकेत जोडलेला नाही.
- ४) झेरॉक्स मशिनचे पार्ट बदलण्यात आले आहेत. परंतु सदर पार्टची WARRANTY किती काळाची आहे याचा बिलात उल्लेख दिसून येत नाही.
- ५) सन २०१३-१४ स्टॉक रजिस्टर क्र.१०९ मध्ये सदर साहित्याची नोंद घेतलेली नाही.

उक्त बाबत विभागाने शहानिशा/ खात्री करून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही. उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.०४ : सन २०१२-१३ मा.महापौर दालनात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे तसेच
महानगरपालिका न्यायालय व आवक जावक विभागातील झेरॉक्स मशिन
दुरुस्ती बाबत. खर्च रक्कम रु.३६३६७ + ३१४९७ =६७,८६४/-**

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६, दिनांक ११/८/२०२०

- A) मा.मनपा दिवाणी न्यायालय यांनी तात्काळ टोनर पुरवठा करणे बाबत, मा.आस्थापना अधिकारी यांनी आवक -जावक विभागातील मशिन दुरुस्त करून देणे बाबत आणि मा.प्रकल्प संचालक यांनी झेरॉक्स मशिन दुरुस्त करून देणे बाबत पत्र दिले आहे.

त्याकरीता भांडार विभागाने

१	मनपा न्यायालय टोनर	३ X ३४०८ = १०२२४/-
२	आवक जावक विभाग opc photo receptor	१ X १५९१९ = १५९१९
३	प्रकल्प विभाग टोनर	३ X ३४०८ = १०२२४/-
		एकूण ३६३६७/-

उक्त मान्य दराने श्री.सेल्स इंटर प्रायजेस यांचेकडून साहित्य खरेदी करण्यासाठी दिनांक २७.७.२०१२ रोजी संचिका सादर केली. सदर बाब तपासणी दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१. मा.प्रकल्प संचालक यांनी झेरॉक्स मशीन दुरुस्त करणे बाबत पत्र दिलेले असतांना प्रकल्प विभागासाठी ३ टोनर खरेदी करण्यात आले आहे. मागणीशी विसंगत खरेदी केल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१०२२४/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

२. श्री.सेल्स एंटरप्राइजेस यांनी सादर केलेली बिले -

Sr. No.	Invoice No.	Date	Item	Amount
१	SSE 7430	18/2/2012	Black Toner-३	10224=00
२	SSE 712109 SSE 71218	18/7/2012 18/7/2012	Opc photo Rcepter	15919=00
३	SSE 712102	12/7/2012	Black Toner-३	10224=00

उपरोक्त बिलांची तारीख ही संचिका सादर करण्याच्या आधीची आहे. ही बाब संशयास्पद आहे. सदर काम हे कार्यात्तर मंजुरीचे असल्याचे संचिकेत नमूद नाही.

३) स्टॉक रजिस्टर १०९ (बील) मध्ये सदर साहित्याची नोंद दिनांक १७.८.२०१२ नमूद केली आहे. पुरवठादाराच्या देयकाचा दिनांक व १०९ स्टॉक रजिस्टरमधील दिनांक यांच्या ताळमेळ दिसून येत नाही.

B) मा.महापौर यांनी दिनांक ३.९.२०१२ रोजी पत्र देवून

१) फॅक्स रोल - २ नग

२) झेरॉक्स टोनर - २ नग ची मागणी केली आहे.

मा.मनपा न्यायालय यांनी झेरॉक्स मशिन खराब, झाल्याने मशिनचे opc photo Recepter Kit बदलणे बाबत पत्र दिले आहे. त्याकरीता भांडार विभागाने

१) झेरॉक्स मशिन टोनर ३ X ३४०८ = १०२२४ = ००

२) फॅक्स मशिन टोनर २ X २६७७ = ५३५४ = ००

३) मनपा न्यायालय opc १ X १५९१९ = १५९१९ = ००

Photo Recepter **एकूण ३१४९७=००**

उक्त मान्य दराने श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस यांचेकडून खरेदी करणेसाठी दिनांक १०.९.२०१२ रोजी संचिका सादर केली आहे. सदर बाब तपासणी दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

- १) मा.महापौर यांनी २ नग फॅक्स रोल मागणी केली असतांना २ नग फॅक्स मशिन टोनर खरेदी करण्यात आले आहेत. फॅक्स रोल किंवा फॅक्स मशिन टोनर यांचे मान्य दरपत्रक संचिकेत जोडलेले नाही. मागणीशी विसंगत बाबीची खरेदी करण्यात आली आहे. सदर खरेदी ही संशयास्पद असून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.
 - २) २ नग झेरॉक्स मशिन टोनरची मागणी असतांना ३ नग झेरॉक्स टोनर खरेदी करण्यात आले आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.
 - ३) उक्त रक्कम रु.३१४९७/- झेरॉक्स मशिन दुरुस्ती या लेखाशिर्षातर्गत तरतूद उपलब्ध नसल्याने फर्निचर दुरुस्ती या लेखाशिर्षातर्गत खर्च टाकण्यास मा.उपायुक्त (म) यांनी मान्यता दिलेली आहे. लेखाशिर्ष बदलास मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही ही बाब आक्षेपार्ह बाहे.
४. श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस यांनी सादर केलेली बिले -

Sr. No.	Invoice No.	Date	Item	Amount
१	SSE 712175	3/9/2012	Black Fax Cartridge-३	5354=00
२	SSE 712174	3/9/2012	Black Toner -३	10224=00
३	SSE 712158	17/8/2012	Opc photo Receptor	15919=00
४	SSE 71219	17/8/2012	Opc photo Receptor D.C.	--

उपरोक्त बिलांची तारिख ही संचिका सादर करण्याच्या आधीची आहे. सदर खरेदी ही कार्योत्तर मंजूरीची असल्याचे संचिकेत नमूद नाही. ही बाब संशयास्पद आहे.

- ५) स्टॉक रजिस्टर १०९ (बिल) मध्ये सदर साहित्याची नोंद दि.१७.१.२०१३ मध्ये घेतली आहे. पुरवठादाराचे देयक, दिनांक व स्टॉक रजिस्टर मधील दिनांक यांच्यात ताळमेळ दिसत नाही.

करिता विभागाने साहित्य केव्हा प्राप्त झाले याबाबत शहानिशा/ खात्री करून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०५ : सन २०१२-१३ मधील स्वच्छता साहित्य खरेदी बाबत.

मंजूर रक्कम रु. १८,९५,४२८/- (अदा रक्कम रु.१८,६६,९९७/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७,दिनांक ११/८/२०२०

सन २०१२-२०१३ मध्ये स्वच्छता साहित्य खरेदीसाठी सर्व विभागांची मागणी नोंदवून दिनांक २७.८.२०१२ रोजी निविदा प्रसिध्द करण्यात आली. दिनांक २०.९.२०१२ रोजी निविदा उघडली असता तीन निविदा प्राप्त झाल्या होत्या.

- १) औरंगाबाद जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी ग्राहक संस्था
- २) मे.न्य भारत स्टोअर्स
- ३) मे.औ.के.ट्रेडर्स

उपरोक्त पैकी औरंगाबाद जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी ग्राहक संस्था यांचे दर इतर दोन संस्थांपेक्षा कमी असल्याने संबंधितास वाटाघाटीसाठी बोलाविण्यात आले. वाटाघाटीअंती संबंधिताने सन २०१०-११ च्या स्वच्छता साहित्य खरेदी दराच्या ३०% वाढीव दराने व खराटे या साहित्यात ४०% वाढीव दराने साहित्य पुरवठा करण्यास सहमती दर्शविली व लेखी हमी दिली. त्यानुसार संबंधितास संदर्भ क्र.(२) नुसार पुरवठा आदेश देण्यात आला.

उक्त संचिका संपूर्णपणे तपासणी केली असता खालील अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

१. स्वच्छता साहित्य खरेदी करतांना सर्व विभागांनी मागणी नोंदविली आहे असे संचिकेत नमूद केले आहे. परंतु विभागांची मागणी पत्रके संचिकेत आढळून आली नाहीत.
२. देयक मान्य करतांना लेखा विभागाची टिप्पणी व शिक्का संचिकेवर असणे आवश्यक असते. परंतु संचिकेत लेखा विभागाची टिप्पणी, शिक्का व मान्यता दिसून येत नाही. त्यामुळे देयक लेखा विभागाने मान्य केले किंवा नाही याचा बोध होत नाही.
३. सन २०१०-११ च्या स्वच्छता साहित्य खरेदीच्या दरापेक्षा ३०% वाढीव दराने निविदा मान्य करण्यात आली आहे.

अ.क्र.	साहित्याचा तपशिल	सन २०१०-११ चे दर	३०% वाढीव नुसार दर
५	फावडे दांड्यासह नं.८ उत्कृष्ट दर्जा १.४ किलो निव्वळ फावड्याचे वजन	१३७.५०	१७८.७५

साहित्य क्र.५ चा ३०% वाढीव दर हा रु.१७८.७५ प्रती नग इतका होईल. परंतु देयक सादर करतांना व देयक अदा करतांना हा दर रु.२१७.७५ इतका दर्शविल्याने -

दर	परिमाण	एकूण रक्कम
२१७.७५	१५००	३२६६२५/-
१७८.७५	१५००	२६८१२५/-
	फरक रक्कम रु.	५८,५००/-

रक्कम रु.५८,५००/- जास्त अदा करण्यात आली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. संबंधित पुरवठादाराकडून सदर रक्कम तात्काळ महानगरपालिका फंडात भरणा करून घेण्यात यावी.

४. साहित्याच्या पुरवठ्याचे Delivery Challan वर दिनांक २९.१२.२०१२ नमूद आहे. स्टॉक रजिस्टर १०९, पान क्र.४१,४२ मध्ये दिनांक १४.३.२०१३ मध्ये साहित्याची नोंद घेण्यात आली आहे. दोन्ही तारखांमध्ये ताळमेळ दिसून येत नाही. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

करिता विभागाने साहित्य केव्हा प्राप्त झाले याबाबत शहानिशा/ खात्री करून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतिम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०६ : मालमत्ता, घनकचरा व्यवस्थापक व पाणीपुरवठा विभागास फर्निचर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८, दिनांक १२/८/२०२०

मालमत्ता अधिकारी, घनकचरा व्यवस्थापक व पाणीपुरवठा विभागाने फर्निचर उपलब्ध करून देणे बाबत पत्राद्वारे कळविले आहे. मागणी नुसार MSSIDC च्या मान्य दरानुसार खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी करण्यात आले.

१) मालमत्ता विभाग

- a) मोठे कपाट - २ X ७१२८ = १४२५६/-
- b) छोटे कपाट - २ X ४०५८ = ८११६/-
- c) टेबल - ४X २३६९ = ९४७६/-
- d) केर्नींग चेअर - ६X११३३ = ६७९८/-

२) घनकचरा विभाग

- a) मोठे कपाट १X७१२८=७१२८/-

३) उपअभियंता पा.पु.विभाग

- a) मोठे कपाट १X७१२८=७१२८/-

एकूण ५२९०२/-

उक्त संचिका तपासणी दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. मालमत्ता विभागाच्या मागणी पत्रात चार छोटे कपाट लिहिले असता २ छोटे कपाट का खरेदी करण्यात आले याचा बोध होत नाही.

२. संचिकेत उक्त सामानाचे Delivery Challan जोडलेले नाही. त्यामुळे सामान प्राप्त झाले किंवा नाही याचा बोध होत नाही.

३. साठा नोंदवही क्र.१०९ (बील) मध्ये देयक मान्य केल्याची दिनांक २५.२.२०१५ ची नोंद आहे. साहित्य प्राप्त झाल्याच्या दिनांकाची साठा नोंदवहीत नोंद घेण्यात आलेली नाही. सदर बाब आक्षेपार्ह आहे.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०७ : विविध साहित्य खरेदी करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९,दिनांक १२/८/२०२०

मागणीनुसार साहित्याचे दर मान्य नसल्याने स्थानिक बाजारपेठेतून दरपत्रक मागवून विविध विभागांच्या साहित्याची खरेदी करण्यात येते. या संचिकांमध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	विषय	पुरवठा आदेश क्र.	खर्च रक्कम	आक्षेपार्ह बाब
१	सन २०१२-१३ मा.पदाधिकारी दालनात दिनदर्शिका देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तन्वीर	रु.७२१०/-	१) कार्योत्तर पुरवठा आदेश संचिका जोडलेले नाहीत. २) D.C.संचिकेत जोडलेली नाही. ३) सन २०१२-१३ मधील साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.
२	सन २०१३-२०१४ मा.पदाधिकारी दालनात नॅपकिन व रूमफ्रेशनर देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तन्वीर जा.क्र.मनपा/ भांडार/ २०१४/२२५ दि. ११.२.२०१४	१९५००/-	१) D.C. संचिकेत जोडलेली नाही.
३	सन २०१३-१४ मा.सभापती स्थायी समिती दालनात साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तन्वीर जा.क्र.मनपा/ भांडार/ २०१३/९४ दि. २२.८.२०१३	२७६४५/-	१) D.C.संचिकेत जोडलेली नाही. २) सन २०१३-१४ मधील साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.

४	सन २०१३-१४ महानगरपालिका न्यायालय व पाणीपुरवठा यांत्रिकी विभागात फर्निचर देणे बाबत.	MSSIDC जा.क्र.मनपा/ भांडार/२०१४/५/१ दि.२८.४.२०१४	३२३८३/-	१) D.C.संचिकेत जोडलेली नाही. २) सन २०१३-१४ मधील साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.
---	--	---	---------	---

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.०८ : १) सन २०१२-२०१३ सुरक्षा रक्षक गणवेश खरेदी बाबत.

(खर्च रक्कम रु.४४,३६२/-)

२) सुरक्षा रक्षक व सुरक्षा वॉचमन यांना शुज देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.४७,२५०/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०,दिनांक १२/८/२०२०

सुरक्षा अधिकारी यांनी दिनांक १५ ऑगस्ट रोजी राष्ट्रध्वजास मानवंदना देण्यासाठी सुरक्षा रक्षकांना गणवेश व गणवेशावर लागणारे साहित्य मिळणे बाबत दिनांक ३१.७.२०१२ रोजी पत्र दिले आहे. त्यानुसार सुरक्षा रक्षकांना गणवेश व शुज देणेसाठी विषयांकित दोन संचिका सादर करण्यात आल्या.सादर साहित्याचे दर मान्य नसल्याने स्थानिक बाजारपेठेतून दरपत्रक मागवून खरेदी करण्यात आली. उक्त संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या.

- १) सुरक्षा अधिकारी यांच्या पत्रानुसार सुरक्षा रक्षक गणवेशासाठी १७०.५ मीटर कपडा आवश्यक आहे. परंतु खरेदी करतांना मे.मिथ्री इंटरप्रायजेस यांचेकडून प्रति मी.रु.२८८/- प्रमाणे १५४ मी.कापड खरेदी करण्यात आले आहे. तसेच स्त्री कर्मचा-यासाठी गणवेश खरेदी करण्यात आलेला नाही. याबाबत संचिकेत कोणताही खुलासा करण्यात आलेला नाही.
- २) सुरक्षा अधिकारी यांच्या पत्रानुसार ५० शुज व ३ जोड चप्पल/ सॅन्डलची मागणी करण्यात आली आहे. परंतु श्री.एम.आर.व्ही.इंटरप्रायजेस यांचेकडून प्रती नग रु.६३०/- प्रमाणे ७५ नग लेदर शुजची खरेदी करण्यात आली आहे. चप्पल/ सॅन्डलची खरेदी करण्यात आलेली नाही. ५० शुजची मागणी असतांना २५ शुज जास्त खरेदी करण्यात आलेले आहेत? त्यामुळे (२५X६३०=१५७५०/-) रक्कम रु.१५७५०/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. मागणीपेक्षा जास्त खरेदी करणे ही बाब संशयास्पद व आक्षेपार्ह आहे.
- ३) उक्त दोन्ही संचिकांमध्ये D.C. जोडलेले नाही. तसेच साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्तीची नोंद घेण्यात आलेली नाही. या बाबी आक्षेपार्ह आहेत.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्येनिहाय खुलासा सादर केला असून मुद्या क्र. १ व २ मधील आक्षेपाची पूर्तता केली असून मुद्या क्र.३ बाबतचा खुलासा असमाधानकारक असून अमान्य करण्यात येत आहे.

मुद्या क्र.३ बाबत विभागाने रजिस्टर क्र.१०९ उपलब्ध न करून दिल्याबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०९ : सन २०१३-२०१४ कार्बोलिक पावडर खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११ दिनांक १२/८/२०२०

बकरी ईद सणासाठी वॉर्ड कार्यालय अ यांनी समक्ष सूचना देवून व वॉर्ड कार्यालय क यांनी पत्र देवून कार्बोलिक पावडर मिळणे बाबत मागणी केली आहे. त्यानुसार स्थानिक बाजार पेठेतून दरपत्रक मागविण्यात आले असता -

- १) मे.एम.जे.फार्मासेटीकल्स - रू.५०/- प्रति १ kg.
- २) ओ.के.ट्रेडर्स - रू.४५/- प्रति १ kg.
- ३) मोनोकेम इंडस्ट्रिज - रू.४८/- प्रति १ kg.

उक्त प्रमाणे सर्वात कमी दर ओ.के.ट्रेडर्स यांचे असल्याने संबंधितास संदर्भ क्र.(२) नुसार १०७५ kg कार्बोलिक पावडर पुरवठा करणे बाबत पुरवठा आदेश देण्यात आले.

उक्त संचिका पूर्णपणे तपासली असता खालील अनियमितता निदर्शनास आल्या.

संचिकेत वॉर्ड -क कार्यालयाचे पत्र जोडले आहे. त्यानुसार १५० kg कार्बोलिक पावडरची मागणी नोंदविली आहे. वॉर्ड - अ कार्यालयाने किती मागणी नोंदविली आहे याबाबत संचिकेत उल्लेख दिसत नाही. त्यामुळे १०७५ kg कार्बोलिक पावडरची खरेदी कोणत्या आधारे करण्यात आली याचा बोध होत नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही. उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१० : पुरुष कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१२,दिनांक १४/८/२०२०

संदर्भिय क्र. (२) च्या आदेशान्वये औरंगाबाद महानगरपालिकेतील चतुर्थ श्रेणी पुरुष कर्मचा-यासाठी गणवेश खरेदी बाबत निविदा प्रक्रियेसाठी सर्व विभाग / शाखा प्रमुख यांचेकडून विहित नमुन्यात कर्मचा-यांची माहिती मागवून त्यानुसार लेखा विभागाचा अभिप्राय घेवून महानगरपालिका आस्थापनेवर कार्यरत सफाई मजूर, शिपाई ,वॉचमन, स्विपर, माळी, हेल्पर, लाईनमन इ.चतुर्थश्रेणी कर्मचा-यांना महानगरपालिके तर्फे गणवेश दिला जातो. गणवेश देण्यासाठी रू.२० लक्ष खर्च अंदाजे अपेक्षित आहे. सदर खर्च कर्मचारी गणवेश खरेदी या लेखाशिर्ष मधून करण्यात येईल.

दिनांक ५.१.२०१३ रोजी दुपारी १ वाजता मा.मुख्य लेखाधिकारी यांचे दालनात पुरुष कर्मचारी गणवेश प्राप्त निविदा धारकांचा कागदपत्रांचा लिफाफा उघडण्यात आला असता एकूण ६ निविदा प्राप्त झाल्या आहे त्याचे नावे पुढील प्रमाणे आहेत.

- १) ओ.के.ट्रेडर्स
- २) क्रिश इंटरनॅशनल
- ३) अभय ट्रेडर्स
- ४) पी.ओस्तवाल इंटरप्रायजेस
- ५) कल्याणी कार्पोरेशन
- ६) मार्किन कोटेक्स

सादर निविदाधारकांनी निविदेसोबत आवश्यक कागदपत्रे दिले असून साहित्याचे नमुने सादर केले आहे. दिनांक २.२.२०१३ रोजी संपन्न झालेल्या बैठकीत केंद्रीय खरेदी समितीची शिफारस मा.आयुक्त मान्यता दिनांक ६.२.२०१३.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. कर्मचारी गणवेश खरेदीसाठी रक्कम रु.२० लक्षची मा.आयुक्त यांनी मंजूरी दिली आहे. मात्र प्रत्यक्षात खर्च २४१५२०९/- एवढा करण्यात आला आहे. वाढीव खर्चाबाबत मान्यता घेतल्याची दिसून येत नाही.
२. पुरवठाधारक मे.अभय ट्रेडर्स यांनी रक्कम रु.४०,०००/- चा D.D. जमा केला होता. साहित्याचा पुरवठा केला असून D.D. परत करण्याची विनंती केली आहे. मात्र D.D. मधून / देयकातून नमुने तपासणी फीस रक्कम (२ वेळेस) वजावट करणे आवश्यक होते. परंतु तसे झाल्याचे दिसत नाही.
३. मुद्रांकावर साक्षीदाराच्या स्वाक्षरी नाही.
४. साहित्याचा पुरवठा केल्याबाबत D.C.पाठवणे आवश्यक असतांना संबंधिताने cash Memo पाठविला आहे.
५. देयके अदा करतांना othertax वजावट करणे आवश्यक असतांना वजावट झाल्याचे दिसून आलेले नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११ : नगरसचिव विभागातील झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१३, दिनांक १४/८/२०२०

आर्थिक वर्ष २०१२-२०१४ चे झेरॉक्स मशीन साहित्य संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. नगरसचिव विभाग पत्र क्र.११६, दिनांक १३.३.२०१३ अन्वये ३ टोनर [I.R.3245] पत्र क्रमांक २७६, दिनांक १७.६.२०१३ अन्वये ३ टोनर मागणी केली असता भांडार विभागाकडून जा.क्र.मनपा /भांडार / १००/२८.८.२०१३ रोजी आदेश देवून ९ झेरॉक्स टोनर देण्यात आले. म्हणजेच $3 \times 6066 = 92988/-$ चे जास्तीच्या रकमेचे टोनर देण्यात आले. ही बाब आक्षेपार्ह असून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.
२. जा.क्र.मनपा/नस/२०१३/४९८, दिनांक १४.११.२०१३ अन्वये ३ टोनर [I.R.3245] ची मागणी असतांना जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१४/१२, दिनांक २३.५.२०१४ अन्वये ६ टोनरचा पुरवठा करण्यात आला आहे. म्हणजेच $3 \times 6066 = 92988/-$ चे जास्तीच्या रकमेचे टोनर देण्यात आले आहे.
३. जा.क्र.मनपा/नस/२०१४/२९८, दिनांक ४.७.२०१४ अन्वये I.R.3245 नंबरचे ३ टोनर ची मागणी करण्यात आली आहे. मात्र भांडार विभागाकडून साहित्य देतांना ६ टोनर देण्यात आले म्हणजेच $3 \times 6066 = 92988/-$ चे जास्तीच्या रकमेचे टोनर देण्यात आले आहे. मात्र पुरवठाधारकाचा आदेश संचिकेत दिसून आलेला नाही. संबंधिताला एकत्रित रु. ,१४७,०७२/- चे देयक संचिकेत आहे.
४. संचिकेत काही साहित्य पुरवठा करतांना DELIVERY NOTE आहे. तरी काही साहित्य पुरवठा करतांना TAX INVOICE लावण्यात आले आहे. मात्र त्यामधील तपशील भरलेला दिसून येत नाही. त्यामुळे कोणते साहित्य आले याचा बोध होत नाही.
५. झेरॉक्स मशिनसाठी Registration Clutch हे साहित्य खरेदी करतांना किंमत रु.३६५६/- असतांना जास्तीची रक्कम रु.५६३६/- दर्शवून रक्कम अदा करण्यात आली आहे. म्हणजेच रु.१९८०/- जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.
६. झेरॉक्स मशिनसाठी Heat Sink Roller हे साहित्य खरेदी करतांना किंमत ३१०५ असतांना जास्तीची रु.३१५०/- दर्शवून रक्कम अदा करण्यात आली आहे. म्हणजेच रु.४५/-जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता मुद्या क्र.५ व ६ ची एकूण रक्कम रु.२०२५/- पावती क्र. F१०४/१८७९६, दिनांक ०६/१०/२०२० रोजी लेखापरीक्षणा अंती महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात आल्यामुळे सदरील मुद्या वगळणे योग्य व मुद्या क्र.१ ते ४ बाबतचा खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ४ बाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१२ : सन २०१२-१३ / २०१३-१४ या वर्षात मा.आयुक्त व मा.सभापती स्थायी समिती दालनात साहित्य देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.१४१२०+२५०००+१७३००=५६४२०/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१४,दिनांक २०/८/२०२०

मा.सभापती, स्थायी समिती व मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक यांनी पत्र देवून

१) मा.स्थायी समिती सभापती - ६ डझन काचेचे ग्लास

२) मा.आयुक्तांचे स्वीय सहाय्यक - ८ कापडी पिशव्या

१ डझन कप बशी

२४ नग पेन

उक्त साहित्याची मागणी केली. सदर साहित्याचे दर मान्य नसल्याने स्थानिक बाजारपेठेतून दरपत्रक मागविण्यात आले असता मे. सईद अहमद तन्वीर यांचे दर तुलनात्मकदृष्ट्या सर्वात कमी असल्याने संबंधितास पुरवठा आदेश देण्यात आले.

मे.सईद अहमद तन्वीर यांच्या दरानुसार मा.महापौर, मा.सभागृह नेता यांचेसाठी दुस-यांदा व मा.महापौर, मा.वॉर्ड सभापती-ब, मा.वॉर्ड सभापती -फ यांचेसाठी तिस-यांदा साहित्य खरेदी करण्यात आले.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१) संदर्भ क्र.२ अन्वये संबंधित पुरवठादारास.

अ.क्र.	मागणी	दर	पुरवठा/ खरेदी
१	६ डझन काचेचे ग्लास	रु.८५० प्रति डझन	६ डझन काचेचे ग्लास
२	८ कापडी पिशव्या	रु.४७५ प्रतिनग	८ कापडी पिशव्या
३	१ डझन कपबशी	रु.१६५० प्रति नग	२ डझन कपबशी
४	२४ नग पेन	रु.८०/- प्रति नग	२४ नग पेन

उक्त प्रमाणे मान्य दराने पुरवठा आदेश देण्यात आला. १ डझन कपाची अतिरिक्त खरेदी करण्यात आली. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१६५०/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

२) संचिकेत जोडलेल्या कागदपत्रानुसार -

विभाग	मागणी	पुरवठा	दर
मा.महापौर दालन	२ डझन कपबशा २ डझन काचेचे ग्लास	१० डझन कपबशी	रु.१६५०/- प्रति डझन
मा.सभागृह नेता दालन	३ डझन काचेचे ग्लास ३ डझन कप	१० डझन काचेचे ग्लास	रु.८५०/-प्रति डझन

संदर्भिय पुरवठा आदेश क्र.३ नुसार मागणीपेक्षा जास्त साहित्याची खरेदी करण्यात आली. त्यामुळे

$$५ \times १६५० = ८२५० - \text{कपबशी}$$

$$५ \times ८५० = ४२५० - \text{काचेचे ग्लास}$$

एकूण १२५००/-

महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१२५००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

३) संचिकेत जोडलेल्या कागदपत्रानुसार

विभाग	मागणी	पुरवठा	दर
मा.महापौर निवास	२ डझन कपबशी १ डझन मग/कप	२ डझन कपबशी	रु.१६५०/- प्रति डझन
वॉर्ड सभापती -ब	६ नग ग्लास ६ नग कप	१० डझन काचेचे ग्लास	रु.८५०/- प्रति डझन
वॉर्ड सभापती -फ	१ डझन कप १ डझन ग्लास	१० डझन कप	रु.५५०/- प्रति डझन
स्थानिक संस्था कर विभाग	२ डझन कप २ डझन ग्लास		

संदर्भिय पुरवठा आदेश क्र.४ नुसार मागणीपेक्षा जास्त साहित्याची खरेदी करण्यात आली आहे. त्यामुळे

$$\text{कप } ५.५ \times ५५० = ३०२५/-$$

$$\text{ग्लास } ६.५ \times ८५० = ५५२५/-$$

$$\underline{८५५०/-}$$

महानगरपालिकेचे रक्कम रु.८५५०/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

४) संदर्भिय पुरवठा आदेश क्र.२,३ नुसार पुरवठा करण्यात आलेल्या साहित्याचे D.C. संचिकेत जोडलेले नाही.

५) संदर्भिय पुरवठा आदेश क्र.२,३ नुसार प्राप्त साहित्याची नोंद साठा नोंदवही १०९ मध्ये घेतलेली नाही. त्यामुळे साहित्य प्राप्त झाले किंवा नाही याचा बोध होत नाही.

६) संदर्भ क्र.२,३ व ४ नुसार सन २०१३-१४ मध्ये एकूण ३१२ काचेचे ग्लास खरेदी करण्यात आले आहेत. परंतु वितरण रजिस्टर नुसार खरेदी संख्या एकूण २३४ असून वितरण संख्या २६४ अशी आहे. म्हणजेच वितरण रजिस्टर नुसार $३१२ - २३४ = ४८$ नग कमी प्राप्त झाले आहेत. $(४८ / १२ = ४ \times ८५० = ३४००)$

रक्कम रु.३४००/- जास्त अदा करण्यात आले आहेत.

७) वितरण रजिस्टर ११० नुसार कपबशी हे साहित्य खरेदी किंवा वितरण झालेले नाही. कपबशी साठी $(१४ \times १६५० = २३१००/-)$ सन २०१३-१४ मध्ये रक्कम रु.२३१००/- खर्च करण्यात आले आहे.

८) कॉफी मग संदर्भ क्र.४ नुसार १० डझन खरेदी करण्यात आले. मागील शिल्लक ५४ नग होते. $१२० + ५४ = १७४$ परंतु वितरण रजिस्टर मध्ये खरेदी संख्या २३४ दाखविली असून वितरण २६४ नग करण्यात आले आहे. उक्त बाबत ताळमेळ दिसून येत नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त मुद्द्या क्र.१ ते ८ बाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१३ : सन २०१२-१३ सर्व वॉर्ड कार्यालयास लॉक देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.३२०००+३२०००=६४०००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१५,दिनांक २०/८/२०२०

मा.आयुक्त महोदय यांनी समक्ष सुचित केल्यानुसार व वॉर्ड अधिकारी -अ दिनांक २७/२/२०१३,आस्थापना अधिकारी-२ यांनी दिनांक ११/२/२०१३ च्या पत्राद्वारे लॉक मिळणे बाबत मागणी केली आहे. सदर साहित्याचे दर मान्य नसल्याने स्थानिक बाजारपेठेतून दरपत्रक मागविले असता मे.राज ट्रेडर्स यांचे दर सर्वात कमी रु.१६०/- प्रति नग असल्याने संबंधितास संदर्भ क्र.२ अन्वये २०० लॉक पुरवठा करण्याचे आदेश देण्यात आले.

मा.कर निर्धारक व संकलक यांचे पत्र दिनांक ७/३/२०१३ नुसार प्रत्येक वॉर्डसाठी १०० याप्रमाणे ६०० लॉक उपलब्ध करून देणे बाबत कळविले आहे. त्यानुसार मे.राज ट्रेडर्स यांच्या मान्य दराने संदर्भ क्र.(३) अन्वये २०० लॉक पुरवठा करण्याचे आदेश देण्यात आले.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) वॉर्ड अधिकारी -अ यांनी एकूण २५ लॉक मिळणे, आस्थापना अधिकारी-२ यांनी एकूण ३ लॉक मिळणे बाबत पत्र दिले आहे. मा.आयुक्तांनी समक्ष सुचित करून किती लॉक खरेदी करण्याबाबत आदेश दिले याचा संचिकेत उल्लेख नाही. त्यामुळे लॉक खरेदीची संख्या २०० कशावरून ठरण्यात आली याचा बोध होत नाही.
- २) संदर्भ क्र.२ व ३ अन्वये एकूण ४०० लॉक खरेदी करण्यात आले आहेत. वितरण रजिस्टर ११० नुसार -

अ.क्र.	विभाग	चालन क्र.	दिनांक	वितरण संख्या
१	वॉर्ड -अ	१९४३३	१२/३/२०१३	१००
२	वॉर्ड-क	२२७०	१८/३/२०१३	१००
३	वॉर्ड-इ	तोंडी आदेश	२२/३/२०१३	१५
			एकूण	२१५

सन २०१२-१३ मध्ये एकूण २१५ नग लॉकचे वितरण झाले आहे. सन २०१३-१४ चे वितरण रजिस्टर क्र.११० मध्ये लॉक वितरणाची नोंद नाही. परंतु भांडार लिपीक यांनी सर्व साहित्य मार्च महिन्यात प्राप्त झाले असून वसूली मोहीमेसाठी सर्व वॉर्ड कार्यालयांना त्याचा पुरवठा करण्यात आला आहे असा दिनांक २७.८.२०१३ रोजी लिखित अहवाल दिला आहे. उक्त बाब संशयास्पद आहे.

३) साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्त झाल्याची नोंद नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१४ : मालमत्ता/पाणीपट्टी देयके छपाई करणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.१०,३८,७००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१६,दिनांक २०/८/२०२०

मा.सभापती स्थायी समिती व मा.कर निर्धारक व संकलक यांनी पत्राद्वारे तातडीने मालमत्ता व पाणीपट्टी प्रिप्रिंटेड देयके छपाई करून देणे बाबत मागणी केली आहे. त्यानुसार विभागाने मे.न्यू भारत स्टोअर्स यांचे मान्य दरानुसार

१	मालमत्ता मागणी देयक	१७५०००X२	=	३५००००/-
२	प्रिप्रिंटेड स्टेशनरी वर PDT फॉर्मेट छपाई	१७५०००X१.४०	=	२४५०००/-
३	पाणीपट्टी प्रिप्रिंटेड स्टेशनरी	१५००००X२	=	३०००००/-
४	प्रिप्रिंटेड स्टेशनरी वरी P.D.F. फॉर्मेट छपाई	१५००००X१.४०	=	२१००००/-
		एकूण		११,०५,०००/-
		६% कमी	-	६६३००/-
			=	१०,३८,७००/-

एकूण खर्च रक्कम रु.१०,३८,७००/- च्या खर्चास महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ६७ (३) (C) अंतर्गत करणेस मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेवून संदर्भ क्र.(१) नुसार पुरवठा आदेश दिले आहेत.

संबंधितास सिस्टीम मॅनेजर यांच्या अहवालानुसार (मालमत्ता कराचे १६२३७८ देयके प्रिंट व १२६२२ कोरे प्रिप्रिंटेड देयकाचे) रक्कम रु.५४२६८९/- चे देयक मान्य करून अदा करण्यात आले आहे.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) पाणीपट्टी देयकाची संख्या वॉर्ड अधिकारी यांचेकडून घेणे बाबत कर निर्धारक व संकलक यांनी कळविले आहे. वॉर्ड -ब कार्यालयाने एकूण २५००० कोरे देयक व वॉर्ड ड कार्यालयाने एकूण १३५०० कोरे देयक उपलब्ध करून देणे बाबत मागणी नोंदविलेली आहे. उर्वरित वॉर्ड कार्यालयाने मागणी नोंदविलेली नाही असे असतांना पाणीपट्टीची १५०००० देयके प्रिप्रिंटेड देणे बाबत पुरवठा आदेश कसे देण्यात आले याचा बोध होत नाही.
- २) मे.न्यू भारत स्टोअर्स यांचे मान्य दराचे आदेश संचिकेत जोडलेले नाहीत. त्यामुळे दराबाबत शंका येते.

- ३) संचिकेत सिस्टिम मॅनेजर यांनी मालमत्ता कराचे देयक प्राप्त झाल्याचा अहवाल दिला आहे.परंतु पाणीपट्टी देयक प्राप्त झाले किंवा नाही याबाबत वॉर्ड कार्यालयांचा अहवाल संचिकेत जोडलेला नाही.
 - ४) मालमत्ता कराचे देयक प्राप्त झाल्यानंतर संबंधित पुरवठादाराचे रक्कम रु.५४२६८९/- चे देयक अदा करण्यात आले आहे.परंतु संबंधिताने पाणीपुरवठ्याची बिले दिली अथवा नाही, याबाबत बोध होत नाही.
 - ५) पुरवठा आदेशावर साहित्य पुरवठ्याची मुदत नोंदविलेली नाही व संचिकेत D.C. जोडलेले नाही त्यामुळे साहित्य केव्हा प्राप्त झाले याचा बोध होत नाही.
 - ६) साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्त झाल्याची नोंद नाही, वितरण रजिस्टर क्र.११० मध्ये साहित्य वितरणाची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
- उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१५ : सन २०१२-२०१३ स्त्री कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१७,दिनांक २०/८/२०२०

दिनांक १२.९.२०१२ रोजी सन २०१२-१३ करिता स्त्री गणवेश खरेदी करणे बाबत संचिका सादर करण्यात आली. दिनांक ५.१०.२०१२ रोजी निविदा सुचना प्रसिध्द करण्यात आली. दिनांक २२.१०.२०१२ रोजी निविदा उघडल्या असता एकूण ५ निविदा प्राप्त झाल्या होत्या.

- १) ओ.के.ट्रेडर्स
- २) क्रिश इंटरप्रायजेस
- ३) एजाज अहमद जमाल अहमद
- ४) ए.आर.व्ही.इंटरप्रायजेस
- ५) अभय ट्रेडर्स

सर्व निविदाधारकांचे साहित्याचे नमुने कोडींगसह शासनमान्य प्रयोगशाळा सुपरिटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि. मुंबई येथे तपासणीसाठी पाठविले असता सर्व नमुने निकषानुसार योग्य असल्याचा अहवाल प्राप्त झाला. त्यामुळे सर्व निविदाधारकांचा निविदा दराचा व्यापारी लिफाफा उघडण्यात आला. इतरांपेक्षा एजाज अहमद जमाल अहमद यांचे दर तुलनात्क दृष्ट्या सर्वात कमी असल्याने संबंधितासोबत करारनामा करून संदर्भ क्र.२ नुसार (रक्कम रु.६०९७००/-) पुरवठा आदेश देण्यात आला. संबंधिताच्या विनंती अर्जानुसार संदर्भ क्र. ३ ते ५ नुसार साहित्य पुरवठ्यासाठी मुदतवाढ देण्यात आली.

संबंधिताने दिनांक ७.१.२०१३ रोजी ८०% व दिनांक ११.२.२०१३ रोजी २०% मालाचा पुरवठा केला. सदर प्राप्त मालाचे नमुने तपासणी करीता शासनमान्य प्रयोगशाळा सुपरिटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि. मुंबई येथे पाठविण्यात आले. ब्लाऊज पीस, सलवार सुट,साडी हे साहित्य निविदेतील निकष पूर्ण करित नाहीत. तसेच ओढणी हे साहित्य निकष पूर्ण करते असा तपासणी अहवाल प्राप्त झाला.

संदर्भ क्र.(६) नुसार संबंधित पुरवठादारास निविदा अट क्र.२६ नुसार नोटीसच्या दिनांकापासून २१ दिवसाच्या आत सुधारित साहित्याचा पुरवठा करणे बाबत कळविण्यात आले. परंतु संबंधिताने आहे ते साहित्य काही प्रमाणात दर कमी करून स्विकारून देयक अदा करण्यात यावे असे दिनांक २२.३.२०१३ च्या पत्रान्वये विनंती केली. तांत्रिक कक्ष प्रमुखांनी साहित्य निविदा निकषाप्रमाणे नसल्याने स्विकारता येणार नाही असा अहवाल दिनांक ६.५.२०१३ रोजी दिला. त्यानुसार संदर्भ क्र.(७) नुसार संबंधी पुरवठादाराचे पुरवठा आदेश रद्द करण्यात आले.

दिनांक ११.६.२०१३ ला दुस-यांदा अल्प मुदतीची निविदा सुचना प्रसिध्द करण्यात आली निविदा उघडली असता

- १) मे.माझ कन्स्ट्रक्शन
- २) यश ट्रेडर्स
- ३) एजाज अहमद

उक्त तीन निविदा प्राप्त झाल्या. संबंधित निविदाधारकांचे साहित्याचे नमुने शासनमान्य प्रयोगशाळा सुपरिटेण्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि.मुंबई यांचेकडे पाठविले असता ओढणी व्यतिरिक्त सर्व नमुने निविदा निकष पूर्ण करीत नसल्याचा अहवाल प्राप्त झाला.

दिनांक ४.९.२०१३ रोजी तिस-यांदा निविदा सुचना प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा उघडली असता

- १) यश ट्रेडिंग कंपनी
- २) मे.माझ कन्स्ट्रक्शन
- ३) मे.एजाज अहमद जमा अहमद.

उक्त तीन निविदा प्राप्त झाल्या. संबंधित निविदा धारकांचे साहित्याचे नमुने शासनमान्य प्रयोगशाळा सुपरिटेण्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि.मुंबई यांचेकडे पाठविले असता पांढरी साडी, गोल्डन ब्राऊन साडी व ओढणी हे साहित्य निविदा निकष पूर्ण करते आणि शर्ट सलवार, ब्राऊन ब्लाऊजपीस, पांढरे ब्लाऊज पीस हे साहित्य निविदा निकष पूर्ण करत नाहीत असा अहवाल प्राप्त झाला. निकष पूर्ण करणारे साहित्य प्राप्त निविदाधारकांकडून खरेदी करावे व उर्वरीत साहित्य दरपत्रक मागवून खरेदी करण्यात यावे यासाठी मा.आयुक्तांची मान्यता दिनांक ८.१.२०१४ रोजीची आहे. त्यानुसार निविदादाराचे व्यापारी लिफाफे उघडले असता तुलनात्मक दृष्ट्या मे.माझ कन्स्ट्रक्शन यांचे दर सर्वात कमी होते. प्रकरण केंद्रीय खरेदी समिती समोर ठेवले असता वाटाघाटी अंती मे.माझ कन्स्ट्रक्शन यांनी

साडी पांढरी व गोल्डन ब्राऊन - रु.५५०/- प्रती नग
ओढणी - रु.३५/- प्रति मि.

दराने पुरवठा करण्यास संमती दिली. त्यानुसार संबंधितास संदर्भ क्र.(८) अन्वये रक्कम रु.७,३३,७००/- चा पुरवठा आदेश देण्यात आला.

स्थानिक बाजारपेठेतून शर्ट सलवार, पांढरे व ब्राऊन ब्लाऊज पीस खरेदीसाठी दरपत्रक मागविण्यात आले.

- १) ग्लोबल इंटरप्रायजेस
- २) सरिता कलेक्शन
- ३) शुभम कलेक्शन

उक्त पैकी ग्लोबल इंटरप्राईजेसचे दर तुलनात्मक दृष्ट्या कमी असल्याने संबंधितास संदर्भ क्र. (९) अन्वये रक्कम रु.१,२६,९००/- चा पुरवठा आदेश देण्यात आला.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१) दिनांक ५.१०.२०१२ रोजी प्रथम निविदा प्रसिध्द करण्यात आली.

सदर निविदेचा कालावधी दिनांक ६.१०.१२ ते १२.१०.१२ असा सात दिवसांचा होता. उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि.२.१.१९९२ नियम क्र.८.३ (अ) नुसार निविदा भरण्यासाठी कमीत कमी तीन आठवड्यांचा कालावधी देणे आवश्यक असतांना अल्प मुदतीची निविदा का प्रसिध्द करण्यात आली याचा बोध होत नाही.

२) संदर्भ क्र.५ चे पत्र संचिकेत जोडलेले नाही.

३) संदर्भ क्र.८ अन्वये मे.माझ कन्स्ट्रक्शन यांना रक्कम

रु.७,३३,७००/-चा पुरवठा आदेश देण्यात आला.परंतु संबंधितासोबत करारनामा करण्यात आलेला नाही.

४) निविदा अट क्र.२६ नुसार मुदतीत साहित्याचा पुरवठा न केल्यास संबंधित एजन्सीचा समावेश काळ्या यादीत करण्यात येवून अनामत जप्त करण्यात येईल व वरिष्ठांच्या आदेशानुसार संबंधिताविरुध्द कार्यवाही करण्यात येईल.

एजाज अहेमद जलाल अहेमद यांना संदर्भ क्र.२ नुसार पुरवठा आदेश दिला असून संबंधिताने वेळेवर व निविदा निकषाप्रमाणे साहित्याचा पुरवठा केलेला नाही असे असतांनाही संदर्भ क्र.७ नुसार संबंधिताचे पुरवठा आदेश रद्द केल्यानंतर अनामत रक्कम परत करण्यात आली आहे. तसेच संबंधिताचा समावेश काळ्या यादीत करण्यात आलेला नाही. साहित्य पुरवठा विलंबाने केल्याने संबंधितावर निविदा अटी शर्ती नुसार दंडात्मक कारवाई देखील करण्यात आलेली नाही.

५) निविदा अट क्र.२१ नुसार संबंधिताचे आदेश रद्द झाल्याने इतरांकडून साहित्य खरेदी करण्यात येईल व त्याची जास्तीची रक्कम संबंधित एजन्सीकडून वसूल करण्यात येईल.

एजाज अहेमद यांना रक्कम रु.६,०९,७००/- चा पुरवठा आदेश देण्यात आला होता. मे.माझ कन्स्ट्रक्शन यांना रक्कम रु.७,३३,७००/- चा पुरवठा आदेश देण्यात आला आहे व दरपत्रकाद्वारे रक्कम रु. १,२६,९००/- ची खरेदी करण्यात आली आहे. त्यामुळे फरक रक्कम रु.२,५०,९००/- एजाज अहेमद यांचेकडून वसूलपात्र आहे. परंतु संबंधिताकडून सदर रक्कम वसूल करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.२,५०,९००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

६) दिनांक १०.८.२०१३ रोजी शासनमान्य प्रयोगशाळा सुपरिटेण्डस,कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि.यांनी रक्कम रु.२७,९७८/- चे नमुना तपासणीचे बिल सादर केले आहे. व्हाऊचर रक्कम रु.२७,९७८/- चे बनविले आहे. परंतु cheq no.२१०६०८ दिनांक ६.१२.२०१३ नुसार रक्कम रु.२६,३६७/- अदा करण्यात आली आहे. रक्कम रु.१६११/- कमी का अदा करण्यात आली याबाबत संचिकेत खुलासा करण्यात आलेला नाही.

- ७) दिनांक २४.१२.२०१३ रोजी सुपरिटेण्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि.यांनी नमुना तपासणी शुल्क रक्कम रु.२७,९७८/- चे बिल सादर केले आहे. त्यानुसार संबंधित प्रयोगशाळेस देयक अदा करण्यात आले आहे. सदरील शुल्क हे निविदाधारकांकडून वसूलपात्र आहे. मे.माझ कन्स्ट्रक्शन यांच्या देयकातून रक्कम रु.९३२६/- कपात करण्यात आली आहे. परंतु १) यश ट्रेडिंग कंपनी व मे.एजाज अहमद जमाल अहमद यांचेकडून प्रत्येकी रक्कम रु.९३२६/- वसूल झालेली संचिकेतील कागदपत्रानुसार दिसून येत नाही. ही बाब महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे. संबंधितांकडून तात्काळ सदर रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.
- ८) देयकातून other tax कपात केलेली नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता PENDING

परिच्छेद क्र.१६ :सुरक्षा रक्षक यांना गणवेश साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१८,दिनांक २०/८/२०२०

आर्थिक वर्ष २०१२-१३ मध्ये सुरक्षा रक्षक यांना साहित्य देणे बाबत स्थानिक बाजारातून दरपत्रके मागविली असता तीन दरपत्रके प्राप्त झाली आहे त्या अन्वये मे.विजय जनरल स्टोअर्स, मे.रोषन सेल्स कॉर्पोरेशन, मे.संदिप डिपार्टमेंटल स्टोअर्स, यांचे दरपत्रक प्राप्त झाले आहे. त्यानुसार मे.विजय जनरल स्टोअर्स यांचे दर इतरांपेक्षा कमी असल्यामुळे जा.क्र.मनपा/भांडार/१७, दिनांक ३०.८.२०१२ रोजी पुरवठा आदेश देण्यात आले आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या. सुरक्षा रक्षक यांना खालील साहित्य देण्यात आले.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	संख्या	दर	रक्कम
१	ब्ल्यू बॅरेज कॅप	७२	९०	६४८०/-
२	लाईफ लाईन यार्ड	७२	४५	३२४०/-
३	शिड्डी (whistle)	७२	१५	१०८०/-
४	कॅप बॅच	७२	३०	२१६०
५	लेदर बेल्ट	७२	२१५	१५४८०
६	लाठी (Lathi)	७२	९५	६८४०/-
७	सॉक्स	१४४	७०	१००८०/-
८	शोल्डर बॅच	१४४	३०	४३२०/-
			एकूण	४९६८०/-

वरील प्रमाणे खरेदी करण्यात आली आहे. संचिकेत मात्र ४३ सुरक्षा रक्षक/वॉचमन यांची यादी लावण्यात आली आहे. पुरवठा आदेश/ देयक अदा करतांना ७२ सुरक्षा रक्षक / वॉचमन असल्याचे दर्शविण्यात आले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह असून अतिरिक्त खर्च रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

शासन निर्णय दिनांक २ जानेवारी १९९२, ८.३ नुसार २०,०००/- पर्यंत दरपत्रके मागवून खरेदी केली जाते. मात्र रक्कम रु.४९,६८०/- ची खरेदी करतांना सुध्दा दरपत्रकावर खरेदी करण्यात आली आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१७ : सन २०१२-१३ मा.आयुक्त शासकीय निवास येथे साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१९,दिनांक २०/८/२०२०

मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक व मनपा दिवाणी न्यायालय यांनी त्वरीत साहित्य पुरवठा करणे बाबत पत्र दिले. त्यानुसार मे.सईद अहमद तनवीर यांचेकडून साहित्य मागवून देण्यात आले. सदर खर्च रक्कम रु.७४७०/- ला कार्योत्तर मान्यता मा.उपआयुक्त (म) यांची घेण्यात आली आहे.

उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

विभाग	मागणी	पुरवठा/खरेदी	दर
मा.आयुक्त यांचे निवास	१)टेलिफोन २ नग	१)टेलिफोन २ नग	रु.१२०० प्रति नग
	२) भांड्याचे स्टील स्टॅण्ड -१ नग	२) भांड्याचे स्टील स्टॅण्ड -१ नग	रु.१०००/- प्रति नग
	३) लांब दांडीचा पोछा- १ नग	३) लांब दांडीचा पोछा- १ नग	रु.८००/- प्रति नग
	४) कॉलीन स्प्रे २ नग	४) कॉलीन स्प्रे २ नग	रु.७५/- प्रति नग
	५) अॅसीड - ५ Lit	५) अॅसीड - ५ Lit	रु.१००/- प्रति ५ Lit
	६) फिनेल २ बॉटल	६) फिनेल २ बॉटल	रु.६०/- प्रति नग

मा.मनपा न्यायालय	दिवाणी	७) २०० पानी रजिस्टर १० नग	७) २०० पानी रजिस्टर २४ नग	रु.६००/- प्रति डझन
		८) जजमेंट पेपर ५ रिम	Executive Bond Paper ४ रिम	रु.१५०/- प्रति रिम
		९) --	१०० पानी रजिस्टर २ डझन	रु.५५०/- प्रति डझन

वरील तक्ता पाहता

साहित्य क्र.७ - १४ नग जास्त खरेदी - $१४ \times ५० = ७००/-$
 साहित्य क्र.८ - मागणीशी विसंगत खरेदी $४ \times १५० = ६००/-$
 साहित्य क्र.९ - मागणी नसतांना खरेदी $२ \times ५५० = ११००/-$
२४००/-

रक्कम रु.२४००/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

- २) उक्त खरेदी संदर्भाने कार्योत्तर पुरवठा आदेश दिलेले नाहीत.
- ३) संचिकेत D.C. जोडलेले नाही.
- ४) साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्त झाल्याची नोंद नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१८ : आर्थिक वर्ष २०१२-१३ रहदारी पावती पुस्तक छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२०, दिनांक २०/८/२०२०

उपरोक्त संदर्भीय विषयान्वये भांडार विभागाचे लेखापरीक्षण कार्यरत असून औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत स्थानिक संस्था कर अधिकारी या विभागातील मार्गस्थ दाखला पुस्तकांचा पुरवठा करण्यासाठी भांडार विभागास पत्र देवून वेळोवेळी लागणारे मार्गस्थ दाखला पुस्तक मागविण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	स्था.स.कर अधि. पत्र क्रमांक	संख्या	दर	रक्कम	आदेश क्रमांक	शेरा
१	<u>२९०</u> १४.६.२०१२	८००	६१	४८,८००/-	<u>७६</u> ६.८.१२	६००१-६८००
२	<u>३१८</u> २२.८.२०१२	८००	६१	४८,८००/-	<u>१०३</u> ११.९.१२	७८०१-८६००
३	<u>३४७</u> ३०.१०.२०१२	५०००	६१	३०,५०००/-	<u>१३३</u> १९.११.१२	८६०१-१३६००

याप्रमाणे पुस्तकाचा पुरवठा करण्यात आला आहे. स्थानिक संस्था कर विभागाचा कर संकलनासाठी खाजगी ठेकेदार नियुक्त करण्यात आला असून संबंधिताचा कालावधी (१-१०-२०११ ते ३०-९-२०१२) पर्यंत आहे. मे.मयुर इंटरप्रायजेस यांना आदेश पारीत करण्यात आला आहे. पावती पुस्तकांची रक्कम संबंधित ठेकेदाराकडून वसूल करण्यात येते.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

- भांडार विभागा मार्फत मे.केतकी प्रिंटर्स यांच्या कडून मार्गस्थ दाखला पुस्तक छपाई करून स्थानिक संस्था कर विभागास देण्यात आले आहे. मात्र अदा केलेले देयक खाजगी ठेकेदारांकडून वसूल केल्याबाबत नोंद आढळून आलेली नाही.
- मार्गस्थ दाखला पुस्तक क्रमांक ६८०१-७८०० चे पुस्तक छपाई बाबतचे क्रमांक सोडून पुढील क्रमांकाचे बुक क्रमांक छपाई झालेले दिसून येते. सादरीकरण अथवा देयकाबाबत नोंद संचिकेत दिसून आलेली नाही.
- जा.क्र.मनपा/रहदारी/२०१२/३२९,दिनांक १५.९.२०१२ अन्वये विभागाने पत्र देवून ८०० पुस्तके मागणी केली आहे. मात्र याबाबत सादरीकरण संचिकेत दिसून आलेले नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा समाधानकारक असून आक्षेप वगळणे योग्य.

परिच्छेद क्र.१९ : सन २०१२-१३ नगररचना विभागात अमोनिया रोल देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.४१५०/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२१,दिनांक २०/८/२०२०

नगररचना विभागास १० अमोनिया रोलची तातडीने आवश्यकता असल्याने १० अमोनिया रोल नगररचना विभागास दर मान्य नसल्याने ग्राफिक एन्टरप्रायजेस यांचेकडून खरेदी करून पुरविण्यात आले. खर्चास कार्योत्तर मान्यता घेतली.

उक्त संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. अमोनिया रोल कधी खरेदी करण्यात आले याचा संचिकेत उल्लेख नाही.
- २) संचिकेत १० अमोनिया रोल खरेदी करणे बाबत नमूद केले असतांना प्रत्यक्षात २० अमोनिया रोल खरेदी केले आहेत.

त्यामुळे

$$\begin{array}{rcl} \text{दर} & & \text{नग} & & \text{जास्तीचा खर्च} \\ १८० & \times & १० & = & १८००/- \end{array}$$

महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१८००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

- ३) संचिकेत फाईल टॅग खरेदीचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही. फाईल टॅग खरेदीस मान्यता नाही. परंतु ५ बंडल फाईल टॅग खरेदी करण्यात आले आहेत. त्यामुळे

$$\begin{array}{rcl} \text{दर} & & \text{नग} & & \text{जास्तीचा खर्च} \\ ११० & \times & ०५ & = & ५५०/- \end{array}$$

महानगरपालिकेचे रक्कम रु.५५०/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

- ४) संचिकेत D.C. जोडलेले नाही.

- ५) साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये साहित्य प्राप्तीची नोंद घेण्यात आलेली नाही.

उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२० : स्मशानभूमीत लॉकर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२२,दिनांक ३१/८/२०२०

दिनांक ११.२.२०१४ रोजी स.नगरसेवक श्री.किशोर नागरे यांनी पत्र देवून एन-११, स्मशानभूमीसाठी लॉकर मिळणे बाबत कळविले आहे.

एन-११ स्मशानभूमीसाठी अस्थि व इतर साहित्य ठेवण्यासाठी सहा लॉकर असलेली अलमारी, ४ नग व त्या सोबत लॉक लहान साईजची मागणी केली आहे. त्यानुसार दर करार २०१३-१४ मध्ये MSSIDC चे दर खालील प्रमाणे आहे.

१. सहा लॉकरचे कपाट ४ X ७४४७ = २९,७८८/-

२. बारा लॉकरचे कपाट ४ X ८५७५ = ३४,३००/-

मात्र मागणी सहा लॉकरची असतांना भांडार विभागाकडून बारा लॉकरचे कपाट देण्यात आले आहे. म्हणजेच ४५१२/- जास्तीचा खर्च करण्यात आला आहे.

करिता याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन लेखापरीक्षण विभागास सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२१ : मा.आयुक्त यांचे शासकीय निवासस्थानी साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२३,दिनांक ३१/८/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान विषयांकित संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक यांचे पत्र क्र.१०६,१०७,१०८ मा.आयुक्त निवासस्थान येथे गॅस शेगडी, बेडशीट, ब्लॅकेट, टर्कीस टॉवेल, पाण्याचे ग्लास, जार, पिलो कव्हर पुरविणे बाबत सदर पत्र दिले आहे.

सदर पत्रानुसार तातडीने साहित्य पुरविणे बाबत कळविले आहे. त्यानुसार स्थानिक बाजारातून दरपत्रके मागविले असता एकूण तीन दरपत्रके प्राप्त झाली असून मे.सईद अहमद तन्वीर यांचे दर कमी असल्याने जा.क्र.मनपा/भांडार/२२/२०१३, दिनांक १४.५.२०१३ अन्वये पुरवठा आदेश देण्यात आला आहे. आदेशानुसार रक्कम रू.३९,९५०/- एवढा खर्च येत असून त्यानुसार देयक अदा करण्यात आले आहे.

मात्र देयकाची एकूण रक्कम ३३,४००/- एवढी होत असतांना पुरवठा केलेल्या मालानुसार संबंधितास ३९,९५०/- रक्कम अदा करण्यात आली आहे. म्हणजेच ६,५५०/- जास्तीचे अदा करण्यात आले.

करिता विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२२ : फाईल कव्हर छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२४,दिनांक ०४/९/२०२०

आर्थिक वर्ष २०१२-२०१३ मध्ये मा.महानगरपालिका न्यायालयात २०० फाईल कव्हर आवश्यक असल्याबाबत पत्र क्र. १०४९ दिनांक ४.७.२०१२ रोजी कळविले आहे.

स्थानिक बाजारातून दरपत्रके मागवून खरेदी करण्यात आली आहे. बाजारातून तीन दरपत्रके प्राप्त झाली असून

१. मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	- ४.८० प्रति नग
२. मे.अक्षयदिप ऑफसेट	- ४.९० प्रति नग
३. मे.फराज ट्रेडर्स	- ५.०० प्रति नग

उपरोक्त प्रमाणे दर प्राप्त झाले असून तुलनात्मक तक्त्यानुसार मे.लिबर्टी प्रिंटर्स यांचे दर इतरापेक्षा कमी आहेत. त्यानुसार जा.क्र.मनपा / भांडार/१०२, दिनांक ११.९.२०१२ अन्वये पुरवठा आदेश देण्यात आला.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. मा.महानगरपालिका न्यायालयाची मागणी २०० फाईलची असतांना ६००० फाईल कव्हरचे आदेश देण्यात आले आहे. इतर विभागाची मागणी असेल तर तसेच मागणी पत्र जोडणे आवश्यक होते. मात्र तसे न करता जास्तीची खरेदी करण्यात आली आहे.

२. ५८०० जास्तीच्या फाईल कव्हर खरेदी खर्च ५८००x४.८०= २७,८४०/- वसूलीस पात्र
३. संचिकेत D.C. नाही.
४. Tax Invoice संचिकेत आहे. मात्र त्यावर क्रमांक नाही.
५. साहित्याचा पुरवठा ७ दिवसात झाला आहे किंवा नाही याचा बोध होत नाही.
६. रजिस्टर क्रमांक १०९,११०,१११ लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध झालेले नाही.

करिता उक्त बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावे.

परिच्छेद क्र.२३ : महाराष्ट्र विधान मंडळाच्या विविध समितींसाठी तयार करण्यात आलेल्या प्रश्नावली छपाईचे देयक अदा करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२५, दिनांक ०४/०९/२०२०

शासनाकडून महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या विविध जातीच्या कल्याण समित्या ह्या औरंगाबाद महानगरपालिकेत बैठका घेतात सदर समितींच्या बैठकीपूर्वी त्यांनी पाठविलेल्या प्रश्नावली संदर्भात माहिती तयार करून त्याच्या ३० ते ४० प्रती समिती कार्यालयात पाठविण्यात येतात. सदर प्रति उपलब्ध एजन्सीकडून तयार करून घेण्यात येतात. एजन्सीने दिलेल्या देयकाचे विवरण खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	समिती	एजन्सीचे नांव	देयक क्र. व दिनांक	रक्कम रु.
१	महाराष्ट्र विधानमंडळ इतर मागासवर्ग कल्याण समिती	लिबर्टी प्रिंटर्स	६५६ १३.३.२०१२	२६४००/-
२	महाराष्ट्र विधानमंडळ महिलांचे हक्क व कल्याण समिती	लिबर्टी प्रिंटर्स	६७६ ३०.८.२०१२	५२२०/-
३	महाराष्ट्र विधानमंडळ अनुसूचित जमाती कल्याण समिती	ग्राफिक इंटर प्रायजेस औरंगाबाद.	१८९ ६.२.२०१४	८७९०/-
४	महिला हक्क समिती अहवाल	ग्राफिक इंटर प्रायजेस औरंगाबाद.	२०९ १६.७.२०१४	५२५०/-
			एकूण	४५,६६०/-

उक्त प्रमाणे एकूण रक्कम रु. ४५,६६०/- चे देयक अदा करण्यात आले आहेत. उक्त संचिका तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या.

१. अ.क्र.१,२,३ चे देयक अदा करतांना लेखा विभागाची मान्यता घेतलेली नाही.
२. अ.क्र.१,२,३ चे D.C. संचिकेत जोडलेले नाही.
३. अ.क्र.१,२,३,४ चे कार्योत्तर कार्यादेश संचिकेत जोडलेले दिसून येत नाहीत.
४. अ.क्र.१ व २ ची देयके ही सन २०१२ मधील आहेत. सदर देयके दोन वर्ष उशिराने का सादर करण्यात आली याचा बोध होत नाही ही बाब संशयास्पद आहे.
५. साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये प्राप्त साहित्याची नोंद घेण्यात आलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२४ : १) सर्व वॉर्ड कार्यालयातील टोनर रिफील करणे बाबत.

$$५० \times ९०० = ४५००० - ९०० = ४४९००/-$$

$$२) \text{ टोनर रिफिलिंग करणे बाबत. } ५० \times ७०० = ३५०००/-$$

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१६, दिनांक ०४/०९/२०२०

टोनर रिफिलिंग करणेसाठी दरपत्रक मागविण्यात आले असून आदेश क्रमांक (१) अन्वये ५०x९००=४५००० क्र.(२) अन्वये ५०x७००=३५०००/- टोनर रिफिलिंग करण्यात आले यानुसार देयक अदा करण्यात आले आहे.

मे.गिरधरराव जमनादास अॅण्ड कंपनी यांनी प्रथम व मे.सईद अहमद तनवीर यांनी दुस-या वेळेस टोनर रिफिलिंग करून दिले आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. वर्षभराची एकत्रित खरेदी रूपये ५०,०००/- च्या वर असल्यास शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ व त्यातील सुधारित तरतूद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार जाहीर निविदेद्वारे खरेदी करण्यात यावी असे निर्देश असतांना दरपत्रके मागवून खरेदी करण्यात आली आहे. ही बाब आक्षेपाई आहे.
२. टोनर रिफिलिंग करतांना दोन वेगवेगळ्या संचिका द्वारे ४४९००+३५०००= ७९९००/- चा खर्च करण्यात आला आहे. रक्कम रूपये ५०,०००/- च्या वर झालेला खर्च रक्कम रु.२९९००/- वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२५ : भांडार विभागा मार्फत वॉर्ड कार्यालयास प्रिंटर देणे या खरेदी मधील अनियमितेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२७,दिनांक ०४/०९/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान भांडार विभागातील साहित्य खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विषय	रक्कम	पुरवठाधारक
१	HP Laser Jet १०२० Plus Printer -३ नग	१९,५००/-	भक्ती कॉम्प्युटर शॉप औरंगाबाद.

- संगणकीय साहित्य दर करारावर खरेदी करणे बंधनकारक असतांना कोणतेही खरेदी प्रक्रिया न राबवता खरेदी केलेली आहे.साहित्याची निकड लक्षात घेता किमान दरपत्रके मागविणे आवश्यक होते.
- उपरोक्त ३ प्रिंटरची खरेदी दिनांक १२.३.२०१४ रोजी भक्ती कॉम्प्युटर शॉप यांचेकडून करण्यात आलेली आहे. खरेदीस कार्योत्तर मंजूरी घेण्यात आली आहे. त्यामुळे किमान मागील दरपत्रके बघणे आवश्यक होते.
- भक्ती कॉम्प्युटर शॉप यांचेकडून दरपत्रकानुसार पुरवठा आदेश क्र.१४८ दिनांक ३१.१०.२०१३ नुसार HP Laser Jet १०२० plus printer रक्कम रु.८९९९/- प्रती नग प्रमाणे भांडार विभागामार्फत खरेदी करण्यात आलेला होता व उपरोक्त नमूद वॉर्ड अ, फ, ई करिता प्रत्येकी १ नग या प्रमाणे ३ नग भक्ती कॉम्प्युटर शॉप यांचेकडून HP Laser Jet १०२० Plus Printer करिता रक्कम रु.९८००/- प्रति नग प्रमाणे भांडार विभागा मार्फतच खरेदी करण्यात आलेल आहे. त्यामुळे रक्कम रु.२४०३/- चे नुकसान झालेले आहे.
- पुरवठादारा बरोबर करारनामा न करता तसेच पुरवठा आदेश न देताच भक्ती कॉम्प्युटर औरंगाबाद यांचेकडून प्रिंटर खरेदी करणत आलेली आहे.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२६ : आर्थिक वर्ष २०१३-१४ मा.उपआयुक्त व वॉर्ड अभियंता दालनात प्रिंटर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२८,दिनांक ११/९/२०२०

मा.उपआयुक्त, वॉर्ड अभियंता -ड, उपअभियंता घरकुल कक्ष यांनी पत्र देवून नविन प्रिंटरची मागणी केली आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. स्थानिक बाजारातून दरपत्रके मागविली असता एकूण ३ दरपत्रके प्राप्त झाली असून मे.भक्ती कॉम्प्युटर यांचे दर इतरांपेक्षा कमी असल्याने (८९००/-) जा.क्र.मनपा/भांडार/१४८/३१-१०-१३ अन्वये साहित्य पुरवठा करण्यासाठी आदेश देण्यात आले.मात्र संचिकेतील मागणी पत्रानुसार ३ विभागाने प्रिंटर मागणी केली असता ५ प्रिंटर खरेदी करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

२ X ८९९९/- = १७,९९८/- जास्तीचा खर्च केला आहे. रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखापरीक्षण विभागास लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२७ : १) आर्थिक वर्ष २०१३-१४ मध्ये L.B.T. विभागास संगणक टेबल व खुर्च्या देणे बाबत.

२) विशेष कक्ष प्रमुख गुंटेवारी विभाग तसेच वॉर्ड कार्यालयात फर्निचर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२९,दिनांक ११/९/२०२०

फर्निचर खरेदीसाठी मे. MSSIDC यांचे R.C. (दर करार) नुसार, संदर्भ क्र.२ नुसार मे.नेहा फर्निचर यांचे दरपत्रकानुसार संगणक टेबल खरेदी करण्यात आली.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. मे. MSSIDC यांचे फर्निचर खरेदीसाठी R.C.C. (दर करार) असतांना मे.नेहा फर्निचर यांचेकडून फर्निचर का खरेदी करण्यात आले याचा बोध होत नाही.
२. संगणक टेबल खरेदी असतांना मे. MSSIDC यांचे दर ४X३४४६ = १३७८४/- व नेहा फर्निचर यांचे कडून घेतांना ६ X ४४४० = २६६४०/- अशा दराने खरेदी केली आहे म्हणजेच मे.नेहा फर्निचर यांचे दर ९९४/- रु.जास्त असतांनाही संगणक टेबल खरेदी करण्यात आली आहे. जास्तीची रक्कम ५९६४/- वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.२८ : भांडार विभागा मार्फत कार्यकारी अभियंता (ई/फ) विभागास
तसेच कर निर्धारक व संकलक यांचे दालनात खुर्च्या खरेदी करणे यामधील
अनियमिततेबाबत . रक्कम रु.१८,७४४/-**

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३०,दिनांक ११/९/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान भांडार विभागातील साहित्य खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विषय	रक्कम रु.	पुरवठादार
१	कार्यकारी अभियंता (ई /फ) विभागात ऑरनेट चेअर खरेदी करणे - १२ नग	३४,८००/-	मे.सईद अन्वर तनवीर औरंगाबाद.
२	कर निर्धारक व संकलक यांचे दालनात ऑरनेट चेअर खरेदी करणे १२ नग	४२,०००/-	न्यू भारत स्टोअर्स औरंगाबाद.

१. उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भारवंस/१०८८/ (२५१२) उद्योग - ६, दिनांक २ जानेवारी १९९२ मधील परिच्छेद -५ (परिशिष्ट -सात) व शासन निर्णय क्रमांक भारवंस/२००२/(२९९०) उद्योग -६ दिनांक ४-२-१२ अन्वये फर्निचर महाराष्ट्र लघुउद्योग विकास महामंडळा मार्फत खरेदी करणे बंधनकारक करण्यात आलेले आहे. तथापि वरील ऑरनेट चेअरची खरेदी दरकरार मागवून करण्यात आलेली आहे.
२. कार्यकारी अभियंता (ई/फ) विभागास ऑरनेट चेअर १२ नग रक्कम रु.२९००/- प्रती नग प्रमाणे एकूण रक्कम रु.३४,८००/- दरपत्रकावर मे.सईद अनवर तनवीर औरंगाबाद यांचेकडून भांडार विभागा मार्फत पुरवठा आदेश क्र.१५१०, दिनांक १.११.२०१३ अन्वये खरेदी करण्यात आलेले आहे.
३. कर निर्धारक व संकलक यांचे दालनात ऑरनेट चेअर १२ नग रक्कम रु.३५००/- प्रती नग प्रमाणे एकूण रक्कम रु.४२,०००/- दरपत्रकावर न्यू भारत स्टोअर्स औरंगाबाद यांचेकडून भांडार विभागामार्फत पुरवठा आदेश क्र.१६०, दिनांक २२.११.२०१३ अन्वये खरेदी करण्यात आलेली आहे.

तथापि याच कालावधीत डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र येथे दिनांक १७.१.२०१४ रोजी १५ ऑरनेट चेअर मा.आयुक्त यांचे दालनात दिनांक १७.७.२०१३ रोजी १२ ऑरनेट चेअर व गटनेता, संयुक्त लोकशाही आघाडी यांचे दालनात दिनांक ११.११.२०१३ रोजी १२ ऑरनेट चेअर M.S.S.I.D.C. कडून दर करारावर रक्कम रु.२१५०/-+१२.५% VAT= २४१९/- प्रती नग खरेदी करण्यात आलेल्या आहेत.

म्हणजेच सदर साहित्याचा दर करार उपलब्ध असतांना दरपत्रकाद्वारे खरेदी केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे मे.सईद अनवर तनवीर औरंगाबाद यांना रक्कम रु.५७७२/- व न्यू भारत स्टोअर्स औरंगाबाद यांना रक्कम रु.१२,९७२/- असे एकूण रक्कम रु.१८,७४४/- दर करारापेक्षा जादा अदा केलेली रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२९ : भांडार विभागा मार्फत गटनेता व इतर पदाधिकारी यांचे करिता रूम फ्रेशनर व नॅपकीन खरेदी करणे व A-४ पेपर रिम खरेदी मधील अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३१,दिनांक ११/९/२०२०

औरंगाबाद महानगरपालिकेचे सन २०१२-१३ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात , भांडार विभागातील साहित्य खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विषय	रक्कम	पुरवठादार
१	गटनेता व इतर पदाधिकारी यांचेकरिता रूम फ्रेशनर व नॅपकीन खरेदी करणे.	१९,५००/-	मे.सईद अन्वर तनवीर औरंगाबाद
२	A-४ पेपर -४०० रिम A-४ पेपर २०० रिम	७५६००/- ३७८००/-	न्यू भारत स्टोअर्स औरंगाबाद.

यामध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- अ.क्र.१ मध्ये नमूद रूम फ्रेशनर व नॅपकीन प्रत्येकी ६० नग खरेदी करण्यात आलेले आहेत. तथापि गटनेता संयुक्त लोकशाही आघाडी यांचेकडून रूम स्प्रे २ नग, नॅपकीन ६ नग व सभापती, गलिच्छ वस्ती निर्मुलन घर बांधणी व समाज कल्याण समिती यांचेकडून रूम स्प्रे ५ नग अशी एकूण रूम स्प्रे ७ नग, नॅपकीन ६ नग मागणी असतांना रूमफ्रेशनर व नॅपकीन प्रत्येकी ६० नग खरेदी करण्यात आलेले आहेत पैकी प्रत्येकी १२ नग (purchase No.११७, Date २७.११.२०१३)

सदर संचिका खरेदी प्रक्रिया सुरु होण्यापूर्वीच दिनांक २१.१२.२०१३ संबंधित पुरवठाधारकाकडून मागवून घेण्यात आलेले होते. खरेदीच्या मागविलेल्या दरपत्रकावर आवक-जावक क्रमांक नमूद नाही.

खर्चाचे मंजूरी आदेश नाहीत. टीडीएस कपातीबाबत स्थळप्रतीवर नोंद घेण्यात आलेली नाही. खरेदी समितीतील सदस्यांच्या सह्या नाही.

२. अ.क्र.-२ मध्ये नमूद A-४ पेपर, रिम खरेदी करण्यापूर्वी खरेदी पध्दतीच्या नियमाप्रमाणे पूर्वीचा शिल्लक साठा आवश्यक लागणारे साहित्य व एकूण प्रस्तावित खरेदी व नियोजन न करता खरेदी प्रस्तावित करण्यात आल्याचे दिसून येते. खरेदी केलेल्या साहित्याची नोंद साठा नोंदवहीत न घेता जनरल रिसीप्ट रजिस्टरमध्ये घेतली आहे. त्यामुळे पूर्वीचे शिल्लक साहित्य, खरेदी द्वारे प्राप्त झालेले साहित्य व वाटप केलेले साहित्य इत्यादीचा ताळमेळ घेता आला नाही.

संबंधित पुरवठादारास प्रथम पुरवठा आदेश क्र.९५, दिनांक २२.८.२०१३ अन्वये २०० रिम पुरवठा करणे बाबत आदेशित करण्यात आलेले होते. तथापि तत्पूर्वीच purchase No-५६, Dt.३०.७.२०१३ अन्वये १०० रिम पुरवठादाराकडून मागवून घेण्यात आलेल्या आहेत.

पुरवठादारास दुसरा पुरवठा आदेश क्र.१२५ दिनांक ४.१०.२०१३ अन्वये २०० रिम पुरवठा करणे बाबत आदेशित करण्यात आलेले होते. तथापि तत्पूर्वीच purchas No.७७ दिनांक १२.९.२०१३ अन्वये १०० रिम व purchas No.८१, Dt.२४.९.२०१३ अन्वये १०० रिम असे एकूण २०० रिम पेपर पुरवठादाराकडून मागवून घेण्यात आलेले आहेत.

तसेच पुरवठादारास तृतीय पुरवठा आदेश १५८, दिनांक २२.११.२०१३ अन्वये २०० रिम पुरवठा करण्यासाठी आदेशित करण्यात आलेले होते. तथापि तत्पूर्वीच purchase No.९२ Dt.१८.१०.२०१३ अन्वये २० रिम purchase No.९३, २३.१०.२०१३ अन्वये ८० रिम व purchase No.१०१, दिनांक ११.११.२०१३ अन्वये १०० रिम असे एकूण २०० पेपर रिम पुरवठादाराकडून मागवून घेण्यात आले आहे.

३. आयकर कपात झालेली दिसून येत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही. **उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.**

परिच्छेद क्र.३० : संचिकेतील अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३५, दिनांक २९/०९/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. साहित्य खरेदी करण्यासाठी ३ पुरवठाधारकांचे दरपत्रक मागविण्यात आले मात्र दरपत्रक, सुचना प्रसिध्द करण्यापूर्वीच दरपत्रक उघडण्यात आले असून त्यावर आस्थापना-१ अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाही ही बाब आक्षेपार्ह असून नियमबाह्य आहे.
२. साहित्य पुरवठा केल्याबाबत साठा रजिस्टर (१०९) विभागाने ठेवलेले नाही, त्यामुळे नोंद पाहता आलेली नाही.
३. संचिकेत करारनामा केल्याचे दिसत नाही.

अ.क्र.	संचिकेचे नांव	रक्कम	दरपत्रक सूचना जावक क्रमांक	सादर करावयाची शेवटची दिनांक	दरपत्रकावरील दिनांक	शेरा
१	मा.सभापती (स्थायी समिती व वॉर्ड सभापती वॉर्ड क्र.३ कार्यालयात टीपॉय व टेबल ग्लास देणे बाबत)	२१,८७०/-	४८ २४.६.२०१३	२७.६.२०१३	१७.६.२०१३	दरपत्रक ओपन करतांना आस्थापना अधिकारी-१ यांची स्वाक्षरी नाही. १०३/३.९.२०१३
२	मा.कार्यकारी अभियंता (Slum) विभागात खुर्च्या देणे बाबत.	३४,८००/-	११९ २०.९.२०१३	२३.९.२०१३	१९.९.२०१३	दरपत्रक ओपन करतांना आस्थापना अधिकारी-१ यांची स्वाक्षरी नाही. १५१०/१.११.२०१३
३	मा.उपआयुक्त (म) यांचा कार्यकाळ बोर्ड तयार करणे बाबत.	५०००/-	११३ ४.९.२०१३	०६.९.२०१३	१०.९.२०१३	पुरवठाधारकाच्या दरपत्रकावर दिनांक नाही. १२६ ४.१०.२०१३
४	मा.आयुक्त निवास येथे टीपॉय व मॅट देणे बाबत.	२३,५००/-	२६ २७.५.२०१३	३०.५.२०१३	दिनांक नाही	पुरवठा आदेश क्र.७१ २३.७.२०१३

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३१ : दिर्घकालावधीपून भांडार शाखेमध्ये विनावापर पडून असलेल्या साहित्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३६,दिनांक २३/०९/२०२०

भांडार शाखेचे लेखापरीक्षण सद्यस्थितीत प्रगतीपथावर आहे. दिनांक १८/९/२०२० रोजी समक्ष भांडार शाखेत लेखापरीक्षण कामाचा आढावा मुख्य लेखापरीक्षकांनी घेतल्यानंतर भांडार शाखेस तोंडी स्वरूपात सूचना देण्यात आलेल्या आहेत. त्याशिवाय सोबतच्या विवरणपत्रातील माहिती अत्यंत तातडीने आवश्यक असून उक्त माहिती अचूक व विहित नमुन्यात लेखापरीक्षण शाखेस प्राप्त होईल असे पहावे.

भांडार शाखा
लेखापरीक्षण सन २०१२ ते २०२०

अ.क्र.	बाब/ वस्तुचा तपशिल	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	एकूण रक्कम	प्रति नग दर/ वस्तुची किंमत	आजमितीस शिल्लक साठा	शिल्लक साठ्याची रक्कम	शेरा

याबाबत विभागाने जा.क्र.मनपा/मुलेप/१८५ दिनांक २३/९/२०२० रोजी याबाबत विभागास पत्र देण्यात आले होते.त्याअन्वये विभागाने जा.क्र.मनपा/भांडार/२०२०/६३, दिनांक १४/१०/२०२० रोजी पत्र देवून साहित्य व शेरा कॉलम मध्ये कारण नमूद करुन खुलासा सादर केला आहे. खुलासा सादर करतांना खाजगीकरण व संगणकीकरण झाल्यामुळे सदरचे साहित्य शिल्लक राहिलेले आहे. मागणी करतांना पाहिजे असलेले साहित्य आवश्यक तेवढेच नोंदविणे आवश्यक होते.खाजगीकरण व संगणकीकरणापूर्वी विभागाने शिल्लक साहित्याबाबत झालेला खर्च व नुकसान याबाबत विचार करुन निर्णय घेणे आवश्यक होते.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करुन प्रशासकीय कार्यवाहीअंती फेर अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र.३२ : कक्ष प्रमुख महिला व बालकल्याण विभागात मॅट व पडदे लावण्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३७,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष सन २०१३-२०१४

मनपा निधी स्टेशनरी

गुंतवलेली रक्कम रु. १,६४,४८४/-

वसूलपात्र रक्कम रु.१,६४,४८४/-

सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाची साहित्य खरेदीची संचिका तपासणी केली असता खालील साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग	दर प्रति नग	एकूण रक्कम	शेरा
A	१ कारपेट	१२८ SQ	५५	७०४०	पुरवठा धारकाचे नांव मे.सईद अन्वर तनवीर
	२ फिक्सींग व पीओपी	१२८ SQ	१२	१५३६	
	३ पडदा कापड	३६ M	२२०	७९२०	
	४ पडदा रॉड	३२ SQ	३५	११२०	देयक क्र.१४६
	५ पडदा शिलार्ड	२१ M	१७५	३६७५	दि.२७.६.२०१३
			एकूण	२१२९१/-	

B		दूरध्वनी कक्ष				
	१	पडदा कापड	१७ m	२२०	३७४०/-	
	२	पडदा रॉड	१५ sq	३५	५२५/-	
	३	पडदा शिलाई	१२ m	१७५	२१००/-	
	४	कारपेट, फिटींग व पीओपी	१२२	५५	६७७०/-	
			१२२	१२	१४६४/-	
				एकूण	१४५३९/-	
			A+ B =		३५,८३०/-	

C		सभापती वॉर्ड -ब				
		पडदा कापड	४९	२२०	१०७८०/-	जा.क्र./७०
		पडदा शिलाई	२५	१७५	४३७५/-	२३.७.२०१३
		पडदा रॉड	१५	३५	५२५/-	बिल क्र.१३८
				एकूण	१५६८०/-	१४.८.२०१३
D		मा.उपआयुक्त (प्र) दालन				
	१	कारपेट	३१२	५५	१७१६०/-	जा.क्र.११५
						दि.१३.९.१३ बील
						क्र.१२३दि.२३.९.२०१३
	२	पीओपी व फिक्सींग चार्ज	३१२	१२	३७४४/-	
				एकूण	२०९०४/-	

E	मा.वॉर्ड सभापती -ड	३५ m	२२०	७७००/-	७७००/-	
	१	पडदा कापड	२२ m	१७५	३८५०/-	
	२	पडदा शिपाई		एकूण	११५५०/-	
			D+ E =		३२४५४/-	

F	मा.विरोधी पक्षनेता				जा.क्र./१५१ १.११.२०१३ बिल क्र.१३६ दि.२९.११.२०१३	
		पडदा कापड	३०	२२०	६६००/-	
		पडदा शिलाई (१५ नग)	१५	१७५	११२५/-	
				एकूण	७७२५/-	

G		मा.सभापती वॉर्ड -फ दालन				
	१	पडदा कापड	२५	२२०	५५००/-	जा.क्र./१५१ १.११.२०१३ बिल क्र.१३६ दि.२९.११.२०१३
	२	पडदा शिलाई	१३	१७५	२२७५/-	
	३	कारपेट	१८२ SQ	५५	१००१०/-	
	४	फिटींग व पीओपी	१८२	१२	२१८४/-	
				एकूण	१९९६९/-	
				F+G =	२७,६९४/-	
H		वॉर्ड अधिकारी , वॉर्ड कार्यालय- अ				
	१	कारपेट	१५५	५५	८५२५	जा.क्र./१७३ १७.१२.२०१३ बिल क्र.१४८ दि.२.१.२०१४
	२	फिटींग चार्ज व पीओपी	१५५	१२	१८६०	
	३	पडदा कापड	२२	२२०	४८४०	
	४	पडदे शिलाई (साहित्यासह)	१२	१७५	२१००	
				एकूण	१७३२५/-	
I		वॉर्ड कार्यालय -फ				
	१	पडदा कापड	३२	२२०	७०४०	जा.क्र./१७३ १७.१२.२०१३ बिल क्र.१४८ दि.२.१.२०१४
	२	पडदा शिलाई	१६	१७५	२८००	

	३	कारपेट	२८	५५	१२५४०	
	४	पीओपी फिक्सींग	२२८	१२	२७३६	
				एकूण	२५११६/-	
				H + I =	४२,४४१/-	

J	मा.उपआयुक्त (म) यांचे निवासस्थान					
	१	मॅट	१५५	५५	८५२५/-	जा.क्र.२१४
	२	पीओपी व फिक्सींग चार्ज	१५५	१२	१८६०/-	दि. ४.२.१४
				एकूण	१०३८५/-	२४ दि.१८.२.१४
				एकूण	१,६४,४८४/-	

उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.सईद अहमद तनवीर यांच्याकडून एकच दरपत्रका द्वारे खरेदी करून मे.सईद अहमद तनवीर यांना रक्कम रु.१,६४,४८४/- इतके देयक अदा करण्यात आलेले आहे.

संचिका तपासतांना आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आलेल्या आहे.

१. मा.कक्ष प्रमुख महिला व बालकल्याण विभाग यांच्या नुतन दालनात पडदे व मॅट बसवण्याबाबत दरपत्रके मागून दरपत्रकानुसार खरेदी करण्यात आली. शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ नुसार वर्षभराची एकत्रित खरेदी रु.५०,०००/- च्या वर असण्यास सुधारित तरतूद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार रक्कम रु.५०,०००/- पेक्षा जास्त खरेदी करतांना जाहिर निविदेद्वारा खरेदी करण्यात यावी असे असतांना संबंधित विभागाने एकाच दरपत्रकावर जास्तीची खरेदी केल्याचे दिसून येते. ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसूलीपात्र आहे.
२. विभागातील पडदा कापड खरेदी करतांना पडदा कापडाची एकूण मीटर व पडदा शिलाई देतांना एकूण मीटर यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत दिसून येते. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अतिरिक्त दर्शविलेले कापडाची तफावत रक्कम वसूल करावी.
३. भांडार विभागाने कारपेट, पडदे लावतांना विभागावार मापे घेवून त्याची प्रत / नकाशा संचिकेत लावणे आवश्यक असतांना संचिकेत लावलेले नाहीत.

४. विभागाने वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रू.५०,०००/- च्या वर असल्यास शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ व त्यातील सुधारित तरतूद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार जाहीर निविदा द्वारा खरेदी करण्यात यावी असे असतांना खरेदी करतांना दक्षता घेतलेली नाही. त्यामुळे संपूर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

याबाबत विभागाने खात्री करून लेखापरीक्षण विभागाला लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३३ : मालमत्ता व पाणीपट्टी रजिस्टर बायन्डींग करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३८,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१३-२०१४
मनपा निधी साहित्य खरेदी
गुंतलेली रक्कम रू.
वसूलपात्र रक्कम रू.

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागातील मालमत्ता व पाणीपट्टी रजिस्टर बायन्डींग करणे बाबत भांडार विभागाकडून दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	A-३ साईजचे मोठे रजिस्टर बांधणी करून बायन्डींग करणे.	१ मे.सुभाष बुक बायन्डींग	२३.४.२०१३ ते २५.४.२०१३	निरंक	मे.सुभाष प्रिंटर्स पुरवठा आदेश क्र.४६ २०.६.१३ बील क्र.
		२ मे.अभिजित बुक बायन्डींग	२३.४.२०१३ ते २५.४.२०१३	निरंक	
		३ मे.सागर बुक बायन्डींग	२३.४.२०१३ ते २५.४.२०१३	निरंक	

१. उपरोक्त प्रमाणे भांडार विभागाकडून दरपत्रक मागविण्यात आले असून दरपत्रक मागवतांना त्यावर दिनांक न दर्शविता दरपत्रक सादर केले आहे व ते खुले करून त्या दरपत्रकास मान्यता देण्यात आलेली आहे ही बाब आक्षेपाई असून नियमबाह्य आहे. या बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून तीन दिवसात अनुपालन अहवाल सादर करावा.
२. उपरोक्त संचिकेमध्ये साहित्य प्राप्त झिलेवरी चलन नाही.
३. रजि.क्र.१०९,११० व १११ लेखापरीक्षण पडताळणी करता उपलब्ध झालेले नाही. त्यामुळे साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत पडताळणी करता आली नाही.
४. उपरोक्त संचिकेत रक्कम रु.११,५००/- मंजूर झाले असून देयक अदाईचे व्हाऊचर संचिकेत दिसून आले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून तीन दिवसात अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३४ : मा.सभापती,शहर सुधार समिती दालनात फर्निचर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३९,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-२०१४

मनपा निधी साहित्य खरेदी

गुंतलेली रक्कम रु.

वसूलपात्र रक्कम रु.

भांडार विभागातील साहित्य खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विभागाचे नांव	साहित्य	नग	प्रति दर	रक्कम रु.	शेरा
१	मा.सभापती शहर सुधार समिती	रिव्हलव्हिंग चेअर	०१	८१८०/-	८१८०/-	मे.बालाजी फर्निचर पुरवठा आदेश क्र.
		S टाईप खुर्च्या	१०	१७५०/-	१७५००/-	१०८
		कारपेट	३०० sq ft	५२	१५६००/-	दि.४.९.२०१३
		व्हरटिकल पडदे	३६	८०	२८८०/-	बील क्र.५०६०
		फोटो फ्रेम	०६	४१३	२४८०/-	दि.२३.९.२०१३
		टि पॉय	१	२७३०	२७३०/-	
					एकूण	४९३७०/-

२	मा.सभापती आरोग्य सहाय्यक समिती	S टाईप खुर्च्या	१०	१७५०/-	१७५००/-	मे.बालाजी फर्निचर पुरवठा आदेश क्र. ११४ दि.१०.९.२०१३ बील क्र.५०६१ दि.२६.९.२०१३
		एक्झिक्यूटिव्ह रिक्लर्वींग चेअर	१	८१८०/-	८१८०/-	
		टि.पॉय	१	२७३०/-	२७३०/-	
		व्हरटिकल पडदे	३६	८०	२८८०/-	
		रेड मॅट	३२० sq ft	५२	१६६४०/-	
					एकूण	

उपरोक्त अ.क्र.१ मधील साहित्याची खरेदी करण्यासाठी दरपत्रके मागविण्यात आले असून दरपत्रकाद्वारे मे.बालाजी फर्निचर यांच्याकडून खरेदी करण्यात आली आहे व याच दरपत्रकाद्वारे पुन्हा मा.आरोग्य सभापती यांचे साहित्य खरेदी करण्यात आली आहे. ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसूलीपात्र आहे.

दरपत्रक मागवितांना खालील अनियमितता आढळून आल्या आहे.

अ.क्र.	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	मे.बालाली फर्निचर	१४.८.२०१३	निरंक	
२	मे.साहिली इंटरप्रायजेस	ते	निरंक	
३	मे.एंजल इंटरप्रायजेस	१९.८.२०१३	निरंक	

१. उक्त दरपत्रक मागवितांना विभागाने दरपत्रक प्राप्त झाल्याची दिनांक नसतांनाही दरपत्रक खुले करून दरपत्रक मंजूर करण्यात आले आहे ही बाब संशयास्पद आहे.
२. शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ व त्यातील सुधारीत तरतूद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार उक्त खरेदी जाहीर निविदाद्वारे करणे आवश्यक असतांना संबंधित विभागाने तुकड्या मध्ये खरेदी केली आहे.
३. माल प्राप्त झाल्याबाबत संचिकेत D.C. नाही.
४. साठा रजिस्टर लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध झाले नाही त्यामुळे साहित्याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

या बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३५ : मा.आयुक्त शासकीय निवास येथे वाळ्याचे पडदे लावणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४०, दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१३-२०१४

मनपा निधी - मा.आयुक्त शासकीय निवासस्थान

गुंतवलेली रक्कम रु.५१,६००/-

वसूली पात्र रक्कम रु.५१,६००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाची भांडार विभागातील मा.आयुक्त शासकीय निवास येथे वाळ्याचे पडदे खरेदी बाबत संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे पडदे खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ. क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	नग	दर	एकूण रक्कम	शेरा
१	वाळ्याचे पडदे	मे.दाऊद खान रिपेरिंग	१२०० SQ	४३	५१६००	पुरवठा आदेश क्र. <u>३१</u> दि.४.६.१३ देयक क्र. <u>२२९</u> दि.१२.६.२०१३

उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.दाऊद खान रिपेरिंग वर्क्स यांच्याकडून दर पत्रकाद्वारे पुरवठा आदेश क्र.३१ दिनांक ४.६.२०१३ नुसार खरेदी करून मे.दाऊद खान रिपेरिंग वर्क्स यांना रक्कम रु.५१६००/- अदा करण्यात आले आहे.

सदर संचिके मध्ये मागणी केलेले दरपत्रके पाहिले असता

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सूचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	वाळ्याचे पडदे	मे.सहारा फॅब्रीकेशन	<u>१५.५.१३</u> ते १८.५.१३	दि.१९.५.२०१३	
		मे.विनय इंजिनियरींग वर्क्स	<u>१५.५.१३</u> ते १८.५.१३	दि.१९.५.२०१३	
		मे.दाऊद खान रिपेरिंग वर्क्स	<u>१५.५.१३</u> ते १८.५.१३	दि.१९.५.२०१३	

उपरोक्त दरपत्रक मागवितांना संचिका सादर होण्याच्या अगोदरच सदरील दरपत्रक प्राप्त झाल्याचे दिसून येते ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम रु.५१,६००/- वसूल पात्र आहे. तसेच शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ व त्यातील सुधारित तरतूद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार वर्षभराची एकत्रित खरेदी रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदे द्वारे खरेदी करण्यात यावी असे असतांना नियमानुसार खरेदी झाल्याचे दिसून येत नाही.

२. पुरवठादाराने साहित्य दिल्याबाबत डिलेव्हरी चालान संचिकेत दिसून आले नाही.
३. सदर संचिकेत मा.आयुक्त यांनी मान्यता घेतलेली नाही.
४. जि.क्र.१०९,११० व १११ लेखापरीक्षण करतांना उपलब्ध झालेले नाही. त्यामुळे साठ्याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३६ : मा.उपमहापौर दालनात झेरॉक्स मशिन देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४१,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-२०१४

मनपा निधी - साहित्य खरेदी

गुंतलेली रक्कम - ९९,९५५/-

वसूलपात्र रक्कम - ९९,९५५/-

सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाची भांडार विभागातील झेरॉक्स मशिन खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे झेरॉक्स मशिन खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विषय	नग	दरप्रति नग	एकूण रक्कम	पुरवठाधारकाचे नांव	शेरा
१	Digital photocopier copier with network printer and color scanning A3,Bye Pass ५० sheet Item No.१०, on DGS8D iR 2420	१	९९६५५/-	९९६५५/-	श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस	पुरवठा आदेश क्र.८२ दि.२.८.२०१३
२	Stabiliser	१	८३००/-	८३००/-	श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस	
			एकूण	९९,९५५/-		

उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस यांच्याकडून R.C.नुसार पुरवठा आदेश क्र.८२ दिनांक २.८.२०१३ नुसार खरेदी करून मे.श्री.सेल्स एंटरप्रायजेस यांना रक्कम रु.९९,९५५/- इतके देय अदा करण्यात आलेले आहे. मात्र मा.आयुक्त यांची मान्यता घेतलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३७ : वॉर्ड सभापती वॉर्ड -ब व महिला बालकल्याण विभाग आवक जावक तसेच मुख्य पशुसंवर्धन विभागात संगणक देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४२,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-२०१४

मनपा निधी - संगणक खरेदी.

गुंतलेली रक्कम रु.१,७३,६००/-

वसूलपात्र रक्कम रु.१,७३,६००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाची साहित्य खरेदीची संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे संगणक साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	विषय	प्रति नग दर	एकूण रक्कम	पुरवठाधारकाचे नांव	शेरा
१	Lenovo make desktop intel core i३/ sec Gen/२GB Ram/ ५०० GB hard Disk/Lan/wireless Lan/Dvd.writer/१०१ KB+opm	४X३९८००/-	१५९२००/-	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	पुरवठा आदेश क्र. १७९ दि.२१.१२.२०१३
२	UPS ६०० VA /२० min	४X२६००	१०,४००/-		
३	Quick Heal Antivirus	४X१०००	४०००/-		
			१,७३,६००/-		

- संगणक खरेदी करतांना वर्षभरातील एकत्रित खरेदी रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ नुसार त्यातील सुधारित तरतूद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार जाहिर निविदा नुसार खरेदी करण्यात यावी असे असतांना संबंधित विभागाने दरपत्रका द्वारे खरेदी केली असल्याने सदरील रक्कम रु.१,७३,६००/- वसूलीस पात्र आहे.
- उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स यांच्याकडून दरपत्रकाद्वारे पुरवठा आदेश क्र.१७९ दि.२१.१२.२०१३ नुसार खरेदी करून मे.भक्ती कॉम्प्युटर यांना रक्कम रु.१,७३,६००/- इतके देयक अदा करण्यात आलेले आहे.
- साठा रजिस्टर व वितरण रजिस्टर लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध झालेले नाही. त्यामुळे साहित्याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

या बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३८ : R.C.H.विभागातील बुकलेट छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४३, दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-२०१४

मनपा निधी - छपाई साहित्य

गुंतवलेली रक्कम रूपये २६,७७२/-

वसूल पात्र रक्कम रूपये २६,७७२/-)

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाची छपाई साहित्य खरेदीची संचिकेची तपासणी केली असता खालील साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

.क्र.	साहित्याचे नांव	निविदाधारकाचे नांव व पत्ता	प्राप्त दर	निविदा सुचना दिनांक	निविदा प्राप्त दिनांक	शेरा
१	बालक सेवा नोंदवही R-१५, R-१६ (नमुन्या प्रमाणे) माता सेवा नोंदवही	a) मे.ए.के.प्रिन्टर्स b) मे.असलम खान मेहबूब खान c) मे.मॅक्स प्रिन्टर्स	९२ प्र.नग १०८ प्र.नग ११५ प्र.नग	१९.७.२०१३ ते २२.७.२०१३	३१.७.२०१३ ३१.७.२०१३ २८.७.२०१३	
या प्रमाणे दरपत्रके मागविले असून यामध्ये मोठ्या प्रमाणात अनियमितता दिसून येते.						

१. दरपत्रक मागवितांना दरपत्रक सुचना दि.१९.७.२०१३ रोजी मागून दिनांक २२.७.२०१३ पर्यंत सादर करणे आवश्यक होते. मात्र संबंधिताने अगोदरच दरपत्रकाचे दर मान्य करून दि.३१.७.२०१३ रोजी दरपत्रक मागविल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. म्हणजेच सदरील दरपत्रक हे नियमबाह्य असून रक्कम रू.२६,७७२/- वसूलीस पात्र आहे.

उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.ए.के.प्रिन्टर्स यांच्याकडून दरपत्रकाद्वारे पुरवठा आदेश क्र.११५ दिनांक ४.१२.२०१३ नुसार खरेदी करून मे.ए.के.प्रिन्टर्स यांना रक्कम रू.२६,७७२/- देयक अदा करण्यात आलेले आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३९ : भविष्य निर्वाह निधी फॉर्म व कत्तलखाना स्लिप बुक छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४४,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१३-२०१४

मनपा निधी साहित्य खरेदी

गुंतलेली रक्कम रु. ४४,०००/-

वसूलपात्र रक्कम रु.४४,०००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१३-१४ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागातील भविष्य निर्वाह निधी फॉर्म व कत्तलखाना स्लिप बुक छपाई बाबत भांडार विभागाकडून खरेदीसाठी दरपत्रके मागविण्यात आलेल्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	भविष्य निर्वाह निधी (G.P.F.) फॉर्म कत्तलखाना यांना स्लीप बुक	१ मे.केतकी प्रिन्टर्स	१७.६.१३ ते १९.६.२०१३	--	मे.केतकी प्रिन्टर्स पुरवठा आदेश क्र. ४९ दि.२५.६.२०१३ बील क्र. ९ दि.८.७.२०१३
२		मे.रोशन प्रिन्टर्स		--	
३		मे.केतन प्रिन्टर्स		--	

- उपरोक्त प्रमाणे भांडार विभागाकडून दरपत्रके मागविण्यात आले असून दरपत्रक मागवतांना त्यावर दिनांक न दर्शविता दरपत्रक सादर केले आहे व ते खुले करून त्या दरपत्रकास मान्यता देण्यात आलेली आहे ही बाब आक्षेपार्ह असून नियमबाह्य आहे. करिता विभागाने या बाबत प्रत्यक्ष खात्री करून तीन दिवसात लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा.
- उपरोक्त संचिकेमध्ये साहित्य प्राप्त झिलेवरी चालन नाही.
- रजि.क्र.१०९,११० व १११ लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध झालेले नाही. त्यामुळे साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४० : वॉर्ड -क कार्यालयात मॅट व पडदे बसविणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४६,दिनांक १८/११/२०२०

वॉर्ड अधिकारी वॉर्ड -क यांचे पत्र क्रमांक ५५७ दिनांक ३.९.१४ अन्वये मॅट व पडदे लावणे बाबतची मागणी केली आहे. संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. उक्त खरेदी करतांना स्थानिक बाजारातून दरपत्रके मागवून खरेदी करण्यात आली आहे. तुलनात्क तक्ते नुसार मे.सईद अहमद तनवीर यांचे दर इतरांपेक्षा कमी असल्याने जा.क्र.मनपा/भांडार/१०० दिनांक २९.१०.१४ अन्वये पुरवठा आदेश देण्यात आला आहे. त्यानुसार ३२२८२/- एवढा खर्च करण्यात आला आहे. मंजूरी घेतांना फक्त वॉर्ड -क कार्यालयात नमूद करून विरोधी पक्षनेता यांचे दालनात सुध्दा पडदे लावण्यात आले आहे.
२. पुन्हा याच संचिकेत आस्थापना अधिकारी -२ व मा.कक्ष प्रमुख महिला व बालकल्याण समिती यांचे पत्र क्र.२३९७ व ४५२ पडदे व कारपेट लावणे बाबत पत्र जोडण्यात आले आहे. याच दराने पुन्हा ४९७२५/- एवढा खर्च करण्यात आला आहे. म्हणजेच जास्तीचा खर्च करण्यात आला असून दरपत्रकानुसार खरेदी करण्यासाठी ५०,०००/- पर्यंतच्या खर्चास मर्यादा आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे. विभागाने केलेली खरेदी नियमबाह्य आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४१ : यांत्रिकी विभागातील फॉर्म छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४७,दिनांक १८/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी छपाई साहित्य

गुंतविलेली रक्कम रु.६९,५८०/-/-

सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षात भांडार विभागाकडून यांत्रिकी विभागातील फॉर्म छपाई बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती.लेखापरीक्षणा दरम्यान सदर संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	ऑर्डर फॉर्म	१) मे.केतकी प्रिंटर्स	३१.५.२०१४ ते	निरंक	मे.केतकी प्रिंटर्स पुरवठा आदेश
२	कंपरेटीव्ह फॉर्म	२) मे.रोहन प्रिंटर्स	३.६.२०१४	(दरपत्रक दि.३.६.१४ रोजी उघडण्यात आले	क्र.३९,दि.२६.६.१४ (२% कमी दराने)
		३) मे.केतन प्रिंटर्स			

१. दरपत्रकावर दिनांक नमूद नसतांना दरपत्रक मान्य करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.
२. दरपत्रक सुचना दि.३१.५.२०१४ रोजी देण्यात आली. साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार दि.२७.५.१४ रोजी साहित्य प्राप्त झाले आहे. दरपत्रक सुचना देण्याआधीच संबंधित पुरवठादाराकडून साहित्य प्राप्त होणे ही बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.
३. संचिकेत साहित्य प्राप्तीची D.C. जोडलेली नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्देनिहाय खुलासा सादर केला असून केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४२ : फिनेल खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४८, दिनांक १८/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी स्वच्छता साहित्य

गुंतविलेली रक्कम रु.१,३६,५००/-

वसूलपात्र रक्कम रु. १,३६,५००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-२१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागाकडून फिनेल खरेदी बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	काळे फिनेल	१) मे.सेवा इंटरप्राईजेस	दिनांक ३१.७.२०१४ ते दिनांक ३.८.२०१४	निरंक	मे.हर्ष इंटरप्राईजेस प्रथम पुरवठा आदेश क्र.७६, दिनांक २६.८.२०१४
		२) मे.दानिश इंटरप्राईजेस व कुलींग सर्व्हीसेस		निरंक	
		३) हर्ष इंटरप्राईजेस		निरंक	

१. दरपत्रकावर दिनांक नमूद नसतांना दरपत्रक उघडण्यात आले व दर मान्य करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.

२. साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार प्राप्त साहित्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	पुरवठा आदेश दिनांक	मागणी साहित्य परिमाण	प्राप्त साहित्या दिनांक	प्राप्त साहित्य परिमाण
१	दि.२६.८.२०१४	७०० लि.	दि.१६.७.२०१४	७०० लि.
२	दि.१२.११.२०१४	७०० लि.	दि.०५.१०.२०१४	३५० लि.
३	दि.१२.०२.२०१५	७०० लि.	दि.०३.११.२०१४	३५० लि.
			दि.०५.०२.२०१५	७०० लि.

उक्त तक्ता पाहता पुरवठा आदेश दिनांक व प्राप्त साहित्य दिनांक यात विसंगतता दिसून येते. तसेच दरपत्रक सुचना देण्याआधीच संबंधित पुरवठादाराने साहित्याचा पुरवठा केला आहे. ही बाब संशयास्पद व महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.

३. एकूण तीन पुरवठा आदेशाद्वारे रक्कम रु.१,३६,५००/- ची दरपत्रकाआधारे खरेदी करण्यात आली आहे. शासन निर्णय दि.२ जानेवारी १९९२ व सुधारित तरतुद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार विभागाची वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदेद्वारे खरेदी करण्यात यावी. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम रु.१,३६,५००/- वसूलपात्र आहे.
४. पुरवठादाराने सादर केलेल्या देयकावर दिनांक नमुद केलेला नाही. तरीही देयक मान्य करण्यात आले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
५. संचिकेत D.C. जोडलेले नाही.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री/शहनिशा करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्येनिहाय खुलासा सादर केला असून केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु. १,३६,५००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४३ : महानगरपालिका/न्यायालयात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४९, दिनांक १८/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी झेरॉक्स मशिन देखभाल दुरुस्ती.

गुंतविलेली रक्कम रु.४३,७३८/-

वसूलपात्र रक्कम रु. १५,९९९/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात उक्त संचिका तपासली असता संचिकेमध्ये खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. दिनांक १.२.२०१५ च्या Canon service Report नुसार झेरॉक्स मशिनचे opc photo Receptor- १ नग व Fixing Film- १ नग बदलणे बाबत शिफारस केली आहे . असे असतांना opc photo Receptor -२ नग खरेदी करण्यात आले. ही बाब आक्षेपार्ह व महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.
२. संचिकेमध्ये दि.४.१०.२०१३ चे opc photo receptor एक नग चे देयक जोडून त्याचे देयक अदा करण्यात आले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१५,९१९/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. सदरची रक्कम संबंधिताकडून वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१५,९१९/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र ४४.:- मा.आयुक्त दालनात कलर टोनर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५०, दिनांक १८/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी निरंक

गुंतविलेली रक्कम रु.३०,८००/-

वसूलपात्र रक्कम रु. ३०,८००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-२०१५ या वित्तीय वर्षात भांडार विभागाकडून मा.आयुक्त दालनात कलर टोनर देणे बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबत संचिका तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दि.	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	संगणक कलर प्रिंटर	१. मे.मॉडर्न कॉम्प्युटर्स	दि.३/९/२०१४	निरंक	मे.ओ.के.ट्रेडर्स पुरवठा आदेश क्र.९४, दिनांक १२/९/२०१४
		२. मे.ओ.के.ट्रेडर्स	ते	निरंक	
		३. मे.न्यू भारत स्टोअर्स	दिनांक ६/९/२०१४	निरंक	

१. दरपत्रकावर दिनांक नमूद नसतांना दरपत्रक उघडण्यात आले व मान्य करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.
२. दरपत्रक सुचना दि.३.९.२०१४ रोजी देण्यात आली. परंतु साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार दि.१३.८.२०१४ रोजी DC No.३४ नुसार ४ कलर टोनर प्राप्त झाले असून दिनांक १४.८.२०१४ रोजी वितरीत करण्यात आले आहे. साहित्य प्राप्तीनंतर दरपत्रक सुचना देणे व दर निश्चिती करणे ह्या बाबी नियमबाह्य व संशयास्पद आहेत. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

३. संचिकेत D.C.जोडलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४५ : चतुर्थ श्रेणी स्त्री कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५१,दिनांक १८/११/२०२०

प्रतिवर्षाप्रमाणे चतुर्थश्रेणी स्त्री कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत भांडार विभागातून संचिका सादर करण्यात आली असून गणवेश खरेदी करण्यासाठी दिनांक ३१.१०.२०१४ रोजी कार्यालयीन परिपत्रक काढून स्त्री कर्मचा-यांची माहिती मागविण्यात आली आहे.

चतुर्थ श्रेणी महिला कर्मचा-यांना साडी, शर्ट सलवार देण्यासाठी निविदा मागविण्यासाठी मा.आयुक्त यांनी ३०.१२.२०१४ परिच्छेद २७ अन्वये मान्यता दिली आहे. त्यानुसार निविदा मागवून विक्रीची मुदत दि.१२.०१.१५ ते १९.०१.२०१५ पर्यंत देण्यात आली. मात्र एकही निविदा विक्री झालेली नाही. परिच्छेद ३६ दिनांक २०.२.१५ अन्वये दुस-यांदा मुदतवाढ देण्यात आली असून एकही निविदा प्राप्त झालेली नाही. करिता तिस-यांदा फेरनिविदा प्रसिध्दीस देण्यात आली असता एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या असून त्या खालील प्रमाणे आहे.

१) मे.एम.आर.व्ही.इंटरप्रायजेस

२) मे.रोषन सेल्स कॉर्पोरेशन

३) मे.मीश्री इंटरप्रायजेस

उपरोक्त निविदाधारकांनी आवश्यक कागदपत्राची पूर्तता केली आहे.त्यानुसार त्यांनी निविदे सोबत दिलेले नमुने तपासणी करिता शासन मान्य प्रयोग शाळेत पाठविणे आवश्यक आहे. त्यानुसार मा.संचालक,सुपरिटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया प्रा.लि.पी डिमेलो रोड, मुंबई यांचेकडे पाठविण्यात आले. संबंधिताचे देयक रू.३३,७०८/- ची रक्कम संबंधित निविदाधारकाकडून वसूल करण्यात येते. मात्र पुरवठाधारक मे.एम.आर.व्ही इंटरप्रायजेस, मे.रोषन सेल्स कॉर्पोरेशन यांनी रक्कम रू.२२,४७२/- भरणा केलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४६ : कार्बोलिक पावडर खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५२,दिनांक १८/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी स्वच्छता साहित्य

गुंतविलेली रक्कम रू.२,३९,८७५/-

वसूलपात्र रक्कम रू. २,३९,८७५/-

लेखापरीक्षण दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागाकडून कार्बोलिक पावडर/फिनेल खरेदी बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ. क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	कार्बोलिक पावडर	१) मे.ओ.के.ट्रेडर्स	दि.१८/७/२०१२	दि.२१.०७.२०१४	मे.ओके ट्रेडर्स (प्रथम पुरवठा) आदेश क्र.८७ दि.३.९.१४ (५% कमी दराने)
		२) मे.न्यू भारत स्टोअर्स	ते	दि.२१.०७.२०१४	
		३) मे.एम.जे.फार्मासिटीकल्स	दि.२१.०७.२०१४	दि.२१.०७.२०१४	

१. कार्बोलिक पावडर एकूण ४ वेळेस खरेदी करण्यात आली. (१००० + २००० + १००० + १००० = ५००० kg) एकूण ५००० kg पावडर रक्कम रु.२,३९,८७५/- ला खरेदी करण्यात आली.

शासन निर्णय दि.२ जानेवारी १९९२ व सुधारित तरतुद दि. १७ जुलै १९९३ नुसार विभागाचे वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदाद्वारे खरेदी करण्यात यावी. असे असतांना उक्त प्रमाणे रक्कम रु.२,३९,८७५/- ची खरेदी दरपत्रका आधारे करण्यात आली आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

२. साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार प्राप्त साहित्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	पुरवठा आदेश दिनांक	मागणी साहित्य परिमाण	प्राप्त साहित्य दिनांक	प्राप्त साहित्य परिमाण
१	दि.०३.०९.२०१४	१००० kg	दि.१५.७.२०१४	१००० kg
२	दि.१२.११.२०१४ खरेदीस मान्यता	२००० kg	दि.१९.८.२०१४	२००० kg
३	दिनांक ०१.१२.२०१४	१००० kg	दि.०४.१०.२०१४	२००० kg
४	दिनांक २९.१२.२०१४	१००० kg	दि.२४.०८.२०१५	१५०० kg

उक्त तक्ता पाहता पुरवठा आदेश दिनांक व मागणी साहित्याचे परिमाण आणि प्राप्त साहित्य दिनांक व परिमाण यांच्यात विसंगतता दिसते. तसेच प्राप्त साहित्याच्या दिनांकानुसार प्रथम पुरवठा आदेश देण्याआधीच ३००० kg कार्बोलिक पावडर प्राप्त झाल्याचे दिसते. सदर बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.

३. २००० kg साहित्य मागणीस दि.१२.११.२०१४ रोजी मान्यता मिळाली आहे. परंतु त्याबाबतचे पुरवठा आदेश संचिकेत जोडलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४७ : १)छापील वर्गणी रजिस्टर पुरविणे बाबत. खर्च रक्कम रु.९२,६२५/-

२) मुस्लिम कब्रस्थान मध्ये नोंदणी करणेसाठी रजिस्टर पुरवठा करणे बाबत.

रक्कम रु.१,४२,५००/-

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५३,दिनांक १९/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१४-२०१५

मनपा निधी छपाई साहित्य

गुंतलेली रक्कम रु.२,३५,१२५/-

वसूल रक्कम रु. २,३५,१२५/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागातील छापील वर्गणी रजिस्टर पुरविणे बाबत भांडार विभागाकडून दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा.
१	अधिकारी यांच्या गाडीचे लॉगबुक	१) मे.केतन प्रिंटर्स २) मे.रोहन प्रिंटर्स	निरंक	निरंक	मे.केतकी प्रिंटर्स पुरवठा आदेश क्र.१४१,
२	वाचनालयातील वर्गणी रजिस्टर	३) मे.केतकी प्रिंटर्स			दिनांक ११.१२.२०१४

१. दरपत्रक सुचना संचिकेत जोडलेली नाही.
२. पुरवठादारांच्या दरपत्रकावर दिनांक नमुद केलेले नसतांना दरपत्रक उघडण्यात आले व दर मान्य करण्यात आलेले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.
३. संचिकेत दरपत्रकांचा तुलनात्मक तक्ता दिनांक ०१.१२.२०१४ रोजी सादर करण्यात आला.परंतु साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार साहित्य दिनांक २५.११.२०१४ रोजी प्राप्त झाले आहे ही बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.
४. विषय क्र.२ नुसार मुस्लिम कब्रस्थान मध्ये नोंदणी करण्यासाठी २०० पानी रजिस्टर छपाई करतांना विषय क्र.१ करिता मान्य छपाई दर ग्राह्य धरून मे.केतकी प्रिंटर्स यांना पुरवठा आदेश क्र.२२८,दिनांक २१.०२.२०१५ देण्यात आले. विहित पध्दतीचा अवलंब न करता पुरवठा आदेश देण्यात आले ही बाब नियमबाह्य आहे.

५. मुस्लिम कब्रस्थानसाठी नोंदणी रजिस्टर पुरवठा आदेश दिनांक २१.०२.२०१५ रोजी ७ दिवसात पुरवठा करण्याच्या अटीवर देण्यात आले असता प्रत्यक्षात साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार २० दिवस उशिराने दिनांक २०.०३.२०१५ रोजी पुरवठा करण्यात आला आहे. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
६. शासन निर्णय दि.२ जानेवारी १९९२ व सुधारित तरतुद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार विभागाने वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदाद्वारे खरेदी करण्यात यावी असे असतांना -
 १. छापील वर्गणी रजिस्टर पुरविणे बाबत- रु.९२,६२५/-
 २. मुस्लिम कब्रस्थान मध्ये नोंदणी करणेसाठी रजिस्टर पुरवठा करणेबाबत १,४२,५००/- अशी एकूण रक्कम रु.२,३५,१२५/- ची खरेदी दरपत्रकाआधारे करण्यात आली आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.
७. विषयांकित दोन्ही संचिकेत साहित्य प्राप्तीचे D.C. जोडलेले नाही.
८. विषय क्र.१ संचिकेचा खर्च रक्कम रु.९२,६२५/- इतका असतांना सदर खर्चास मा.आयुक्त महोदयांची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही.

उक्त मुद्द्या क्र.१ ते ८ बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री/शहनिशा करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४८ : स.स.श्री.कृष्णा बनकर यांच्या स्वेच्छा निधीतून शिलाई मशिन देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५४, दिनांक १९/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी स्वेच्छा निधी

गुंतविलेली रक्कम रु.९७,५००/-

वसूलपात्र रक्कम रु. ९७,५००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात स्वेच्छा निधीतून शिलाई मशिन देणे बाबत. स.स.श्री.कृष्णा बनकर भांडार विभागाकडून दरपत्रक मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दि.	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	नटराज शिलाई मशिन स्टॅंड टेबलसह	१) मे.नटराज सेविंग मशिन	दिनांक ३१.१०.२०१४ ते दिनांक ०६.११.२०१४	दि.१०.११.२०१४ निरंक	मे.नटराज सेर्विंग मशिन पुरवठा आदेश क्र.१३४ दि.४.१२.२०१४

		२) मे.हेबारे शिलाई मशिन एजन्सी		निरंक	
		३) भावसार शिलाई मशिन			

१. दरपत्रक सुचनेनुसार दिनांक ०६.११.२०१४ पर्यंत दरपत्रक सादर करणे आवश्यक होते. मे.नटराज सेव्हिंग मशिन यांनी दि.१०.११.२०१४ रोजी दरपत्रक सादर केले आहे व उर्वरीत दोन पुरवठादारांच्या दरपत्रकावर दिनांक नोंदविलेली नाही असे असतांना दरपत्रक उघडण्यात आले व दर मान्य करण्यात आले आहेत ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.
२. महाराष्ट्र शासन,नगरविकास विभाग परिपत्रक क्र.एएमसी १४२००/ २२६४/ प्र.क्र.१४४ / नवि-२४,दिनांक २६.०२.२००९ चे प्रपत्र मधील अ.क्र.२ नुसार वैयक्तिक लाभधारकांची कामे नगरसेवकांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमांच्या मार्गदर्शक तत्वात बसत नाही. असे असतांना स.स.श्री.कृष्णा बनकर यांच्या स्वेच्छा निधीतून त्यांच्या वॉर्डातील गरजू महिलांना शिलाई मशिन वाटप करणेसाठी रक्कम रु.९७,५००/- खर्च करण्यात आला. त्यामुळे संपूर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.
३. शासन निर्णय दि.२ जानेवारी १९९२ नुसार व सुधारित तरतुद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार विभागाने वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदाद्वारे खरेदी करण्यात यावी असे असतांना उक्त कामासाठी रक्कम रु.९७,५००/- ची खरेदी दरपत्रकाआधारे करण्यात आली आहे. त्यामुळे संपूर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.
४. संचिकेत जोडलेल्या D.C. नुसार व साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार दि.३०.१२.२०१४ रोजी साहित्य प्राप्त झाले आहे. पुरवठा आदेशानुसार साहित्य पुरवठा १५ दिवसात करणे आवश्यक असतांना एकूण ११ दिवस उशिराने पुरवठा झाला आहे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
५. खरेदी करतांना पुरवठाधारका सोबत करारनामा करण्यात आलेला नाही. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही. उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४९ : १)मा.सभागृह नेता दालनात मॅट बसविणे बाबत.

२) वॉर्ड सभापती वॉर्ड - अ दालनात मॅट बसविणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५५ ,दिनांक १९/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी निरंक

गुंतविलेली रक्कम रु.६९,८४०/-

वसूलपात्र रक्कम रु. ६९,८४०/-

लेखापरीक्षण दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात मा.सभागृहनेता दालनात मॅट बसविणे बाबत भांडार विभागाकडून दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	कारपेट (नॉनवुन)	१) मे.सईद अहमद तनवीर	दि.०३.०९.२०१४ ते	दि.३०.०८.२०१४	मे.सईद अहमद तनवीर पुरवठा आदेश क्र.९३, दि.११/०९/२०१४
२	पेस्टिंग व मजुरी	२) मे.नवयुग इंटरप्राईजेस	दिनांक ०६.०९.२०१४	दि.३०.०८.२०१४	
		३) मे.यश इंटरप्राईजेस		निरंक	

१. दरपत्रक सुचना दिनांक ०३/०९/२०१४ रोजी दिली असून दरपत्रक प्राप्त दि.३०/०८/२०१४ चे आहे. सदर बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.
२. मा.सभागृह नेता दालन व मा.वॉर्ड सभापती वॉर्ड-अ दालन येथे मॅट बसविणे साठी अनुक्रमे रु.२६,२८०/- व रु.३५,५६०/- असा एकूण खर्च रु.६१,८४०/- इतका झाला आहे. एकाच कामासाठी दोन संचिका सादर करण्यात आल्या. शा.नि.दि.२ जानेवारी १९९२ मधील तरतुदीनुसार व सुधारित तरतुद दि.१७ जुलै १९९३ नुसार विभागाने एकाच बाबीसाठी वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहिर निविदाद्वारे खरेदी करणे बंधनकारक आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम रु.६१,८४०/- वसूलपात्र आहे.
३. मा.वॉर्ड सभापती वॉर्ड -अ यांचे दालनात मॅट बसविणेबाबतची संचिका कार्योत्तर सादर करण्यात आली आहे. संचिकेत किती स्क्वे.फुट मॅट लावली ? कोणत्या प्रकारची मॅट लावली याबाबत नमुद करण्यात आलेले नाही ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
४. दोन्ही संचिकांमध्ये लेखाशिर्ष नमुद करण्यात आलेले नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.
उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५० : मा.शहर अभियंता दालनात झेरॉक्स साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५६,दिनांक १९/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१४-२०१५

मनपा निधी झेरॉक्स मशिन देखभाल दुरुस्ती.

गुंतविलेली रक्कम रू.३०,३६५/-

वसूलपात्र रक्कम रू. २०,८९०/-

१. Canon Service Report दि.२८.११.२०१४ नुसार शहर अभियंता विभागातील झेरॉक्स मशिनचे १) fixing film -०१ नग

२) control pannel PCB -०१ नग असे स्पेअर पार्ट बदलणे बाबत कळविले आहे. परंतु प्रत्यक्षात

१) fixing film -०१ नग-रू.११,९००/-

२) control panel PCB -०१ नग-रू.९४७५/-

३) प्रेशर रोलर -०१ नग -रू.८९९०/-

असे तीन पार्ट बदलण्यात आले.गरज नसतांना प्रेशर रोलर बदलण्यात आल्याने महानगरपालिकेची रक्कम रू. ८९९०/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. करीता रू.८९९०/- वसूलपात्र आहेत.

२. Canon कंपनीच्या सन २०१४-२०१५ च्या स्पेअर पार्ट प्राईज लिस्ट नुसार pressure Roller या पार्टची किंमत रू.७७४४/- इतकी असतांना त्यासाठी महानगरपालिकेची रू. ८९९०/- इतकी रक्कम अदा केली आहे त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रू.१२४६/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

३. संचिका दिनांक ०४.१२.२०१४ रोजी सादर करण्यात आली. Canon Service Report दिनांक २८/११/२०१४ चा आहे असे असतांना Delivery note no.SSE-७१३३२ नुसार दिनांक ०३.०२.२०१४ रोजी fixing film प्राप्त झाल्याचे D.C. संचिकेत जोडले आहे. Fixing film या पार्टचे बिल व DC यावर दिनांक नोंदविलेली नाही. Canon Service Report प्राप्त होण्या आधीचे बिल व DC जोडून रू.११९००/- चे देयक अदा करण्यात आले आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५१ : मा.आयुक्त शासकीय निवास स्थान येथे साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४,दिनांक १९/११/२०२०

मा.आयुक्त शासकीय निवास येथे साहित्य उपलब्ध करून देणे बाबत स्वीय सहाय्यक यांचे पत्र क्र.३४ दिनांक १७.१.२०१४ अन्वये भांडार विभागात खालील साहित्य तातडीने आवश्यक असल्याने मे.सईद अहमद तनवीर यांच्याकडून मागून देण्यात आली असून यावर रक्कम रु.१३,३७०/- एवढा खर्च यास कार्योत्तर मान्यता देवून संबंधिताचे देयक अदा करण्यात आले आहे. मा.आयुक्त शासकीय निवास येथे खालील साहित्याची मागणी करण्यात आली होती.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग
१	काचेचे ग्लास	एक डझन
२	कप	दोन डझन
३	ट्रे लहान	०२
४	झाडु	०२
५	पोचा (गोल)	०१
याप्रमाणे साहित्याची मागणी होती.		

मात्र डिलेवरी चालान नुसार खालील प्रामणे साहित्य दिल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग
१	झाडू	०६
२	खराटे	०६
३	पोचा	०६
४	अॅसिड	५ Ltr
५	कपबशी	१ डझन
६	ग्लास	१ डझन

००;० ×२०»० ई.२७ ×म.३.३.२०१४ †-३०μ०६ म६०μ० उ †म० उ,०Y०००-०० ००»०६»० -०I'०० ०६ म६०μ० उ †म० ६०»०६ †०.६६.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग	प्रति नग दर	रक्कम	जास्तीची संख्या नग	फरक रक्कम रु.
१	झाडू	०८	९०/-	७२०/-	०२	१८०/-
२	खराटे	०६	९०/-	५४०/-	००	--

३	फिनेल कॅन	०१	५००/-	५००/-	०१	५००/-
४	पोचा (मोठा साईज)	०७	३००/-	२१००/-	०१	३००/-
५	ऑसिड कॅन	०१	५५०/-	५५०/-	००	००
६	कपबशी	०३ डझन	१८००/-	५४००/-	२ डझन	३६००/-
७	काचेचे ग्लास	२ डझन	१६००/-	३२००/-	१ डझन	१६००/-
८	पेन	०६	६०/-	३६०/-	०६ नग	३६०/-
				१३,३७०/-		६५४०/-

म्हणजेच मागणी एक असतांना देयक अदा करतांना साहित्याची संख्या जास्त दर्शवून कार्योत्तर मंजूरी अदा करण्यात आलेली आहे. कार्योत्तर मंजूरी कोणत्या नियमानुसार घेण्यात आली याचा बोध होत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५२ : माहे ऑक्टोबर -२०१३ व्होडाफोन देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५८, दिनांक २०/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-२०१४

गुंतलेली रक्कम रु. -६३,२४१/-

वसुलपात्र रक्कम रु. - ११,१२८/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन भ्रमणध्वनी देयक संचिका तपासली असता माहे ऑक्टोबर -२०१३ चे भ्रमणध्वनी बील खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशिल	सदस्य संख्या	रक्कम रु.
१	स.नगरसेवक	६१	६३,२४१/-
२	मनपा कर्मचारी	२६३	१,१३,२०७/-
३	करवसुली कर्मचारी	१०७	३३,५३२/-
४	मा.महापौर इंटरनेट		१५३३/-
		एकूण	२,११,५१३/-

उपरोक्त प्रमाणे रक्कम रु.२,११,५१३/- चे देयक व्होडाफोन कंपनीला दिल्याचे दिसून येते.

१. स.नगरसेवकाचे बील तपासले असता एकूण बीलाची बेरीज रक्कम रु.५२,११३/- इतकी येत आहे. परंतु व्होडाफोन कंपनीने रक्कम रु.६३,२४१/- चे बील दिले आहे. म्हणजेच रक्कम रु.६३,२४१/- (-) ५२,११३/-=११,१२८/- जास्तीचे बील दिल्याचे दिसून येते.

विभागाने सादर बील न तपासता व्होडाफोन कंपनीला स.नगरसेवकाचे बील रक्कम रु.६३,२४१ अदा करण्यात आल्याचे दिसते, म्हणजेच व्होडाफोन कंपनीला रक्कम रु.११,१२८/- जास्त दिल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.११,१२८/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५३ : साठा नोंदवही क्र.१०९ ला प्राप्त साहित्याची नोंद नसणे तसेच संचिकेत

D.C. नसणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.५९, दिनांक २३/११/२०२०

सन २०१४-२०१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करत असतांना काही संचिकेतील खरेदी साहित्याची नोंद साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये घेण्यात आलेली नाही व काही संचिकांमध्ये साहित्य प्राप्ती चलन D.C. जोडलेली नाही. त्यामुळे साहित्य प्राप्ती बाबत बोध होत नाही ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे. संचिकांची यादी खालील प्रमाणे

अ. क्र.	विषय	पुरवठादाराचे नांव	खर्च रक्कम रु.	आक्षेप
१	स्थानिक संस्था कर विभागात साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.७१००/-	साठा नोंदवही १०९ ला नोंद घेण्यात आलेली नाही.
२	मनपा न्यायालयात सर्व्हरची बॅटरी बसविणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.२२१००/-	साठा नोंदवही १०९ ला नोंद घेण्यात आलेली नाही.
३	मा.आयुक्त निवास मा.महापौर यांना साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.८८५०/-	१) साठा नोंदवही १०९ ला नोंद घेण्यात आलेली नाही. २) खर्च रक्कम रु.८८५०/- ऐवजी रु.८५५० चे प्रमाणक बनविण्यात आले आहे.
४	वॉर्ड सभापती वॉर्ड-अ दालनातील पडदे लावणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.२१,०१५/-	१) साठा नोंदवही १०९ ला साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही. २) संबंधिताने सादर केलेल्या देयकावर दिनांक नमूद नाही.
५	मा.सभापती ग.व.नि.घरबांधणी व समाज कल्याण समिती सभापती दालनात खुर्ची देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.२७,०००/-	संचिकेत D.C.जोडलेली नाही.

६	महिला कल्याण समिती करिता साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.५२८०/-	साठा नोंदवही १०९ ला साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.
७	मनपा न्यायालयात सर्व्हरच्या बॅट-या बसविणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.३३,१५०/-	साठा नोंदवही १०९ ला साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.
८	जलतरण तलाव येथे नायलॉन दोरी देणे बाबत.	मे.यश ट्रेडर्स	रु.४९,२००/-	१)वितरण रजिस्टर क्र.११० ला नोंद नाही. २) संचिकेत D.C.जोडलेली नाही.
९	महिला हक्क कल्याण समितीसाठी साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.१२००/-	साठा नोंदवही १०९ ला साहित्य प्राप्तीची नोंद नाही.
१०	हजेरी रजिस्टर,टपाल डायरी व इतर छपाई बाबत.	मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	रु.३६,६७०/-	संचिकेत D.C.जोडलेली नाही.
११	वॉर्ड सभापती अ दालनात प्रिंटर देणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.२१,६००/-	संचिकेत D.C.जोडलेली नाही.
१२	लेखा विभागात संगणक खुर्च्या देणे बाबत.	मे.हर्ष इंटरप्राइजेस	२७०००/-	साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये नोंद नाही.
१३	ऑरनेट चेअर खरेदी बाबत.	मे.हर्ष इंटरप्राइजेस	१,२०,३७५/- ४३,३३५/-	साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये नोंद नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५४ : सन २०१४-२०१५ मध्ये फर्निचर खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६०,दिनांक २३/११/२०२०

सन २०१४-२०१५ मध्ये खालील यादीनुसार विविध विभागांकरीता फर्निचर खरेदी करण्यात आले.यासाठी एकूण खर्च रक्कम रु.३,७९,४६२/- इतका खर्च झाला आहे.

शासन निर्णय दिनांक २ जानेवारी १९९२ व सुधारित तरतुद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार एकाच बाबीसाठी वर्षभरात रु.५०,०००/-पेक्षा जास्त खर्च होणार असल्यास खरेदी निविदा प्रक्रियेद्वारे करण्यात यावी असे असतांना वेगवेगळ्या संचिका सादर करून खरेदी करण्यात आली आहे ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.

अ.क्र.	विषय	खरेदी पध्दत	पुरवठादाराचे नांव	खर्च रक्कम	आक्षेपार्ह बाबी
१	मा.मुख्य लेखाधिकारी दालनात खुर्ची देणे बाबत.	--	हर्ष इंटरप्राइजेस	७०१३७/-	
२	लेखा विभागात संगणक खुर्च्या देणे बाबत.	--	हर्ष इंटरप्राइजेस	२७०००/-	

३	प्राणी संग्रहालय येथे फर्निचर देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.गुडवील एजन्सी	रु.४५,३२५/-	१) दि.२३/०३/२०१५ रोजी दरपत्रक प्राप्त झाले असतांना साठा नोंदवही क्र.१०९ला दिनांक २०/०३/२०१५ रोजी साहित्य प्राप्तीची नोंद घेण्यात आली आहे. सदर बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.
४	ऑरनेट चेअर खरेदी बाबत.	दरपत्रक	मे.हर्ष इंटरप्राईजेस	रु.१,२०,३७५/- रु.४३,३३५/-	
५	मा.अतिरिक्त आयुक्त दालनात फर्निचर देणे बाबत.	--	मे.हर्ष इंटरप्राईजेस	रु.७३,२९०/-	

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५५ : कर आकारणी व इतर विभागातील रजिस्टर छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६१, दिनांक २३/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१५-२०१६

मनपा निधी - छपाई साहित्य.

गुंतविलेली रक्कम रु.२६,५००/-

वसुलपात्र रक्कम रु. २६,५००/-

सन २०१५-२०१६ चे लेखापरीक्षणात भांडार विभागाकडून कर आकारणी व इतर विभागातील रजिस्टर छपाई बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती.त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दि.	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	इमारत व जमिनीवरील कर आकारणी रजिस्टर	१) मे.केतकी प्रिंटर्स	संचिकेत जोडलेली नाही.	दि.२३/०३/२०१६	मे.केतकी प्रिंटर्स पुरवठा आदेश क्र.०५, दिनांक २२/०४/२०१६
२	फायर रिपोर्ट फॉर्म	२) मे.रोहन प्रिंटर्स		दि.२३/०३/२०१६	
३	सिध्दार्थ जलतरण तलाव सभासद नोंदणी रजिस्टर	३) मे.केतन प्रिंटर्स		दि.२३/०३/२०१६	

१. संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही. त्यामुळे दरपत्रक सुचना दिनांक व कालावधी याचा बोध होत नाही.

२. साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार DC.No.०३, दि.०८/०३/२०१६ रोजी साहित्य प्राप्त झाले आहे. दरपत्रक प्राप्त दि.२३/०३/२०१६ अशी आहे. म्हणजेच दरपत्रक प्राप्त होण्याआधीच संबंधित पुरवठादाराकडून साहित्य प्राप्त झाले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे. त्यामुळे खर्च रक्कम रु.२६,५००/- वसुलपात्र आहे.

३. संचिकेत DC जोडलेली नाही.

४. दरपत्रक उघडतांना सक्षम अधिका-यांच्या स्वाक्षरी घेतलेल्या नाहीत ही बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२६,५००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५६ : स्थानिक संस्था कर विभागातील झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६२, दिनांक २३/११/२०२०

मनपा निधी - झेरॉक्स मशीन देखभाल दुरुस्ती.

गुंतविलेली रक्कम रु.७४,९५८/-

वसुलपात्र रक्कम रु. ३८,०४३/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान उक्त विषयाची संचिका तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

Canon service Report date	स्पेअर पार्टचे नांव	Qty	Bill date	Purchas Item name	Qty
०३/०५/२०१४	feed roller	०२ नग	०५/०३/२०१४	१) Black Toner	०३ नग
२९/०५/२०१४	१) feed roller	०२ नग		२) opc photo Receptor	०१ नग
	२) D.P.Cylinder	०१ नग	०३/०७/२०१४	१) fixing film	०१ नग
	३) Spacers	०२ नग		२) D.P.Cylinder	०१ नग
	४) fixing film	०१ नग		३) Spacers	०२ नग
	५) charging Roller	०१ नग		४) Primary ,chargin Roller	०१ नग
२७/१०/२०१४	१) fixing film	०१ नग	१९/११/२०१४	१) fixing film	०१ नग
	२)fixing handle	०१ नग		२) fixing drive	०१ नग
	३) Toner Box	०१ नग			

उक्त तक्ता पाहता प्रथम service Report मिळण्या आधीचे दि.०५/०३/२०१४ चे देयक जोडून रक्कम रु.२६,१४३/- चे देयक अदा करण्यात आले आहे. सदर बाब ही आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे. त्यामुळे रक्कम रु.२६,१४३/- वसूलपात्र आहे.

२. दि.२९/५/२०१४ रोजी दिलेल्या service Report मध्ये fixing film बदलणे बाबत सुचविलेले नसतांनाही fixing film हा पार्ट बदलण्यात आला व दि.०३/०७/२०१४ रोजी देयक सादर करण्यात आले. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रु.११,९००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. सदर रक्कम वसूलपात्र आहे.
३. दि.२९/०८/२०१४ ते दि.२८/०८/२०१५ पर्यंत वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करारासाठी रक्कम रु.११०३०/- अदा करण्यात आली आहे. परंतु करारनामा बाँड पेपरवर करण्यात आलेला नाही. श्री.सेल्स इंटरप्रायजेस यांनी मॅन्टेनन्स अॅग्रीमेन्ट सादर केले आहे. त्यावर त्यांच्या अटी शर्तीचा उल्लेख आहे. महानगरपालिके द्वारे हे अॅग्रीमेन्ट करण्यात आलेले नसून त्यावर प्राधिकृत अधिका-यांची स्वाक्षरी नाही ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.५७ :कार्योत्तर मान्यतेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६३,दिनांक २३/११/२०२०

सन २०१४-२०१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करत असतांना बहुतांश संचिका या कार्योत्तर मान्यतेच्या आहेत. तसेच संचिकेतील खर्चास कार्योत्तर मान्यता घेतांना मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही. विभागाने कार्योत्तर मान्यतेचे अधिकाराबाबतचे आदेश परिपत्रक उपलब्ध करून दिलेले नाही. संचिकांची यादी खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	विषय	पुरवठादाराचे नांव	खर्च रक्कम रु.
१	स्थानिक संस्था कर विभागात साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.७१००/-
२	मनपा न्यायालयात सर्व्हरची बॅटरी बसविणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.२२१००/-
३	मा.आयुक्त निवास मा.महापौर यांना साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.८८५०/-
४	आस्थापना-१ विभागात झेरॉक्स टोनर देणे बाबत.	मे.श्री.सेल्स इंटर प्राईजेस	रु.१८१९८/-
५	वॉर्ड सभापती वॉर्ड -अ दालनातील पडदे लावणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.२१,०१५/-
६	मा.सभापती ग.व.नि.घरबांधणी व समाज कल्याण समिती सभापती दालनात खुर्ची देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.२७,०००/-
७	महिला कल्याण समिती करिता साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.५२८०/-

८	मनपा न्यायालयात सर्व्हरच्या बॅट-या बसविणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.३३,१५०/-
९	जलतरण तलाव येथे नायलॉन दोरी देणे बाबत.	मे.यश ट्रेडर्स	रु.४९,२००/-
१०	महिला हक्क कल्याण समितीसाठी साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.१२००/-
११	हजेरी रजिस्टर,टपाल डायरी व इतर छपाई बाबत.	मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	रु.३६,६७०/-
१२	वॉर्ड सभापती अ दालनात प्रिंटर देणे बाबत.	मे.भक्ती कॉम्प्युटर्स	रु.२१,६००/-
१३	मा.महापौर शा.निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	मे.साई निडस पुरुषोत्तम झायक्लिनर्स	रु.७९०१/- रु.१६५०/-
१४	घनकचरा विभागास वजनकाटा व जाळी पुरविणे बाबत.	मे.हर्ष इंटरप्राइजेस	रु.९१५०/-
१५	मा.आयुक्त शा.निवास येथे साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.७७२०/-
१६	मा.आयुक्त निवास येथे साहित्य (पेन) देणे बाबत.	न्यू भारत स्टोअर्स	रु.१९,४५०/-
१७	मा.अतिरिक्त आयुक्त निवास येथे टेबल देणे बाबत.	मे.सुपर फर्निचर मे.रॉयल टच	रु.१०,३५०/-
१८	मा.आयुक्त शा.निवास येथे टॉवेल व घड्याळ देणे बाबत.	मे.ओ.के.ट्रेडर्स	रु.४२३०/-
१९	फर्निचर दुरुस्ती बाबत.	मे.दाऊद खान रिपेरिंग वर्क्स	रु.७९८०/-
२०	मा.सभागृह नेता दालनात चहा कॉफी मशिन देणे बाबत.	मे.राज ट्रेडर्स	रु.१९४५०/-
२१	मा.आयुक्त कार्यालयात टपाल बॅग देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.३३००/-
२२	मा.आयुक्त दालनात साहित्य (कप व ग्लास) देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.१७००/-
२३	मा.आयुक्त शा.निवास व कार्यालयात पडदे लावणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.१८९००/-
२४	मा.आयुक्त निवास येथे वाळ्याचे पडदे लावणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.३६,५४०/-
२५	मा.आयुक्त व मा.महापौर दालनात साहित्य देणे बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.४४४५/-
२६	मा.आयुक्त शा.निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.१०,१६५/-
२७	मा.अति.आयुक्त शा.निवास येथे फ्रिज देणे बाबत.	मे.बालाजी फर्निचर अँड इलेक्ट्रॉनिक	रु.१४,४००/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५८ : सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश बुक छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६४,दिनांक २३/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष २०१४-२०१५

मनपा निधी - छपाई साहित्य.,

गुंतविलेली रक्कम रु.१६०७८५/-

वसुलपात्र रक्कम रु. १६०७८५/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात भांडार विभागातील सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश बुक छपाई करणे बाबत भांडार विभागाकडून दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासतांना खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठाधारकाचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश शुल्क बुक	१) मे.ग्राफिक इंटरप्राईजेस २) मे.लिबर्टी प्रिंटर्स ३) मे.सुप्रिमो प्रिंट	२४/२/२०१५ ते २६/०२/२०१५	१६/०२/२०१५ १६/०२/२०१५ निरंक	मे.लिबर्टी प्रिंटर्स पुरवठा आदेश क्र.२६४, दिनांक २३/०३/२०१५

- उपरोक्त प्रमाणे भांडार विभागाने दिनांक २४/०२/२०१५ रोजी दरपत्रक सुचना दिली आहे. परंतु पुरवठादार क्र.१ व २ ने दिनांक १६/०२/२०१५ रोजी दरपत्रक सादर केले आहे. पुरवठादार क्र.३ च्या दरपत्रकावर दिनांक नोंदविलेली नाही. दरपत्रक सुचना प्रसिध्दी आधीच दरपत्रक प्राप्त होणे व त्या दरपत्रकास मान्यता देणे ही बाब आक्षेपाई असून नियमबाह्य आहे.
- शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ व सुधारित तरतुद दिनांक १७ जुलै १९९३ नुसार विभागाने वर्षभराची एकत्रित खरेदी रक्कम रु.५०,०००/- च्या वर असल्यास जाहीर निविदा द्वारा खरेदी करण्यात यावी असे असतांना रक्कम रु.१६०७८५/- ची खरेदी दरपत्रकाद्वारे करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसुलपात्र आहे.
- साठा नोंदवही क्र.१०९ मधील नोंदी नुसार प्राप्त साहित्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	नग	प्राप्त दिनांक
१	सिध्दार्थ उद्यान (लहान मुलांचे) प्रवेश बुक	१०००	२९/०१/२०१५
२	सिध्दार्थ उद्यान (प्रौढ) प्रवेश बुक	१०००	२९/०१/२०१५
३	सिध्दार्थ उद्यान (लहान मुलांचे) प्रवेश बुक	५००	०२/०२/२०१५
४	मिनि ट्रेन तिकीट बुक	५००	०२/०२/२०१५
५	सिध्दार्थ उद्यान (प्रौढ) प्रवेश बुक	५००	०२/०२/२०१५
६	मिनी ट्रेन तिकीट बुक	१०००	२५/०२/२०१५
७	सिध्दार्थ उद्यान (प्रौढ) प्रवेश बुक	५००	२५/०२/२०१५

उपरोक्त नोंदी पाहता दरपत्रक सुचना देण्यापूर्वीच साहित्य प्राप्त झाले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.

४. साहित्य प्राप्तीबाबतचे Delivery Challan संचिकेत जोडलेले नाही.

५. लिबर्टी प्रिंटर्स यांनी सादर केलेल्या देयकावर दिनांक नोंदविलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधाकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.५९ : अपुर्ण संचिकांबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६५, दिनांक २३/११/२०२०

सन २०१५-१६ चे लेखापरीक्षण दरम्यान काही अपुर्ण संचिका आढळून आल्या. त्याबाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	विषय	खरेदी पध्दत	पुरवठादार/पुरवठा आदेश	रक्कम रू.
१	स्वेच्छा निधीतून डस्टबीन खरेदी बाबत. स.स.सौ.हेमलता मुगदीया	दरपत्रक	मे.गुडवील एजन्सी पुरवठा आदेश क्र.२४६, दि. ०५/०३/२०१५	४९०००/-
२	स्वेच्छा निधीतून डस्टबीन खरेदी बाबत. स.स.सौ.हेमलता मुगदीया	दरपत्रक	मे.गुडवील एजन्सी पुरवठा आदेश क्र.२४२, दि. ०५/०३/२०१५	४९,०००/-
३	स्वेच्छा निधीतून डस्टबीन खरेदी बाबत. स.स.सौ.हेमलता मुगदीया	दरपत्रक	मे.गुडवील एजन्सी पुरवठा आदेश क्र.२४५, दि. ०५/०३/२०१५	४९,०००/-
४	वॉर्ड क्र.५५ कैसर कॉलनी येथील वाचनालयात फर्निचर देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.गुडवील एजन्सी पुरवठा आदेश क्र.२५३ दि. ११/०३/२०१५	४९,५००/-
५	कार्यकारी अभियंता इ/फ दालनात खुर्ची देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर पुरवठा आदेश क्र.२६२, दि.२०/०३/२०१५	१५,०००/-

६	टोनर रिफीलिंग करणे बाबत.	दरपत्रक	मे.ओ.के.ट्रेडर्स पुरवठा आदेश क्र.१११, दि.०३/११/२०१४	३७,६००/-
---	--------------------------	---------	---	----------

उक्त संचिकांमध्ये पुरवठा आदेश देण्यात आलेले आहेत. परंतु साहित्य प्राप्त झाले किंवा नाही ? संबंधिताचे देयक अदा झाले किंवा नाही ? पुरवठा आदेश रद्द करण्यात आले किंवा नाही ? याबाबत संचिकेत स्पष्टता दिसून येत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६० : आर्थिक वर्ष २०१४-२०१५ मा.अतिरिक्त आयुक्त निवास येथे टेबल, फ्रिज देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६६, दिनांक २३/११/२०२०

भांडार विभागा मार्फत मा.अतिरिक्त आयुक्त निवास येथे टेबल, फ्रिज देण्यात आले आहे. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

मा.अतिरिक्त आयुक्त यांनी सुचित केल्याप्रमाणे एक डायनिंग टेबल मे.सुपर फर्निचर यांचेकडून रक्कम रु.७६५०/- खरेदी करण्यात आला आहे व मे.रॉयल टच फर्निचर यांचेकडून फोल्डींग टेबल रक्कम रु.२७००/- दिनांक २६.१२.२०१४, Bill No.१६४५ द्वारे खरेदी करण्यात आले आहे.

दुसरी संचिका सादर करून एक नविन फ्रिज मे.बालाजी फर्निचर अँड इलेक्ट्रॉनिक यांचेकडून Bill No.१३७१२, दिनांक १६.०९.२०१४ रोजी रक्कम रु.१४,४००/- खरेदी करण्यात आले आहे.

सदरील साहित्य मा.अतिरिक्त आयुक्त यांचे निवासस्थानी देता येते का? याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६१ : कार्योत्तर मान्यतेबाबत. (सन २०१५-२०१६)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६७, दिनांक २५/११/२०२०

सन २०१५-१६ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण दरम्यान बहुतांश संचिका या कार्योत्तर मान्यतेच्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

सदर संचिकेतील कार्योत्तर खर्च रकमेस मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही. विभागाने कार्योत्तर मान्यतेचे अधिकाराबाबतचे आदेश /परिपत्रक उपलब्ध करून द्यावे. संचिकांची यादी खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	विषय	पुरवठादाराचे नांव	रक्कम रु.
१	मा.महापौर निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	१) मे.सईद अहमद तनवीर	रु.५८०३/-
		२) मा.महापौर	रु.१३४६८६/-
२	मा.महापौर कार्यालयात व निवासस्थानी टीपॉय, डायनिंग टेबल व इतर साहित्य देणे बाबत.	मे.ज्योती इंटरप्राइजेस	रु.४५,०००/-
३	मा.महापौर कार्यालयास साहित्य पुरविणे बाबत.	Digiworld प्रतिक मार्केटिंग	रु.२७,४००/-
४	मा.महापौर निवास येथे भांडी देणे बाबत.	अक्षय स्टिल डिपार्टमेंटल	रु.३५,०९९/-
५	मा.महापौर यांचे छपाई देयकाबाबत.	मे.कैलास प्रिंटर्स	रु.२८५६०/-
६	लेखाधिकारी दालनात पडदे लावणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.१७,९५०/-
७	मा.उपमहापौर यांचे छपाईचे देयक अदाईबाबत.	प्रिंट लिंक	रु.१९,९५०/-
८	मा.आयुक्त निवास / कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	मे.ग्राफिक इंटरप्राइजेस	रु.९९५०/-
९	फर्निचर दुरुस्तीबाबत.	मे.दाऊद खान रिपेरींग वर्क्स	रु.९२६५/-
१०	मा.आयुक्त निवास येथे साहित्य देणे बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.६६८७/-
११	NIULM विभागास लेखन साहित्य देणे बाबत.	मे.न्यू भारत स्टोअर्स	रु.१५,९६०/-
१२	मा.अति.आयुक्त दालनात साहित्य देणे बाबत.	मे.ग्राफिक इंटरप्राइजेस	रु.८२४८/-
१३	प्रकल्प विभागातील फॉर्म छपाई बाबत.	मे.केतकी प्रिंटर्स	रु.४५००/-
१४	मा.सभापती महिला व बालकल्याण विभागातील सोफे दुरुस्ती बाबत.	मे.सईद अहमद तनवीर	रु.१८,२००/-
१५	फर्निचर दुरुस्ती देयकाबाबत.	मे.दाऊद खान रिपेरींग वर्क्स	रु.६०३०/-
१६	मा.उपमहापौर दालनातील खुर्च्यांचे देयक अदाईबाबत.	ठक्कर कोनार्क एन्टरप्राइजेस	रु.६२९५९/-

१७	महापौर कार्यालयात छपाई साहित्य देणे बाबत.	मे.कैलास प्रिंटर्स	रु.२७,०९०/-
१८	मा.महापौर शा.निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	मे.अक्षय स्टिल डिपार्टमेंटल	रु.१६,४८५/-
१९	पद्मपाणी मुर्ती खरेदी बाबत.	श्री.अशोक जाधव	रु.२२७०/-
२०	मा.आयुक्त दालनात झेरॉक्स टोनर देणे बाबत.	मे.न्यू भारत स्टोअर्स	रु.९६००/-
२१	मा.उपमहापौर दालनात मॅट बसविणे बाबत.	मे.ग्राफिक इंटरप्राईजेस	रु.१,३५,७४२/-
२२	मा.सभापती स्थायी समिती दालनात खुर्च्या देणे बाबत.	मे.मेट्रो फर्निचर सिटी	रु.९७,३९२/-
२३	मा.उपमहापौर दालनात व्हिजीटर चेअर देणे बाबत.	मे.नेहा फर्निचर	रु.५०,२५०/-
२४	सातारा देवळाई निवडणुकासाठी पिण्याच्या पाण्याची व्यवस्था करणे बाबत.	मे.बालाजी इंटरप्राईजेस	रु.१३,५४५/-
२५	मा.आरोग्य सभापती, गलिच्छ वस्ती सभापती व इतर लेटरपॅड, व्हिजीटींग कार्ड छपाईबाबत.	मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	रु.२५,७००/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६२ : मा.महापौर ,उपमहापौर, विरोधीपक्ष नेता दालनात छपाई साहित्य व इतर साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६८,दिनांक २५/११/२०२०

मा.महापौर यांचे स्वीय सहाय्यक, मा.सभापती, मा.उपमहापौर, मा.विरोधीपक्ष नेता, वॉर्ड अधिकारी, मा.उपआयुक्त यांचे पत्रानुसार त्यांच्या नावाचे नामफलक, कार्यकाळ दर्शविणारा बोर्ड,रबर स्टॅम्प, लेडर पॅड, व्हिजीटींग कार्ड, पाकीटे व इतर साहित्याची मागणी केली आहे.

त्या अन्वये संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.
१. साहित्य खरेदी करण्यासाठी जा.क्र.मनपा / भांडार/२०१५/२९५, दिनांक २२.०६.२०१५ रोजी दरपत्रक सुचना काढण्यात आली. त्यानुसार दि.२२.०६.२०१५ ते २४.०६.२०१५ पर्यंत सिलबंद दरपत्रक मागविण्यात आली असून त्यानुसार तीन दरपत्रक प्राप्त झाले आहे.

- १.मे.ग्राफीक इंटरप्राईजेस
- २.मे.सुप्रिमो प्रिंट
- ३.मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

यांच्या निविदा प्राप्त झाले आहे. त्यानुसार मे.लिबर्टी प्रिंटर्स यांचे दर कमी असल्याने त्यांचे दर मान्य करण्यात आले आहे. जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१५/३००, दि.१०.०७.२०१५ अन्वये पुरवठा आदेश देवून रक्कम रु.४५,२२०/- साहित्य खरेदी करण्यात आले आहे.

२. परिच्छेद क्रमांक २७, मा.सभापती स्थायी समिती, महिला व बालकल्याण सभापती व विषय समिती सभापती यांचे पत्रानुसार जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१५/३१४, दिनांक २४.९.२०१५ नुसार पुरवठा आदेश देवून रक्कम रु.६४,८५०/- चे साहित्य त्याच दरपत्रका आधारे खरेदी करण्यात आले आहे
३. याच दरपत्रका आधारे साहित्याचे नांव न दर्शविता सादरीकरण करून रक्कम रु.५६,३१०/-, रक्कम रु.३८,६२८/-, रु.५७,५४६/-, रु.२९,७४५/- एवढ्या रकमेचे साहित्य खरेदी करण्यात आले आहे. त्यास कार्योत्तर मंजूरी दर्शवून देयक अदा करण्यात आले आहे. कार्योत्तर मंजूरी बाबतचे आदेश / परीपत्रक लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावे.
४. परिच्छेद क्रमांक ९० नुसार सादरीकरण करून रक्कम रु.६४,८२०/- जा.क्र.मनपा/भांडार/१६०, दि.०६.०९.२०१८ रोजी पुरवठा आदेश देवून पहिलेच दरपत्रका आधारे खरेदी करण्यात आले आहे.
५. रबर स्टॅम्प खरेदी करतांना पुरवठा आदेश जा.क्र.मनपा/भांडार/३१४, दिनांक २४.९.२०१५ नुसार १४X७५=१०५०/- खरेदी केले आहे. मात्र अगोदर खरेदी करतांना रक्कम रु.२५ ने खरेदी केली आहे. म्हणजेच ७००/- जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.
६. लेटर पॅड खरेदी करतांना पुरवठा आदेश जा.क्र.मनपा/भांडार/१६०, दिनांक ०६.०९.२०१८, २०X३५०=७०००/- देयक अदा करण्यात आले आहे म्हणजेच १००० जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.
७. निविदा करतांना करारनामा करणे आवश्यक असतांना करारनामा केलेला नाही. म्हणजेच विभागाने दरपत्रकानुसार खरेदी करतांना २ जानेवारी १९९२ च्या शासन निर्णयानुसार खरेदी केलेली दिसून येत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६३ : पुरुष कर्मचारी (चतुर्थ श्रेणी) गणवेश खरेदी बाबत.

(रक्कम रु.२१,५२,११४/-) (२,५४,८४०/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.६९,दिनांक २५/११/२०२०

महानगरपालिकेतील आस्थापनेवरील पुरुष कर्मचारी (चतुर्थश्रेणी) गणवेश खरेदी करण्यासाठी प्रतिवर्षी प्रमाणे पुरुष कर्मचारी, स्वीपर, माळी, सुरक्षा वॉचमन,पाणीपुरवठा कर्मचारी यांना गणवेश दिले जातात.

त्यानुसार सर्व विभाग प्रमुख/शाखा प्रमुख यांचेकडून कर्मचा-यांची माहिती मागवून निविदा प्रसिध्द करण्यात आली.

त्यानुसार पहिल्या वेळेस ६ निविदा प्राप्त झाल्या आहे. सर्व निविदाधारकांनी आवश्यक कागदपत्रे दिली असून साहित्य नमुने दिले आहेत. सदर नमुने तपासणी करीता शासन मान्य प्रयोग शाळेत तपासणीसाठी पाठवायचे आहे. त्यासाठी संबंधित पुरवठाधारकाकडून प्रयोगशाळा तपासणी शुल्क रक्कम रु.२५००/- वसूल केलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२५००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६४ : १) मा.सभापती स्थायी समिती दालनात खुर्च्या देणे बाबत.

२) मा.उपमहापौर दालनात व्हीजीटर चेअर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७०,दिनांक २५/११/२०२०

विषय क्र.१ अन्वये मा.सभापती स्थायी समिती दालनात २० Visitor chair मे.मेट्रो फर्निचर सिटी यांच्याकडून खरेदी करण्यात आले आहे. Visitor chair प्रति नग रु.३२५०/- vat १२.५% Recliner chair १ नग रु.२१५००/- vat १२.५% प्रमाणे ९७,३१२/- मे.मेट्रो फर्निचर सिटी यांना अदा करण्यात आले आहे.

विषय क्र.२ नुसार मा.उपमहापौर दालनात व्हीजीटर चेअर (visitor chair) मे.नेहा फर्निचर यांच्याकडून खरेदी करण्यात आले आहे.१५X२९७७.७८ vat १२.५% प्रमाणे रु.५०,२५०/- एवढी रक्कम अदा करण्यात आली आहे.

म्हणजेच मा.सभापती यांनी प्रतिनग रु. ३६५६/- व मा.उपमहापौर यांनी प्रति नग रु.३३४९/- एवढा दर दिला आहे. मे.मेट्रो फर्निचर सिटी यांना प्रति नग ३०७ X २० =६१४०/- जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे. रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे. उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.६१४०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६५ : विरोधी पक्षनेता दालनात संगणक देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७१,दिनांक २५/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - सन २०१५-२०१६

मनपा निधी - निरंक

गुंतवलेली रक्कम रू. - ३१,८१५/-

वसुलपात्र रक्कम रू.- ३१,८१५/-

सन २०१५-१६ मध्ये भांडार विभागाकडून मा.विरोधी पक्षनेता दालनात संगणक देणे बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	Processer core i3 2GBRAM,DVD Klritez,Graphic card,Harddisk 500 GB,Key Board ,Mouse,Web cam,Head phone	१)मे.मायक्रोनिक कॉम्प्युटर	निरंक	निरंक	मे.मायक्रोनिक कॉम्प्युटर पुरवठा आदेश क्र.३६१, दिनांक ६/१/२०१६ १०% कमी दराने
२) मे.डॉलफीन कॉम्प्युटर			२२/१२/१५		
३) मे.लॅपटॉप बाजार			२२/१२/१५		

१. मा.विरोधी पक्षनेता यांचे पत्र दि.२६/१०/२०१५ नुसार मे.अरबाज कन्स्ट्रक्शन (मायक्रोनिक कॉम्प्युटर) यांनी zebior कंपनीचे CPU व Compaq कंपनीचे मॉनिटर, किबोर्ड व माऊस उपलब्ध करून दिले असून सामान व्यवस्थित चालू आहे. म्हणजेच साहित्य दि.२६/१०/१५ च्या आधी प्राप्त झालेले आहे. असे असतांना नंतर दरपत्रक मागवून दर निश्चिती करून खरेदी केल्याचे दर्शविण्यात आले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे. करीता संपुर्ण खर्च रक्कम रू.३१,८१५/- वसुलपात्र आहे.

२. संचिकेत पुरवठा आदेश जोडलेले नाहीत.

३. संचिकेत D.C. जोडलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रू.३१,८१५/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६६ : स्वच्छता साहित्य खरेदी बाबत. (खर्च रक्कम रु.८३,१००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७२,दिनांक २५/११/२०२०

सन २०१५-२०१६ मध्ये भांडार विभागाने स्वच्छता साहित्य खरेदी करणे बाबत दरपत्रक मागविले होते. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	प्लास्टिक ड्रम २०० लि. झाकण असलेला व रिंग लॉक असलेले.	१) मे.एस.ए.ट्रेडर्स २) मे.हिना इंटरप्राइजेस ३) मे.न्यू भारत स्टोअर्स	निरंक	३०/०१/२०१६ ३०/०१/२०१६ ३०/०१/२०१६	मे.न्यू भारत स्टोअर पुरवठा आदेश क्र.३९६, दि.०३/०३/२०१६

१. दरपत्रक प्राप्त दिनांक ३०/०१/२०१६ आहे. साहित्य प्राप्त झाले-

दि.०१/०१/२०१६ -२०० नग

दि.२९/०१/२०१६ - ५८ नग

दि.०५/०२/२०१६ - ४२ नग

म्हणजेच दरपत्रक प्राप्त होण्याआधीच साहित्य प्राप्त झाले आहे ही बाब संशयास्पद आहे.

२. संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही.

३. संचिकेत Delivery Challan जोडलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६७ : मा.शिक्षण सभापती व आरोग्य सभापती दालनात कपबशी, नॅपकीन व रूम फ्रेशनर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७३,दिनांक २५/११/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - सन २०१५-२०१६

मनपा निधी - निरंक

गुंतवलेली रक्कम रु. - ३९,७८९/-

वसुलपात्र रक्कम रु. ७७६०/-

सन २०१५-२०१६ मध्ये भांडार विभागाकडून मा.शिक्षण सभापती व आरोग्य सभापती दालनात कपबशी, नॅपकीन व रूमफ्रेशनर देणे बाबत दरपत्रक मागविण्यात आली. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक सुचना दिनांक	शेरा
१	चहाचे कप	१)मे.सईद अहमद तनवीर	दि.२९/०६/२०१५ ते ०१/०७/२०१५	०१/०७/१५	मे.सईद अहमद
२	नॅपकीन	२) मे.यश इंटरप्राइजेस		०१/०७/१५	तनवीर पुरवठा
३	रूम फ्रेशनर	३)मे.नरीमन इंटरप्राइजेस		०१/०७/१५	आदेश क्र.३०६,
४	पाण्याचे ग्लास				दि.१०/०८/१५ (३% कमी दराने)

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	मागणी आरोग्य सभापती दालन	शिक्षण सभापती दालन	खरेदी	दर	फरक रक्कम रु.
१	चहाचे कप	१२ नग	१२ नग	१० डझन	रु.५५०/- प्रति डझन	रु.४४००/-
२	पाण्याचे ग्लास	१२ नग	१२ नग	१० डझन	रु.४५०/- प्रति डझन	रु.३६००/-
३	रूम फ्रेशनर	०४ नग	०४ नग	०५ नग	रु.३२५/- प्रति डझन	--
४	नॅपकीन	०४ नग	०४ नग	०८ नग	रु.१२०/- प्रति डझन	--
						रु.८०००/-
						३% कमी दर
						-२४०/-
						रु.७७६०/-

१. साहित्याची मागणी संख्या व खरेदी संख्या यामध्ये तफावत दिसून येते. मागणीपेक्षा जास्त खरेदी केल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.७७६०/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. सादर रक्कम वसूलपात्र आहे.

२. संचिकेत DC जोडलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.७७६०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६८ : मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफी मशीन देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७४,दिनांक २५/११/२०२०

भांडार विभागाने सन २०१५-२०१६ मध्ये मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा,कॉफी मशीन देणे बाबत दरपत्रके मागविली होती. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	चहा कॉफी मशिन	१)मे.मानसी इंटरप्राइजेस २)मे.व्ही.बी. ट्रेडर्स ३) मे.विशाल ट्रेडर्स	निरंक	१३/१२/२०१५ निरंक १३/११/२०१५	मे.व्ही.बी.ट्रेडर्स पुरवठा आदेश क्र.३५५, दिनांक ०१/०१/२०१६

१. संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही. मे.व्ही.बी.ट्रेडर्स यांच्या दरपत्रकावर दिनांक नमुद नसतांना संबंधिताचे दर मान्य करण्यात आले आहेत. उर्वरीत दोन पुरवठादारांच्या दरपत्रक सादर करण्याच्या दिनांकामध्ये एक महिन्याचा फरक आहे. उक्त बाबी आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे.

२. मा.विरोधी पक्षनेता यांचे पत्र दिनांक २६/१०/२०१५ नुसार मे.अरबाज कन्स्ट्रक्शन यांनी विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफीची मशिन उपलब्ध करून दिली असून ती व्यवस्थित चालू आहे असे असतांना पुन्हा दरपत्रक मागवून दर मान्य करणे ही बाब विसंगत आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.६९ : मा.महापौर कार्यालय व निवासस्थान येथे साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७५,दिनांक २५/११/२०२०

सन २०१५-२०१६ मध्ये मा.महापौर कार्यालय व निवासस्थानी साहित्य देणेबाबतच्या संचिका तपासल्या असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या. संचिकांची यादी खालील प्रमाणे.

अ.क्र	विषय	पुरवठादार	रक्कम रू.	साहित्य खरेदी दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक
१	मा.महापौर निवासस्थानी चेअर देणे बाबत.	मे.नेहा फर्निचर	१,४०,०००/-	३०/०५/२०१५	२६/०५/२०१५२
२	मा.महापौर कार्यालयात व्हीजीटर चेअर देणे बाबत.	मे.नेहा फर्निचर	१,६७,५००/-	३०/०५/२०१५	२९/०५/२०१५२
३	मा.महापौर शा.निवास येथे खुर्च्या टेबल देणे बाबत.	मे.नेहा फर्निचर	१,५५,०००/-	३०/०५/२०१५	०१/०६/२०१५
४	मा.महापौर निवास येथे मॅट व डोअर मॅट देणे बाबत.	मे.इंडिया हॅण्डलुम	९२,२३२/-	०५/०६/२०१५	०८/०६/२०१५
५	मा.महापौर निवास येथे पडदे लावणे बाबत.	मे.इंडिया हॅण्डलुम	७७,५३७/-	०५/०६/२०१५	०८/०६/२०१५
		एकूण रक्कम रू.	६,३२,२६९/-		

१. फर्निचर /चेअर देणे बाबतच्या वेगवेगळ्या तीन संचिका सादर करण्यात आल्या आहेत. शासन निर्णय २ जानेवारी १९९२ नुसार एकाच कामासाठी वेगवेगळ्या संचिका सादर करण्यात येवू नये.
२. शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग दिनांक ३०/१०/२०१५ मधील तरतूदीनुसार विभागाने एकाच बाबीसाठी वर्षभराची खर्च रक्कम रू.५०,०००/- पेक्षा जास्त असल्यास निविदाद्वारे खरेदी करण्यात यावी असे असतांना दरपत्रकाद्वारे खरेदी करण्यात आली आहे.
३. दरपत्रक प्राप्त होण्याआधीच साहित्य प्राप्त झाले आहे ही बाब नियमबाह्य आहे. बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७० : मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफी मशिन देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७६,दिनांक ०२/१२/२०२०

सन २०१५-१६ व २०१६-२०१७ चे लेखापरीक्षण दरम्यान मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफी मशिन देणे बाबतच्या दोन संचिका तपासल्या असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	वर्ष	खरेदी प्रक्रिया	पुरवठादाराचे नांव	मान्य दर	पुरवठा आदेश क्र.	साहित्य प्राप्त दिनांक
१	२०१५-१६	दरपत्रक	व्ही.बी.ट्रेडर्स	२२,२५०/-	३५५ ०१/०१/२०१६	निरंक
२	२०१६-१७	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	२१०००/-	निरंक	१९/१०/२०१६

१. सन २०१६-२०१७ मध्ये दरपत्रकाद्वारे खरेदी करतांना संबंधित पुरवठादारास पुरवठा आदेश देण्यात आलेले नाहीत.
२. संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही.
३. साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार दिनांक १९/१०/२०१६ रोजी साहित्य प्राप्त झाले आहे. दिनांक १९/१०/२०१६ रोजी दरपत्रक प्राप्त झाले आहेत. दर मान्य होण्याआधीच साहित्य प्राप्त होणे ही बाब संशयास्पद आहे.
४. संदर्भ क्र.२ नुसार मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफी मशिन खरेदी करण्यात आले असतांना केवळ दहा महिन्याने पुनश्च चहा कॉफी मशिन खरेदी करण्यात आले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.२१०००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. सदर रक्कम वसूलपात्र आहे.
५. संचिकेत D.C. जोडलेली नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२१,०००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७१ : डॉ.मौलाना अबुल कलाम रिसर्च सेंटर येथे साहित्य देणे बाबत. (खर्च रक्कम रु.१,१०,६००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७७,दिनांक ०२/१२/२०२०

सन २०१६-२०१७ मध्ये भांडार विभागाकडून डॉ.मौलाना अबुल कलाम रिसर्च सेंटर येथे साहित्य देणे बाबत दरपत्रक मागविण्यात आले होते. त्याबाबतची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	लॅपटॉप	मे.न्यू भारत स्टोअर्स	निरंक	२८/०६/२०१६	मे.न्यू भारत स्टोअर्स पुरवठा आदेश क्र.५१, दिनांक १२/०७/२०१६
२	डेस्कटॉप	मे.दर्शन टेक्नॉलॉजी		२८/०६/२०१६	
३	लेजर प्रिंटर	मे.मायक्रोनिक्स		२८/०६/२०१६	

- संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही.
- भांडार विभागाचे पत्र क्र.३३, दिनांक १५/०६/२०१६ नुसार शहरविकास आराखडा समितीच्या बैठकीसाठी खालील साहित्य पुरविण्यात आले आहे.

०१	संगणक	-	०२ नग
०२	मॉनिटर	-	०२ नग
०३	प्रिंटर	-	०२ नग
०४	लॅपटॉप	-	०१ नग

असे असतांना पुरवठा झाल्यानंतर दिनांक २८/०६/२०१६ रोजी दरपत्रक मागविण्यात आले आहेत. सदर बाब आक्षेपार्ह व संशयास्पद आहे.

- दरपत्रक उघडल्याबाबत सक्षम अधिका-यांची दरपत्रकावर स्वाक्षरी नाही.
- संचिकेत Delivery Challan जोडलेले नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७२ : आर्थिक वर्ष २०१६-१७ मधील संगणक खरेदी अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७८, दिनांक १४/१२/२०२०

औरंगाबाद महानगरपालिका मधील विविध विभागा मार्फत संगणकाची मागणी आहे. सन २०१६-१७ वर्षाकरीता संगणक व त्यासाठीचे इतर साहित्य वर्षाकरीता दर निश्चिती करून विविध विभागाच्या मागणी प्रमाणे खरेदी करणे योग्य राहिल. संगणक खरेदीसाठी २५ लाखाची तरतुद उपलब्ध आहे. संगणक साहित्य खरेदी या लेखाशिर्ष मधून खर्चास व ई-टेंडर साठी अति.आयुक्त यांची मान्यता घेण्यात आली.

संगणक साहित्य खरेदी करीता ई-निविदा मागविण्यात आल्या होत्या.दिनांक २३.५.२०१६ ते ३०.५.२०१६ पर्यंत निविदा विक्री ठेवण्यात आली होती व दिनांक ३१.५.२०१६ रोजी निविदा उघडण्यात आल्या असता एकही निविदा विक्री झाली नसल्याचे दिसून आले. त्यानंतर परीच्छेद क्र.१५ अन्वये निविदा मागविल्या असता एकूण चार निविदा प्राप्त झाल्या.

१. मे.वर्गो सेल्स अॅन्ड सर्व्हीसेस
२. मे.भक्ती कॉम्प्युटर शॉप
३. मे.नेक्सस नेटवर्क प्रा.लि.
४. मे.नॅशनल टेलिलिंक

त्यानुसार संबंधिताने दिलेले दर मान्यतेकरीता केंद्रीय खरेदी समिती समोर मान्यतेस्तव ठेवण्यात आले असता साहित्य आवश्यकता व मागणीनुसार खरेदी करण्याबाबत समितीने शिफारस केली आहे. त्यानुसार संबंधित पुरवठाधारकाकडून करारनामा करून घेण्यात आला आहे. संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१६/७२, दिनांक ०९.०८.२०१६ अन्वये मे.वर्गो सेल्स अॅन्ड सर्व्हीसेस यांना खालील साहित्य पुरवठा करण्यासाठी पुरवठा आदेश देण्यात आले आहे.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	खरेदी संख्या	मान्य दर	प्रमाण	रक्कम रू.	शेरा
१	Desktop Computer	१६ नग	३४०००/-	प्रति नग	५,४४,०००/-	अति.आयुक्त यांची मान्यता दिनांक ०९.०८.२०१६
२	A-४ Scanner	०२ नग	४४००/-	प्रति नग	८८००/-	
					५,५२,८००/-	

त्यानुसार संबंधिताने D.C. १९८, दिनांक १७.८.२०१६ Desk Top Computer ०८ नग A-४ Scanner ०२ नग देण्यात आले. D.C.२०५,दिनांक २२.८.२०१६ अन्वये ०८ नग Desk Top Computer देण्यात आले आहे. त्यानुसार २८.९.२०१६ अन्वये देयक अदा करण्यात आले आहे.

जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१६/७३,दिनांक ०९.८.२०१६ अन्वये मे.न्यू भारत स्टोअर्स यांना निविदा नसतांनाही पुरवठा आदेश देण्यात आला आहे.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	खरेदी संख्या	मान्य दर	प्रमाण	रक्कम रू.
१	Lasr Printer	१५ नग	१०,२००/-	प्रति नग	१,५३,०००/-
२	U.P.S. offline २० min Backup	०१ नग	३५००/-	प्रति नग	३५००/-

संबंधिताने D.C. संचिकेत जोडलेला नाही. तसेच संबंधिताची निविदा नसतांनाही पुरवठा आदेश देण्यात आले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह आहे रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७३ : आर्थिक वर्ष २०१६-२०१७ मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या पडद्याचे देयक अदाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७९,दिनांक १४/१२/२०२०

मा.महापौर यांनी स्वतः महापौर निवासस्थानी रक्कम रु.९५,५३०/- रुपयाचे पडदे खरेदी करून त्याचे देयक कार्योत्तर मान्यता देवून मे.गिरीराज डिस्ट्रीब्युटर्स यांचे नावे अदा करण्याबाबत सांगितले आहे. मात्र देयकातील अ.क्र.३ पडदा कापड ४५X४८०=२२५६०/- एवढी रक्कम अदा केली आहे. प्रत्यक्षात २९,६००/- एवढीच रक्कम अदा होणे आवश्यक होते. म्हणजेच ९६०/-जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.

D.C.संचिकेत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून जास्तीची अदा रक्कम रु.९६०/- वसूल करून मनपा फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७४ : सन २०१६-२०१७ पुरुष कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८०,दिनांक १४/१२/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१६-२०१७

मनपा निधी - कर्मचारी गणवेश खरेदी

गुंतलेली रक्कम रु.- ३६७५०५८/-

वसूलपात्र रक्कम रु.- ३१७६२७/-

सन २०१६-१७ मध्ये पुरुष गणवेश खरेदी करणेसाठी भांडार विभागा मार्फत ई-निविदा मागविण्यात आली होती. प्रथम वेळेस दिनांक १९/०७/२०१६ ते ०२/०८/२०१६ पर्यंत एकूण ५ निविदा प्राप्त झाल्या. संबंधित निविदाधारकांचे कापडाचे नमुने शासनमान्य प्रयोगशाळेस पाठविले असता सर्व नमुने आवश्यक निकष पूर्ण करित नसल्याचा अहवाल प्राप्त झाला. त्यामुळे मा.आयुक्तांच्या मान्यतेने फेरनिविदा प्रसिध्द करण्यात आली. फेर निविदे अंतर्गत एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या.

- १) मे.अभय ट्रेडर्स
- २) मे.युनिव्हरसल ट्रेडलिक
- ३) मे.न्यू भारत स्टोअर्स

सदर निविदाधारकांचे कापडाचे नमुने शासनमान्य प्रयोगशाळा मे.सुपरीटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया यांचेकडे पाठविले असता सर्व नमुने आवश्यक निकष पूर्ण करित असल्याचा अहवाल प्राप्त झाला. सर्व निविदाधारकांचे कमर्शियल बीड उघडले असता मे.अभय ट्रेडर्स यांचे दर सर्वात कमी असून प्रकरणात केंद्रीय खरेदी समितीने वाटाघाटी अंती दर निश्चिती करून मा.स्थायी समिती ठराव क्र.१२१ अन्वये सदर दरास मान्यता घेतली व संदर्भ क्र.२ नुसार मे.अभय ट्रेडर्स यांना पुरवठा आदेश देण्यात आले आहेत. सदर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. प्रथम निविदा प्रसिध्दीमध्ये एकूण ५ निविदा प्राप्त झाल्या. सर्व निविदाधारकांचे कापडाचे नमुने शासन मान्य प्रयोगशाळा सुपरीटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया यांचेकडे पाठविले असता एकूण १० नमुने तपासणी शुल्क रु.३४,५००/- चे देयक दिनांक २९/८/२०१६ रोजी प्राप्त झाले त्यानुसार दिनांक ५/१०/२०१६ रोजी स्त्री व पुरुष कर्मचारी गणवेश नमुने तपासणीसाठी धनादेश क्र.३०६८४७, दिनांक ०३/१०/२०१६ नुसार रक्कम रु.९३,९७६/- अदा करण्यात आले.

तथापि दिनांक २९/०९/२०१६ रोजी पुनश्च मे.सुपरीटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया यांचेकडून उक्त नमुने तपासणी बाबतचे देयक रक्कम रु.३४,५००/- सादर करण्यात आले. त्यानुसार धनादेश क्र.३२१९५९, दिनांक १०/०३/२०१७ नुसार रक्कम रु.३४,५००/- अदा करण्यात आली आहे. एकाच कामासाठी दोनदा रक्कम अदा करण्यात आली असल्याने मे.सुपरीटेन्डस कंपनी ऑफ इंडिया यांचेकडून रक्कम रु. ३४,५००/- वसूल करून त्वरीत महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.

२)

अ.क्र.	कापडाचा प्रकार	एकूण कर्मचारी संख्या	नग खरेदी संख्या	दर	फरक रक्कम रु.
१	खाकी ड्रेस	१८९१	१९००	१५८९	१४३०१/-
२	पांढरी पॅन्ट	१४६	१५०	७२३	२८९२/-
३	पांढरा शर्ट	१४४	१५०	९२५	५५५०/-
४	निळा शर्ट	१०२	२६०	९२५	१४६१५०/-
५	नेव्ही ब्ल्यू पॅन्ट	१०२	२६०	७२३	११४२३४/-
				एकूण	२८३१२७/-

संचिका सादर करतांना विभाग निहाय नमूद केलेली एकूण कर्मचारी संख्या व पुरवठा आदेशात नमूद कर्मचारी संख्येत उक्तप्रमाणे तफावत दिसून येते. त्यामुळे रक्कम रु.२,८३,१२७/- चे जास्तीचे देयक अदा झाले आहे.

३. निविदा अटी शर्ती नुसार डिलीवरी चलनासह साहित्य पुरवठा करणे अनिवार्य आहे. परंतु संचिकेत डिलीवरी चलन जोडलेले नाही. त्यामुळे साहित्य प्राप्त दिनांकाबाबत बोध होत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.३४,५००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७५ : टोनर रिफिलिंग करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८१,दिनांक १४/१२/२०२०

सन २०१६-२०१७ चे लेखापरीक्षण दरम्यान टोनर रिफिलिंग करणे बाबतची संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

सन २०१५-१६ मध्ये मे.ए.जे.फिल्स यांचेकडून टोनर रिफिलिंग करून घेण्यात आले असून संबंधिताने डिसेंबर २०१६ मध्ये देयक सादर केल्यानंतर कार्योत्तर मान्यतेस्तव संचिका सादर करण्यात आली आहे.

१. सन २०१५-१६ मध्ये मे.ए.जे.फिल्स यांचेकडून टोनर रिफिलिंग करून घेण्यात आले असून संबंधिताने डिसेंबर २०१६ मध्ये देयक सादर केल्यानंतर कार्योत्तर मान्यतेस्तव संचिका सादर करण्यात आली आहे.
२. मे.ए.जे.फिल्स यांचे दर कसे मान्य करण्यात आले याबाबत संचिकेत खुलासा करण्यात आलेला नाही.
३. दिनांक २ जानेवारी १९९२ च्या शासन निर्णयानुसार व दिनांक १७ जुलै १९९३ च्या सुधारित तरतूदीनुसार एकाच बाबींसाठी वर्षभरात रु.५०,०००/- पेक्षा जास्त खर्च होणार असल्यास निविदेद्वारे खरेदी करण्यात यावी असे असतांना कोणतीही खरेदी पध्दत न अवलंबिता रु.९९५२०/- ची खरेदी करण्यात आली आहे. त्यामुळे संपूर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.
४. भांडार विभागाने दिनांक १५/०५/२०१५ ते ३०/०९/२०१५ पर्यंत ए.जे.फिल्स यांचेकडून प्राप्त साहित्याचा तपशिल संचिकेत जोडला आहे. त्यानुसार प्राप्त साहित्य संख्या खालील प्रमाणे आहे.

१) HP12A टोनर १२० नग दर रु.६८० प्रति नग

२) झेरॉक्स टोनर १६ नग दर रु.९५० प्रति नग

परंतु मे.ए.जे.फिल्स यांना HP१२A टोनर १२४ नगचे देयक अदा करण्यात आले आहे. त्यामुळे ४ नगची जास्तीची रक्कम रु.२७२०/- संबंधिताकडून वसूल करून त्वरीत महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२७२०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७६ : सन २०१६-२०१७ विविध विभागांकरीता फर्निचर खरेदी करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८२,दिनांक १५/१२/२०२०

सन २०१६-२०१७ मध्ये फर्निचर खरेदी करीता ई-निविदा देण्यात आली होती. त्यामध्ये प्राप्त निविदेतील साहित्याच्या कमी दरानुसार

- १) मे.न्यू भारत स्टोअर्स
- २) मे.ओ.के.ट्रेडर्स
- ३) मे.ग्राफीक इंटरप्राइजेस

यांना सर्व साहित्याच्या सर्वात कमी दरात सरसकट १०% कमी दराने व मोठे कपाटाच्या सर्वात कमी दरात १२% कमी दराने साहित्य पुरवठा करण्यास मान्यता देण्यात आली आहे असे असतांना खाली दिलेल्या यादीनुसार विविध विभागात फर्निचर खरेदी करतांना दरपत्रकाआधारे/कार्योत्तर मान्यतेने जास्त दराने फर्निचर खरेदी करण्यात आले आहे. ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य असून फरक रक्कम वसूलीपात्र आहे.

अ. क्र	विषय	खरेदी पध्दत	पुरवठादाराचे नांव	साहित्याचे विवरण	साहित्य संख्या	पुरवठादाराचे दर प्रतिनग	निविदे नुसार मान्य दर प्रतिनग	फरक रक्कम रु.
१	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र येथे फर्निचर देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	१)टीपॉय २)ऑफिस टेबल ३) एकझीकेटीव्ह चेअर	०२ ०१ ०१	८५००/- १२५००/- १३०००/-	४३५०/- ११५२०/- ११६१०/-	८३००/- ९८०/- १३९०/-
२	मिसारवाडी आरोग्य केंद्रात फर्निचर देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	१) मोठे कपाट २)स्टुल ३) बेन्च	०२ ०५ ०४	१०५००/- ९५०/- २१००/-	९३०६/- ८५५/- १९५७/-	२३८८/- ४७५/- ५७२/-
३	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र येथे खुर्च्या देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	VIP खुर्च्या	०२	११९२०/-	११६१०/-	६२०/-
४	मनपा न्यायालयात टेबल खुर्ची देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	१) ऑफिस टेबल २) ऑफिस चेअर	०२ ०५	७५००/- ३५००/-	४४९५/- ३३७५/-	६०१०/- ६२५/-
५	जाफरनगर वॉर्डात वाचनालयासाठी फर्निचर देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.सईद अहमद तनवीर	१)बुक केस २)फायबर खुर्च्या ३) ऑफिस टेबल ४) ऑफिस चेअर	०२ १६ ०१ ०१	११०००/- ६५०/- ४५००/- ३५००/-	१०८००/- ६०३/- ४४९५/- ३३७५/-	४००/- ७५२/- ०५/- १२५/-

६				१) मोठे कपाट	०७	१०५००/-	९३०६/-	८३५८/-
				२) टेबल	०५	४५००/-	४४९५/-	२५/-
				३) प्लास्टीक खुर्च्या	२०	६५०/-	६०३/-	९४०/-
				१)ऑफीस टेबल	०३	४५००/-	४४९५/-	१५/-
				२)प्लास्टीक खुर्च्या	३०	६५०/-	६०३/-	१४१०/-
				३)मोठे कपाट	०२	१०५००/-	९३०६/-	२३८८/-
				१) मोठे कपाट	०६	१०५००/-	९३०६/-	७१६४/-
				२) ऑफीस टेबल	०६	४५००/-	४४९५/-	३०/-
				३)ऑफीस खुर्च्या	०६	३५००/-	३३७५/-	७५०/-
				४) फायबर खुर्च्या	२४	६५०/-	६०३/-	११२८/-
				५)बाकडे	०६	२१५०/-	१९५७/-	११५८/-
				६)संगणक टेबल	०३	५९००/-	५३१०/--	१७७०/-
				७) ऑरनेट कुशन चेअर	१५	३७५०/-	३३७५/-	५६२५/-
				८)स्टुल	०६	९५०/-	८५५/-	५७०/-
७	मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक दालनात खुर्ची देणेबाबत.	कार्योत्तर	एस.एन. प्रोडक्टस्	Revolving Medium back chair	०१	१५५३१/-	८८२०/-	६७११/-
								एकूण ६०६८४/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.६०,६८४/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.७७ : कार्योत्तर मान्यतेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८३,दिनांक १५/१२/२०२०

सन २०१६-२०१७ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान बहुतांश संचिका या कार्योत्तर मान्यतेच्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे. सदर संचिकेतील कार्योत्तर खर्च रकमेस मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही.विभागाने कार्योत्तर मान्यतेचे अधिकाराबाबतचे आदेश/परिपत्रक उपलब्ध करून द्यावे. कार्योत्तर मान्यतेबाबतची यादी खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	विषय	रक्कम
०१	मा.महापौर निवास व कार्यालयात स्टेशनरी पुरवणी बाबत.	रु.११३६०/- रु.२९८५६/-
०२	मा.महापौर निवासस्थानी स्वच्छता साहित्य खरेदीबाबत.	रु.८९१०/- रु.२६२५०/-
०३	मा.महापौर बंगल्यासाठी Oasis खरेदीबाबत.	रु.७२३०/-
०४	मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या भांड्याचे देयक अदाई बाबत.	रु.३३९०८/-

०५	जुने फर्निचर जकात नाका येथे जमा करणे बाबत.	रु.११२००/-
०६	साऊन्ड सिस्टीम लावणे बाबत.	रु.१०५००/-
०७	मा.उपआयुक्त दालनात खुर्च्या देणे बाबत.	रु.७८००/-
०८	संत एकनाथ रंग मंदिर येथे साहित्य देणे बाबत.	रु.२१४२०/-
०९	मा.मुख्यलेखाधिकारी दालनात साहित्य पुरविणे बाबत.	रु.४३५०/-
१०	उद्यान विभागात वजनकाटा देणे बाबत.	रु.४९००/-
११	मनपा न्यायालय येथे नोटीस बोर्ड देणे बाबत.	रु.११६००/-
१२	मा.सभापती प्रभाग-५ दालनात पडदे लावणे बाबत.	रु.१९८९०/-
१३	मा.महापौर कार्यालय व निवासस्थानी साहित्य देणे बाबत.	रु.२८७७०/-

अ.क्र.	विषय	रक्कम रु.	आदेश क्रमांक
१४	जिन्सी आरोग्य विभागास फर्निचर देणे बाबत.	<u>७५४०५+७०१०</u> ०३/०९/२०१६	जा.क्र.मनपा/भांडार/०७/ दि.२८/०४/२०१६
१५	अग्निशमन विभाग व आयुक्त निवास येथे प्रिंटर देणे बाबत.	<u>७४४००/-</u> २१/११/२०१६	
१६	मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक दालनात खुर्ची देणे बाबत.	<u>१५५३१</u> ०६/०८/२०१६	
१७	मा.महापौर निवास येथे खरेदी केलेल्या छपाई साहित्याचे देयक बाबत.	<u>२८५६०/-</u> ०३/०९/२०१६	
१८	मा.वॉर्ड सभापती वॉर्ड फ दालनात खुर्ची देणे बाबत.	<u>७९००/-</u> १४/०७/२०१६	
१९	मा.आयुक्त निवास येथील Tata Sky DTH -----	८०००/-	
२०	मा.महापौर निवास येथे खरेदी केलेल्या छपाई साहित्याचे देयकाबाबत.	<u>२८५६०/-</u> ०३/०९/२०१६	
२१	मा.महापौर दालनातील चहा, कॉफी मशिनचे देयकाबाबत.	२६२५/- २६/०५/२०१७	
२२	मा.शिक्षण सभापती दालनात फर्निचर देणे बाबत.	<u>२९६००/-</u> २९/०८/२०१६	

२३	मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या पडद्याचे देयक अदाई बाबत.	<u>९५५३०/-</u> १२/०९/२०१६	
२४	मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या स्वच्छता साहित्य देयकाबाबत.	<u>१२३०२/-</u> ०३/०९/२०१६	
२५	मा.आयुक्त यांचे स्वीय सहाय्यक दालनात खुर्ची देणे बाबत.	<u>१५५३१</u> ०६/०८/२०१६	
२६	अग्निशमन विभाग व मा.आयुक्त निवास येथे प्रिन्टर देणे बाबत.	<u>७४,४००/-</u> २१/११/२०१६	
२७	वॉर्ड सभापती दालनात पडदे लावणे बाबत.	<u>७३७०</u> २६/०७/२०१६	
२८	मा.वॉर्ड सभापती वॉर्ड क्र.४ कार्यालयात फोटो बसविणे बाबत.	<u>४९५०/-</u> २६/११/२०१६	
२९	मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या साहित्याचे देयकाबाबत.	अपूर्ण	
३०	बायोमेट्रिक पध्दतीने हजेरी अॅप तयार करणे बाबत.	<u>२९७५०/-</u> २५/०४/२०१७	
३१	आस्थापना -१ विभागात नियमाचे पुस्तक देणे बाबत.	<u>१६००/-</u> ११/११/२०१६	
३२	लेखापरीक्षण अहवाल बायन्डींग करणे बाबत.	<u>११४००/- + २७९४५/-</u> ०७/०२/२०१७, १८/०३/२०१७	जा.क्र.मनपा/भांडार/०७/ दि.२८/०४/२०१६
३३	संत तुकारा नाट्यगृह येथे मंडप लावणे बाबत.	<u>८१६५०/-</u> २०/१०/२०१६	
३४	मनपा न्यायालयात पेपर देणे बाबत.	<u>१०८००</u> १३/०१/२०१७	
३५	मा.आयुक्त कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	<u>१७०००/-</u> १२/११/२०१६	
३६	मा.आयुक्त निवास येथील सोफे दुरुस्ती बाबत.	<u>१३०००/-</u> १३/०५/२०१७	
३७	डॉ.मौलाना अब्दुल कलाम आझाद संशोधन केंद्र येथे टॉवेल देणे बाबत.	<u>९७५०/-</u> ०६/०८/२०१६	
३८	मा.आयुक्त निवास येथे पडदे लावणे बाबत.	<u>४६११०/-</u> १७/०७/२०१६	
३९	मा.आयुक्त कार्यालयात कलर काट्रेज देणे बाबत.	<u>४०८३५/-</u> २६/१०/२०१६	

४०	मा.आयुक्त निवास येथे कलर प्रिन्टर देणे बाबत.	४४०० १०/०५/२०१६	
४१	पावसाळी नियंत्रण कक्षात मोबाईल देणे बाबत.	७७००/- ०७/०९/२०१७	

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७८ : मा.महापौर निवासस्थानी बेडशीट व इतर साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८४,दिनांक १५/१२/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१७-२०१८

मनपा निधी - महापौर निवासस्थान

गुंतवलेली रक्कम रु. - ८२४१०/-

वसुलपात्र रक्कम रु. -५४००/-

सन २०१७-२०१८ मा.महापौर निवासस्थानी बेडशीट व इतर साहित्य देणे बाबत भांडार विभागा मार्फत दरपत्रक मागविण्यात आले होते. सदर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	शेरा
१	बेडशीट व इतर साहित्य	१)मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	निरंक	१४/११/२०१७	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस पुरवठा आदेश क्र.१४२, दिनांक २९/११/२०१७
		२)मे.नरीमन इंटरप्राइजेस		१४/११/२०१७	
		३) मे.यश इंटरप्राइजेस		१४/११/२०१७	

१. पुरवठादार मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस यांनी सादर केलेल्या बिलाची रक्कम रु.८२,४१०/- इतकी आहे. परंतु साहित्य निहाय रकमेची बेरीज केली असता ती एकूण रक्कम रु.७७,०१०/- इतकी येते. व्हाऊचर वर देखील बेरीज करतांना चुक झाली आहे.

त्यामुळे संबंधित पुरवठादारास रक्कम रू.५४००/- जास्त अदा झाली आहे. संबंधिताकडून सदर रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात त्वरीत भरणा करण्यात यावी.

२. संचिकेत D.C.जोडलेले नाही.
३. संचिकेत दरपत्रक सुचना जोडलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रू.५४००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.७९ : संचिकेतील अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८५,दिनांक १५/१२/२०२०

सन २०१७-२०१८ मधील संचिका तपासल्या असता खालील संचिकांमध्ये साहित्य प्राप्त झाल्यानंतर दरपत्रक मागविण्यात आले व दर मान्य करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह व नियमबाह्य आहे. करीता संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

अ.क्र.	विषय	साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार साहित्य प्राप्त दिनांक	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	रक्कम रू.
१	सर्व वॉर्ड कार्यालयास कुलुप देणे बाबत.	१९/०१/२०१८	निरंक	२०/०१/२०१८	३२३४०/-
२	मा.महापौर निवासस्थानी पडदे व इतर साहित्य देणे बाबत.	१२/०५/२०१७	निरंक	दरांचा तुलनात्मक तक्ता सादरीकरण दिनांक १५/०६/२०१७	११२८४४/-
				एकूण	१,४५,१८४/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८० : आर्थिक वर्ष २०१७-२०१८ घनकचरा विभागात सुचना पेटी देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८६,दिनांक १५/१२/२०२०

घनकचरा व्यवस्थापक कक्ष प्रमुख यांनी पत्र क्र.१३, दिनांक ११/०१/२०१८ अन्वये १२X१८ आकाराच्या सुचना पेटी मिळणे बाबत कळविले आहे. सुचना पेटी बसविणे बाबत केंद्र शासनाचे निर्देश आले आहे.

अतिरिक्त आयुक्त यांनी समक्ष सुचित केल्यानुसार १२X१८ आकाराच्या २० लोखंडी सुचना पेटीचा उपलब्ध करून देण्यासाठी बाजारातून दरपत्रके मागविले असता तीन दरपत्रके प्राप्त झाली आहे.

NAVYUG ENTERPRISES
MAX ENTERPRISES
NARIMAN ENTERPRISES

तुलनात्मक दृष्ट्या Max Enterprises यांचे दर इतरांपेक्षा कमी असल्याने साहित्य खरेदीसाठी पुरवठा आदेश जा.क्र.मनपा भांडार/२०१८/१६६, दिनांक ०६/०२/२०१८ देण्यात आला. यासाठी २२०००/- एवढा खर्च येणार आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. दरपत्रक काढतांना सुचना पत्रक नाही.
२. दरपत्रकावर दिनांक नाही.
३. दरपत्रक Open करतांना स्वाक्षरी नाही.
४. साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत D.C.नाही.

बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८१ : आर्थिक वर्ष २०१७-२०१८ कर आकारणी विभागातील बायन्डींग करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८७,दिनांक १५/१२/२०२०

कर आकारणी विभागातील बायन्डींग करण्यासाठी कर निर्धारक व संकलक यांनी पत्र क्र.२११ दिनांक १०/११/२०१७ रोजी पत्र देवून कर आकारणी बंचेस व करआकारणी साठी बायन्डींग करून देणे बाबत कळविले आहे.

कर आकारणी बंचेस १५०० नग
कर आकारणी यादी १०० नग
सिडकोचे सर्व्हे बंच २५० नग

उक्त साहित्याची बायन्डींग करण्यासाठी बाजारातून दरपत्रके मागविण्यात आली असून त्यानुसार तीन दरपत्रके प्राप्त झाली आहे.

Graphics Interprises
Best Interprises
Liberty Printers

तुलनात्मक तक्त्यानुसार मे.BEST Interprises यांचे दर कमी असल्याने मा.अति.आयुक्त यांचे मान्यतेनुसार पुरवठा आदेश देण्यात आला आहे. त्यानुसार १,३३,२००/- एवढा खर्च येत आहे. संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. दरपत्रक काढतांना दरपत्रक सुचना पत्रक नाही.
२. दरपत्रकावर दिनांक नाही.
३. दरपत्रक उघडतांना आस्थापना अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
४. साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत D.C.नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८२ : कर आकारणी व इतर विभागातील छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८८, दिनांक १५/१२/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१७-२०१८

मनपा निधी - छपाई साहित्य खरेदी

गुंतवलेली रक्कम रु. - २४९४८०/-

वसूलपात्र रक्कम रु. - ११९६३/-

सन २०१७-२०१८ मध्ये कर आकारणी विभाग व इतर विभागांच्या मागणी नुसार निविदेतील मान्य दराने छपाई साहित्य खरेदी करण्यात आले. उक्त संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. आरोग्य वैद्यकीय अधिकारी यांनी ३०० स्मशान परवाना बुक उपलब्ध करून देणेची मागणी केली असतांना ५०० स्मशान परवाना बुक छापण्यात आले आहेत. त्यामुळे वाढीव २०० बुकचा मान्य दर रु.५९/- नुसार रक्कम रु.११८००/- चा अतिरिक्त खर्च झाला आहे. मागणी पेक्षा जास्त खरेदी करणे ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसुलीस पात्र आहे.
२. स्मशान परवाना बुक व दिव्यांग नोंदणी रजिस्टरचा पुरवठा एक आठवडा उशिराने झाला आहे. करिता रक्कम रु.१६३/- संबंधित पुरवठादाराच्या देयकातून वजा होणे अपेक्षित होते. परंतु देयकातून सदर रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही. करिता पुरवठादाराकडून रक्कम रु.१६३/- वसूल करून त्वरीत महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.
३. संचिकेत D.C.जोडलेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.११,८००/- व रक्कम रु.१६३/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८३ : कर आकारणी व इतर विभागातील छपाई बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.८९,दिनांक १५/१२/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१७-२०१८

मनपा निधी - छपाई साहित्य खरेदी

गुंतवलेली रक्कम रु. - १५३२३४/-

वसुलपात्र रक्कम रु. -६७५०/-

सन २०१७-२०१८ मध्ये मा.कर निर्धारक व संकलक, उद्यान अधिक्षक,जनसंपर्क अधिकारी , मालमत्ता अधिकारी, मा.लेखाधिकारी यांनी पत्राद्वारे छपाई साहित्याची मागणी केली होती. निविदेतील मान्य दरानुसार संदर्भ क्र.२ नुसार मे.लिबर्टी प्रिंटरस यांचेकडून साहित्य खरेदी करण्यात आले. परंतु पुरवठा आदेश देतांना व देयक अदा करतांना गुणाकारात चुक झाल्याने रक्कम रु.६७५०/- जास्त अदा करण्यात आले आहेत.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	मान्य दर	नग संख्या	देय रक्कम	अदा रक्कम	फरक रक्कम
१	कर आकारणी (माहिती पत्रक) हिशेब तक्ता	रु.६३.०० (१०%)	५००	३१५००/- -३१५०/- २८३५०/-	३९०००/- -३९००/- ३५१००/-	६७५०/-

१. जास्तीची अदा रक्कम रु.६७५०/- संबंधिताकडून वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.

२. साठा नोंदवही क्र.१०९ मध्ये संपूर्ण साहित्य प्राप्तीची नोंद आढळून येत नाही. संचिकेत D.C. जोडलेली नसल्याने साहित्य प्राप्तीबाबत बोध होत नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.६७५०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८४ : मा.मनपा न्यायालयात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९०,दिनांक १५/१२/२०२०

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१७-२०१८

मनपा निधी - इतर प्रशासकीय खर्च

गुंतवलेली रक्कम रु. - ४७,८८५/-

वसुलपात्र रक्कम रु. -१९८५/-

सन २०१७-२०१८ मध्ये मनपा न्यायालय व कर आकारणी विभागाने झेरॉक्स मशिनचे साहित्य व टोनर मिळणे बाबत पत्र दिले होते. त्यानुसार canon कंपनीचे अधिकृत विक्रेते मे.श्री.सेल्स इंटरप्राइजेस यांचेकडून साहित्य मागवून पुरवठा करण्यात आला.

तसेच मनपा न्यायालयातील झेरॉक्स मशिनच्या वार्षिक देखभाल दुरुस्तीचे कराराचे देयक अदा करण्यात आले. उक्त संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

मे.श्री.सेल्स इंटर प्राइजेस यांना खालीलप्रमाणे पुरवठा आदेश देवून देयक अदा करण्यात आले.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	संख्या	दर (प्रती नग)	रक्कम
१	OPC फोटो रिसीप्टर	०१	१५९१९/-	१५९१९/-
२	झेरॉक्स टोनर	०४	३८०४/-	१३६३२/-
३	वार्षिक देखभाल दुरुस्ती ०१/०१/२०१८ ते ३१/१२/२०१८	०१ वर्षासाठी	११०३०/-	११०३०/-
				४०५८१/-
			GST १८%	- ७३०४/-
			एकूण	४७८८५/-

१. संबंधित पुरवठा दाराने वार्षिक देखभाल दुरुस्ती देयक क्र.MSGSSSE-१७/१८-०२१, दिनांक ०४/०१/२०१८ मध्ये GST सह रक्कम रु.११०३०/- चे देयक सादर केले आहे. त्यावर पुन्हा १८% GST आकारल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१९८५/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. संबंधिताकडून सदर रक्कम वसूल करून त्वरीत महानगरपालिका फंडात भरणा करण्यात यावी.

२. मा.उपआयुक्त (म) यांनी बॉण्डपेपरवर एक वर्षाचा देखभाल दुरुस्ती करार करण्यात यावा या अटीवर संबंधित देयकास मान्यता दिली आहे. परंतु संचिकेत करारनामा जोडलेला नाही ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१९८५/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८५ : अळीनाशक किटकनाशक औषध खरेदी निविदेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९१, दिनांक २९/१२/२०२०

भांडार विभागाकडे औषधी खरेदी करण्यासाठी आरोग्य विभागाने संचिका वर्ग करण्यात आली आहे. मात्र वर्ग करण्यापूर्वी आर्थिक वर्ष २०१७-२०१८ मध्ये नागरी हिवताप योजना, मलेरिया विभाग अंतर्गत मलेरिया विभागासाठी लागणारे अळीनाशक, किटकनाशक औषध खरेदी ई-निविदा दिनांक ०९/०६/२०१७ नुसार व मा.स्थायी समिती ठराव क्र.११४ दिनांक २८/०९/२०१७ अन्वये खाजगी पुरवठा धारकाकडून करण्यात आली.

अ.क्र.	अळीनाशक/कीटकनाशक औषधाचे नांव	एकूण मागणी	मंजुर दर	अपेक्षित खर्च
१	अॅबेट ५०% टेलिफॉस	७५० लि.	१६५०/-	१२,३७,५००/-
२	पायरेथ्रम २%	३०० लि.	२२५०/-	६,७५,०००/-
३	B.T.T.लिक्वीड	२०० लि.	१८००/-	३,६०,०००/-
४	सायफिनोग्रीन ५%	३०० लि.	१९००/-	५,७०,०००/-
५	M.L.O.	१००० लि.	११०/-	१,१०,०००/-
			एकूण रक्कम रू.	२९,५२,५००/-

अन्वये खाजगी पुरवठाधारक मे.क्रिएटीव्ह अॅग्री केमीकल अॅण्ड सिड्स,टाईम्स कॉलनी औरंगाबाद यांच्याकडून दोन टप्प्यांमध्ये उक्त पुरवठा आदेश १,२ नुसार पुरवठा करण्याचे कार्यदेश देण्यात आले. मात्र जा.क्र.मनपा/नहियो/४३३/२०१८ दिनांक ३१/०३/२०१८ च्या कार्यदेशानुसार अळीनाशक,कीटकनाशकाचा अद्याप पुरवठा केलेला नाही असे असतांना पुढील खरेदीसाठी आरोग्य विभागाने भांडार विभागा मार्फत खरेदी करण्यासाठी संचिका प्रस्तावित केली आहे. संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. मागील वर्षाचा औषधी साठा आलेला नसतांनाही संचिका प्रस्तावित करण्यात आली आहे.
२. अपुर्ण पुरवठा केला आहे तर देयक अदा केले आहे का ? याचा बोध होत नाही.
३. औषधीपुरवठा केलेला नाही तर संबंधितावर कोणती कार्यवाही केली याचा बोध होत नाही. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८६ : मा.शिक्षण व आरोग्य सभापती दालनात कारपेट व इतर साहित्य देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रू.१,२८,७५१/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९२,दिनांक २९/१२/२०२०

उपरोक्त संदर्भिय आदेशान्वये आपल्या विभागाचे सन २०१२-१३ ते सन २०१९-२० पर्यंतचे लेखापरीक्षण कार्यरत असून प्रगतीपथावर आहे.

सन २०१८-२०१९ मध्ये मा.शिक्षण व आरोग्य सभापती दालनात कारपेट व इतर साहित्य देणे बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. सदर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	साहित्य प्राप्त दिनांक
१	मा.आरोग्य सभापती दालन कारपेट बसविणे व इतर साहित्य	१)मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	१०/०८/२०१८	१३/०८/२०१८	१०/०८/२०१८
२	मा.शिक्षण सभापती दालन कारपेट बसविणे	२) मे.नवयुग इंटरप्राइजेस ३) मे.यश इंटरप्राइजेस		१३/०८/२०१८	०८/०८/२०१८
३	सिस्टीम मॅनेजर दालन कारपेट बसविणे			१३/०८/२०१८	१५/०९/२०१८

१. मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस यांना पुरवठा आदेश दिनांक ०६/०९/२०१८ रोजी देण्यात आले आहेत.
२. मा.आरोग्य सभापती यांनी दि.१०/०८/२०१८ रोजी व मा.शिक्षण सभापती यांनी दि.०८/०८/२०१८ रोजी साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत पत्राद्वारे कळविले आहे. साहित्य प्राप्तीनंतर दरपत्रक मागविणे व दर मान्य करणे ही बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे. त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसुलपात्र आहे.
३. संचिकेत D.C. जोडलेले नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८७ : मा.महापौर दालनात फर्निचर देणे बाबत. (खर्च रक्कम रु.६४,५००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९३,दिनांक २९/१२/२०२०

सन २०१८-२०१९ मध्ये मा.महापौर दालनात फर्निचर देणे बाबत दरपत्रके मागविण्यात आले होते. सदर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	साहित्य प्राप्त दिनांक	शेरा
१	एक्झीक्यूटीव्ह टेबल	१) मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस २) मे.नवयुग इंटरप्राइजेस	निरंक	०७/०५/२०१८	०७/०५/२०१८	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस

		३) मे.यश इंटरप्राइजेस				पुरवठा आदेश क्र.१३, दिनांक ०१/०६/२०१८
२	एक्झिक्यूटीव्ह चेअर			०७/०५/२०१८		
३	व्हीजीटर चेअर			०७/०५/२०१८		

१. दरपत्रक सुचना संचिकेत जोडलेली नाही.
२. संचिका दरपत्रक तुलनात्मक तक्त्यासह दिनांक ०८/०५/२०१८ ला सादर करण्यात आली. साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत मा.महापौरांचे पत्र दिनांक ०७/०५/२०१८ चे आहे. साहित्य प्राप्त झाल्यानंतर दरत्रक मागविणे व दर मान्य करणे ही बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे त्यामुळे संपुर्ण रक्कम वसुलपात्र आहे.
३. दरपत्रक उघडतांना सक्षम अधिका-यांच्या स्वाक्षरीने उघडण्यात आले नाही.
४. संचिकेत डिलेवरी चलन जोडलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८८ : १) मा.आयुक्त निवासस्थानी स्वच्छता व इतर साहित्य देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.५०,७९५/-)

२) मा.आयुक्त निवास व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.

(खर्च रक्कम रु.८०,१६४/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९४, दिनांक २९/१२/२०२०

सन २०१८-२०१९ मधील विषयांकित संचिका तपासल्या असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. विषय क्र.१ च्या संचिकेत मा.आयुक्त निवासस्थानी स्वच्छता साहित्य देणे बाबत मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस यांना खर्च रक्कम रु.५०,४७५/- ला कार्योत्तर मान्यता देण्यात आली आहे. तथापि देयक रक्कम रु.५०,७९५/- चे अदा करण्यात आले आहे. रक्कम रु.३२०/- जास्तीची अदा करण्यात आली आहे. सदर बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसुलीस पात्र आहे.

२. विषय क्र.१ व २ च्या संचिकेत पुरवठादाराने सादर केलेल्या बिलावर तारिख नमुद केलेली नाही.
३. विषय क्र.२ च्या संचिकेत मा.आयुक्त निवास व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत मे.मॅक्स इंटरप्राईजेस यांच्या रक्कम रु.८०,१६४/- च्या बिलास कार्यात्तर मान्यता देण्यात आली आहे. प्रत्यक्षात देयक रक्कम रु.८०,०६४/- अदा होणे आवश्यक असतांना रक्कम रु.८०,१६४/-अदा करण्यात आले आहे. रक्कम रु.१००/- जास्त अदा करण्यात आले आहेत. सदर बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसुलीस पात्र आहे.
४. विषय क्र.१ व २ च्या संचिकेत डिलेवरी चलन जोडलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.३२०/- व रक्कम रु.१००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.८९ : कार्यात्तर मान्यतेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९५,दिनांक २९/१२/२०२०

सन २०१७-२०१८ व २०१८-२०१९ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान बहुतांश संचिका या कार्यात्तर मान्यतेच्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे. सदर संचिकेतील कार्यात्तर खर्च रकमेस मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही. विभागाने कार्यात्तर मान्यतेचे अधिकाराबाबतचे आदेश/परिपत्रक उपलब्ध करून द्यावे. कार्यात्तर मान्यतेबाबतच्या संचिकांची वर्षनिहाय यादी खालील प्रमाणे.

सन २०१७-२०१८

अ.क्र.	विषय	रक्कम
१	मा.स्थायी समिती सभागृहातील खुर्च्या दुरुस्तीबाबत.	१९३६०/-
२	मालमत्ता विभागात सिलिंग मोहर देणे बाबत.	११,४००/-
३	मनपा न्यायालयात संगणक बॅटरी देणे बाबत.	१२,८००/-
४	मा.महापौर निवासस्थानी स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	१०,००३/-
५	मा.आरोग्य समिती सभापती यांचे टेबल दुरुस्तीबाबत.	७५००/-
६	मा.सभापती स्थायी समिती दालनात साहित्य देणे बाबत.	१८,५५६/-
७	मा.सभापती स्थायी समिती दालनात साहित्य देणे बाबत.	९९००/-
८	आस्थापना -१ विभागात कर्मचारी मार्गदर्शक पुस्तक देणे बाबत.	१५५०/-
९	मा.आरोग्य समिती सभापती दालनात डिनरसेट देणे बाबत.	३३००/-
१०	मा.माजी महापौर यांचे छपाईचे देयक अदाई बाबत.	३१,००५/-
११	मा.महापौर यांचे छपाईचे देयक अदाई बाबत.	६३,०७०/-
१२	मा.सभापती स्थायी समिती दालनात डायनिंग टेबल देणे बाबत.	१४,२००/-

१३	मा.सभापती वॉर्ड क्र.८ दालनात खुर्ची देणे बाबत.	९५००/-
१४	घनकचरा विभागात मोबाईल देणे बाबत.	१०,२००/-
१५	मा.महापौर निवासस्थानी रबरी पाईप देणे बाबत.	५७००/-
१६	मा.महापौर दालनात साहित्य देणे बाबत.	४०४४/-
१७	मा.महापौर निवासस्थानी स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	९९९७+९९५७ १८२०२+९५२०
१८	मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या भांड्याचे देयक अदा करणे बाबत.	४९,९८०/-

२०१८-२०१९

अ.क्र.	विषय	रक्कम
१	पुरुष व महिला स्वच्छता गृहात स्वच्छता साहित्य पुरविणे बाबत.	२४,८७२/-
२	मा.महापौर निवासस्थानी खुर्च्या व इतर साहित्य देणे बाबत.	४५,७२५/-
३	मा.विरोधी पक्ष नेता दालनात पडदे लावणे बाबत.	११,४००/-
४	किटकनाशक (नुआन) खरेदी करणे बाबत.	४०,०००/-
५	मा.उपअभियंता वॉर्ड क्र.८ कचरा डेपोसाठी ताडपत्री व इतर साहित्य खरेदीचे देयकाबाबत.	८०,१६०/-
६	विशेष वसुली मोहिम पॉम्प्लेट व इतर छपाई बाबत.	२,१७,०००/-
७	मा.महापौर निवासस्थानी स्वच्छता साहित्य खरेदी देयक बाबत.	३५,२२९/-
८	मा.महापौर निवासस्थानी साहित्य खरेदी बाबत.	२५,८९७/-
९	मा.आयुक्त निवासस्थानी साहित्य देणे बाबत.	४४,४८०/-
१०	मा.महापौर निवास व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	१२,०००/-
११	मा.विरोधीपक्ष नेता दालनात साहित्य देणे बाबत.	११,१८८/-
१२	मा.महापौर दालनात स्टेशनरी व इतर साहित्य देणे बाबत.	१२,३५०/-
१३	पक्कड, गॅस,कटर व इतर साहित्य खरेदी बाबत.	१७,०२०/-
१४	मा.आयुक्त निवास व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	८०,१६४/-
१५	मा.सर्वसाधारण सभागृहातील कारपेट दुरुस्ती बाबत.	११,७००/-
१६	कच-यावर औषध फवारणी करिता हेल्मेट व चष्मे खरेदी बाबत.	६७५०/-
१७	अनुसुचित जाती कल्याण समितीचे बुकलेट तयार करणे बाबत.	१५,३२९/-
१८	मा.उपआयुक्त (प्र) यांचे दालनात शॉल देणे बाबत.	४६००/-
१९	मा.अनुसुचित जाती कल्याण समिती बैठकीसाठी लेखन साहित्य देणे बाबत.	२७,२३२/-

२०	मा.उपमहापौर दालनात लेखन साहित्य देणे बाबत.	८७४४/-
२१	मा.उपआयुक्त दालनात साहित्य देणे बाबत.	१५,५१२/-
२२	मनपा अधिनियम टेबल टॉप व कुकर देणे बाबत.	१३,७२०/-
२३	मा.सभापती स्थायी समिती विभागात साहित्य देणे बाबत.	८२२०/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१० : वॉर्ड कार्यालयात कुलुप देणे बाबत. (खर्च रक्कम रु.३६,०००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९६, दिनांक २९/१२/२०२०

सन २०१८-२०१९ मध्ये वॉर्ड कार्यालयात कुलुप देणे बाबत दरपत्रके मागविण्यात आली होती. सदर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	पुरवठा आदेश	साहित्य प्राप्त दिनांक	साहित्य वितरण
१	कुलुप ७ लिवरचे तीन चाव्यासह	१) मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	१८/०२/२०१९	२०/०२/२०१९	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस पुरवठा आदेश क्र.५७, दिनांक ३०/०३/२०१९	०७/०२/२०१९	दि.१६/०२/२०१९ पर्यंत १७४ कुलुप वाटप करण्यात आले.
		२) मे.नवयुग इंटरप्राइजेस		२०/०२/२०१९			
		३) मे.यश इंटरप्राइजेस		२०/०२/२०१९			

१. संचिका दिनांक १८/०२/२०१९ रोजी सादर करण्यात आली. उक्त तक्ता पाहता संचिका सादर करण्याआधीच साहित्य प्राप्त झाले असून वाटप देखील झाले आहे असे असतांना नंतर दरपत्रक मागविणे व दर मान्य करणे ही बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे. संपूर्ण रक्कम वसुलपात्र आहे.

२. संचिकेत D.C. जोडलेले नाही.

३. कर निर्धारक व संकलक यांची मागणी एकूण ६८ कुलुप व वॉर्ड क्र.२ (जी) यांची मागणी एकूण ५० कुलुप अशी एकूण ११८ कुलुपांची मागणी असतांना ३०० कुलुप खरेदी करण्यात आले आहेत. तसेच मागणी असलेल्या विभागांना साहित्य वितरण करण्यात आलेले नाही. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.९१ : निवडणूक विभागात झेरॉक्स साहित्य देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९७, दिनांक २९/१२/२०२०

सन २०१५-२०१६ मध्ये निवडणूक विभागाने झेरॉक्स मशिन opc photo receptor बदलून देणे बाबत दिनांक ०४/०२/२०१६ रोजी व कार्यकारी अभियंता इ/फ यांनी झेरॉक्स मशिनचे टोनर देणे बाबत दिनांक ३१/१०/२०१५ रोजी पत्राद्वारे कळविले आहे. त्यानुसार मान्यदरानुसार मे.श्री.सेल्स इंटरप्राइजेस यांचेकडून खालील प्रमाणे खरेदी करण्यात आली.

१. Opc Photoreceptor-१X१५९९९=१५९९९/-

२. झेरॉक्स मशिन टोनर - ४X३४०८ =१३६३२/-

एकूण २९,५५१/-

सादर संचिका तपासली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. निवडणूक विभागाने दिनांक ०४/०२/२०१६ रोजी opc photoreceptor बदलून देणे बाबत कळविले आहे. परंतु सोबत service report जोडलेला नाही.
२. कार्यकारी अभियंता इ व फ यांनी १ टोनर मिळणेची मागणी केली असतांना ४ टोनर खरेदी करण्यात आले आहेत. त्यामुळे (३X३४०८=१०२२४/-) रक्कम रु.१०२२४/- ची अतिरिक्त खरेदी करण्यात आली आहे. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
३. संचिकेत श्री.सेल्स इंटरप्राइजेस यांचे खालील प्रमाणे बिल जोडण्यात आले आहे.

१	बिल क्र.SSE -७१५४६०, दिनांक ११/०२/२०१६- १ टोनर १ opc photoreceptor	रु.१९,३२७/-
२	बिल क्र. SSE -७१५०६१, दिनांक २९/०५/२०१५- १ टोनर	रु.३४०८/-
३	बिल क्र. SSE -७१५००८, दिनांक १८/०४/२०१५- १ टोनर	रु.३४०८/-
		२६,१४३/-

रक्कम रु.२६,१४३/- चे बिल सादर केले असतांना रक्कम रु.२९५५१/- चे देयक अदा करण्यात आले आहे. करिता रक्कम रु.३४०८/- वसूलपात्र आहे.

४. मुद्या क्र.३ मधील अ.क्र.२ व ३ च्या बिलाचे डिलीवरी चलन संचिकेत जोडलेले नाही.
याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.३४०८/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.९२ : १) सन २०१८-२०१९ मधील लेखन साहित्य खरेदी बाबत.

२) सन २०१८-२०१९ मधील ए-४ पेपर रीम खरेदी बाबत.

३) सन २०१८-२०१९ ए-४ पेपर रीम खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९८,दिनांक २९/१२/२०२०

१. विषय क्र.१ अन्वये नगरसचिव व मा.कर निर्धारक व संकलक यांचे पत्रानुसार मालमत्ता सर्वेक्षणासाठी सर्व वॉर्ड कार्यालयास ए-४ पेपर रीम तात्काळ पुरविणे बाबत कळविले आहे. पुरवठा आदेश क्र.जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१८/२५,दि.२५/०७/ २०१८ रोजी ५००, ए-४ पेपर रीम पुरविण्यासाठी मे.ओ.के.ट्रेडर्स यांना आदेश देण्यात आले असता $५०० \times २६५ = १,३२,५००/-$, १०% वजा $१३,२५० = १,१९,२५०/-$ चे ए-४ पेपर रीम त्यांनी निविदेतील मान्य दरानुसार पुरविले आहे.

२. विषय क्रमांक २,नगरसचिव विभाग यांचे पत्रानुसार ए-४ पेपर रीम खरेदी बाबत संचिका सादर करण्यात आली.साहित्य खरेदीसाठी जा.क्र.मनपा / भांडार/२०१८/२९, दिनांक १८/०७ / २०१८ रोजी मे.ओ.के.ट्रेडर्स यांना पुरवठा आदेश देण्यात आला असून त्यानुसार ५०० रीम खरेदी करण्यात आले. त्यासाठी ५०० रीम $\times २६५ = १,३२,५००/-$, १०% वजा $१३,२५०/- = १,१९,२५०/-$ इतके देयक अदा करण्यात आले.

३. तसेच संबंधित विभागाने विषय क्र.२ अन्वये नगरसचिव यांचे पत्रानुसार ए-४ पेपर रीम खरेदी बाबत संचिका सादर करण्यात आली. साहित्य खरेदीसाठी दरपत्रक मागवून मे.ओ.के.ट्रेडर्स यांना पुरवठा आदेश जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१८/४५, दिनांक १९/११/२०१८ नुसार ३०० रीम खरेदी करण्यात आले व पुरवठा आदेश जा.क्र.मनपा / भांडार/२०१८/४८, दिनांक १५/१२/२०१८ अन्वये १०० रीम खरेदी करण्यात आले. म्हणजेच एकूण ४०० रीम $\times २९० = १,१६,०००/-$ २% वजा $२३२०/- = १,१३,६८०/-$ चे ए-४ पेपर रीम खरेदी करण्यात आले आहे.

विभागाने खरेदी करतांना पहिल्या व दुस-या वेळेस निविदेतील मान्य दर (१७-१८) नुसार खरेदी केली आहे. दर मान्य असतांना पुन्हा दरपत्रकाद्वारे खरेदी करून $४०० \times ४६ = १८,४००/-$ जास्तीची रक्कम अदा केली आहे ही बाब आक्षेपार्ह व रक्कम वसुलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१८,४००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.९३ : दिर्घकालावधी पासून भांडार शाखेमध्ये विनावापर पडून असलेल्या साहित्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.९९,दिनांक २९/१२/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, भांडार विभागात दिर्घकालावधी पासून विना वापर पडलेले साहित्य खालील प्रमाणे आहे.

१. अँट मॅट्रीक्स कन्टीन्यू प्रिप्रिन्टेड स्टेशनरी रिम
२. जन्म प्रमाणपत्र
३. मृत्यू प्रमाणपत्र
४. आरोग्य केंद्राचे जन्माचे डिस्चार्ज कार्ड
५. कत्तलखाना पावतीपुस्तक
६. वाहनतळ (रु.५/-)
७. वाहनतळ (रु.१०/-)
८. वाहनतळ (रु.२०/-)
९. सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश (रु.५/-)
१०. सिध्दार्थ उद्यान संगित कारंजे शुल्क (रु.५/-)
११. सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश शुल्क (रु.१०/-)
१२. छत्रपती शिवाजी महाराज पुराणवास्तु संग्रहालय प्रवेश शुल्क (रु.५/-)
१३. सिध्दार्थ उद्यान प्राणी संग्रहालय शुल्क (रु.२/-)
१४. छत्रपती शिवाजी महाराज पुराणवस्तु संग्रहालय प्रवेश शुल्क (रु.२/-)

उक्त दर्शविल्याप्रमाणे विभागाने कोणतेही नियोजन न करता जास्तीचे साहित्य खरेदी केले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. विनावापर पडून असलेल्या साहित्याची जबाबदारी निश्चित करून रक्कम संबंधिताकडून वसूल करावी.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.९४ : लेखन साहित्य खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१००,दिनांक २९/१२/२०२०

आर्थिक वर्ष २०१५-२०१६ मध्ये लेखन साहित्य खरेदी बाबत संचिका सादर करण्यात आली आहे सर्व वॉर्ड कार्यालय व इतर विभागाकडून लेखन साहित्याची मागणी होत आहे. सन २०१५-२०१६ या आर्थिक वर्षात लिखान साहित्य खरेदी करता ५० लाखाची तरतुद ठेवण्यात आलेली आहे. दिनांक १०/११/२०१५ रोजी संपन्न झालेल्या सर्वसाधारण सभेत मान्यता झालेली आहे.

आर्थिक वर्ष २०१५-२०१६ या कालावधीत लागणारे लिखान साहित्याची मागणीपत्र मागविण्यात आले असता बहुतेक विभागाची मागणी प्राप्त झालेली आहे.

आर्थिक वर्षाकरीता (२०१५-१६) रू.२५.०० लाखापर्यंतची साहित्य खरेदी करिता E-Tendering द्वारे निविदा प्रसिध्दीस देणेच्या मान्यतेस्तव संचिका सादर करण्यात आली असता शासन निर्णय क्रमांक भारवंस २०१४/ प्र.क्र.२०१४ / प्र.क्र.८२/भागIII/उद्योग-४, दिनांक ३० ऑक्टोबर २०१५ च्या शासन निर्णयातील तरतुदींचे पालन करून मा.अति.आयुक्त यांनी E-Tendering विभागास निविदा प्रसिध्द करणे करीता मंजूरी दिली आहे.

E-निविदाद्वारे निविदा मागविण्यात आल्या असता ०२/०१/२०१६ ते १२-०१-२०१६ पर्यंत निविदा विक्रीसाठी ठेवण्यात आली असता व निविदा स्वीकारण्याची अंतिम दिनांक १३/०१/२०१६ अशी ठेवण्यात आली होती. दिनांक १४/०१/२०१६ रोजी दुपारी १ वाजता उघड्यात आली असता एकूण ५ निविदा विक्री झाल्या.परंतु एकही निविदा प्राप्त झाली नाही.

दुसरी वेळ कार्यालयीन पत्र क्र.जा.क्र.मनपा /भांडार /३७२, दिनांक १८/०१/२०१६ रोजी ई निविदाद्वारे प्रसिध्द करून २०/०१/२०१६ ते २७/०१/२०१६ पर्यंत विक्रीसाठी ठेवण्यात आली होती.

त्यानुसार तीन निविदा विक्री झाल्या व तीन निविदा प्राप्त झाल्या. सदर निविदाधारकांनी आवश्यक कागदपत्रांची पूर्तता केल्यामुळे दिनांक २८/०१/२०१६ रोजी संबंधित पुरवठाधारकांचा दरांचा लिफाफा उघडण्यात आला आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. कोणत्या तीन पुरवठाधारकांच्या निविदा प्राप्त झाल्या आहे याचा संचिकेत बोध होत नाही.
२. पुरवठाधारकाचे कागदपत्रे संचिकेत आढळून आलेली नाही. फक्त ओके ट्रेडर्स यांचे कागदपत्रे संचिकेत दिसून आलेली आहेत.
३. अनामत रक्कम भरणा, EMD बाबत संचिकेत उल्लेख दिसून आलेला नाही. असे असतांना निविदा कशी मंजूर करण्यात आली.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१५ : माहे ऑगस्ट-२०१४, माहे सप्टेंबर-२०१४, माहे ऑक्टोबर-२०१४ व्होडाफोन देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०१,दिनांक २९/१२/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन भ्रमणध्वनी देयक संचिका तपासली असता माहे ऑगस्ट-२०१४, माहे सप्टेंबर -२०१४,माहे ऑक्टोबर-२०१४ तीन महिन्याचे भ्रमणध्वनी देयक खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	महिना	कर्मचारी बील	स.नगरसेवक बील	एकूण बील
१	माहे ऑगस्ट-२०१४	१,४१,३९२.६१	६४०१९.२७	२०५४११.८८
२	माहे सप्टेंबर-२०१४	१,४२,१४३.२७	५५,७४६.८६	१९७८९०.१३
३	माहे ऑक्टोबर-२०१४	१,५३,२७६.९२	५५,१२८.३२	२०८४०५.२४
			एकूण बील	६,११,७०७.२५

होडाफोन कंपनीने माहे ऑगस्ट-२०१४, माहे सप्टेंबर -२०१४ व माहे ऑक्टोबर -२०१४ या महिन्याचे बील रक्कम रु.६,११,७०७/- प्रमाणे सादर केले आहे. परंतु विभागाने सादर केलेले व्हाऊचर प्रमाणे व्होडाफोन कंपनीला रक्कम रु.६,१३,८३१/- इतके अदा करण्यात आल्याचे दिसते म्हणजेच रक्कम रु.२१२४/- इतकी रक्कम जास्तीची दिल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२१२४/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.९६ : एअरटेल कंपनीचे दिनांक २६ फेब्रुवारी २०१६ ते २५ एप्रिल २०१६ च्या भ्रमणध्वनी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०२, दिनांक ०७/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१६

मनपा निधी

गुंतलेली रक्कम -१६४००९/-

वसुलपात्र रक्कम -१६४००९/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१६ मधील होडाफोन व एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनीची संचिका तपासली असता एअरटेल कंपनीचे दिनांक २६ फेब्रुवारी २०१६ ते दिनांक २५ एप्रिल २०१६ दिनांकानुसार खालील प्रमाणे देयक आहे.

अ.क्र	दिनांक	बील रक्कम
१	२६ फेब्रुवारी ते २५ मार्च २०१६	१३४८४१/-
२	२६ मार्च ते २५ एप्रिल २०१६	१५९३५६/-
	एकूण रक्कम रु.	२९४१९७/-

अ. उपरोक्त प्रमाणे एअरटेल कंपनीला देयक अदा केल्याचे दिसून येते. परंतु एअरटेल कंपनीने परत दिनांक २३ मार्च २०१६ ते दिनांक २२ एप्रिल २०१६ चे देयक रक्कम रु.१,६४,००९/- देयक दिले असून ते संबंधितास अदा करण्यात आल्याचे दिसून येते.

ब. एअरटेल कंपनीस दिनांक २६ फेब्रुवारी २०१६ ते २५ एप्रिल २०१६ या कालावधीचे देयक रक्कम रु.२,९४,१९७/- अदा करण्यात आले असून कंपनीला परत त्याच काळातील म्हणजे दिनांक २३ मार्च २०१६ ते २२ एप्रिल २०१६ चे देयक रक्कम रु.१,६४,००९/- देयक अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच एअरटेल कंपनीला अगोदर अदा केलेल्या कालावधीचे रक्कम डबल अदा झाल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१,६४,००९/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.९७ : कार्योत्तर मान्यतेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०३,दिनांक ०७/०१/२०२१

सन २०१९-२०२० या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा दरम्यान बहुतांश संचिका या कार्योत्तर मान्यतेच्या असल्याचे निदर्शनास आले आहे. सदर संचिकेतील कार्योत्तर खर्च रकमेस मा.आयुक्त महोदयांची मान्यता घेतलेली नाही. विभागाने कार्योत्तर मान्यतेचे अधिकाराबाबतचे आदेश/परिपत्रक उपलब्ध करून द्यावे. कार्योत्तर मान्यतेबाबतची यादी खालील प्रमाणे.

सन २०१९-२०२०

अ.क्र.	विषय	रक्कम
१	मा.महापौर कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.(जपानी दुतावास भेटी करीता)	५७३९५/-
२	मा.आयुक्त निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	१०८३३/-
३	मा.आयुक्त निवासस्थान व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	१९३३३/-
४	मा.लेखाधिकारी यांचे दालनात लाकडी रॅकचा पुरवठा करणे बाबत.	७०००/-
५	मा.आयुक्त कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.	३७३५५/-
६	मा.आयुक्त निवास येथे वाळ्याचे पडदे लावणे बाबत.	५६५५०/-
७	मा.आयुक्त निवास येथे स्वच्छता साहित्य देणे बाबत.	१८००२/-
८	मा.आयुक्त निवास येथील केंट आरो दुरुस्ती बाबत.	४५००/-
९	मा.सहाय्यक आयुक्त यांना खुर्ची देणे बाबत.	२१०००/-
१०	मा.विरोधी पक्षनेता,सभापती वॉर्ड क्र.१ व २ व आस्था-१ विभागाकरीता साहित्य देणे बाबत.	६१७८/-
११	सेवा प्रवेश व सेवांचे वर्गीकरण नियम-२०१९ ची छपाई बायन्डिंग करणे बाबत.	४१९३२/-
१२	विशेष स्वच्छता मोहिमेसाठी साहित्य खरेदी बाबत.	२९३००/-
१३	हेडफोन खरेदी बाबत. (मा.आयुक्त)	४१९९/-
१४	साहित्य खरेदी बाबत. (मा.आयुक्त लॅपटॉप)	१२९३९९/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.९८ : सन २०१८-२०१९ करीता स्वच्छता साहित्य खरेदी बाबत.

रक्कम रु.१९८१९४७/-

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०४,दिनांक १२/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१८-२०१९

मनपा निधी - स्वच्छता साहित्य खरेदी

गुंतलेली रक्कम - १९८१९४७/-

वसुलपात्र रक्कम - १८००/-

आर्थिक वर्ष २०१८-२०१९ साठी विविध विभागाकडून प्राप्त झालेल्या मागणी नुसार स्वच्छता साहित्य खरेदी करणेसाठी संचिका सादर करण्यात आली असून लेखाशिर्षक साफसफाई साहित्य खरेदी या अंतर्गत २.०० कोटीची तरतुद उपलब्ध आहे.

वार्षिक स्वच्छता साहित्य खरेदीचा प्रस्ताव आहे. साहित्य खरेदीकरीता मा.अति.आयुक्त यांचे मान्यतेनुसार दिनांक २८/०९/२०१८ रोजी ई निविदा प्रसिध्द करण्यात आली होती. सदर निविदा विक्रीचा कालावधी दोन आठवड्यांचा ठेवण्यात आला होता. त्यानुसार दि.१०/१०/२०१८ रोजी ई निविदा उघडली असता एकही ई-निविदा प्राप्त झाली नाही.

सदर साहित्याची दुस-यांदा निविदा (Re-Tender)मागविले असता एकही निविदा विक्री अथवा प्राप्त झालेली नाही. त्यानंतर तिसरी वेळ ई-निविदा प्रसिध्द करण्यात आली असता एकूण तीन निविदा प्राप्त झाल्या होत्या.

१. New Bharat Stores
२. OK Traders
३. Aurangabad सहकारी ग्राहक संस्था लि.

स्वच्छता साहित्याची ई निविदाचे दराचे पाकीट मा.उप आयुक्त (म) यांचे उपरोक्त मान्यतेनुसार उघडण्यात आले आहे. त्यानुसार दर जास्तीचे वाटत असल्याचे दिनांक ७/०१/२०१९ रोजी बोलावून वाटाघाटी केली असता संबंधित पुरवठाधारकांनी G.S.T. व वाहतुक खर्च वाढला आहे व साहित्याच्या दरात देखील वाढ झाली आहे. त्यामुळे आम्ही २% दर कमी करून साहित्याचा पुरवठा करू म्हणून लेखी पत्र दिले आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. OK Traders यांनी Soap या साहित्याचा पुरवठा करतांना ३४५० चा पुरवठा केला आहे. पुरवठा करतांना ३५०० soap चा पुरवठा करणे आवश्यक होते म्हणजेच ५० नग soap चा कमी पुरवठा केला आहे. ५०×३६=१८००/- रु. वसुलीस पात्र आहे.

Soap चा पुरवठा एकूण नग ७००० चा होता त्यापैकी OK Traders ३५०० नग New Bharat Stores ३५०० नग असा दोघांमध्ये पुरवठा विभागून देण्यात आला होता.

१. संचिकेत साहित्य खरेदी करतांना D.C.दिसून आलेली नाही.
२. Other tax वजावट झाल्याचे दिसून आलेले नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास दिवसात सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१८००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.९९ : सन २०१३-२०१४ मधील लेखन व संगणक साहित्य खरेदी बाबत

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०६,दिनांक १२/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१३-१४
मनपा निधी - लेखन साहित्य
गुंतलेली रक्कम - ३०,२१,९५१/-
वसूलपात्र रक्कम - ३३,४८४/-

सन २०१३-१४ मध्ये लेखन व संगणक साहित्य खरेदी करिता ई -निविदा मागविण्यात आली होती. एकूण चार निविदा प्राप्त झाल्या.

१. मे.एम.आर.व्ही.इंटरप्राइजेस
- २.) औरंगाबाद जिल्हा मध्यवर्ती सह.ग्राहकसंस्था
- ३) मे.ओ.के.ट्रेडर्स
- ४) मे.न्यू भारत स्टोअर्स

उक्तपैकी मे.एम.आर.व्ही.इंटरप्राइजेस यांनी आवश्यक कागदपत्रांची पूर्तता केली नसल्याने उर्वरीत तीन पुरवठादारांच्या निविदा उघडण्यात आल्या व दरांचा तुलनात्मक तक्ता केंद्रीय खरेदी समितीसमोर निर्णयास्तव सादर करण्यात आला. साहित्य निहाय कमी दर असणा-या मे.ओ.के.ट्रेडर्स व मे.न्यू भारत स्टोअर्स यांचेशी वाटाघाटी अंती

- १)झेरॉक्स पेपर १/४ रु.२२२/- प्रती रिम
- २) झेरॉक्स पेपर A/४ रु.१८०/- प्रती रिम,
- ३) उर्वरीत सर्व साहित्य प्राप्त दरात ४% कमी दराने खरेदी करण्यास मान्यता देण्यात आली.

संदर्भ क्र.३ ते ८ नुसार पुरवठादारास पुरवठा आदेश देण्यात आले. पुरवठा आदेश क्र.४ व ८ नुसार अनुक्रमे मे.न्यू भारत स्टोअर्स व मे.ओ.के.ट्रेडर्स यांना प्रत्येकी लेझर प्रिंटर सॅमसंग एमएल-१९११ साठी टोनर एकूण १०० नग प्रती नग रु.६३४०/- (४% कमी दराने) प्रमाणे पुरवठा करणे बाबत आदेश देण्यात आले. त्यापैकी प्रत्येकी ५० टोनर दिनांक ०९/०५/२०१४ रोजी पुरवठा करण्यात आले. साधारणतः ११ (अकरा) आठवडे उशिराने साहित्य पुरवठा करण्यात आला आहे. त्यामुळे निविदा अटी व शर्ती अ.क्र.११ नुसार प्रती आठवडा ०.५% प्रमाणे दंड आकारणे आवश्यक होते.

परंतु दंड आकारणी न करता साहित्याचे संपुर्ण देयक अदा करण्यात आले आहे ही बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे.

	टोनर संख्या	दर प्रती नग	एकूण रक्कम रु.
	५०	X ६३४०	३१७०००/-
४% कमी दर			१२६८०/-
			३०४३२०/-

एकूण साहित्याची रक्कम रु.३०४३२०/- चे ०.५% रक्कम रु.१५२२X११ आठवडे = रु.१६७४२/-
करिता मे.ओके ट्रेडर्स व मे.न्यू भारत स्टोअर्स यांचेकडून प्रत्येकी रक्कम रु.१६७४२/- अशी एकूण रक्कम रु.३३,४८४/- वसुलीस पात्र आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.३३,४८४/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१००: माहे सप्टेंबर २०१६ व्होडाफोन कंपनी भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०७,दिनांक १२/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१६-२०१७

मनपा निधी

गुंतलेली रक्कम - २,७८,७१३/-

वसुलपात्र रक्कम - ३८,६००/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन व एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी संचिका सन २०१६ तपासले असता व्होडाफोन कंपनीचे माहे सप्टेंबर २०१६ चे देयक खालील प्रमाणे आहे.

दिनांक ०१/०९/२०१६ ते दिनांक ३०/०९/२०१६

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
१	मनपा कर्मचारी देयक	१७५९७४=८०
२	कर वसुली कर्मचारी देयक	२१३३६=३८
३	स.नगरसेवक देयक	४२८०२=८१
	एकूण रक्कम रु.	२४०९१३=९९

उपरोक्त प्रमाणे व्होडाफोन कंपनीने माहे सप्टेंबर २०१६ चे देयक एकूण रक्कम रु.२४०९१३/- इतके आहे.

परंतु व्होडाफोन कंपनीला माहे सप्टेंबर २०१६ चे देयक व्हाऊचर प्रमाणे रक्कम रु.२,७८,७१३/- अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच व्होडाफोन कंपनीला रक्कम रु.३८,६००/- जास्तीचे देण्यात आल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.३८,६००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०१: माहे ऑक्टोबर २०१६ व्होडाफोन कंपनी भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०८, दिनांक १२/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१६-२०१७

मनपा निधी

गुंतलेली रक्कम - २,७७,३३८/-

वसूलपात्र रक्कम - ४९९९/

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन व एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी संचिका सन २०१६ तपासले असता व्होडाफोन कंपनीचे माहे ऑक्टोबर २०१६ देयक खालील प्रमाणे आहे.

दिनांक ०१/१०/२०१६ ते दिनांक ३१/१०/२०१६

अ.क्र.	तपशील	रक्कम रु.
१	मनपा कर्मचारी देयक	२०६८१५.०५
२	स.नगरसेवक देयक	४२३३८.८७
३	वसुली कर्मचारी देयक	२३१८५.३८
	एकूण रक्कम रु.	२७२३३९.३०

उपरोक्त प्रमाणे व्होडाफोन कंपनीचे माहे ऑक्टोबर २०१६ चे देयक एकूण रक्कम रु.२७२३३९/- इतके आहे.

परंतु व्होडाफोन कंपनीला माहे ऑक्टोबर २०१६ चे देयक व्हाऊचर प्रमाणे रक्कम रु.२,७७,३३८/- अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच व्होडाफोन कंपनीला रक्कम रु.४९९९/- जास्तीचे देण्यात आलेले आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.४९९९/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०२: माहे ऑक्टोबर-२०१८ ते नोव्हेंबर -२०१८ व्होडाफोन कंपनीचे देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१०९,दिनांक १२/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - २०१८-२०१९

मनपा निधी

गुंतलेली रक्कम - ३२,४६५/-

वसुलपात्र रक्कम -१२५४८/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयक संचिका तपासली असता माहे ऑक्टोबर २०१८ व माहे नोव्हेंबर २०१८ या महिन्याचे भ्रमणध्वनीचे देयक खालील प्रमाणे आहे-

अ.क्र.	तपशिल	माहे ऑक्टोबर २०१८ देयक	माहे नोव्हेंबर २०१८ देयक
१	मनपा कर्मचारी देयक	६८६४५/-	६९०७९/-
२	स.नगरसेवक	१११९३/-	११३६०/-
३	लाईनमन,पाणीपुरवठा विभाग	५२५५/-	५५५०/-
४	सफाई जवान/सफाई मजूर	२७६४०/-	२५२११/-
५	वर्ग -३ व ४ वसुली कर्मचारी	२०९४४/-	१४४८७/-
६	टॅक्स कलेक्शन data card	२६२५२/-	२६४८७/-
		१५९९२९/-	१५२१७४/-
		१५९९२९+१५२१७४=३१२१०३/-	

व्होडाफोन भ्रमणध्वनी देयक संचिकेत कंपनीने माहे ऑक्टोबर २०१८ चे देयक रक्कम रु.१,५९,९२९/- व माहे नोव्हेंबर २०१८ चे देयक रक्कम रु.१,५२,१७४/- एकूण रक्कम रु.३,१२,१०३/- इतके सादर केले असून सादर कंपनीला व्हाऊचर प्रमाणे रक्कम रु.३,२४,६५१/- इतके अदा करण्यात आलेले आहे. म्हणजेच कंपनीला रक्कम रु.१२,५४८/- इतकी जास्तीची दिल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१२,५४८/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०३: आर्थिक वर्ष २०१८-२०१९ मधील महानगरपालिका अधिनियम,टेबल

लॅम्प व कुकर देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११०,दिनांक १३/०१/२०२१

आर्थिक वर्ष २०१८-२०१९ मध्ये मा.संनियंत्रण अधिकारी अतिक्रमण विभाग, आस्थापना अधिकारी-१ यांचे पत्र कर्मचारी मार्गदर्शन व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम पुस्तक, तसेच संचालक डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र यांचे पत्र इन्डक्शन कुकर मिळणे बाबत विभागाने पत्र देवून कळविले आहे. यासाठी एकत्रित खर्च रक्कम रु.१३,७२०/- येणार आहे.

या खर्चास कार्योत्तर मान्यता घेवून देयक अदा करण्यात आले आहे. सदरील साहित्याचा पुरवठा Max Enterprises यांनी केलेला आहे.

१. मा.अति.आयुक्त यांनी देयक अदा करण्यासाठी दिनांक ०८/०८/२०१८ नुसार मान्यता दिली आहे. मात्र देयक अदा करतांना रु.१३,०२०/- एवढे देयक अदा करणे आवश्यक असतांना रु.१३,७२०/- एवढे देयक अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच रक्कम रु.६५०/- जास्तीचे अदा करण्यात आले आहे.
२. साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत संचिकेत D.C. नाही.
३. रजिस्टर क्रमांक १०९,११०,१११ बाबतची नोंद लेखापरीक्षण विभागास प्राप्त झालेली नाही.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.६५०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र १०४.: १) साथरोग प्रतिबंध पॉम्पलेट छपाई बाबत.

(खर्च रक्कम रु.२३४००+७८०००=१०१४००/-)

२) आरोग्य विभागातील बॅनर व हॅण्डबील छपाई बाबत.

(खर्च रक्कम रु.८४,६००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११२, दिनांक १३/०१/२०२१

सन २०१९-२०२० मधील विषयांकित संचिका तपासल्या असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. विषय क्र.१ साथरोग प्रतिबंध पॉम्पलेट छपाई करणे बाबत दरपत्रक मागविले असता मे.लिबर्टी प्रिंटर्स यांचे दर सर्वात कमी रु.०.७८/- असल्याने संदर्भ क्र.२ नुसार ३०,००० पॉम्पलेट छपाई करण्यात आले. तसेच कर निर्धारण व संकलन विभागा कारीता मान्य दराने १,००,०००/- विशेष वसुली अभियाना करिता हॅण्डबील छपाई करण्यात आली आहे.
२. विषय क्र.२ आरोग्य विभागातील बॅनर व हॅण्डबील छपाई बाबत दरपत्रक मागविले असता मे.केतकी प्रिंटर्स यांचे दर सर्वात कमी असल्याने खालील प्रमाणे छपाई करण्यात आली.

अ.क्र.	साहित्याचे विवरण	नग संख्या	मान्य दर	एकूण रक्कम
१	स्टीकर (फोरकलर)	१०,०००/-	४.५०	४५,०००/-
	हॅण्डबील (पॉम्पलेट)	३०,०००/-	०.९६	२८,८००/-
	बॅनर ३/४ साईज (रु.२१६ प्रती बॅनर)	५०	१८ प्रती स्क्वे.फुट	१०,८००/-
				८४,६००/-

३. मुद्या क्र.१ नुसार हॅण्डबील छपाईसाठी मे.लिबर्टी प्रिंटरस यांचे मान्य दर रु.०.७८/- इतके असतांना मे.केतकी प्रिंटरस यांचेकडून रु.०.९६/- दराने छपाई करून घेण्यात आली आहे.त्यामुळे (०.१८X३०,०००=५४००/-) रक्कम रु.५४००/-चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. सदर रक्कम वसुलीस पात्र आहे.

४. विषयांकित दोन्ही संचिकांमध्ये दरपत्रक सुचना व डिलीवरी चलन जोडलेले नाही. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.५४००/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०५: खरेदी प्रक्रियेतील अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११३,दिनांक १३/०१/२०२१

सन २०१९-२०२० मधील संचिका तपासतांना खालील संचिकांमध्ये साहित्य प्राप्त झाल्यानंतर दरपत्रक मागविण्यात येवून दर मान्य करण्यात आले आहेत. सदर बाब नियमबाह्य व आक्षेपार्ह आहे. करिता संपुर्ण रक्कम वसूलपात्र आहे.

अ.क्र.	विषय	खरेदी पध्दत	पुरवठादाराचे नांव	दरपत्रक सुचना दिनांक	दरपत्रक प्राप्त दिनांक	पुरवठा आदेश क्र. व दिनांक	साहित्य प्राप्त दिनांक	रक्कम रु.
१	मा.महापौर निवासस्थानी साहित्य देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	निरंक	२०/७/२०१९	२० ७/९/२०१९	मा.महापौरांचे पत्र दि.२८/०६/२०१९ व दि.१५/७/२०१९ अन्वये साहित्य प्राप्त झाले.	११०३७०/-
२	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र येथे लाकडी फोटो फ्रेम व इतर साहित्य उपलब्ध करून देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	निरंक	२७/०१/२०२०	४३ १०/२/२०२०	संचालक डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र यांचे पत्र दि.१५/०१/२०२० रोजी साहित्य प्राप्त झाले.	३३१००/-
३	वॉर्ड कार्यालयास जप्तीसाठी कुलुप देणे बाबत.	दरपत्रक	मे.मॅक्स इंटरप्राइजेस	२७/१२/२०१९	निरंक	४० २३/०१/२०२०	साठा नोंदवही क्र.१०९ नुसार दि.१६/१२/२०१९ साहित्य प्राप्त झाले.	४८०००/-
							एकूण रक्कम रु.	१९१४७०/-

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.१०६: दिनांक २३/१०/२०१७ ते दिनांक २२/११/२०१७ पर्यंतचे एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११४,दिनांक १९/०१/२०२१

एअरटेल कंपनीचे दिनांक २३/१०/२०१७ ते दिनांक २२/११/२०१७ पर्यंतचे भ्रमणध्वनी देयक अदा करतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

सादर कंपनीने दिनांक २३/१०/२०१७ ते दिनांक २२/११/२०१७ पर्यंतचे मागील थकबाकी रक्कम रु.४३,९४४/- भरणा करण्याबाबत देयक सादर केले आहे. कंपनीला रक्कम रु.४३,९४४/-(३३) भ्रमणध्वनीची रक्कम विभागाने अदा केली आहे.

एअरटेल कंपनीचे बील नं.७०९२७२२१६ दिनांक २४/११/२०१७ रोजी दिले असून months charges Rs.२०३७७/- असतांना मागील थकबाकीसह ४३९४४/- सादर करून रक्कम वसूल केली आहे. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.२३,५६७/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.१०७: स.पदाधिकारी यांचे माहे ऑगस्ट-२०१६ ते डिसेंबर -२०१६ चे व्होडाफोन कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११५,दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष : २०१६-२०१७

गुंतलेली रक्कम : १,४८,५७७/-

वसूलपात्र रक्कम : १,४८,५७७/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान स.पदाधिकारी यांचे व्होडाफोन कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयक व नगरसचिव विभागातील स.पदाधिकारी यांचे मानधन संचिका तपासले असता व्होडाफोन कंपनीचे स.पदाधिकारी यांचे देयक व स.पदाधिकारी यांचे भ्रमणध्वनी कपात खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	महिना	व्होडाफोन कंपनीचे देयक	स.पदाधिकारी यांचे भ्रमणध्वनी कपात रक्कम रु.	जास्तीची रक्कम रु.
१	माहे ऑगस्ट -२०१६	५०६९७/-	१७,१७६/-	३३,५२१/-

२	माहे सप्टेंबर -२०१६	४२८०२/-	११,७९०/-	३१,०१२/-
३	माहे ऑक्टोबर -२०१६	४२३३८/-	११,८०५/-	३०,५३३/-
४	माहे नोव्हेंबर -२०१६	३९६३५/-	६७६७/-	३९,६३५/-
५	माहे डिसेंबर -२०१६	२०६३९/-	६७५५/-	१३,८७६/-
	एकूण	१,९६,१०३/-	५४,२९३/-	१,४८,५७७/-

स.पदाधिकारी यांचे माहे ऑगस्ट-२०१६ ते डिसेंबर-२०१६ पर्यंतचे व्होडाफोन कंपनीचे एकूण देयक रक्कम रु.१,९६,१०३/- इतके असून आस्थापना विभागाने स.पदाधिकारी यांना अदा केलेला भ्रमणध्वनी क्रमांक व नगरसचिव विभागातील स.पदाधिकारी यांचे मानधनामधून भ्रमणध्वनी कपात यादी नुसार कपात रक्कम रु.५४,२९३/- इतके आहे. म्हणजेच रक्कम रु.१,४८,५७७/- इतकी रक्कम जास्तीची दिल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१,४८,५७७/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०८: मा.महापौर यांचे व्होडाफोन भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११६, दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष : २०१६-२०१७

मनपा निधी :

गुंतलेली रक्कम : १,४८,५७७/-

वसूलपात्र रक्कम : ४५०४६/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान व्होडाफोन कंपनीचे स.पदाधिकारी यांचे भ्रमणध्वनी देयक व कपात संचिका तपासली असता स.पदाधिकारी यांच्या देयकातून मा.महापौर यांचे काही महिन्याचे भ्रमणध्वनी देयक कपात केलेले दिसून येत नाही ते खालील प्रमाणे आहे.

सन २०१७		
१	माहे एप्रिल -२०१७	४८५/-
२	माहे ऑक्टोबर -२०१७	७९६/-
३	माहे नोव्हेंबर -२०१७	६४४/-
४	माहे डिसेंबर -२०१७	१०१७/-
	एकूण	२९४२/-

सन २०१८		
१	माहे जानेवारी -२०१८	९२८/-
२	माहे फेब्रुवारी -२०१८	८६५/-
३	माहे मार्च -२०१८	९१४/-
४	माहे एप्रिल -२०१८	बील नाही
५	माहे मे-२०१८	१६१४/-
६	माहे जून -२०१८	१९६०/-
७	माहे जुलै -२०१८	१९२०/-
८	माहे ऑगस्ट-२०१८	१०५८
९	माहे सप्टेंबर-२०१८	८५२/-
१०	माहे ऑक्टोबर-२०१८	११८२/-
११	माहे नोव्हेंबर -२०१८	११९१/-
१२	माहे डिसेंबर-२०१८	११८०/-
	एकूण	१३६६४/-

सन २०१९		
१	माहे जानेवारी २०१९	२०२९/-
२	माहे फेब्रुवारी -२०१९	११७८/-
३	माहे मार्च -२०१९	११७६/-
४	माहे एप्रिल-२०१९	बील नाही
५	माहे मे-२०१९	२०४९/-
६	माहे जून -२०१९	२०२८/-
७	माहे जुलै -२०१९	२९२५/-
८	माहे ऑगस्ट -२०१९	२९२१/-
९	माहे सप्टेंबर -२०१९	२९१९/-
१०	माहे ऑक्टोबर-२०१९	बील नाही
११	माहे नोव्हेंबर -२०१९	२८७४/-
१२	माहे डिसेंबर-२०१९	२०३५/-
	एकूण	२२,१३२/-

सन २०२०		
१	माहे जानेवारी २०२०	२०३३/-
२	माहे फेब्रुवारी २०२०	२२४२/-
३	माहे मार्च २०२०	२०३३/-
	एकूण	६३०८/-
	एकूण	४५०४६/-

उपरोक्त प्रमाणे एकूण रक्कम रु.४५,०४६/- कपात केल्याचे दिसून येत नाही ही आक्षेपार्ह बाब आहे. याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने रक्कम रु.४५०४६/-, पावती क्र. F१०४/५९२५, दिनांक ५/५/२०२१ रोजी लेखापरीक्षण आक्षेपांती भरणा केलेली आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१०९: दिनांक २३/०५/२०१८ ते दिनांक २२/०७/२०१८ पर्यंतचे एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११७, दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष : २०१८-२०१९

मनपा निधी :

गुंतलेली रक्कम : १२६३६/-

वसुलपात्र रक्कम : ४९०८/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान एअरटेल कंपनीचे दिनांक २३/०५/२०१८ ते दिनांक २२/०६/२०१८ व दिनांक २३/०६/२०१८ ते दिनांक २२/०७/२०१८ चे देयक खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	दिनांक	देयक
१	दि.२३/५/२०१८ ते दि.२२/६/२०१८	३९१६/-
२	दि.२३/६/२०१८ ते दि.२२/७/२०१८	३८१२/-
	एकूण	७७२८/-

एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयक दिनांक २३/०५/२०१८ ते दिनांक २२/०७/२०१८ पर्यंतचे एकूण देयक रक्कम रु.७७२८/- इतके असून व्हाऊचर प्रमाणे रक्कम रु.१२६३६/- इतके कंपनीला अदा करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. म्हणजे रक्कम रु.४९०८/- इतके जास्तीचे रक्कम देण्यात आल्याचे दिसून येते.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.४९०८/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११०: भांडार विभागामार्फत महानगरपालिका सदस्यांकरीता केलेल्या लेखनसामुग्री खरेदी बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११८ दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष : २०१२-२०१३ ते २०१७-२०१८

मनपा निधी :

गुंतलेली रक्कम : ५,१०,७०९/-

वसुलपात्र रक्कम : ५,१०,७०९/-

लेखापरीक्षण दरम्यान औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या सदस्यांकरीता सोबत जोडलेल्या वर्षानिहाय यादीप्रमाणे लेखन साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण १०/२००१/ प्र.क्र.१२५ / नवि-२७,मंत्रालय,मुंबई -३२ दिनांक १६/०८/२००१ अन्वये महानगरपालिका सदस्यांना दरमहा देण्यात येणा-या मानधनामध्ये दूरध्वनी,लेखन सामुग्री व टपाल या बाबींवरील खर्च समाविष्ट केलेला आहे. असे असतांना सदर स.पदाधिकारी यांना लेखनसामुग्री पुरवठ्यासाठी खालीलप्रमाणे खर्च केलेला असल्याने सदर रक्कम वसुलपात्र आहे.

अ.क्र.	सन	वसुलपात्र रक्कम
१	२०१२-२०१३	४७,२७०/-
२	२०१३-२०१४	२६,०००/-
३	२०१५-२०१६	२,२६,०४०/-
४	२०१६-२०१७	१,०९,६०४/-
५	२०१७-२०१८	१,०९,७९५/-
	एकूण	५,१०,७०९/-

सन २०१२-२०१३

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखनसामुग्री	नग	दर प्रती नग	रक्कम रू.	देयक पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक सन
१	मा.सभापती स्थायी समिती	लेटर पॅड	१० पॅड	२८०/-	२८००/-	भांडार/२०१३/०७ दि.२०/०४/२०१३
२	मा.विरोधी पक्ष नेता	लेटर पॅड	१० पॅड	२८०/-	२८००/-	
३	मा.गटनेता (राष्ट्रवादी)	लेटर पॅड	५ पॅड	२८०/-	१४००/-	
४	मा.सभापती स्थायी समिती	लेटर पॅड	१० पॅड	२८०/-	२८००/-	भांडार/२०१३/१२३ दि.०१/१०/२०१३
५	मा.सभागृह नेता	१)लेटर पॅड	३०००	१.४०/-	४२००/-	सभागृह नेता यांचे कार्यात्तर देयक देयक क्र.५६ , दि.५.६.२०१२
		२)व्हिजीटींग कार्ड	२०००	१.३०/-	२६००/-	
		३) इनव्हलप	२०००	१.१५/-	२३००/-	
६	मा.उपमहापौर	फाईल कव्हर	२४	१५/-	३६०/-	देयक क्र.०७ दि.१९/०१/२०१३
७	मा.महापौर	१) लेटर पॅड	१०००	२.५४/-	२५४०/-	देयक क्र.२०६ दिनांक ०८/०३/२०१३
		२)लेटर पॅड (इंग्रजी)	१०००	२.५४/-	२५४०/-	
		३)व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	१०००	२.३७/-	२३७५/-	
		४)व्हिजीटींग कार्ड (इंग्रजी)	१०००	२.३७/-	२३७५/-	
		५) पाकीटे (मराठी)	१०००	१.३०/-	१३००/-	
		६)पाकीटे (इंग्रजी)	१०००	१.३०/-	१३००/-	
८	मा.महापौर	१) लेटर पॅड (मराठी)	१०००	२.५४/-	२५४०/-	देयक क्र.१०६, दि. २०/०९/२०१३
		२) लेटर पॅड (इंग्रजी)	१०००	२.५४/-	२५४०/-	

		३) व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	५००	--	२२५०/-	
		४) व्हिजीटींग कार्ड (इंग्रजी)	५००	--	२२५०/-	
९	मा.महापौर	१) लेटर पॅड	२५	१६०/-	४०००/-	देयक क्र.२४ दि.१७/१२/२०१३
		२) व्हिजीटींग कार्ड	१०००	१.२०/-	१२००/-	
		३) पाकीटे	२०००	४०० (प्रती हजार)	८००/-	
				एकूण	४७,२७०/-	

२०१३-२०१४

अ.क्र.	सदस्याचे नांव	लेखन सामुग्री	नग	प्रतिनग दर	रक्कम	शेरा
१	मा.उपमहापौर	लेटर पॅड	१५०००	३	४५००/-	१.मे.रेणुका प्रिन्टर्स २. बील क्र. १११ दि.१७.६.२०१३ ३. Paid by me
		लेटर पॅड	१५०००	२	३०००/-	
		व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	१०००	२	२०००/-	
		व्हिजीटींग कार्ड (इंग्रजी)	५००	२	२०००/-	
		पाकीटे	२०००	१	२०००/-	
				एकूण	१३,५००/-	
२	मा.उपमहापौर	लेटर पॅड	१५०००	३	४५००/-	१ मे.रेणुका प्रिन्टर्स २. बील क्र. ११२ दि.८.१०.२०१३ ३. Paid by me
		लेटर पॅड	१५०००	२	३०००/-	
		व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	१०००	२	२०००/-	
		व्हिजीटींग कार्ड (इंग्रजी)	५००	२	१०००/-	
		पाकीटे	२०००	१	२०००/-	
				एकूण	१२,५००/-	
				एकूण	२६,०००/-	

२०१५-२०२१६

अ.क्र.	विषय	पुरवठादाराचे नांव	साहित्याचे विवरण	खरेदी संख्या	दर	रक्कम रु.	देयक क्र./ पुरवठा आदेश क्र. व दिनांक
१	मा.उपमहापौर यांचे छपाई देयकाबाबत.	प्रिंट लिंक	१) सर्तीफिकेट	१० पॅड	३००	३०००/-	बिल क्र.७७ दि.१९/०९/२ ०१५
			२) पाकीटे (vat)	१०००	३.००	३०००/- ३००/-	
			३)लेटरपॅड	१० पॅड	५००	५०००/-	

			४) व्हिजीटींग कार्ड	१०००	५.००	५०००/-	दि.१५/०६/२०१५
			५) लेटरहेड (vat)	१०००	३.००	३०००/-	
				--	--	६५०/-	
२	मा.महापौर यांचे छपाई देयकाबाबत.	मे.कैलास प्रिंटरस	१) व्हिजीटींग कार्ड मराठी	१०००	४.२०	४२००/-	बिल क्र.३२, दि.०६/०६/२०१५
			२) व्हिजीटींग कार्ड मराठी	१०००	४.२०	४२००/-	
			३) महापौर लेटरहेड मराठी	१०००	५.२०	५२००/-	
			४) नगरसेवक लेटरहेड मराठी	१०००	५.२०	५२००/-	
			५) पाकीटे मराठी	१०००	१.६०	१६००/-	
			६) व्हिजीटींग कार्ड इंग्रजी	५००	४.२०	२०००/-	
			७) लेटरहेड इंग्रजी	५००	५.२०	२६००/-	
			८) पाकीटे इंग्रजी	५००	१.६०	८००/-	
			Vat	--	--	१२९०/-	
३	मा.आरोग्य सभापती, गलिच्छ वस्ती सभापती व इतर लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड छपाईबाबत.	मे.लिबर्टी प्रिंटरस	१) लेटर पॅड	२६	३००	७८००/-	बिल क्र.८३१, दिनांक निरंक
			२) व्हिजीटींग कार्ड	४४५००	३००	६०००/-	

अ.क्र.	विषय	पुरवठादाराचे नांव	साहित्याचे विवरण	खरेदी संख्या	दर	रक्कम रू.	देयक क्र./ पुरवठा आदेश क्र. व दिनांक
४	मा.महापौर, उपमहापौर विरोधी पक्षनेता दालनात छपाई साहित्य व इतर साहित्य देणे बाबत.	मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	१) लेटर पॅड	२०	३००	६०००/-	पुरवठा आदेश क्र.३००, दिनांक १०/०७/२०१५
			२) व्हिजीटींग कार्ड	२०००	३००	६०००/-	
			३) पाकीटे	१५००	२.२०	३३००/-	
		मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	१) लेटर पॅड	४०	३००	१२०००/-	पुरवठा आदेश क्र.३१४, दिनांक २४/०९/२०१५
			२) व्हिजीटींग कार्ड	४०	३००	१२०००/-	
			३) पाकीटे	३५००	२.२०	७७००/-	
		मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	१) लेटर पॅड (मराठी)	१५	३००	४५००/-	पुरवठा आदेश क्र.८९३, दिनांक १२/०६/२०१७
			२) लेटर पॅड (इंग्रजी)	१५	३००	४५००/-	
			३) व्हिजीटींग कार्ड	१०००	३.००	३०००/-	
		मे.लिबर्टी प्रिंटर्स	१) लेटर पॅड (मराठी/इंग्रजी)	२०	३५०	७०००/-	पुरवठा आदेश क्र.१६०, दिनांक ०६/०९/२०१८
			२) व्हिजीटींग कार्ड	२०००	३००	६०००/-	
			३) पाकीटे	१०००	३.००	३०००/-	
५	मा.महापौर यांचे छपाई देयकाबाबत.	मे.कैलाश प्रिंट	१) व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	२०००	४.२०	८४००/-	पुरवठा आदेश क्र.१५६ दिनांक २२/०२/२०१६
			२) व्हिजीटींग कार्ड (मराठी)	१०००	४.२०	४२००/-	
			३) लेटर हेड (मराठी) महापौर	१५००	५.२०	७८००/-	

			४) लेटर हेड (मराठी) नगरसेवक	१०००	५.२०	५२००/-	
			५) पाकीटे (मराठी) महापौर	१०००	१.६०	१६००/-	
					एकूण	१,६३,०४०/-	

२०१५-२०१६

अ.क्र.		विषय	नग	रक्कम	शेरा
१	मा.उपमहापौर	लेटर पॅड	१० पॅड X३००	३०००/-	जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१५/३०० दिनांक १०/०७/२०१५ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स
		व्हीजीटींग कार्ड	१०००X३००	३०००/-	
		पाकीटे	१०००X२.२०	२२००/-	
२	विरोधी पक्षनेता	लेटरपॅड	१० पॅड X३००	३०००/-	
		व्हीजीटींग कार्ड	१०००X३००	३०००/-	
		पाकीटे	५००X२.२०	११००/-	
३	मा.सभापती स्थायी समिती	लेटरपॅड	१०X३००	३०००/-	जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१५/३१४ दिनांक २४/०९/२०१५ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स
		व्हीजीटींग कार्ड	१०००X३००	३०००/-	
		पाकीटे	१०००X२.२०	२२००/-	
४	महिला व बालकल्याण सभापती	लेटरपॅड	१०X३००	३०००/-	
		व्हीजीटींग कार्ड	१०००X३००	३०००/-	
		पाकीटे	५००X२.२०	११००/-	

५	सभापती आरोग्य समिती शिक्षण समिती शहर सुधार समिती, गलिच्छ वस्ती निर्मुलन समिती	लेटरपॅड	२०X३००	६०००/-	
		व्हीजीटींग कार्ड	२०००X३००	६०००/-	
		पाकीटे	२०००X२.२०	४४००/-	

६	मा.महापौर	लेटरपॅड	२०X३५०	७०००/-	जा.क्र.मनपा/भांडार/२०१८/१६० दिनांक ०६/०१/२०१८ मे.लिबर्टी प्रिंटेर्स
		व्हीजिटींग कार्ड	२०००X३००	६०००/-	
		पाकीटे	१०००X३	३०००/-	
		एकूण	६३,०००/-		
सन २०१५-२०१६ एकूण रक्कम रु १,६३,०४०+ ६३,०००/- = २२६०४०/-					

२०१६-२०१७

अ.क्र.	विषय	पुरवठादार	साहित्य विवरण	नगसंख्या	दर	रक्कम	पुरवठा आदेश / बिल क्रमांक
१	मा.महापौर निवास व कार्यालयास स्टेशनरी पुरविणे बाबत.	मे.कैलास प्रिंटेर्स	१) व्हीजिटींग कार्ड (महापौर मराठी)	२०००	४.२०	८४००/-	बिल क्र.०२९, दि.०६/०६/२०१६
			२) व्ही.कार्ड मराठी महापौर & नगरसेवक	१५००	४.२०	६३००/-	
			३) लेटरपॅड मराठी	२०००	५.२०	१०४००/-	
			४) पाकीटे मराठी	२०००	१.६०	३२००/-	
			Vat ५%	--	--	१५५६/-	
२	मा.उपमहापौर यांचे छपाईचे देयक अदा करणे बाबत.	प्रिंटलिक	१) लेटर हेड	१० पॅड	५००	५०००/-	बिल क्र.१४८ दि.०९/०५/२०१६
			२) व्हीजिटींग कार्ड	१०००	५.००	५०००/-	
			३) पाकीटे	१०००	४.००	४०००/-	
			Vat	--	--	७७०/-	
			४) office file	५००	२७.००	१३५००/-	बिल क्र.११४ दिनांक २९/०१/२०१६
			Vat	--	--	६७५/-	
			५) office file	५००	२७.००	१३५००/-	बिल क्र.१३७ दि.२७/०४/२०१६
			vat	--	--	७४३/-	

३	मा.महापौर निवास येथे छपाई साहित्याचे देयकाबाबत.	मे.कैलास प्रिंट	१) व्हीजिटींग कार्ड (महापौर)	२०००	४.२०	८४००/-	मा.महापौर यांचे पत्र दिनांक ४५४, दिनांक ११/०८/२०१६
			२) व्हीजिटींग कार्ड (मराठी)	१०००	४.२०	४२००/-	

			३)लेटरपॅड (महापौर)	१५००	५.२०	७८००/-	
			४) लेटरपॅड (मराठी)	१०००	५.२०	५२००/-	
			५) पाकीटे	१०००	१.६०	१६००/-	
			Vat ५%	--	--	१३६०/-	
					एकूण	१०१६०४/-	

२०१७-२०१८

अ.क्र.	विषय	पुरवठादार	साहित्य विवरण	नगसंख्या	दर	रक्कम	पुरवठा आदेश / बिल क्रमांक
१	मा.माजी महापौर यांचे छपाईचे देयक अदाई बाबत.	प्रिंट लिंक	१)लेटर पॅड	६० पॅड	३००.००	१८०००/-	<u>बिल क्र.१३</u> दिनांक १५/०९/२०१७
			२) ४ रंगाची पाकीटे	१०००	५.००	५०००/-	
			३) रहिवासी प्रमाणपत्र	२५ बुक	२५०.००	६२५०/-	
			Vat ६%			१७५५/-	
२	मा.महापौर यांचे छपाईचे देयक अदाई बाबत.	प्रिंट लिंक	१)लेटर पॅड स्क्रीन प्रिंटींग	३० पॅड	५००.००	१५०००/-	<u>बिल क्र.२२८</u> दिनांक ११/०३/२०१७
			२)व्हीजीटींग कार्ड	१०००	५.००	५०००/-	
			३) ४ रंगाची पाकीटे	१०००	४.००	४०००/-	
			४) लेटर हेड डिजिटल प्रिंट	१००	१५.००	१५००/-	
			५) Design Charges	--	--	२०००/-	
			Vat ५.५%	--	--	१६५०/-	
		प्रिंट लिंक	१) लेटर हेड स्क्रीन प्रिंटींग	३० पॅड	६००	१८०००/-	<u>बिल क्र.१२</u> दिनांक १५/०६/२०१७
			२) व्हीजीटींग कार्ड	१०००	५.००	५०००/-	
			३) ४ रंगाची पाकीटे	२०००	४.५०	९०००/-	
			Vat ६%	--	--	१९२०/-	
३	मा.उपमहापौर यांचे छपाईचे देयक अदाई बाबत.	सायबर झोन डिजिटल प्रिंट व सर्विसेस	१) व्हीजीटींग कार्ड	१०००	४.००	४०००/-	<u>बिल क्र.३६२</u> दिनांक २७/१२/२०१६
			२) लेटर पॅड	१०००	४.००	४०००/-	
			Vat ६%	--	--	४८०/-	

		१) पाकीटे	१०००	३.००	३०००/-	बिल क्र.६८६, दिनांक ०४/०२/२०१७
		१) लेटर हेड	१०००	४.००	४०००/-	बिल क्र.३७० दिनांक ०५/०१/२०१७
		Vat ६%	--	--	२४०/-	
				एकूण	१,०९,७९५/-	

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.५,१०,७०९/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शावावे.

परिच्छेद क्र.१११: भांडार विभागा मार्फत महापालिका सदस्या करता केलेल्या लेखन सामुग्रीबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.११९,दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष - सन २०१३-२०१४

मनपा निधी - छपाई निधी

गुंतलेली रक्कम रु. - १,४४,९८०/-

वसूलपात्र रक्कम रु.१,४४,९८०/-

सन २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण भांडार विभागातील साहित्य खरेदीच्या संचिकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे साहित्य खरेदी केल्याचे दिसून येते.

सन २०१३-२०१४ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखन सामग्री	नग	दर प्रतिनग	रक्कम रूपये	देयक क्र./पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक
१	मा.सभापती स्थायी समिती	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड पाकीटे	१० १००० ५००	३.०० ३.२० २	३०००/- ३२००/- १०००/- ७२००/-	
२	विरोधी पक्षनेता	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड पाकीटे	१००० १००० ५००	३ ३.२० २	३०००/- ३२००/- १०००/- ७२००/-	

३	गटनेता भाजपा	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड	५०० ५००	३ ३.२०	१५०० <u>१६००</u> ३१००/-	जा.क्र.मनपा/भांडार/२००/ दि.१६.१.२०१४
४	गटनेता संयुक्त लोकशाही आघाडी	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड पाकीटे	१००० १००० १०००	३ ३.२० २	३०००/- ३२००/- <u>२०००/-</u> ८२००/-	देयक क्र. Bill No. <u>७३७</u> दि.२४.२.२०१४
५	गटनेता राष्ट्रवादी	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड	५०० ५००	३ ३.२०	१५००/- <u>१६००/-</u> ३१००/-	
६	वॉर्ड सभापती वॉर्ड-ड	लेटर पॅड	१०००	३	३०००/-	
७	सभापती आरोग्य समिती	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड	५०० ५००	३ ३.२०	१५००/- <u>१६००/-</u> ३१००/-	
८	सभापती गलिच्छ वस्ती	लेटर पॅड	५००	३	१५००/-	
९	सभागृह नेता	लेटर पॅड	५००	३	१५००/-	
१०	शहर अभियंता	व्हिजीटींग कार्ड	५००	३.२०	१६००/-	
				एकूण	३९,५००/-	
				Less ५%	१९७५/-	
				Total	३७,५२५/-	
				शहर अभियंता	१६००/-	
				एकूण	३५,९२५/-	

सन २०१३-२०१४ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखन सामग्री	नग	दर प्रतिनग	रक्कम रूपये	देयक क्र./ पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक
१	मा.आयुक्त	लेटर पॅड	११	३००/-	३३००/-	पुरवठा आदेश नाही. देयक क्र. ७४४ दि.२३.५.२०१४
२	मा.सभापती (शहर सुधार समिती)	लेटर पॅड	५	३००/-	१५००/-	वसूलीस पात्र मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स
				एकूण	४८००/-	

सन २०१३-२०१४ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखन सामग्री	नग	दर प्रतिनग	रक्कम रूपये	देयक क्र./पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक
१	विरोधी पक्षनेता/गटनेता/सभापती वॉर्ड अ ते फ	लेटर पॅड (प्रत्येकी ५००) व्हिजीटींग कार्ड (प्रत्येकी ५००) पाकीटे प्रत्येकी ५००	४००० ४००० ३०००	३.०० ३.०० २	१२०००/- १२०००/- ६०००/-	देयक क्र.७४० दि.१७.६.२००९ पुरवठा आदेश नाही. आचार संहिता असल्याने अगोदरच पुरवठा केल्याबाबत दर्शवून कार्योत्तर मान्यतेस्तव सादर मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स
				एकूण	३०,०००/-	
				Less ५%	१५००/-	
				Total	२८,५००/-	

सन २०१३-२०१४ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखन सामग्री	नग	दर प्रतिनग	रक्कम रूपये	देयक क्र./पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक
१	मा.सभापती (स्थायी समिती)	१) लेटर पॅड २) व्हिजीटींग कार्ड ३) पाकीटे	१० १००० १०००	३०० ३०० २	३०००/- ३०००/- <u>२०००/-</u> ८०००/-	पुरवठा आदेश क्र.२५४ दि.१२.३.२०१५ मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स बिल नं.७६१ दि.१८.११.२०१४
२	मा.सभागृह नेता	१) लेटर पॅड २) व्हिजीटींग कार्ड ३) पाकीटे	०५ ५०० ५००	३०० ३.०० २	१५००/- १५००/- <u>१०००/-</u> ४०००/-	
३	मा.विरोधी पक्षनेता	१) लेटर पॅड २) व्हिजीटींग कार्ड ३) पाकीटे	१० ५०० ५००	३०० ३०० २	३०००/- १५००/- <u>१०००/-</u> ५५००/-	
४	मा.विशेष समिती	१) लेटर पॅड २) व्हिजीटींग कार्ड ३) पाकीटे	३० ३००० ३०००	३०० ३०० २	९०००/- ९०००/- <u>६०००/-</u> २४०००/-	
				एकूण	४१,५००/-	
				Less ५%	२०७५/-	
				Total	३९,४२५/-	

सन २०१३-२०१४ मे.लिबर्टी प्रिंटर्स

अ.क्र.	सदस्याचे पदनाम	लेखन सामग्री	नग	दर प्रतिनग	रक्कम रूपये	देयक क्र./पुरवठा आदेश क्र./ दिनांक
१	मा.सभापती (स्थायी समिती) मा.सभागृह नेता, मा.विरोधी पक्षनेता, मा.प्रभाग समिती	लेटर पॅड व्हिजीटींग कार्ड			३६,३३०/-	१) मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स कार्यांतर मंजूरी घेवून देयक अदा २) देयक क्र.७६७,७७३ दि १८.३.२०१५ ३) मा.उपआयुक्त यांची मान्यता दि.१२.३.२०१५ ४) पुरवठा आदेश नाही. ५) मागणी संख्या दर्शविली नाही. ६) दर प्रतिनग दर्शविले नाही.
					३६,३३०/-	
एकत्रित रक्कम रू.					१,४४,९८०/-	

उपरोक्त साहित्य खरेदी मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स यांच्याकडून पुरवठा आदेश क्र.२०० दि.१६.१.२०१४ नुसार व द्वितीय खरेदी पुरवठा आदेश न दर्शविता, तृतीय खरेदी पुरवठा आदेश न दर्शविता, चौथी खरेदी पुरवठा आदेश क्र.२५४ दिनांक १२.३.२०१५ अन्वये, पाचवी खरेदी पुरवठा आदेश न देता अशा वेगवेगळ्या वेळी खरेदी करून मे.लिबर्टी प्रिन्टर्स यांना रक्कम रू.१,४४,००६/- इतके देय अदा करण्यात आलेले आहे.

संचिका तपासतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आलेल्या आहे.

- संचिकेतील परि.क्र.(११८) नुसार महानगरपालिकेतील सदस्याकरीता लेखनसामुग्री रक्कम रू.३९,४२५/- ची खरेदी मा.उपआयुक्त यांच्या मंजूरीनुसार करण्यात आली आहे. त्याचा देयक क्र.७६९, दिनांक १८.११.२०१४ असा आहे व पुन्हा देयक क्र.७६७,७७३ दिनांक १८.३.२०१५ अन्वये हिच लेखन सामुग्री दर्शवून रक्कम रू.३९,४२५/- चे देयक पुन्हा अदा करण्यात आले आहे. म्हणजेच एकच देयक दोन वेळेस दिल्याचे दिसून येते. ही बाब आक्षेपार्ह असून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.
- संचिकेतील परि.क्र.१२७ ते १३० अन्वये महानगरपालिका सदस्याकरीता रक्कम रू.३६,३३०/- ची लेखनसामुग्री घेण्यात आली असून त्या खर्चास मा.मुख्य लेखाधिकारी, मा.उपआयुक्त यांनी दिनांक १२.३.२०१५ रोजी मंजूरी दिली आहे, खर्च करतांना लेखनसामुग्री, नग, प्रति नग दर किती आवश्यक आहे याची मागणी न दर्शविता खर्चास मान्यता देण्यात आली आहे. या बाबतचे पुरवठा आदेश देयक डिलेव्हरी चलन, टॅक्स इन्व्हाईस संचिकेत दिसून आलेले नाहीत. ही बाब आक्षेपार्ह आहे.

३. लेखन सामुग्री खरेदी करतांना आचारसंहिता सुरु असल्यामुळे दर्शविलेले साहित्य अगोदरच देण्यात आल्याचा शेरा दर्शवून कार्योत्तर देयक मान्यतेस्तव सादर करून मा.उपआयुक्त यांनी शहानिशा न करता देयकास मान्यता प्रदान केली आहे. कार्योत्तर मान्यतेबाबत विभागाने कोणत्या नियमानुसार कार्योत्तर मंजूरी दिली आहे या बाबतचे आदेश लेखापरीक्षण विभागास उपलब्ध करून द्यावे.

तथापि महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.संकीर्ण १०/२००१प्र.क्र.१२५ /नवि-२७ मंत्रालय,मुंबई३२,दि.१६.८.२००१ अन्वये महानगरपालिका सदस्यांना दरमहा देण्यात येणा-या मानधनामध्ये दूरध्वनी, लेखनसामुग्री व टपाल या बाबीवरील खर्च समाविष्ट केलेला आहे असे असतांना सदर पदाधिकारी यांना लेखनसामुग्री पुरवठ्यासाठी खर्च केलेला असल्याने सदर रक्कम सर्व संबंधिताकडून वसूल होणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१,४४,९८०/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११२: दिनांक २३/०२/२०१७ ते दिनांक २२/०३/२०१७ चे एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१२१,दिनांक १९/०१/२०२१

लेखापरीक्षण वर्ष : २०१६-२०१७

गुंतलेली रक्कम :

वसुलपात्र रक्कम : १,१९,१६६/-

लेखापरीक्षणा दरम्यान एअरटेल कंपनीचे दिनांक २३/०२/२०१७ ते दिनांक २२/०३/२०१७

पर्यंतचे भ्रमणध्वनी देयक अदा करतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सदर कंपनीने दिनांक २३/०२/२०१७ ते २२/०३/२०१७ पर्यंतचे मागील थकबाकी रक्कम रु.१,५७,२७८/- भरणा करण्याबाबत देयक सादर केले आहे. आयकर रक्कम रु.३८,११२/- कपात करून रक्कम रु.१,१९,१६६/- (३३) भ्रमणध्वनीची रक्कम विभागाने अदा केली आहे. ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसुल पात्र आहे.

Airtel कंपनीने Bill Number ९५०७१६३३३ दिनांक २४/०३/२०१७ रोजी दिले असून months charges २२१७०.२४ असतांना मागील थकबाकीसह १,१९,१६६/- सादर करून रक्कम वसूल केली आहे.

याबाबत विभागाने प्रत्यक्ष खात्री करून लेखी अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी रक्कम रु.१,१९,१६६/- वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११३ : सन २०१२-१३ ते सन २०१९- २०२० पर्यंतचे भांडार विभागास मूळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च (मुळ प्रमाणके) केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.

संदर्भ :- जा.क्र.मनपा/मुलेप/१६९/२०२१ ,दिनांक २३/६/२०२१

भांडार विभागाच्या सन २०१२-१३ ते २०१९-२० पर्यंतच्या लेखापरीक्षण दरम्यान भांडार विभागास वारंवार तोंडी व लेखी आदेश देवून सुध्दा विभागाने सन २०१२-१३ ते २०१९-२० या आर्थिक वर्षात अदा केलेल्या रकमेचे मुळ प्रमाणके यादीसह उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

परंतु विभागास जा.क्र./मनपा/मुलेप/१६९/२०२१,दिनांक २३/६/२०२१ रोजी सन २०१२-१३ ते सन २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेचे मुळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च केल्याबाबतची माहिती मूळ प्रमाणकाची यादी उपलब्ध करून देण्यासाठी पत्र देण्यात आले होते. तथापि त्यांनी उक्त अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही.भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने अपहार,हानि,नुकसान,गैरव्यवहार,अन्य महानगरपालिकेच्या स्थावर /जंगल मालमत्ते संदर्भात अनुचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास मुख्य लेखापरीक्षक व त्यांचे अधिनस्त असलेले अधिकारी / कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही ही बाब आपल्या निदर्शनास आणून देत आहे.

परिच्छेद क्र.११४ : महानगरपालिका अंतर्गत भांडार शाखेने वर्षनिहाय खरेदी केलेले

सारख्याच बाबीच्या वेगवेगळ्या संचिका,प्रमाणके इत्यादी नुसार तुकडे पाडून खरेदी करणे बाबत.(झेरोक्स मशिन , संगणक , प्रिन्टर ,फर्निचर , गणवेश,कार्बोलिक पावडर,झेरोक्स पेपर-ए-४ साईज,आणि इतर संकिर्ण साहित्य)

महानगरपालिकेच्या अंतर्गत भांडार शाखेच्या लेखापरीक्षणामध्ये एका वित्तीय वर्षात वेगवेगळ्या बाबीचे उदा.झेरोक्स मशिन , संगणक , प्रिन्टर ,फर्निचर ,गणवेश,कार्बोलिक पावडर,झेरोक्स पेपर-ए-४ साईज,आणि इतर संकिर्ण साहित्याचे खरेदी करतांना एकत्रित खरेदी करणे वित्तीय औचित्य आणि आर्थिक नुकसान टाळण्यासाठी ई-निविदा द्वारे खरेदी करणे आवश्यक होते.तथापि,एकत्रित रकमेची मान्यता टाळण्याच्या अनुषंगाने भांडार शाखेने खरेदी केल्याचे लेखापरीक्षणात दिसून आले आहे.ज्यामुळे तुकडे पाडून खरेदी केल्यामुळे महत्तम परिमाणाचे दराचा फायदा महानगरपालिकेस झालेला नाही.याबाबत महानगरपालिकेने बाबनिहाय तुकडे केलेल्या संदर्भात प्रमाणकाची एकत्रित यादी संकलित करून संबंधित बाबीचे तत्कालीन कालावधीमध्ये स्थानिक बाजारपेठेतील मुल्य तपासून दर निश्चित करणे आवश्यक होते.तथापि तसे केल्याचे दिसून येत नाही.

त्यामुळे महानगरपालिकेचे खूप मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. याबाबत महानगरपालिकेने आवश्यक ती कार्यवाही करून अनुपालन अहवाल सादर करावा.

उक्त अनियमितेबाबत विभागाने संबंधितावर जबाबदारी निश्चित करून महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानी संबंधी प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११५ : महानगरपालिका औरंगाबाद घनकचरा विभाग लेखापरीक्षण वर्ष सन २०१२-१३ ते २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यासाठी केलेल्या पत्रव्यवहाराचा तपशिल.

प्रस्तुत विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु करण्यापूर्वी लेखापरीक्षण पथकाने संबंधित विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक १, दिनांक ११/८/२०२० क्रमांकाचे पत्र निर्गमित करून आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यास विनंती केली आहे.

तथापि,संबंधित विभागाने आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नसल्यामुळे तोंडी स्वरूपात विनंती केलेली आहे.तसेच खालील प्रमाणे लेखापरीक्षण विभागाच्या पथकाकडून पत्रव्यवहार करून अभिलेख्याची मागणी केलेली आहे. परंतु आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही. भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने अनूचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास लेखापरीक्षण विभाग व त्याअंतर्गत कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही याची जाणीव महानगरपालिकेच्या प्रशासनास करून देण्यात येत आहे.

निर्गमित केलेल्या पत्राचा तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	अर्धसमास पत्र क्र./कार्यालयीन पत्र क्र.व दिनांक	विषय	शेरा
१	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ११/८/२०२०	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ ते २०२० मधील भांडार विभागातील लेखे उपलब्ध करून देणे बाबत.	अपूर्ण स्वरूपात उपलब्ध करून दिले
२	अर्धसमास पत्र क्र.२,दिनांक ११/८/२०२०	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ ते २०२० मधील भांडार विभागातील रजिस्टर क्र.१०९,११० व १११ उपलब्ध करून देणे बाबत.	अपूर्ण स्वरूपात उपलब्ध करून दिले
३	अर्धसमास पत्र क्र.३,दिनांक ११/८/२०२०	औरंगाबाद महानगरपालिकेने खरेदी केलेल्या झेरॉक्स मशिन खरेदी वर्ष २०१२-१३ ते २०१९-२० पर्यंतचे वार्षिक देखभाल दुरुस्ती करारनामे उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
४	अर्धसमास पत्र क्र.४,दिनांक ११/८/२०२०	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ मधील नगरसचिव विभागातील झेरॉक्स मशिन दुरुस्तीबाबत.	उपलब्ध करून दिले
५	अर्धसमास पत्र क्र.५,दिनांक ११/८/२०२०	सन २१३-१४ या वर्षात आस्थापना अधिकारी -१ दालनात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करून दिले
६	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक ११/८/२०२०	मा.महापौर दालनात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे तसेच महानगरपालिका न्यायालय व आवक जावक विभागातील झेरॉक्स मशिन दुरुस्तीबाबत संचिका	उपलब्ध करून दिले

७	अर्धसमास पत्र क्र.७,दिनांक ११/८/२०२०	सन २०१२-१३ मधील स्वच्छता साहित्य खरेदीबाबत. (रक्कम रु.१८९५४२८)	उपलब्ध करुन दिले
८	अर्धसमास पत्र क्र८,दिनांक १२/८/२०२०	मालमत्ता व घनकचरा व्यवस्थापक व पाणीपुरवठा विभागास फर्निचर देणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले
९	अर्धसमास पत्र क्र. ९ ,दिनांक १२/८/२०२०	विविध साहित्य खरेदी करण्याबाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले
१०	अर्धसमास पत्र क्र. १० ,दिनांक १२/८/२०२०	१)सन २०१२-१३ सुरक्षा रक्षक गणवेश खरेदी करण्याबाबतची संचिका (रक्कम रु.४४,३६२/-) २) सुरक्षा रक्षक व सुरक्षा वॉचमन यांना शुज देणे बाबत.(रु.४७,२५०)	उपलब्ध करुन दिले
११	अर्धसमास पत्र क्र. ११ ,दिनांक १२/८/२०२०	सन २०१३-१४ कार्बोलिक पावडर खरेदीबाबत.	उपलब्ध करुन दिले
१२	अर्धसमास पत्र क्र. १२ ,दिनांक १४/८/२०२०	पुरुष कर्मचारी गणवेश खरेदीबाबत संचिका	उपलब्ध करुन दिले
१३	अर्धसमास पत्र क्र. १३ ,दिनांक १४/८/२०२०	नगरसचिव विभागातील झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले
१४	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१२३, दिनांक १०/८/२०२०	अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करणे बाबत.(सन २००३-०४ ते २०११-१२)	उपलब्ध करुन दिले.
१५	अर्धसमास पत्र क्र. १४ ,दिनांक २०/८/२०२०	सन २०१२-१३, २०१३-१४ या वर्षात मा.आयुक्त व मा.सभापती स्थायी समिती दालनात साहित्य देणे बाबतची संचिका (रक्कम रु.५६,४२०/-)	उपलब्ध करुन दिले
१६	अर्धसमास पत्र क्र. १५ ,दिनांक २०/८/२०२०	सन २०१२-१३ सर्व वॉर्ड कार्यालयास लॉक देणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.६४,०००/-)	उपलब्ध करुन दिले
१७	अर्धसमास पत्र क्र. १६ ,दिनांक २०/८/२०२०	मालमत्ता/पाणीपट्टी देयके छपाई करणे बाबतची संचिका (खर्च रक्कम रु १०३८७००/-)	उपलब्ध करुन दिले
१८	अर्धसमास पत्र क्र. १७ ,दिनांक २०/८/२०२०	सन २०१२-१३ स्त्री कर्मचारी गणवेश खरेदीबाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले
१९	अर्धसमास पत्र क्र. १८ ,दिनांक २०/८/२०२०	सुरक्षा रक्षक यांना गणवेश साहित्य देणे बाबतची संचिका.	उपलब्ध करुन दिले
२०	अर्धसमास पत्र क्र. १९ ,दिनांक २०/८/२०२०	२०१२-१३ मा.आयुक्त शासकीय निवासस्थान येथे साहित्य देणे बाबतची संचिका.	उपलब्ध करुन दिले
२१	अर्धसमास पत्र क्र. २० ,दिनांक २०/८/२०२०	सन २०१२-२०१३ रहदारी पावती पुस्तक छपाई बाबत.	उपलब्ध करुन दिले
२२	अर्धसमास पत्र क्र. २१ ,दिनांक २०/८/२०२०	सन २०१२-१३ नगररचना विभागात अमोनिया रोल देणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.४१५०/-)	उपलब्ध करुन दिले

२३	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३६,दिनांक १८/८/२०२०	सन २०१२-१३ ते २०१९-२० पर्यंत खरेदी केलेल्या संगणक /संगणक साहित्य व देखभाल दुरुस्ती खर्चाच्या संचिका उपलब्ध करुन देणे बाबत.	उपलब्ध करुन दिले
२४	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३९,दिनांक २०/८/२०२०	आर्थिक वर्ष २०११-१२ ते ऑगस्ट २०१४ पर्यंत वापरण्यात आलेल्या मार्गस्थ दाखला पुस्तकांची क्रमांकासह माहिती व खाजगी ठेकेदाराकडून छपाई रक्कम वसूलीबाबत.	उपलब्ध करुन दिले
२५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१४४,दिनांक २५/८/२०२०	सन २०१२-१३ मध्ये प्राप्त नविन नळ जोडणी फॉर्मची माहिती मिळणेबाबत कार्यकारी अभियंता यांना पत्र दिले.	अप्राप्त
	स्मरणपत्र जा.क्र.मनपा/मुलेप/२३८,१५/१०/२०२०		
२६	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१४८,दिनांक २८/८/२०२० भांडार अधीक्षक यांना पत्र दिले	स.पदाधिका-यांच्या दालनात दिल्या जाणा-या साहित्याबाबत.	अप्राप्त
	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१४७,दिनांक २८/८/२०२० नगरसचिव यांना पत्र दिले		
२७	अर्धसमास पत्र क्र. २२ ,दिनांक ३१/८/२०२०	स्मशानभुमीत लॉकर देणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिली
२८	अर्धसमास पत्र क्र. २३ ,दिनांक ३१/८/२०२०	मा.आयुक्त यांच्या शासकीय निवासस्थानी साहित्य देणे बाबत संचिका	उपलब्ध करुन दिली.
२९	अर्धसमास पत्र क्र. २४ ,दिनांक ०४/९/२०२०	फाईल कव्हर छपाई बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिली.
३०	अर्धसमास पत्र क्र. २५ ,दिनांक ०४/९/२०२०	महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या विविध समितीसाठी तयार करण्यात आलेल्या प्रश्नावली छपाईचे देयक अदा करणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिली.
३१	अर्धसमास पत्र क्र. २६ ,दिनांक ०४/९/२०२०	सर्व वॉर्ड कार्यालयातील टोनर रिफिल करणे बाबत. (रक्कम रु.४४,१००/-)	उपलब्ध करुन दिली.
		टोनर रिफिलींग करणे बाबत.(रक्कम रु.३५,०००/-)	
३२	अर्धसमास पत्र क्र. २७ ,दिनांक ०४/९/२०२०	भांडार विभागामार्फत वॉर्ड कार्यालयास प्रिन्टर देणे या खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.	उपलब्ध करुन दिली.
३३	अर्धसमास पत्र क्र. २८ ,दिनांक ११/९/२०२०	सन २०१३-१४ मा.उपआयुक्त व वॉर्ड अभियंता दालनात प्रिन्टर देणे बाबत.	उपलब्ध करुन दिली.
३४	अर्धसमास पत्र क्र. २९ ,दिनांक ११/९/२०२०	आर्थिक वर्ष २०१३-१४ मध्ये एलबीटी विभागास संगणक टेबल व खुर्च्या देणे बाबत.	उपलब्ध करुन दिली.
		विशेष कक्ष प्रमुख गुंठेवारी विभाग तसेच वॉर्ड कार्यालयात फर्निचर देणे बाबतची संचिका.	

३५	अर्धसमास पत्र क्र. ३० ,दिनांक ११/९/२०२०	भांडार विभागामार्फत कार्यकारी अभियंता ई व फ विभागास तसेच करनिर्धारक व संकलक यांच्या दालनात खुर्च्या खरेदी करणे यामधील अनियमिततेबाबत (रक्कम रु.१८,७४४/-)	उपलब्ध करुन दिली.
३६	अर्धसमास पत्र क्र. ३१ ,दिनांक ११/९/२०२०	भांडार विभागामार्फत गटनेता व इतर पदाधिकारी यांच्याकरीता रुम फ्रेशनर व नॅपकीन खरेदी करणे व ए-४ पेपर रिम खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.	उपलब्ध करुन दिली.
३७	अर्धसमास पत्र क्र. ३२ ,दिनांक ११/९/२०२०	सन २०१२-१३ मध्ये प्राप्त नविन नळ जोडणी फॉर्मची माहिती मिळणेबाबत	अप्राप्त
३८	अर्धसमास पत्र क्र. ३३ ,दिनांक २१/९/२०२० अर्धसमास पत्र क्र.४५,दि.१८/११/२०२० जा.क्र.मनपा/मुलेप/२९८,दिनांक २९/१२/२०२० भांडार अधिक्षक यांना पत्र दिले.	आर्थिक वर्ष २०१२-१३ व २०२० या कालावधीमध्ये भांडार विभागाचे प्रमाणक (व्हाऊचर) खर्च बाजूचे कॅश रजिस्टर,बँक स्करोल लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करुन देणेबाबत.	माहिती उपलब्ध करुन दिलेली नाही.
३९	अर्धसमास पत्र क्र. ३४ ,दिनांक २१/९/२०२०	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंत भांडार विभागातील शिल्लक साहित्याची माहिती उपलब्ध करुन देणेबाबत.	उपलब्ध करुन दिली.
४०	अर्धसमास पत्र क्र. ३५ ,दिनांक २१/९/२०२०	संचिकेतील अनियमिततेबाबत.	--
४१	अर्धसमास पत्र क्र. ३६ ,दिनांक २३/९/२०२०	दिर्घ कालावधीपासून भांडार शाखेमध्ये विनावापर पडून असलेल्या साहित्याबाबत.	उपलब्ध करुन दिली
	अर्धसमास पत्र क्र. ९९ ,दिनांक २९/१२/२०२०		
४२	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२५४, दिनांक २१/१०/२०२०	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंतचे स.नगरसेवक यांचे मोबाईल देयक अदा केल्याबाबतचे लेखे उपलब्ध करुन देणे बाबत.	उपलब्ध करुन दिले
४३	अर्धसमास पत्र क्र. ३७ ,दिनांक ११/११/२०२०	कक्ष प्रमुख महिला व बालकल्याण विभागात मॅट व पडदे लावणेबाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले
४४	अर्धसमास पत्र क्र. ३८,दिनांक ११/११/२०२०	मालमत्ता व पाणीपट्टी रजिस्टर बायण्डिंग करणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करुन दिले

४५	अर्धसमास पत्र क्र. ३९,दिनांक ११/११/२०२०	मा.सभापती शहर सुधार समिती दालनात फर्निचर देणे बाबतची संचिका	उपलब्ध करून दिले
४६	अर्धसमास पत्र क्र. ४०,दिनांक ११/११/२०२०	मा.आयुक्त निवास येथे वाळ्याचे पडदे लावणे बाबत.(रक्कम रु.५१,६००/-)	--
४७	अर्धसमास पत्र क्र. ४१,दिनांक ११/११/२०२०	मा.उपमहापौर दालनात झेरॉक्स मशिन देणे बाबत.(रक्कम रु.९९,९५५/-)	--
४८	अर्धसमास पत्र क्र. ४२,दिनांक ११/११/२०२०	वॉर्ड सभापती वॉर्ड -ब व महिला व बालकल्याण विभाग आवक जावक तसेच मुख्य पशुसंवर्धन विभागात संगणक देणे बाबत.(रक्कम रु.१,७३,६००/-)	
४९	अर्धसमास पत्र क्र. ४३,दिनांक ११/११/२०२०	आरसीएच विभागातील बुकलेट छपाई बाबत.२६७७२/-	
५०	अर्धसमास पत्र क्र. ४४,दिनांक ११/११/२०२०	भविष्य निर्वाह निधी फॉर्म व कत्तलखाना स्लीपबुक छपाई बाबत.	
५१	अर्धसमास पत्र क्र. ४६,दिनांक १८/११/२०२०	वॉर्ड क कार्यालयात मॅट व पडदे बसविणेबाबत.	
५२	अर्धसमास पत्र क्र. ४७,दिनांक १८/११/२०२०	यांत्रिकी विभागातील फॉर्म छपाई बाबत.(रक्कम रु.७९,५८०/-)	
५३	अर्धसमास पत्र क्र. ४८,दिनांक १८/११/२०२०	फिनेल खरेदी बाबत.(रक्कम रु.१,३६,५००/-)	
५४	अर्धसमास पत्र क्र. ४९,दिनांक १८/११/२०२०	महानगरपालिका / न्यायालयात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.(वसूल पात्र रक्कम रु.१५,९१९/-)	
५५	अर्धसमास पत्र क्र. ५०, दिनांक १८/११/२०२०	मा.आयुक्त दालनात कलर टोनर देणे बाबत.(रक्कम रु.३०,८००/-)	
५६	अर्धसमास पत्र क्र. ५१, दिनांक १८/११/२०२०	चतुर्थ श्रेणी स्त्री कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.	
५७	अर्धसमास पत्र क्र. ५२, दिनांक १८/११/२०२०	कार्बोलिक पावडर खरेदीबाबत.(रक्कम रु.२,३९,८७५/-)	

५८	अर्धसमास पत्र क्र. ५३, दिनांक १९ /११/२०२०	छापील वर्गणी रजिस्टर पुरविणे बाबत.(रक्कम रु.९२,६२५/-) २)मुस्लिम कब्रस्थान मध्ये नोंदणी करण्यासाठी रजिस्टर पुरवठा करणे बाबत.(रक्कम रु.१,४२,५००/-)	
५९	अर्धसमास पत्र क्र. ५४, दिनांक १९ /११/२०२०	स.श्री.कृष्णा बनकर यांच्या स्वेच्छा निधीतून शिलाई मशिन देणे बाबत.(रक्कम रु.९७५००/-)	
६०	अर्धसमास पत्र क्र. ५५, दिनांक १९ /११/२०२०	मा.सभागृहनेता दालनात मॅट बसविणेबाबत. २)वॉर्ड सभापती -अ दालनात मॅट बसविणे बाबत. (रक्कम रु.६९,८४०/-)	
६१	अर्धसमास पत्र क्र. ५६, दिनांक १९ /११/२०२०	मा.शहर अभियंता दालनात झेरॉक्स साहित्य देणे बाबत.(वसूलपात्र रक्कम २०,८९०/-)	
६२	अर्धसमास पत्र क्र. ५७, दिनांक १९ /११/२०२०	मा.आयुक्त शासकीय निवासस्थान येथे साहित्य देणे बाबत.(रक्कम रु.६५४०/-)	
६३	अर्धसमास पत्र क्र. ५८, दिनांक २०/११/२०२०	माहे ऑक्टोबर २०१३ व्होडाफोन देयकाबाबत.(वसूलपात्र रक्कम ११,१२८/-)	
६४	अर्धसमास पत्र क्र. ५९, दिनांक २३ /११/२०२०	साठा नोंदवही क्रमांक १०९ ला प्राप्त साहित्याची नोंद नसणे तसेच संचिकेत D.C. नसणे बाबत.	
६५	अर्धसमास पत्र क्र. ६०, दिनांक २३ /११/२०२०	सन २०१४-१५ मधील फर्निचर खरेदी बाबत.	
६६	अर्धसमास पत्र क्र. ६१, दिनांक २३ /११/२०२०	करआकारणी व इतर विभागातील रजिस्टर छपाई बाबत.(रक्कम रु.२६,५००/-)	
६७	अर्धसमास पत्र क्र. ६२, दिनांक २३ /११/२०२०	स्थानिक संस्था कर विभागातील झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.(वसूलपात्र रक्कम रु.३८०४३/-)	
६८	अर्धसमास पत्र क्र. ६३, दिनांक २३ /११/२०२०	कार्योत्तर मान्यतोबाबत.	
६९	अर्धसमास पत्र क्र. ६४, दिनांक २३ /११/२०२०	सिध्दार्थ उद्यान प्रवेश बुक छपाई बाबत.	
७०	अर्धसमास पत्र क्र. ६५, दिनांक २३ /११/२०२०	अपूर्ण संचिकांबाबत.	

७१	अर्धसमास पत्र क्र. ६६, दिनांक २३ /११/२०२०	सन २०१४-१५ मा.अतिरिक्त आयुक्त निवास येथे टेबल,फ्रिज देणे बाबत.	
७२	अर्धसमास पत्र क्र. ६७, दिनांक २५ /११/२०२०	कार्योत्तर मान्यतेबाबत सन २०१५-१६	
७३	अर्धसमास पत्र क्र. ६८, दिनांक २५/११/२०२०	मा.महापौर,उपमहापौर,विरोधी पक्षनेता दालनात छपाई साहित्य व इतर साहित्य देणे बाबत.	
७४	अर्धसमास पत्र क्र. ६९, दिनांक २५/११/२०२०	पुरुष कर्मचारी चतुर्थ श्रेणी गणवेश खरेदीबाबत.(रक्कम रु.२१५२११४/-) (२,५४,८४०/-)	
७५	अर्धसमास पत्र क्र. ७०, दिनांक २५/११/२०२०	मा.सभापती स्थायी समिती दालनात खुर्च्या देणे बाबत. २)मा.उपमहापौर दालनात व्हिजीटर चेअर देणे बाबत.	
७६	अर्धसमास पत्र क्र. ७१, दिनांक २५/११/२०२०	विरोधी पक्षनेता दालनात संगणक देणे बाबत.(रक्कम रु.३१,८१५/-)	
७७	अर्धसमास पत्र क्र. ७२, दिनांक २५/११/२०२०	स्वच्छता साहित्य खरेदी करणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.८३,१००/-)	
७८	अर्धसमास पत्र क्र. ७३, दिनांक २५/११/२०२०	मा.शिक्षण सभापती व आरोग्य सभापती दालनात कपबशी ,नॅपकीन रुम फ्रेशनर देणे बाबत.(रक्कम रु.३९,७८९/-)	
७९	अर्धसमास पत्र क्र. ७४, दिनांक २५/११/२०२०	मा.विरोधी पक्षनेता दालनात चहा कॉफी मशिन देणे बाबत.	
८०	अर्धसमास पत्र क्र. ७५, दिनांक २५/११/२०२०	मा.महापौर कार्यालय व निवासस्थान येथे साहित्य देणे बाबत.	
८१	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२८२,दि.१/१२/२०२० नगरसचिव यांना पत्र देण्यात आले.	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंत स.नगरसेवक यांना देण्यात येत असलेल्या मासिक मानधनाचे लेखे व नावाची यादी उपलब्ध करून देणे बाबत.	
८२	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२८३,दि.१/१२/२०२० भांडार अधिक्षक यांना पत्र देण्यात आले.	अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करणे बाबत.	
८३	अर्धसमास पत्र क्र. ७६, दिनांक ०२/१२/२०२०	मा.विरोधीपक्ष नेता दालनात चहा कॉफी मशिन देणे बाबत.	

८४	अर्धसमास पत्र क्र. ७७, दिनांक ०२/१२/२०२०	डॉ.मौलाना अबुल कलाम रिसर्च सेंटर येथे साहित्य देणे बाबत. (रक्कम रु.१,१०,६००/-)	
८५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२८१,दि.१/१२/२०२० मालमत्ता अधिकारी यांना पत्र देण्यात आले. जा.क्र.मनपा/मुलेप/२९६,दि.२९/१२/२०२० मालमत्ता अधिकारी यांना पत्र देण्यात आले.	२०१२ -१३ ते २०२० पर्यंत महापौर निवासस्थान येथे साठा रजिस्टर, वितरण रजिस्टर उपलब्ध करून देणे बाबत.	
८६	अर्धसमास पत्र क्र. ७८, दिनांक १४/१२/२०२०	आर्थिक वर्ष २०१६-१७ मधील संगणक खरेदी व अनियमिततेबाबत.	
८७	अर्धसमास पत्र क्र. ७९, दिनांक १४/१२/२०२०	सन २०१६-१७ मा.महापौर निवासस्थानी खरेदी केलेल्या पडद्याचे देयक अदायगी बाबत.	
८८	अर्धसमास पत्र क्र. ८०, दिनांक १४/१२/२०२०	सन २०१६-१७ पुरुष कर्मचारी गणवेश खरेदी बाबत.	
८९	अर्धसमास पत्र क्र. ८१, दिनांक १४/१२/२०२०	टोनर रिफिलींग करणे बाबत.	
९०	अर्धसमास पत्र क्र. ८२, दिनांक १५/१२/२०२०	सन २०१६-१७ विविध विभागाकरीता फर्निचर खरेदी करणे बाबत.	
९१	अर्धसमास पत्र क्र. ८३, दिनांक १५/१२/२०२०	कार्योत्तर मान्यतेबाबत.	
९२	अर्धसमास पत्र क्र. ८४, दिनांक १५/१२/२०२०	मा.महापौर निवासस्थानी बेडशिट व इतर साहित्य देणे बाबत.	
९३	अर्धसमास पत्र क्र. ८५, दिनांक १५/१२/२०२०	संचिकेतील अनियमिततेबाबत.	
९४	अर्धसमास पत्र क्र. ८६, दिनांक १५/१२/२०२०	सन २०१७-१८ घनकचरा विभागात सूचनापेटी देणे बाबत.	

९५	अर्धसमास पत्र क्र. ८७, दिनांक १५/१२/२०२०	सन २०१७-१८ कर आकारणी विभागात बायण्डिंग करणे बाबत.	
९६	अर्धसमास पत्र क्र. ८८, दिनांक १५/१२/२०२०	कर आकारणी व इतर विभागातील छपाई बाबत.	
९७	अर्धसमास पत्र क्र. ८९, दिनांक १५/१२/२०२०		
९८	अर्धसमास पत्र क्र. ९०, दिनांक १५/१२/२०२०	मा.मनपा न्यायालयात झेरॉक्स मशिन साहित्य देणे बाबत.(रक्कम रु.४७,८८५/-)	
९९	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२९३ दिनांक १८/१२/२०२०	अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करणे बाबत.	
१००	अर्धसमास पत्र क्र. ९१, दिनांक २९/१२/२०२०	अळीनाशक किटकनाशक औषध खरेदीबाबत.	
१०१	अर्धसमास पत्र क्र. ९२, दिनांक २९/१२/२०२०	मा.शिक्षण व आरोग्य सभापती दालनात कारपेट व इतर साहित्य देणे बाबत.(रक्कम रु.१,२८,७५१/-)	
१०२	अर्धसमास पत्र क्र. ९३, दिनांक २९/१२/२०२०	मा.महापौर दालनात फर्निचर देणे बाबत.(रक्क रु.६४,५००/-)	
१०३	अर्धसमास पत्र क्र. ९४, दिनांक २९/१२/२०२०	मा.आयुक्त निवासस्थानी स्वच्छता व इतर साहित्य देणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.५०,७९५/-) २)मा.आयुक्त निवास व कार्यालयात साहित्य देणे बाबत.(रक्कम रु.८०,१६४/-)	
१०४	अर्धसमास पत्र क्र. ९५, दिनांक २९/१२/२०२०	कार्योत्तर मान्यतेबाबत.	
१०५	अर्धसमास पत्र क्र. ९६, दिनांक २९/१२/२०२०	वॉर्ड कार्यालयात कुलुप देणे बाबत.(खर्च रक्कम रु.३६,०००/-)	
१०६	अर्धसमास पत्र क्र. ९७, दिनांक २९/१२/२०२०	निवडणूक विभागात झेरॉक्स साहित्य देणे बाबत.	

१०७	अर्धसमास पत्र क्र. ९८, दिनांक २९/१२/२०२०	१)२०१८-१९ मधील लेखन साहित्य खरेदी. २) २०१८-१९ मधील ए-४ पेपर रिम खरेदी ३) २०१८-१९ मधील ए-४ रिम खरेदी	
१०८	अर्धसमास पत्र क्र. १००, दिनांक २९/१२/२०२०	लेखन साहित्य खरेदी बाबत.	
१०९	अर्धसमास पत्र क्र. १०१, दिनांक २९/१२/२०२०	ऑगस्ट २०१४,सप्टेंबर २०१४,ऑक्टोबर २०१४ व्होडाफोन देयकाबाबत.(रक्कम रु.२१२४/-)	
११०	अर्धसमास पत्र क्र. १०२, दिनांक ०७/१/२०२१	एअरटेल कंपनीचे दिनांक २६ फेब्रुवारी २०१६ ते २५ एप्रिल २०१६ च्या भ्रमणध्वनीबाबत.	
१११	अर्धसमास पत्र क्र. १०३, दिनांक ०७/०१/२०२१	कार्योत्तर मान्यतेबाबत.	
११२	अर्धसमास पत्र क्र. १०४, दिनांक १२/०१/२०२१	सन २०१८-१९ करीता स्वच्छता साहित्य खरेदीबाबत.(रक्कम रु.१९,८१,९४७/-)	
११३	अर्धसमास पत्र क्र. १०५, दिनांक १२/०१/२०२१	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंतचे भांडार विभागाचे चल /अचल साहित्याचे रजिस्टर उपलब्ध करुन देणे बाबत.	
११४	अर्धसमास पत्र क्र. १०६, दिनांक १२/०१/२०२१	सन २०१३-१४ मधील लेखन व संगणक साहित्य खरेदी बाबत.(रक्कम रु.३०,२१,९५१/-)	
११५	अर्धसमास पत्र क्र. १०७, दिनांक १२/०१/२०२१	सप्टेंबर २०१६ व्होडाफोन कंपनी भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.२,७८,७१३/-)	
११६	अर्धसमास पत्र क्र. १०८, दिनांक १२/०१/२०२१	ऑक्टोबर २०१६ व्होडाफोन कंपनी भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.२,७७,३३८/-)	
११७	अर्धसमास पत्र क्र. १०९, दिनांक १२/०१/२०२१	ऑक्टोबर नोव्हेंबर -२०१८ व्होडाफोन कंपनीच्या देयकाबाबत.(रक्कम रु.३२,४६५/-)	
११८	जा.क्र.मनपा/मुलेप/७,दिनांक १२/१/२०२१	आर्थिक वर्ष २०१५ ते २०२० पर्यंत एअरटेल कंपनीस देयकापोटी देण्यात आलेले धनादेश व रकमेबाबतची माहेवार माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.	
११९	अर्धसमास पत्र क्र. ११०, दिनांक १३/०१/२०२१	२०१८-१९ मधील महानगरपालिका अधिनियम ,टेबल लॅम्प व कुकर देणे बाबत.	

१२०	अर्धसमास पत्र क्र. १११, दिनांक १३/०१/२०२१ जा.क्र.मनपा/मुलेप/१६९ दिनांक २३/६/२०२१ भांडार अधीक्षक यांना पत्र देण्यात आले.	सन २०१२-१३ ते २०२० मध्ये भांडार विभागासाठी ठेवण्यात आलेले लेखाशिर्षक व त्यानुसार झालेल्या खर्चाचे माहिती मिळणे बाबत.	
१२१	अर्धसमास पत्र क्र. ११२, दिनांक १३/०१/२०२१	साथप्रतिबंधक पॉम्पलेट छपाई बाबत.(रक्कम रु.१०,१४,००/-) २)आरोग्य विभागातील बॅनर व हॅण्डबील छपाई बाबत.(खर्च रक्कम रु.८४,६००/-)	
१२२	अर्धसमास पत्र क्र. ११३, दिनांक १३/०१/२०२१	खरेदी प्रक्रियेतील अनियमितेबाबत.	
१२३	अर्धसमास पत्र क्र. ११४, दिनांक १९/०१/२०२१	दिनांक २३/१०/२०१७ ते २२/११/२०१७ पर्यंतचे एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.४३,९४४/-)	
१२४	अर्धसमास पत्र क्र. ११५, दिनांक १९/०१/२०२१	ऑगस्ट २०१६ ते डिसेंबर २०१६ व्होडाफोन कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.१,४८,५७७/-)	
१२५	अर्धसमास पत्र क्र. ११६, दिनांक १९/०१/२०२१	मा.महापौर यांचे व्होडाफोन भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.१,४८,५७७/-)	
१२६	अर्धसमास पत्र क्र. ११७, दिनांक १९/०१/२०२१	माहे २३/५/२०१८ ते २२/७/२०१८ पर्यंतचे एअरटेल भ्रमणध्वनी देयकाबाबत. (रक्कम रु.४९०८/-)	
१२७	अर्धसमास पत्र क्र. ११८, दिनांक १९/०१/२०२१	भांडार विभागामार्फत महानगरपालिका सदस्यांकरीता केलेल्या लेखन व सामुग्री खरेदी बाबत.(रक्कम रु.१,४४,९८०/-)	
१२८	अर्धसमास पत्र क्र. ११९, दिनांक १९/०१/२०२१	भांडार विभागामार्फत महानगरपालिका सदस्यांकरीता केलेल्या लेखन व सामुग्री खरेदी बाबत.(रक्कम रु.५,१०,७०९/-)	
१२९	अर्धसमास पत्र क्र. १२०, दिनांक १९/०१/२०२१	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंतचे अर्धसमास पत्राचे अनुपालन अहवाल सादर करणे बाबत.	
१३०	अर्धसमास पत्र क्र. १२१, दिनांक १९/०१/२०२१	दिनांक २३/२/२०१७ ते दिनांक २२/३/२०१७ चे एअरटेल कंपनीचे भ्रमणध्वनी देयकाबाबत.(रक्कम रु.१,१९,१६६/-)	
१३१	अर्धसमास पत्र क्र. १२२, दिनांक १९/०१/२०२१	सन २०१२-१३ ते २०२० पर्यंतचे अर्धसमास पत्राचे अनुपालन अहवाल सादर करणे बाबत.	

घनकचरा विभाग
यापूर्वी केलेल्या लेखापरीक्षणाचा तपशिल
भाग -अ

प्रस्तावना :

प्रस्तुत विभागाचे लेखापरीक्षण पहिल्यांदाच होत असल्यामुळे मागील लेखापरीक्षणाचा तपशिल या ठिकाणी निरंक समजण्यात यावा.

भाग -ब
घनकचरा विभाग चालु लेखापरीक्षण अहवाल.
सन २०१६ ते २०२०

प्रस्तावना :

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गतच्या घनकचरा व्यवस्थापन या कार्यालयाचे सन २०१६-२०१७ ते सन २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करण्याकरीता कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/२०२०/१०७,दिनांक २९/०७/२०२० अन्वये आदेश निर्गमित करण्यात आले होते. विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांनुसार दिनांक ०३.८.२०२० ते १३.०७.२०२२ या कालावधीत पूर्ण लेखापरीक्षण करण्यात आले.

घनकचरा व्यवस्थापन या विभागाचे दिनांक ०७/०८/२०१८ ते दिनांक ३१/१२/२०२० या आर्थिक वर्षात शासन निर्णय क्र.स्वमअ-२०१७/प्र.क्र.२५६(१)नवि-२४,दिनांक ३०/१२/२०१७ तसेच सर्वसाधारण सभेचा ठराव क्र.५६६, दिनांक ११/७/२०१८ नुसार शहरात उघड्यावर लघवी/लघुशंका करणारे,उघड्यावर शौच करणारे तसेच उघड्यावर कचरा फेकणा-या नागरीकांवर दंडात्मक कार्यवाही करणे तसेच दिनांक ०२/७/२०१८ च्या राजपत्रानुसार प्लास्टीक व थर्माकॉल अविघटनशिल वस्तुच्या उत्पादन, वापर,विक्री, वाहतुक हाताळणी साठवणूक करणा-या दुकानदार/नागरीकांवर दंडात्मक कार्यवाही करण्याची तरतूद करण्यात येवून औरंगाबाद महानगरपालिका घनकचरा व्यवस्थापन विभागामार्फत माजी सैनिकांचे नागरीक मित्र पथकाची स्थापना करण्यात आली आहे. त्या अन्वये उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या स्पॉट फॉर्डन पावती पुस्तक एकूण तपासणी ३६८,कॅश रजिस्टर,चालन पुस्तकाची तपासणी करण्यात आली. महानगरपालिकेसाठी विहित केलेले अभिलेखे जतन करून लेखापरीक्षणासाठी मनपाने खुद्द लक्ष घालून लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून दिले पाहिजे. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न देणे हा अपराध आहे. लेखापरीक्षणा अंतर्गत जमा बाजूचे ०६ व खर्च बाजूचे ४२ असे एकूण ४८ परिच्छेद समाविष्ट करण्यात आले असून त्याचा अहवाल खालील प्रमाणे सादर करण्यात येत आहे.

घनकचरा व्यवस्थापक यांच्या कार्यकाळाबाबत.

अ.क्र.	अधिकाऱ्यांचे नांव	पदनाम	कार्यकाळ
१	श्री.एस.बी.झनझन (अ.का.)	मुख्य अग्निशमन अधिकारी तथा घनकचरा व्यवस्थापक	२३/११/२०१५ ते ०५/१२/२०१५
२	श्री.प्रमोद खोब्रागडे	घनकचरा व्यवस्थापक	२९/११/२०१६ ते ३०/६/२०१७
दि.६/१२/२०१५ ते दि.२८/११/२०१६ या कालावधीतील घनकचरा व्यवस्थापक यांच्या नियुक्ती/कार्यभाराबाबतचे आदेश नाहीत.			
दि.३०/०६/२०१७ नंतर घनकचरा व्यवस्थापक या पदावर नियुक्ती /कार्यभाराबाबतचे आदेश आस्थापना विभागामार्फत काढण्यात आलेले नाही.			

सदरचे लेखापरीक्षण मुख्य लेखापरीक्षक डॉ.दे.का.हिवाळे यांच्या कार्यकाळात करण्यात आले. प्रत्यक्ष लेखापरीक्षण करणा-या कर्मचा-यांची नावे पुढील प्रमाणे -

१. श्री.ईश्वरचंद्र कामेकर, पथक प्रमुख तथा वरीष्ठ लिपीक
२. सौ.शिल्पा जोशी, कनिष्ठ लिपीक ,पथकातील सदस्य
३. श्री.अशोक भोजणे, कनिष्ठ लिपीक, पथकातील सदस्य

जमा बाजू :

परिच्छेद क्र. ०१ : अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करून न दिल्याबाबत.

घनकचरा विभागातील अनुषंगिक लेखे आवश्यक असल्याने पुढील तक्त्यात दर्शविलेले संपूर्ण अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावे असे कळविले असता अप्राप्त व अपूर्ण स्वरूपातील अभिलेख्यांबाबतची स्थिती पुढील प्रमाणे -

अ.क्र.	अभिलेखे	अर्धसमास पत्र क्र.	शेरा
१	स्टॉक बुक रजिस्टर क्र.१०९,११० व १११.	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
२	कर्मचारी जॉबचार्ट.	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
३	निरूपयोगी साहित्य/भंगार साहित्याची नोंदवही लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.१८, दिनांक १३/१०/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

४	सन २०१६-२०१७ ते २०१९-२०२० या कालावधीत घनकचरा विभागा मधील न वटलेल्या धनादेशाची यादी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.२१, दिनांक २७/१०/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
५	घनकचरा विभागातील spot fine द्वारे नागरीकांकडून googal pay,phone pay द्वारे वसूल केलेल्या रकमांचे online statement उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.४९, दिनांक १४/१/२०२१	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने लेखापरीक्षण अंतीम होईपर्यंत उक्त माहिती लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे संबंधित विभागाच्या कामकाजाबाबत साशंकता निर्माण होते.अभिलेखे उपलब्ध करून न देणे ही बाब गंभीर स्वरूपाची असून संबंधितांवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०२ : पावती पुस्तक क्र.२७१ लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२९,दिनांक २६/११/२०२०

घनकचरा विभागाच्या लेखापरीक्षणा दरम्यान भांडार विभागातून घनकचरा विभागास दिनांक ०७.०४.२०१९ रोजी पावती पुस्तक क्र.२६१ ते २८० देण्यात आले होते. उक्त पावती पुस्तकामधील पावती पुस्तक क्र.२७१ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाही.

तरी विभागाने पावती पुस्तक क्र.२७१ तात्काळ उपलब्ध करून द्यावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४५९/२०२०,दिनांक ३१/१२/२०२० अन्वये संबंधित पुस्तक गहाळ झाल्याबाबत पोलिस स्टेशनमध्ये तक्रार दाखल केलेली असून सदर तक्रारीच्या FIR ची प्रत उपलब्ध करून दिलेली आहे.

सदरील पावती पुस्तकाचे पावती पुस्तक क्र.२७१,एकूण १ ते ४६ पर्यंतच्या पावत्यांबाबत कॅश रजिस्टरवरून भरल्याचे दिसून येते.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०३ : स्पॉट फाईन पावती पुस्तक क्र.२ अन्वये वसूल केलेली रक्कम महानगरपालिका फंडात चलानद्वारे न भरता मुख्य कार्यालयातील रोखपालाकडे जमा केल्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.३२,दिनांक ०८/१२/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान स्पॉट फाईन पावती पुस्तक भांडार विभागातून घनकचरा विभागास देण्यात आले. परंतु सदरील पावती पुस्तकांची रक्कम ही पावती क्रमांक १०१ व १०२ ही वॉर्ड क्र.५ सिडको येथे भरणा करण्यात आलेली आहे व पावती क्रमांक १०३ ते ११७ पर्यंतची रक्कम ही मुख्य कार्यालयातील रोखपालाकडे जमा करण्यात आली. त्याबाबतचा तक्ता खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक व दिनांक	रक्कम रु.	शेरा
०१	०२	१०१ दिनांक नाही	१००/-	वॉर्ड क्र.५ मध्ये पावती क.F१०४/९९७८, दिनांक ०९.०५.२०१९ भरणा
०२	०२	<u>१०२</u> ०८.०५.२०१९	५००/-	वॉर्ड क्र.५ मध्ये पावती क.F१०४/९९७९, दिनांक ०९.०५.२०१९ भरणा
०३	०२	<u>१०३</u> ०९.०५.२०१९	५००/-	मुख्य कार्यालय येथे पावती क्र. F१०४/१०१४०, दिनांक ०९.०५.२०१९ अन्वये जमा
०४	०२	<u>१०४</u> २५.०५.२०१९	५००/-	मुख्य कार्यालय येथे पावती क्र.F१०४/१४२६२ दिनांक ३१.०५.२०१९ अन्वये जमा
०५	०२	<u>१०५</u> २६.०६.२०१९	१००/-	पावती क्र.F१०४/१९०३४, दिनांक २८.०६.२०१९ अन्वये जमा
०६	०२	<u>१०६</u> ०९.१२.२०१९	५०००/-	पावती क्र.F१०४/३९४९९, दिनांक ०९.१२.२०१९ अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.
०७	०२	<u>१०७</u> १०.१२.२०१९	५००/-	पावती क्र.F१०४/३९७८४, दिनांक १०.१२.२०१९ अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.
०८	०२	<u>१०८</u> १०.१२.२०१९	४५००/-	पावती क्र.F१०४/४०२६०, दिनांक १०.१२.२०१९ अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.
०९	०२	<u>१०९</u> १०.०१.२०२०	५००/-	पावती क्र.F१०४/४७९८६, दिनांक ०२.०१.२०२० अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.
१०	०२	<u>११०</u> १०.०१.२०२०	५००/-	पावती क्र.F१०४/४७९८५, दिनांक २१.०१.२०२० अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.

११	०२	१११ २३.०१.२०२०	५००/-	पावती क्र.१०४/४८४५१ दिनांक २३.०१.२०२० अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.
१२	पावती क्र.११२ ११६ पर्यंत रद्द केलेल्या आहेत.			
१३	०२	११७ ०१.१०.२०१८	१५०/-	पावती क्र.१०४/३३६५७ दिनांक ०१.१०.२०१८ अन्वये मनपा मुख्य कार्यालय येथे भरणा केल्याबाबत शिक्का नाही.

करिता सदरील पावती पुस्तकाद्वारे वसूल केलेली रक्कम ही चालन द्वारे भरणा करावयास पाहिजे असतांना घनकचरा विभागाने सदरील रक्कम चालन द्वारे न भरता मुख्य कार्यालयात जमा केलेली आहे.

याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.सदरील रक्कम मनपा निधीत जमा केलेली आहे किंवा नाही याबाबत खात्री करता आलेली नाही. याबाबत लेखापरीक्षणास खात्री पटविण्यात यावी.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०४ : घनकचरा विभाग मार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तका द्वारे वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात भरणा न करणे बाबत.

- संदर्भ :-१) अर्धसमास पत्र क्र.३६,दिनांक १४/१२/२०२०
२) अर्धसमास पत्र क्र.४०,दिनांक १५/१२/२०२०
३) अर्धसमास पत्र क्र.५३ ,दिनांक ३१/३/२०२१

शासन निर्णय क्र.स्वमअ-२०१७/प्र.क्र.२५६(१)/नवि-२४, दिनांक ३० डिसेंबर २०१७ तसेच सर्वसाधारण सभेचा ठराव क्रमांक ५६६, बुधवार दिनांक ११ जुलै २०१८ नुसार शहरात उघड्यावर लघवी/लघुशंका करणारे, उघड्यावर शौच करणारे तसेच उघड्यावर कचरा फेकणा-या नागरीकांवर दंडात्मक कार्यवाही करणे तसेच दिनांक ०२/०७/२०१८ च्या राजपत्रानुसार प्लास्टीक व थर्माकोल अविघटनशिल वस्तुच्या उत्पादन,वापर,विक्री, वाहतूक हाताळणी साठवणूक या करणा-या दुकानदार/नागरीकांवर दंडात्मक कार्यवाही करण्याची तरतूद करण्यात येवून औरंगाबाद महानगरपालिका,घनकचरा व्यवस्थापन विभाग मार्फत माजी सैनिकांचे नागरीक मित्र पथकाची स्थापना करण्यात आली आहे. या अन्वये शासन निर्णयामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही करणेसाठी खालील जोडपत्रामध्ये नमूद दंडाचा तपशील प्रमाणे नागरीकांकडून / व्यावसायीक/दुकानादारांकडून दंड आकारण्यात यावा.

अ.क्र.	दंडाचा तपशील	दंड
०१	नागरीकांनी रस्ते/मार्गावर घाण करणे/ रस्त्यावर कचरा टाकणे.	रु.१५०/-
०२	छोटे हॉटेल/दुकाने/संस्था यांनी रस्त्यावर कचरा टाकणे घाण करणे.	रु.५००/-
०३	Bulk Garbage Gnerators यांनी रस्त्यावर कचरा टाकणे/घाण करणे.	रु.५०००/-
०४	सार्वजनिक ठिकाणी थुंकणे	रु.१००/-
०५	उघड्यावर लघवी/ लघुशंका करणे.	रु.१००/-
०६	उघड्यावर शौच करणे	रु.५००/-
०७	प्रतिबंधित प्लास्टिकचा वापर करणे, हाताळणे , वाहतूक करणे, विक्री करणे.	
	१ पहिला गुन्हा	रु.५०००/-
	२ दुसरा गुन्हा	रु.१०,०००/-
	३ तिसरा गुन्हा	रु.२५,०००/-

वरील मुद्यांप्रमाणे घनकचरा व्यवस्थापन विभागाने दिनांक ०७/०८/२०१८ ते दिनांक ३१/१२/२०२० पर्यंतचे स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकांची तपासणी कॅश रजिस्टर वर चालन पावती पुस्तकाद्वारे करण्यात आली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- भांडार विभागातून घनकचरा विभागात स्पॉट फॉईन पावती पुस्तक पुरविण्यात आले असता सदर पावती पुस्तकांची तपासणी दरम्यान विभागाने वेळोवेळी नागरिकांकडून वसूल केलेली रक्कम रु.१,३३,५००/- ही महानगरपालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक असतांना भरणा केलेली नाही त्याचा तक्ता खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक व पावती क्रमांक	दिनांक	पावती द्वारे वसूल रक्कम	मनपा फंडात भरणा रक्कम	फरक रक्कम	शेरा
१	०१४ १३५९	२६/११/२०१८	१५०/-	१००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२	२०१ २०००१ ते २०००७	११/१२/२०१८	१०,५००/-	८५००/-	२०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३	२०१ २०००८ ते २००१८	१२/१२/२०१८	५३००/-	३८००/-	१५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४	२०१ २००१९ ते २००२३	१३/१२/२०१८	७,६००/-	४६००/-	३०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
५	२०१ २००२४ ते २००३१	१४/१२/२०१८	१०,१५०/-	७१५०/-	३०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम

६	<u>२०४</u> २०३०१ ते २०३०७	१७/१२/२०१८	१,४५०/-	१३५०/-	१००/-	--
७	<u>१७</u> १६९६ ते १६९७	०१/०१/२०१८	१०००/-	--	१०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
८	<u>२०५</u> २०४०१ ते २०४०५	०३/०१/२०१९	३७५०/-	३२५०/-	५००/-	रक्कम रु.२५०/- मनपा फंडात भरण्यात आलेले आहे. व रु.२५०/- बाकी आहे.
	<u>१७</u> १७००	--	--	--	--	
९	<u>२२२</u> २२१०१	१९/०१/२०१९	१५०/-	--	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१०	<u>२२१</u> २२००५	२४/०१/२०१९	१०००/-	--	१०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
११	<u>२२१</u> २२०४९ ते २२०५१	२६/०२/२०१९	२०००/-	१५००/-	५००/-	बाकी आहे.
१२	<u>२३०</u> २२९०५ ते २२९०९	११/०३/२०१९	१२,५००/-	१०,५००/-	२०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१३	<u>२३०</u> २२९१५ ते २२९२२	१३/०३/२०१९	१४,५००/-	८,५००/-	६०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१४	<u>२३०</u> २२९३४ ते २२९३८	१६/०३/२०१९	१६५००/-	९५००/-	७०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१५	<u>२३०</u> २२९३९ ते २२९४५	१८/०३/२०१९	१०,३००/-	८३००/-	२०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१६	<u>२३०</u> २२९४६ ते २२९५४	१९/०३/२०१९	८४५०/-	६४५०/-	२०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१७	<u>२३०</u> २२९६० ते २२९६३	२२/०३/२०१९	३६००/-	१८००/-	१८००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१८	<u>२०३</u> २०२८८ ते २०२९१	०१/०२/२०१९	४००/-	--	४००/-	बाकी आहे.
१९	<u>२०७</u> २०६३२ ते २०६३४	०८/०३/२०१९	४६५०/-	४६००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२०	<u>०१</u> ०१ ते ०१४	०८/०८/२०१८ ते ०७/१२/२०१८	५३५०/-	--	५३५०/-	बाकी
२१	<u>०१</u> ०३० ते ०३६	०८/०३/२०१९	२४५०/-	--	२४५०/-	बाकी

२२	<u>०१</u> ०३९ ते ०४०	२३/०३/२०१९	३००/-	--	३००/-	बाकी
२३	<u>२२३</u> २२२३७ ते २२२४४	१४/०२/२०१९	३३५०/-	३०००/-	३५०/-	बाकी
२४	<u>२१८</u> २१७०४	२८/०३/२०१९	६००/-	५००/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२५	<u>२२५</u> २२४७७ ते २२४८५	२२/०३/२०१९	१०,८००/-	१०,३००/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२६	कॅश रजिस्टर प्रमाणे	२७/०२/२०१९	१८,३००/-	१७,८००/-	५००/-	एकूण बेरीजमध्ये (बाकी आहे.)
२७	<u>११</u> १०५८ ते १०६६	१५/१०/२०१८	१८५०/-	१३५०/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२८	<u>१३</u> १२०१ ते १२१७	१९/१०/२०१८	४६५०/-	४५००/-	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
२९	<u>२१७</u> २१६१०	०२/०४/२०१९	५००/-	--	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३०	<u>२१८</u> २१७०५ ते २१७०६	०२/०४/२०१९	३००/-	--	३००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३१	<u>२१८</u> २१७०७	०३/०४/२०१९	१५०/-	--	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३३	<u>२१४</u> २१३०८	०९/०४/२०१९	३०००/-	३००/-	२७००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३४	<u>२१४</u> २१३७९	०१/०६/२०१९	२००/-	--	२००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३५	<u>२२०</u> २१९०१ ते २१९०२	०३/०४/२०१९	८००/-	--	८००/-	बाकी आहे.
३६	<u>२३४</u> २३३६७ ते २३३७२	२८/०६/२०१९	३३५०/-	३३००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३७	<u>२४७</u> २४६२३ ते २४६२८	०२/०७/२०१९	८०००/-	७२००/-	८००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३८	<u>२४७</u> २४६७७ ते २४६७८	१६/०७/२०१९	३५००/-	८००/-	२७००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
३९	<u>२५६</u> २५५७८ ते २५५९२	०९/१०/२०१९	३२५०/-	३२००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४०	<u>२५७</u> २५६२५ ते २५६२८	०४/०९/२०१९	५३००/-	५०००/-	३००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम

३९	<u>२५६</u> २५५७८ ते २५५९२	०९/१०/२०१९	३२५०/-	३२००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४०	<u>२५७</u> २५६२५ ते २५६२८	०४/०९/२०१९	५३००/-	५०००/-	३००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४१	<u>२५८</u> २५७१३ ते २५७१८	०३/०९/२०१९	२६५०/-	२१५०/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४२	<u>२६०</u> २५९४१ ते २५९४५	२७/०९/२०१९	१५०००/-	१०,०००/-	५०००/-	दोन्ही प्रती संलग्न आहेत (बाकी आहे)
४३	<u>२७२</u> २७१०८ ते २७११३	१७/१०/२०१९	१४७५०/-	१४५००/-	२५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४४	<u>२७३</u> २७२१९ ते २७२२०	२७/११/२०१९	८५००/-	८०००/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४५	<u>२७७</u> २७६१७ ते २७६२१	११/१०/२०१९	६१५०/-	५६५०/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४६	<u>२८०</u> २७९३९	०८/११/२०१९	१५०/-	--	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
४७	<u>२६७</u> २६६५८ ते २६६६३	१८/१२/२०१९	८२००/-	७७००/-	५००/-	बाकी आहे
४८	<u>२६८</u> २६७३७ ते २६७४६	२५/१२/२०१९	१८५००/-	१३५००/-	५०००/-	पा.क्र.४१ ची दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.(बाकी आहे.)
४९	<u>२७०</u> २६९०८ ते २६९११	०४/०१/२०२०	६३५०/-	१३५०/-	५०००/-	पा.क्र.०८ ची दोन्ही प्रती संलग्न आहेत.(बाकी आहे.)
५०	<u>२९०</u> २८९०७ ते २८९१०	०७/०१/२०२०	३३००/-	२३००/-	१०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
५१	<u>२९७</u> २९६०३ ते २९६३४	१७/०३/२०२०	४२००/-	३८००/-	४००/-	बाकी आहे.
५२	<u>२८५/२८५००</u> रु.३५०/-	१८/०३/२०२०	--			आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
	<u>२९८</u> २९७०१ ते २९७०२ रु.३०००/-	--	३३५०/-	३३००/-	५०/-	
५३	<u>२९८</u> २९७२६	२७/०३/२०२०	१०,०००/-	--	१०,०००/-	दोन्ही पावत्या पा.पु.संलग्न आहे.(बाकी आहे.)
५४	<u>२५०</u> २४९०२	११/१२/२०१९	५००/-	--	५००/-	बाकी आहे.

५५	<u>२८९</u> २८८९८	०३/०४/२०२०	५०००/-	--	५०००/-	दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.(बाकी आहे.)
५६	<u>३०३</u> ३०२०६	०८/०४/२०२०	५००/-	--	५००/-	बाकी आहे.
५७	<u>२९८</u> २९७८८ ते २९८००	१५/०४/२०२०	३५००/-	३०००/-	५००/-	पा.क्र.२९७९६ दि.१५/४/२००० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
५८	<u>२९९</u> <u>२९८६१</u>	२७/०६/२०२०	१००/-	--	१००/-	पा.क्र.२९८६१ दि.२७/६/२००० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.बाकी आहे.
५९	<u>३०६</u> ३०५७० ते ३०५७२	०१/०५/२०२०	१०००/-	--	१०००/-	रक्कम रु.१००/- मनपा फंडात भरणा करण्यात आलेली आहे. व रु.९००/- बाकी आहे.
६०	<u>३०९</u> ३०८१९ ते ३०८२०	२२/०५/२०२०	१०००/-	५००/-	५००/-	पा.पु.क्र.३०८१९ दि.२१/५/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.बाकी आहे.
६१	<u>३१२</u> ३११३३	१३/०६/२०२०	२०००/-	--	२०००/-	दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.बाकी आहे.
६२	<u>३१८</u> ३१७७८ ते ३१७८१	१८/०६/२०२० ते २०/६/२०२०	७००/-	५००/-	२००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
६३	<u>३१८</u> ३१७८३ ते ३१७८५	२०/०६/२०२०	३५०/-	--	३५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
६४	<u>३२१</u> ३२०२७ ते ३२०३४	०९/०६/२०२०	४०००/-	३५००/-	५००/-	पावती क्र.३२०३१,दिनांक २०/६/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
६५	<u>३२२</u> ३२१३३ ते ३२१४३	०६/०६/२०२०	३६००/-	३५००/-	१००/-	पावती क्रमांक ३२१४१ संलग्न आहे. बाकी आहे.
६६	<u>३२३</u> ३२२११ ते ३२२१५	०६/०६/२०२०	२५००/-	२०००/-	५००/-	पावती क्रमांक ३२२१३ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.

६७	३२३ ३२२४३ ते ३२२४६	१६/०६/२०२०	२०००/-	१५००/-	५००/-	पावती क्रमांक ३२२४४ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
६८	३२४ ३२३३४	०९/०६/२०२०	१५०/-	--	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
६९	३२६ ३२५२२ ते ३२५२७	१०/०६/२०२०	१४००/-	९००/-	५००/-	पावती क्रमांक ३२५२५ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
७०	३२६ ३२५४८ ते ३२५५१	२०/०६/२०२०	८००/-	७००/-	१००/-	बाकी आहे.
७१	३२९ ३२८७८ ते ३२८८२	१६/०६/२०२०	२५००/-	२०००/-	५००/-	पावती क्रमांक ३२८८०, दि. १६/०६/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
७२	३३० ३२९६८ ते ३२९७३	१३/०६/२०२०	१८००/-	१७००/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
७३	३३४ ३३३२६ ते ३३३३४	२२/०६/२०२०	३०००/-	२५००/-	५००/-	पावती क्र. ३३३२८ संलग्न आहेत. बाकी आहे.
७४	३३८ ३३७१६ ते ३३७२९	२४/०६/२०२०	४९००/-	४७५०/-	१५०/-	बाकी आहे.
७५	३४९ ३४८६३	१५/०७/२०२०	५००/-	--	५००/-	पा. क्र. ३४८६३, दि. १५/७/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
७६	३५४ ३५३६७	२८/८/२०२०	१५०/-	--	१५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
७७	३५६ ३५५८७ ते ३५५९३	०४/०७/२०२०	३४००/-	३३००/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
७८	३६१ ३६०३७	२२/०७/२०२०	१०००/-	--	१०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
७९	३७६ ३७५०१ ते ३७५०९	०४/०९/२०२०	२९००/-	२५००/-	४००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
८०	३७६ ३७५१९ ते ३७५३२	०७/०९/२०२०	४३५०/-	४२५०/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
८१	३७८ ३७७६९ ते ३७७८१	--	४४५०/-	४३५०/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम

८२	३८७ ३८६८८	२१/०९/२०२०	५००/-	--	५००/-	३८६८८ ,दि.२१/९/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.बाकी आहे.
८३	३८८ ३८७०३ ते ३८७१०	११/०९/२०२०	३२००/-	३१००/-	१००/-	बाकी आहे.
८४	३८८ ३८७१८ ते ३८७२५	१४/०९/२०२०	३६५०/-	३१५०/-	५००/-	पावती क्र.३८७२५ ,दि.१४/९/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
८५	३८८ ३८७२६ ते ३८७३५	१५/०९/२०२०	३८००/-	३३००/-	५००/-	पावती क्र.३८७३५ ,दि.१५/९/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
८६	३८८ ३८७७४ ते ३८७८१	२३/०९/२०२०	१७५०/-	१२५०/-	५००/-	पावती क्र.३८७८० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
८७	३९१ ३९०५२ ते ३९०५९	२०/१०/२०२०	२७००/-	२२००/-	५००/-	पावती क्र.३९०५२ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
८८	३९२ ३९१११ ते ३९१२०	१२/०९/२०२०	२२००/-	१७००/-	५००/-	पावती क्र.३९११५ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
८९	३९६ ३९५८०	२४/०९/२०२०	४१००/-	३६००/-	५००/-	पावती क्र.३९५८० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.
९०	३९६ ३९५९२ ते ३९६००	२६/०९/२०२०	४१५०/-	३६५०/-	५००/-	पावती क्र.३९५९२ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
९१	४०१ ४००१२ ते ४००३७	१६/०९/२०२०	११६००/-	१११००/-	५००/-	पावती क्र.४००२९च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
९२	४०१ ४००३८ ते ४००६४	१७/०९/२०२०	१०२००/-	९७००/-	५००/-	पावती क्र.४००५८ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
९३	४०२ ४०१७२ ते ४०१७४	०२/११/२०२०	७१५०/-	२१५०/-	५०००/-	पावती क्र.४०१७३ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
९४	४०८ ४०७५८ ते ४०७८०	२६/०९/२०२०	९४५०/-	९३५०/-	१००/-	बाकी आहे
९५	३९६ ३९५९२ ते ३९६००	२६/०९/२०२०	११४५०/- --	९१५०/-	२३००/-	सदर पावती पुस्तकात पावती क्र.३९५९२ ची दि.२६/०९/२०२० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
	४१८ ४१७०१ ते ४१७१७					--

९६	<u>४१८</u> ४१७६६ ते ४१७७२	०२/१०/२०२०	२१५०/-	१६५०/-	५००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
९७	<u>४२५</u> ४२४०१ ते ४२४१७	२६/०९/२०२०	६५००/-	६०००/-	५००/-	पावती पुस्तक क्र.४२४०५ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
९८	<u>४३२</u> ४३१०१ ते ४३११५	०१/१०/२०२०	२३००/-	२२००/-	१००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
९९	<u>४३३</u> ४३२२३ ते ४३२३२	०३/१०/२०२०	३९५०/-	२९५०/-	१०००/-	पावती पुस्तक क्र.४३२२८ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
१००	<u>४३६</u> ४३५६५	०६/१०/२०२०	५०००/-	--	५०००/-	पावती पुस्तक क्र.४३५६५ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत.
१०१	<u>४३६</u> ४३५८२	०८/१०/२०२०	५००/-	--	५००/-	पावती पुस्तक क्र.४३५८२ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे.)
१०२	<u>४३७</u> ४३६६७ ते ४३६७९	१६/१०/२०२०	६२००/-	५२००/-	१०००/-	पावती पुस्तक क्र.४३६७७ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे.)
१०३	<u>४४०</u> ४३९२२ ते ४३९३३	०८/१०/२०२०	५६००/-	५१००/-	५००/-	पावती पुस्तक क्र.४३९२४ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे.)
१०४	<u>४५१</u> ४५००१ ते ४५००८	१४/१०/२०२०	३२००/-	२७००/-	५००/-	पावती पुस्तक क्र.४५००१ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. (बाकी आहे)
१०५	<u>४५१</u> ४५००९ ते ४५०२३	१५/१०/२०२०	६६००/-	५६००/-	१०००/-	पावती पुस्तक क्र.४५०१२ व ४५०२१ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
१०६	<u>४५९</u> ४५८९९ ते ४५९००	०१/१२/२०२०	६००/-	--	६००/-	पावती पुस्तक क्र.४५८९९ व ४५९०० च्या दोन्ही पावत्या पावती पुस्तकात संलग्न आहेत. बाकी आहे.
१०७	<u>४६०</u> ४५९६९ ते ४५९८८	२०/१०/२०२०	१७६००/-	१२१००/-	५५००/-	पावती पुस्तक क्र.४५९७५ व ४५९८८ च्या दोन्ही पावत्या पावती पुस्तकात संलग्न आहेत. बाकी आहे.
१०८	<u>४६१</u> ४६०७९ ते ४६०८५	०४/११/२०२०	६१५०/-	५६५०/-	५००/-	बाकी आहे.
१०९	<u>४६२</u> ४६१९१ ते ४६२००	२९/१०/२०२०	४३००/-	४१००/-	२००/-	बाकी आहे.
११०	<u>४६५</u> ४६४१९ ते ४६४२९	२७/१०/२०२०	४१००/-	३४००/-	७००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
१११	<u>४६६</u> ४६५५३ ते ४६५५९	०३/११/२०२०	४९००/-	४४००/-	५००/-	पा.क्र.४६५५४ च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.

११२	४६६ ४६५८८ ते ४६५९१	११/११/२०२०	७००/-	५००/-	२००/-	पा.क्र.४६५९० च्या दोन्ही पावत्या संलग्न आहेत. बाकी आहे.
११३	४७० ४६९७२ ते ४६९७९	०५/११/२०२०	१८५०/-	१८००/-	५०/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
११४	५०६ ५०५०१ ते ५०५२४	०५/१२/२०२०	१२०००/-	११५००/-	५००/-	पावती क्र.५०५१७ च्या दोन्ही पावत्या पावती पुस्तकात संलग्न आहेत. बाकी आहे.
११५	२९९ २९८४० ते २९८४२	२२/०६/२०२०	११००/-	७००/-	४००/-	बाकी आहे
११६	२९९ २९८४५ ते २९८४६	२५/६/२०२०	१०००/-	५००/-	५००/-	
११७	३५४ ३५३६२	२९/०७/२०२०	५००/-	--	५००/-	मूळ प्रत व दुय्यम प्रत पावती नाही. (आक्षेपाअंती भरणा रक्कम)
११८	--	२९/११/२०१९	२३१००/-	२२१००	१०००/-	एकूण बेरजेमध्ये कमी भरणा
११९	--	३०/०७/२०२०	३८८००/-	३७८००/-	१०००/-	आक्षेपाअंती भरणा रक्कम
		एकूण	९८,५००/-	९२,४५०/-	६०५०/-	

२. घनकचरा विभागामार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे नागरीकाकडून वसूल केलेली रक्कम कॅश रजिस्टर प्रमाणे मुख्य कार्यालयातील रोखपालाकडे जमा करण्यात येते. परंतु कॅश रजिस्टरची तपासणी केली असता कॅश रजिस्टरचे पान क्रमांक नोंदविलेले नाही, प्रमाणितही केलेले नाही व रजिस्टरच्या पाठीमागील पानावरती तपासणी केल्याचे प्रमाणपत्र नाही. सक्षम अधिका-याची स्वाक्षरी न करताच भरणा केल्याचे दिसून येते. तसेच सदर कॅश रजिस्टर हे नियमाप्रमाणे ठेवणे आवश्यक असतांना ठेवण्यात आलेले नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
३. घनकचरा विभागातील स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाची तपासणी दरम्यान ब-याच प्रमाणात पावत्या बनवून व रकमांचा आकडा नोंदवून त्या रकमेवर खाडाखोड करून अशा पावत्या नंतर रद्द करण्यात आल्या. परंतु सदर पावत्या रद्द करतांना सक्षम अधिका-यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही. खुलासा व्हावा.
४. घनकचरा विभागातील स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकांची तपासणी दरम्यान पावती बनवल्यानंतर रक्कम दर्शविल्यानंतर ती रक्कम कमी करून पावत्या दिलेल्या असल्याचे निदर्शनास आले. खुलासा व्हावा.
५. सदरील पावती पुस्तक भांडार विभागातून दिनांक ०७/०८/२०१८ रोजी घनकचरा विभागास पावती पुस्तक क्रमांक ५ पावती क्रमांक ४०१ ते ५०० उपलब्ध करून देण्यात आले होते. परंतु पावती क्रमांक ४१८ ची मूळ प्रत पावती पुस्तकात नाही याबाबत खुलासा व्हावा.

६. दिनांक २२/११/२०१८ रोजी पावती पुस्तक क्र.१७ पावती क्रमांक १६१२ ची दुय्यम प्रत पावती पुस्तकात नाही व मूळ प्रत श्री.साई डेरी दुर्गा रोड टिळक नगर,औरंगाबाद रक्कम रु.५००/- ची बनवून ती रद्य करण्यात आलेली आहे व रद्य करतांना सक्षम अधिका-याची स्वाक्षरी न घेता रद्य करण्यात आली आहे याबाबत खुलासा व्हावा.
७. दिनांक २२/११/२०१८ रोजी पावती पुस्तक क्रमांक १७ पावती क्रमांक १६१३ ची मूळ प्रत श्री.साई डेअरी, दर्गा रोड,टिळक नगर औरंगाबाद यांचे नावे असून रक्कम रु.५००/- ची आहे व दुय्यम प्रत कोरी आहे. याबाबत खुलासा व्हावा.
८. पावती पुस्तक क्रमांक १९, पावती क्रमांक १८५६ दिनांक ०४/१२/२०१८ रोजीच्या पावती पुस्तकात मूळ प्रत फाडण्यात आलेली असून दुय्यम प्रत दिनांक टाकून रद्य करण्यात आलेली आहे. खुलासा व्हावा.
९. पावती पुस्तक क्रमांक २२४ पावती क्रमांक २२३६१ ची मूळ प्रत पावती पुस्तकात नाही व दुय्यम प्रत कोरी आहे.
१०. पावती पुस्तक क्रमांक २२४ पावती क्रमांक २२३६२ दिनांक १२/०३/२०१९ रोजी श्री.मनोज यादव यांचे नावे बनविण्यात आली असून पावती संलग्न आहे. परंतु दुय्यम प्रत कोरी सोडण्यात आली. खुलासा व्हावा.
११. सदरील पावती पुस्तक क्रमांक २२५ भांडार विभागातून दिनांक १८/०१/२०१९ रोजी घनकचरा विभागास देण्यात आले असता पावती पुस्तकावर भांडार विभागाने पावती क्रमांक २२४०१ ते २२५०० एकूण १०० पावत्या बरोबर असल्याचे प्रमाणित केलेले आहे. परंतु पावती पुस्तकात पावती क्रमांक २२४५५ च्या मूळ व दुय्यम प्रत पावती पुस्तकात नाही. खुलासा व्हावा.
१२. पावती पुस्तक क्रमांक २२५ पावती क्रमांक २२४५६ दिनांक १५/०३/२०१९ रक्कम रु.५०००/- आशादिप हॉटेल,चिकलठाणा औरंगाबाद यांचे कडून वसूल केले व पावती पुस्तक क्रमांक २२५ पावती क्रमांक २२४५६ दिनांक १५/०३/२०१९ रक्कम रु.५०००/- ADSA दुध डेअरी चिकलठाणा औरंगाबाद यांच्याकडून वसूल केलेली आहे. परंतु सदरील पावतीच्या मूळ प्रत व दुय्यम प्रती वेगवेगळ्या नावे बनविण्यात आलेल्या असून संबंधित दंड वसूल केलेल्या नागरीकास मूळ प्रत देण्यात आलेली नाही. खुलासा व्हावा.
१३. पावती पुस्तक क्रमांक २२६ पावती क्रमांक २२५६० ची मूळ प्रत बनवून रद्य करण्यात आली असून दुय्यम प्रत पावती पुस्तकात नाही. खुलासा व्हावा.
१४. पावती पुस्तक क्रमांक २२६ पावती क्रमांक २२५६१ ची दुय्यम प्रत रद्य करण्यात आलेली असून मूळ प्रत पावती पुस्तकात नाही. खुलासा व्हावा.
१५. पावती पुस्तक क्रमांक २१६ पावती क्रमांक २१५३५ ते २१५३७ ही दिनांक ०१/०४/२०१९ रोजी एकूण वसूली रक्कम रु.२६५०/- ही इतकी रक्कम एक दिवस अगोदर महानगरपालिका फंडात भरणा केलेली आहे. खुलासा व्हावा.

१६. पावती पुस्तक क्रमांक २१६ पावती क्र.२१५३८ ते २१५५० दिनांक ०२/०४/२०१९ रोजी रक्कम रु.७१००/- इतकी रक्कम दोन दिवस अगोदर म्हणजेच दिनांक ३०/०३/२०१९ रोजी महानगरपालिका फंडात भरणा केलेला आहे. खुलासा व्हावा.
१७. पावती पुस्तक क्रमांक २१६ पावती क्रमांक २१५९४ ची मूळ प्रत पावती पुस्तकात नाही व दुय्यम प्रत रद्द करण्यात आली आहे. खुलासा व्हावा.
१८. पावती पुस्तक क्रमांक २१६ पावती क्रमांक २१६०० ची मूळ प्रत पावती पुस्तकात नाही व दुय्यम प्रत रद्द करण्यात आलेली आहे.
१९. पावती पुस्तक क्रमांक २९५ पावती क्रमांक २९४९२ दिनांक १२/०३/२०२० सदरील पावती श्री.ऋषीकेश बेराळ यांच्या नावे, MGM रोड रु.५००/- ची बनवली होती. तदनंतर सदर पावतीची मूळ प्रत रद्द करण्यात आली व दुय्यम प्रत रद्द केलेली नाही. म्हणजेच सदरील रक्कम वसूल केलेली आहे किंवा नाही याचा बोध होत नाही. खुलासा व्हावा.
२०. पावती पुस्तक क्रमांक २९९ पावती क्रमांक २९८६२ दि.२७.०६.२०२० रोजी पावतीवर नाव नोंदविण्यात आले व तशीच सोडण्यात आली असून दोन्ही पावत्या सलग्न असल्याने रद्द का करण्यात आली न? सदर पावती रद्द करतांना सक्षम मान्यता घेवूनच रद्द करण्यात यावी. या बाबत खुलासा व्हावा.
२१. पावती पुस्तक क्रमांक ३५४ पावती क्रमांक ३५३५७ ते ३५३५८ दिनांक १६.०७.२०२० रोजी एकुण वसूल रक्कम रु १०००/- एक दिवस अगोदर दि.१५.०७.२०२० रोजी महानगरपालिका फंडात भरणा केलेली आहे. या बाबत खुलासा करण्यात यावा.
२२. पावती पुस्तक क्रमांक ३६४ पावती क्रमांक ३६३५४ ची मूळ पावती, पावती पुस्तकामध्ये आहे. परंतु दुय्यम पावती पुस्तकात नाही. परंतु भांडार विभागाने सदरील पुस्तकात मुळ व दुय्यम संपूर्ण पावत्या असल्याचे शेवटच्या पावती मागे प्रमाणीत केलेले आहे. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.
२३. पावती पुस्तक क्रमांक ३७४ पावती क्रमांक ३७४०० दिनांक १४.०९.२०२० सदरची मूळ पावती पावती पुस्तकात नाही व दुय्यम प्रत रद्द करण्यात आलेली आहे. परंतु भांडार विभागाने शेवटच्या पावती मागे संपूर्ण पावत्या पावती पुस्तकात असल्याचे प्रमाणीत केलेले आहे याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.
२४. पावती पुस्तक क्रमांक ३८० सदरील पावती पुस्तकाची तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले आहे की, भांडार विभागाने शेवटच्या पावती मागे सदर पुस्तकात संपूर्ण पावत्या असल्याचे प्रमाणीत केलेले आहे. सदर पुस्तकातील पावती क्रमांक ३७९९४ ची मूळ व दुय्यम पावती पुस्तकात नाही या बाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

उक्त मुद्या क्र.१, ची रक्कम रु.१,३३,५००/- मधून विभागाने रक्कम रु.५०,३५०/-जमा केलेले असून उर्वरित रक्कम रु.८३,१५०/- अद्यापपावेतो वसूल होणे बाकी आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद संहिता १९७१ चे नियम ११ प्रमाणे वसूल केलेली रक्कम महानगरपालिका फंडात तात्काळ भरणा करणे आवश्यक होते.तथापि संबंधिताने सदरची रक्कम मनपा फंडात भरणा केलेली नाही. म्हणजेच उपरोक्त रकमेचा अपहार केल्याचे दिसून येते.

संबंधिताने लेखा संहितेतील तरतुदीचा भंग केला असल्याचे प्रथमदर्शनी दिसून येते. वसूल रकमेबाबत तसेच उर्वरीत मुद्यांबाबत शहानिशा करून खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाही अंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०५ : घनकचरा व्यवस्थापक तर्फे स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे वसूल केलेली रक्कम उशिराने भरणा करणे बाबत.

- संदर्भ :- १) अर्धसमास पत्र क्र.३७,दिनांक १४/१२/२०२०
 २) अर्धसमास पत्र क्र.३८,दिनांक १४/१२/२०२०
 ३) अर्धसमास पत्र क्र.५४,दिनांक ३१/३/२०२१

दिनांक ७/८/२०१८ ते दिनांक ३१/१२/२०२० दरम्यान स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे दररोज वसूल केलेली रक्कम ही वेळोवेळी महानगरपालिका फंडात भरणे आवश्यक असतांना विभागाने वसूल केलेली रक्कम उशिराने भरणा केलेली आहे. त्याचा तपशिलवार तक्ता खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक दिनांक व चलन क्रमांक	एकूण रक्कम रुपये	मनपा फंडात भरणा दिनांक	भरणा विलंब दिवस	शेरा
१	<u>११.१०.२०१८</u> २७५०३	२६,१७०/-	१६.१०.२०१८	०५ दिवस	
२	<u>०३.११.२०१८</u> २७५२३	४५०/-	१५.११.२०१८	१२ दिवस	
३	<u>०४.११.२०१८</u> २७५२४	७५५०/-	१५.११.२०१८	११ दिवस	
४	<u>०५.११.२०१८</u> २७५२५	२८००/-	१५.११.२०१८	१० दिवस	
५	<u>०६.११.२०१८</u> २७५२६	७६५०/-	१५.११.२०१८	०९ दिवस	
६	<u>०७.११.२०१८</u> २७५२७	१४,६५०/-	१५.११.२०१८	०८ दिवस	
७	<u>०८.११.२०१८</u> २७५२८	१९,१००/-	१५.११.२०१८	०७ दिवस	
८	<u>०९.११.२०१८</u> २७५२९	६००/-	१५.११.२०१८	०६ दिवस	
९	<u>१०.११.२०१८</u> २७५३०	७७५०/-	१५.११.२०१८	०५ दिवस	

୧୦	<u>୧୨.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୧	୧୧,୧୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୨୩ ଦିବସ	
୧୧	<u>୧୩.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୨	୭୨୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୨୨ ଦିବସ	
୧୨	<u>୧୪.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୩	୧୦,୨୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୨୧ ଦିବସ	
୧୩	<u>୧୫.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୪	୯୮୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୨୦ ଦିବସ	
୧୪	<u>୧୬.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୫	୧୩,୯୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୯ ଦିବସ	
୧୫	<u>୧୭.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୬	୪୧୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୮ ଦିବସ	
୧୬	<u>୧୯.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୭	୫୫୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୭ ଦିବସ	
୧୭	<u>୨୦.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୮	୨୫୨୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୬ ଦିବସ	
୧୮	<u>୨୧.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୩୯	୨୨୬୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୫ ଦିବସ	
୧୯	<u>୨୨.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୦	୨୧୬୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୪ ଦିବସ	
୨୦	<u>୨୩.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୧	୧୩୨୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୩ ଦିବସ	
୨୧	<u>୨୪.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୨	୧୬,୬୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୨ ଦିବସ	
୨୨	<u>୨୬.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୩	୧୨,୯୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୧୦ ଦିବସ	
୨୩	<u>୨୭.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୪	୧୮,୩୦୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୦୯ ଦିବସ	
୨୪	<u>୨୮.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୫	୩୭୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୦୮ ଦିବସ	
୨୫	<u>୨୯.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୬	୧୨୦୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୦୭ ଦିବସ	
୨୬	<u>୩୦.୧୧.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୭	୯୮୫୦/-	୦୫/୧୨/୨୦୧୮	୦୬ ଦିବସ	
୨୭	<u>୦୧.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୪୮	୫୩୦୦/-	୧୭/୧୨/୨୦୧୮	୧୬ ଦିବସ	

२८	<u>०३.१२.२०१८</u> २७५४९	१६,६५०/-	१७/१२/२०१८	१४ दिवस	
२९	<u>०४.१२.२०१८</u> २७५५०	१०,८५०/-	१७/१२/२०१८	१३ दिवस	
३०	<u>०५.१२.२०१८</u> २७५५१	९५५०/-	१७/१२/२०१८	१२ दिवस	
३१	<u>०६.१२.२०१८</u> २७५५२	२६००/-	१७/१२/२०१८	११ दिवस	
३२	<u>०७.१२.२०१८</u> २७५५३	३५००/-	१७/१२/२०१८	१० दिवस	
३३	<u>०८.१२.२०१८</u> २७५५४	४१५०/-	१७/१२/२०१८	०९ दिवस	
३४	<u>१०.१२.२०१८</u> २७५५५	३५५०/-	१७/१२/२०१८	०७ दिवस	
३५	<u>११.१२.२०१८</u> २७५५६	१८०००/-	१७/१२/२०१८	०६ दिवस	
३६	<u>१२.१२.२०१८</u> २७५५७	१४०५०/-	१७/१२/२०१८	०५ दिवस	
३७	<u>१३.१२.२०१८</u> २७५५८	१५९००/-	१७/१२/२०१८	०४ दिवस	
३८	<u>१४.१२.२०१८</u> २७५५९	२१,१००/-	०३/०१/२०१९	२० दिवस	
३९	<u>१५.१२.२०१८</u> २७५६०	१५,५००/-	०३/०१/२०१९	१९ दिवस	
४०	<u>१७.१२.२०१८</u> २७५६१	१०,४००/-	०३/०१/२०१९	१७ दिवस	
४१	<u>१८.१२.२०१८</u> २७५६२	१४,०००/-	०३/०१/२०१९	१६ दिवस	
४२	<u>१९.१२.२०१८</u> २७५६३	१३,६५०/-	०३/०१/२०१९	१५ दिवस	
४३	<u>२०.१२.२०१८</u> २७५६४	६२५०/-	०३/०१/२०१९	१४ दिवस	
४४	<u>२१.१२.२०१८</u> २७५६५	१२,१५०/-	०३/०१/२०१९	१३ दिवस	
४५	<u>२२.१२.२०१८</u> २७५६६	१६,३००/-	०३/०१/२०१९	१२ दिवस	

୪୬	<u>୨୪.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୬୭	୧୬,୬୫୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୧୦ ଦିବସ	
୪୭	<u>୨୫.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୬୮	୧୨,୮୦୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୪୮	<u>୨୬.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୬୯	୭୪୦୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୮ ଦିବସ	
୪୯	<u>୨୭.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୭୦	୮୨୦୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୫୦	<u>୨୮.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୭୧	୬୦୦୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୫୧	<u>୨୯.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୭୨	୧୦୫୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୫୨	<u>୩୧.୧୨.୨୦୧୮</u> ୨୭୫୭୩	୧୧୫୦/-	୦୩/୦୧/୨୦୧୯	୦୩ ଦିବସ	
୫୩	<u>୦୪.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୭୭	୧୭୪୦୦/-	୦୭/୦୧/୨୦୧୯	୦୩ ଦିବସ	
୫୪	<u>୦୫.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୭୮	୧୩୭୫୦/-	୧୦/୦୧/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୫୫	<u>୦୭.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୭୯	୨୦୦୪୦/-	୧୦/୦୧/୨୦୧୯	୦୩ ଦିବସ	
୫୬	<u>୦୮.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୦	୧୬୩୫୦/-	୧୬/୦୧/୨୦୧୯	୦୮ ଦିବସ	
୫୭	<u>୦୯.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୧	୨୩୮୫୦/-	୧୬/୦୧/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୫୮	<u>୧୦.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୨	୧୭୦୦୦/-	୧୬/୦୧/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୫୯	<u>୧୧.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୩	୧୩୯୦୦/-	୧୬/୦୧/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୬୦	<u>୧୨.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୪	୧୦୩୫୦/-	୧୬/୦୧/୨୦୧୯	୦୪ ଦିବସ	
୬୧	<u>୧୪.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୫	୨୩୨୫୦/-	୧୮/୦୧/୨୦୧୯	୦୪ ଦିବସ	
୬୨	<u>୧୫.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୬	୫୦୫୦/-	୧୯/୦୧/୨୦୧୯	୦୪ ଦିବସ	
୬୩	<u>୧୬.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୭	୬୪୦୦/-	୨୧/୦୧/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	

୬୪	<u>୧୭.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୮	୧୪୮୦୦/-	୨୫/୦୧/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୬୫	<u>୧୮.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୮୯	୫୨୫୦/-	୨୫/୦୧/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୬୬	<u>୧୯.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୦	୧୦୩୦୦/-	୨୫/୦୧/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୬୭	<u>୨୦.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୧	୧୦୨୫୦/-	୨୫/୦୧/୨୦୧୯	୦୪ ଦିବସ	
୬୮	<u>୨୧.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୨	୧୨୦୦୦/-	୦୨/୦୨/୨୦୧୯	୧୧ ଦିବସ	
୬୯	<u>୨୩.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୩	୧୩୬୫୦/-	୦୨/୦୨/୨୦୧୯	୧୦ ଦିବସ	
୭୦	<u>୨୪.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୪	୭୬୫୦/-	୦୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୨ ଦିବସ	
୭୧	<u>୨୫.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୫	୮୦୦୦/-	୦୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୩ ଦିବସ	
୭୨	<u>୨୮.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୬	୬୮୫୦/-	୦୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୦ ଦିବସ	
୭୩	<u>୨୯.୦୧.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୭	୯୬୦୦/-	୦୭/୦୨/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୭୪	<u>୦୧.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୮	୫୩୫୦/-	୧୪/୦୨/୨୦୧୯	୧୩ ଦିବସ	
୭୫	<u>୦୨.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୭୫୯୯	୨୨୩୦୦/-	୧୪/୦୨/୨୦୧୯	୧୨ ଦିବସ	
୭୬	<u>୦୪.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୭୬୦୦	୬୮୫୦/-	୧୪/୦୨/୨୦୧୯	୧୦ ଦିବସ	
୭୭	<u>୦୫.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୧	୧୭୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୨୨ ଦିବସ	
୭୮	<u>୦୬.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୨	୨୧୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୭୯	<u>୦୭.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୩	୬୨୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୮୦	<u>୦୮.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୪	୨୧୩୦୦	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୯ ଦିବସ	
୮୧	<u>୦୯.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୫	୧୦୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୮ ଦିବସ	

୮୨	<u>୧୧.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୬	୫୪୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୬ ଦିବସ	
୮୩	<u>୧୩.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୭	୧୪୮୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୪ ଦିବସ	
୮୪	<u>୧୪.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୮	୧୪୬୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୩ ଦିବସ	
୮୫	<u>୧୫.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୦୯	୫୩୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୨ ଦିବସ	
୮୬	<u>୧୬.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୦	୨୫୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୧୧ ଦିବସ	
୮୭	<u>୧୮.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୧	୬୪୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୮୮	<u>୧୯.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୨	୧୪୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୦୮ ଦିବସ	
୮୯	<u>୨୦.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୩	୧୩୩୫୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୯୦	<u>୨୧.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୪	୨୯୦୦/-	୨୭/୦୨/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୯୧	<u>୨୨.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୫	୧୩୮୫୦/-	୨୮/୦୨/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୯୨	<u>୨୩.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୬	୩୧୦୦/-	୨୮/୦୨/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୯୩	<u>୨୬.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୭	୧୮୫୫୦/-	୦୨/୦୩/୨୦୧୯	୦୪ ଦିବସ	
୯୪	<u>୨୭.୦୨.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୮	୧୭୮୦୦/-	୦୭/୦୩/୨୦୧୯	୦୮ ଦିବସ	
୯୫	<u>୦୧.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୧୯	୩୨୯୫୦/-	୦୭/୦୩/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	
୯୬	<u>୦୨.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୦	୭୦୫୦/-	୦୭/୦୩/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୯୭	<u>୦୪.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୧	୬୦୫୦/-	୦୭/୦୩/୨୦୧୯	୦୩ ଦିବସ	
୯୮	<u>୦୫.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୨	୫୭,୨୦୦/-	୦୮/୦୩/୨୦୧୯	୦୫ ଦିବସ	
୯୯	<u>୦୬.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୩	୧୦୪୮୦୦/-	୧୨/୦୩/୨୦୧୯	୦୬ ଦିବସ	

୧୦୦	<u>୦୭.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୬	୭୪,୭୦୦/-	୧୫/୦୩/୨୦୧୯	୦୮ ଦିବସ	
୧୦୧	<u>୦୮.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୭	୮୧,୪୦୦/-	୧୫/୦୩/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୧୦୨	<u>୦୯.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୮	୬୬,୪୦୦/-	୧୮/୦୩/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୧୦୩	<u>୧୧.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୨୯	୫୩,୭୦୦/-	୨୫/୦୩/୨୦୧୯	୧୪ ଦିବସ	
୧୦୪	<u>୧୨.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୦	୬୬,୮୦୦/-	୨୫/୦୩/୨୦୧୯	୧୩ ଦିବସ	
୧୦୫	<u>୧୩.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୧	୫୦,୨୫୦/-	୨୫/୦୩/୨୦୧୯	୧୨ ଦିବସ	
୧୦୬	<u>୧୪.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୨	୪୨,୫୦୦/-	୨୫/୦୩/୨୦୧୯	୧୧ ଦିବସ	
୧୦୭	<u>୧୫.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୩	୪୬,୩୫୦/-	୨୫/୦୩/୨୦୧୯	୧୦ ଦିବସ	
୧୦୮	<u>୧୬.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୪	୧୭,୮୦୦/-	୨୬/୦୩/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୧୦୯	<u>୧୮.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୫	୩୬,୧୫୦/-	୨୬/୦୩/୨୦୧୯	୦୭ ଦିବସ	
୧୧୦	<u>୧୯.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୬	୬୦,୦୦୦/-	୦୨/୦୪/୨୦୧୯	୧୪ ଦିବସ	
୧୧୧	<u>୨୦.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୭	୧୨,୫୦୦/-	୦୨/୦୪/୨୦୧୯	୧୩ ଦିବସ	
୧୧୨	<u>୨୨.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୩୯	୫୦,୭୦୦/-	୦୩/୦୪/୨୦୧୯	୧୨ ଦିବସ	
୧୧୩	<u>୨୩.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୪୦	୪୬,୫୫୦/-	୦୩/୦୪/୨୦୧୯	୧୧ ଦିବସ	
୧୧୪	<u>୨୫.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୪୧	୩୫,୮୦୦/-	୦୪/୦୪/୨୦୧୯	୦୯ ଦିବସ	
୧୧୫	<u>୨୬.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୪୨	୩୨,୫୫୦/-	୨୦/୦୪/୨୦୧୯	୨୫ ଦିବସ	
୧୧୬	<u>୨୭.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୪୩	୩୫,୮୫୦/-	୨୦/୦୪/୨୦୧୯	୨୪ ଦିବସ	
୧୧୭	<u>୨୮.୦୩.୨୦୧୯</u> ୨୯୯୪୪	୨୫,୫୫୦/-	୨୦/୦୪/୨୦୧୯	୨୩ ଦିବସ	

११८	<u>२९.०३.२०१९</u> २९९४५	३४,४००/-	२०/०४/२०१९	२२ दिवस	
११९	<u>२७५७४</u> ०२/०१/२०१९	३४५०/-	०६/१२/२०१८	२७ दिवस	पावती पुस्तक क्र./ पावती क्र. १७ १६६८ ते १६७५
१२०	<u>२७५७४</u> ०२/०१/२०१९	३००/-	०७/१२/२०१८	२६ दिवस	
१२१	<u>२७५७४</u> ०२/०१/२०१९	१०००/-	१३/१२/२०१८	२१ दिवस	
१२२	<u>२९९२४</u> १३/०३/२०१९	४१५०/-	०५/०३/२०१९	०७ दिवस	पावती पुस्तक क्र. ०१ १५ ते २९
	एकूण रक्कम रु.	२१,२०,०६०/-			

दिनांक ०१/०४/२०१९ ते ३१/१२/२०२०

अ.क्र.	चालन क्रमांक व पावती क्रमांक	भरलेली रक्कम	वसूल केलेल्या रकमेचा दिनांक	मनपा फंडात भरणा केलेली दिनांक	उशिरा भरणा केलेले दिवस	शेरा
(०१)	(०२)	(०३)	(०४)	(०५)	(०६)	(०७)
०१	२९९४७	८१००/-	०३/०४/२०१९	२९/०४/२०१९	२६ दिवस	
०२	२९९४८	१५२००/-	०४/०४/२०१९	२९/०४/२०१९	२५ दिवस	
०३	२९९४९	११२००/-	०५/०४/२०१९	२९/०४/२०१९	२४ दिवस	
०४	२९९५०	१६१५०/-	०६/०४/२०१९	२९/०४/२०१९	२३ दिवस	
०५	२९९५१	१०६००/-	०८/०४/२०१९	३०/०४/२०१९	२२ दिवस	
०६	२९९५२	९००/-	०९/०४/२०१९	३०/०४/२०१९	२१ दिवस	
०७	२९९५३	१३३५०/-	१०/०४/२०१९	३०/०४/२०१९	२० दिवस	
०८	२९९५४	१२१५०/-	११/०४/२०१९	३०/०४/२०१९	१९ दिवस	
०९	२९९५५	७५००/-	१२/०४/२०१९	३०/०४/२०१९	१८ दिवस	
१०	२९९५६	१९६००/-	१३/०४/२०१९	०२/०५/२०१९	१९ दिवस	
११	२९९५७	११६००/-	१५/०४/२०१९	०२/०५/२०१९	१७ दिवस	
१२	२९९५८	१३१५०/-	१६/०४/२०१९	०२/०५/२०१९	१६ दिवस	
१३	२९९५९	२३४००/-	१७/०४/२०१९	२२/०५/२०१९	३५ दिवस	
१४	२९९६०	२३९५०/-	१८/०४/२०१९	२२/०५/२०१९	३४ दिवस	
१५	२९९६१	१६६००/-	१९/०४/२०१९	२२/०५/२०१९	३३ दिवस	

୧୬	୨୯୯୬୨	୮୦୫୦/-	୨୨/୦୪/୨୦୧୯	୨୨/୦୫/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୭	୨୯୯୬୩	୧୬୩୫୦/-	୨୪/୦୪/୨୦୧୯	୨୨/୦୫/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୧୮	୨୯୯୬୪	୪୫୨୫୦/-	୨୫/୦୪/୨୦୧୯	୨୨/୦୫/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୧୯	୨୯୯୬୫	୩୫୬୫୦/-	୨୬/୦୪/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୭ ଦିବସ	
୨୦	୨୯୯୬୬	୧୦୫୫୦/-	୨୭/୦୪/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୬ ଦିବସ	
୨୧	୨୯୯୬୮	୨୨୪୫୦/-	୨୯/୦୪/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୪ ଦିବସ	
୨୨	୨୯୯୬୯	୨୧୭୫୦/-	୩୦/୦୪/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୩ ଦିବସ	
୨୩	୨୯୯୭୦	୪୫୦୦/-	୦୧/୦୫/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୨ ଦିବସ	
୨୪	୨୯୯୭୧	୧୧୬୦୦/-	୦୨/୦୫/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୨୫	୨୯୯୭୨	୧୩୬୫୦/-	୦୩/୦୫/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୨୬	୨୯୯୭୩	୧୭୭୫୦/-	୦୪/୦୫/୨୦୧୯	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୨୭	୨୯୯୭୪	୨୫୬୦୦/-	୦୬/୦୫/୨୦୧୯	୧୪/୦୬/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୨୮	୨୯୯୭୫	୧୦୬୦୦/-	୦୭/୦୫/୨୦୧୯	୧୪/୦୬/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୨୯	୨୯୯୭୬	୩୭୯୫୦/-	୦୮/୦୫/୨୦୧୯	୨୦/୦୬/୨୦୧୯	୪୩ ଦିବସ	
୩୦	୨୯୯୭୭	୧୨୬୦୦/-	୦୯/୦୫/୨୦୧୯	୨୦/୦୬/୨୦୧୯	୪୨ ଦିବସ	
୩୧	୨୯୯୭୮	୪୮୬୦୦/-	୧୦/୦୫/୨୦୧୯	୨୦/୦୬/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୩୨	୨୯୯୭୯	୧୪୬୦୦/-	୧୧/୦୫/୨୦୧୯	୨୪/୦୬/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୩୩	୨୯୯୮୦	୧୧୪୦୦/-	୧୪/୦୫/୨୦୧୯	୨୪/୦୬/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୩୪	୨୯୯୮୧	୪୮୫୦/-	୧୫/୦୫/୨୦୧୯	୨୪/୦୬/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୩୫	୨୯୯୮୨	୨୬୫୫୦/-	୧୬/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୮ ଦିବସ	
୩୬	୨୯୯୮୩	୯୦୦୦/-	୧୭/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୭ ଦିବସ	
୩୭	୨୯୯୮୪	୮୧୦୦/-	୧୮/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୬ ଦିବସ	
୩୮	୨୯୯୮୫	୧୨୫୫୦/-	୨୦/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୪ ଦିବସ	
୩୯	୨୯୯୮୬	୨୧୫୦/-	୨୧/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୩ ଦିବସ	
୪୦	୨୯୯୮୭	୧୮୪୫୦/-	୨୨/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୨ ଦିବସ	
୪୧	୨୯୯୮୮	୨୪୫୦/-	୨୩/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୪୨	୨୯୯୮୯	୪୩୫୦/-	୨୪/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୪୩	୨୯୯୯୦	୨୨୫୦/-	୨୫/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୪୪	୨୯୯୯୧	୧୨୫୦/-	୨୭/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୪୫	୨୯୯୯୨	୧୪୫୦/-	୨୮/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୪୬	୨୯୯୯୩	୧୩୦୦/-	୨୯/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୫ ଦିବସ	
୪୭	୨୯୯୯୪	୫୩୦୦/-	୩୦/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୪୮	୨୯୯୯୫	୯୪୦୦/-	୩୧/୦୫/୨୦୧୯	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	
୪୯	୨୯୯୯୬	୧୧୦୦/-	୦୧/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	
୫୦	୨୯୯୯୭	୧୪୫୦/-	୦୩/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୫୧	୨୯୯୯୮	୩୨୫୦/-	୦୪/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	

୫୨	୨୯୯୯୯	୧୭୫୦/-	୦୫/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୫୩	୩୦୦୦୦	୨୪୦୦/-	୦୬/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୫୪	୪୭୦୦୧	୧୨୩୦୦/-	୦୭/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୫୫	୪୭୦୦୨	୧୪୫୦/-	୦୮/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୬ ଦିବସ	
୫୬	୪୭୦୦୩	୧୨,୫୫୦/-	୧୦/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୪ ଦିବସ	
୫୭	୪୭୦୦୪	୧୧୦୦/-	୧୧/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୩ ଦିବସ	
୫୮	୪୭୦୦୫	୩୧୦୦/-	୧୨/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୨ ଦିବସ	
୫୯	୪୭୦୦୬	୭୧୫୦/-	୧୩/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୬୦	୪୭୦୦୭	୫୭୦୦/-	୧୪/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୬୧	୪୭୦୦୮	୩୯୫୦/-	୧୫/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୧୯ ଦିବସ	
୬୨	୪୭୦୦୯	୧୫୦/-	୦୨/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୩୨ ଦିବସ	
୬୩	୪୭୦୧୦	୨୪୦୦୦/-	୧୬/୦୬/୨୦୧୯	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୧୮ ଦିବସ	
୬୪	୪୭୦୧୧	୩୬୪୦୦/-	୧୭/୦୬/୨୦୧୯	୧୦/୦୭/୨୦୧୯	୨୩ ଦିବସ	
୬୫	୪୭୦୧୨	୪୧୧୦୦/-	୧୮/୦୬/୨୦୧୯	୧୦/୦୭/୨୦୧୯	୨୨ ଦିବସ	
୬୬	୪୭୦୧୩	୩୨୧୦୦/-	୧୯/୦୬/୨୦୧୯	୧୫/୦୭/୨୦୧୯	୨୬ ଦିବସ	
୬୭	୪୭୦୧୪	୨୮୭୦୦/-	୨୦/୦୬/୨୦୧୯	୧୫/୦୭/୨୦୧୯	୨୫ ଦିବସ	
୬୮	୪୭୦୧୫	୩୧୬୦୦/-	୨୧/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୬୯	୪୭୦୧୬	୪୭୮୫୦/-	୨୨/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୭୦	୪୭୦୧୭	୫୦୬୫୦/-	୨୪/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୭୧	୪୭୦୧୮	୨୫୬୦୦/-	୨୫/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୭୨	୪୭୦୧୯	୫୦୦୦/-	୨୬/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୬ ଦିବସ	
୭୩	୪୭୦୨୦	୬୦୦/-	୨୭/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୫ ଦିବସ	
୭୪	୪୭୦୨୧	୪୩୫୦୦/-	୨୮/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୫ ଦିବସ	
୭୫	୪୭୦୨୨	୫୧୨୦୦/-	୨୯/୦୬/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୪ ଦିବସ	
୭୬	୪୭୦୨୩	୧୧୬୦୦/-	୦୧/୦୭/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୭୭	୪୭୦୨୪	୨୫୪୫୦/-	୦୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୭୮	୪୭୦୨୫	୪୩୪୦୦/-	୦୩/୦୭/୨୦୧୯	୦୨/୦୮/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୭୯	୪୭୦୨୬	୪୪୩୦୦/-	୦୪/୦୭/୨୦୧୯	୦୨/୦୮/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୮୦	୪୭୦୨୭	୪୭୦୨୭/-	୦୫/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୮୧	୪୭୦୨୮	୧୮୩୦୦/-	୦୬/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୮୨	୪୭୦୨୯	୨୨୨୫୦/-	୦୮/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୮୩	୪୭୦୩୦	୭୩୦୦/-	୦୯/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୮୪	୪୭୦୩୧	୨୧୯୦୦/-	୧୦/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୬ ଦିବସ	
୮୫	୪୭୦୩୨	୧୪୦୦୦/-	୧୧/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୫ ଦିବସ	
୮୬	୪୭୦୩୩	୨୬୬୦୦/-	୧୨/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୪ ଦିବସ	
୮୭	୪୭୦୩୪	୫୮୦୦/-	୧୩/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୩ ଦିବସ	

୮୮	୪୭୦୩୫	୧୪୪୦୦/-	୧୫/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୮୯	୪୭୦୩୬	୫୧୫୦/-	୧୬/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୯୦	୪୭୦୩୭	୧୬୨୦୦/-	୧୭/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୧୯ ଦିବସ	
୯୧	୪୭୦୩୮	୬୫୦୦/-	୧୮/୦୭/୨୦୧୯	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୧୮ ଦିବସ	
୯୨	୪୭୦୩୯	୧୮୨୦୦/-	୧୯/୦୭/୨୦୧୯	୦୬/୦୮/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୯୩	୪୭୦୪୦	୧୮୨୦୦/-	୨୦/୦୭/୨୦୧୯	୦୬/୦୮/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୯୪	୪୭୦୪୧	୪୮୭୫୦/-	୨୨/୦୭/୨୦୧୯	୦୬/୦୮/୨୦୧୯	୧୮ ଦିବସ	
୯୫	୪୭୦୪୨	୧୨୨୫୦/-	୨୩/୦୭/୨୦୧୯	୦୬/୦୮/୨୦୧୯	୧୭ ଦିବସ	
୯୬	୪୭୦୪୩	୪୬୩୦୦/-	୨୪/୦୭/୨୦୧୯	୧୪/୦୮/୨୦୧୯	୨୧ ଦିବସ	
୯୭	୪୭୦୪୪	୫୮୧୦୦/-	୨୫/୦୭/୨୦୧୯	୧୪/୦୮/୨୦୧୯	୨୦ ଦିବସ	
୯୮	୪୭୦୪୫	୧୭୩୫୦/-	୨୬/୦୭/୨୦୧୯	୧୪/୦୮/୨୦୧୯	୧୯ ଦିବସ	
୯୯	୪୭୦୪୬	୪୩୫୫୦/-	୨୭/୦୭/୨୦୧୯	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୦୦	୪୭୦୪୭	୭୦୦୦/-	୨୮/୦୭/୨୦୧୯	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୦୧	୪୭୦୪୮	୪୮୭୫୦/-	୨୯/୦୭/୨୦୧୯	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୧୦୨	୪୭୦୪୯	୨୯୭୫୦/-	୩୦/୦୭/୨୦୧୯	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୧୦୩	୪୭୦୫୦	୨୨୯୫୦/-	୩୧/୦୭/୨୦୧୯	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୧୦୪	୪୭୦୫୧	୩୩୩୫୦/-	୦୧/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୦୫	୪୭୦୫୨	୨୭୬୫୦/-	୦୨/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୦୬	୪୭୦୫୩	୮୭୦୦/-	୦୩/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୦୭	୪୭୦୫୪	୨୯୫୦/-	୦୫/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୫ ଦିବସ	
୧୦୮	୪୭୦୫୫	୨୭୩୦୦/-	୦୬/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୧୦୯	୪୭୦୫୬	୩୦୧୫୦/-	୦୭/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	
୧୧୦	୪୭୦୫୭	୩୦୩୦୦/-	୦୮/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୨ ଦିବସ	
୧୧୧	୪୭୦୫୮	୧୯୯୫୦/-	୦୯/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୧୨	୪୭୦୫୯	୧୩୬୫୦/-	୧୦/୦୮/୨୦୧୯	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୧୩	୪୭୦୬୦	୨୧୫୫୦/-	୧୨/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୧୪	୪୭୦୬୧	୨୬୧୦୦/-	୧୩/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୧୫	୪୭୦୬୨	୨୪୦୫୦/-	୧୪/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୧୬	୪୭୦୬୩	୩୧୪୫୦/-	୧୬/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୧୧୭	୪୭୦୬୪	୧୯୧୫୦/-	୧୭/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	
୧୧୮	୪୭୦୬୫	୮୫୫୦/-	୧୯/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୧୯	୪୭୦୬୬	୧୯୧୦୦/-	୨୦/୦୮/୨୦୧୯	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୨୦	୪୭୦୬୭	୨୪୬୦୦/-	୨୧/୦୮/୨୦୧୯	୨୦/୦୯/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୨୧	୪୭୦୬୮	୧୭୧୦୦/-	୨୨/୦୮/୨୦୧୯	୨୦/୦୯/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୧୨୨	୪୭୦୬୯	୨୭୪୫୦/-	୨୩/୦୮/୨୦୧୯	୨୬/୦୯/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୧୨୩	୪୭୦୭୦	୩୧୮୦୦/-	୨୪/୦୮/୨୦୧୯	୨୬/୦୯/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	

୧୨୪	୪୭୦୭୧	୮୨୦୦/-	୨୬/୦୮/୨୦୧୯	୨୬/୦୯/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୨୫	୪୭୦୭୨	୪୨୬୫୦/-	୨୭/୦୮/୨୦୧୯	୨୬/୦୯/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୨୬	୪୭୦୭୩	୫୦୦୦/-	୨୩/୦୮/୨୦୧୯	୨୭/୦୯/୨୦୧୯	୩୫ ଦିବସ	
୧୨୭	୪୭୦୭୪	୧୯୧୫୦/-	୨୮/୦୮/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୨୮	୪୭୦୭୫	୨୨୨୦୦/-	୨୯/୦୮/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୨୯	୪୭୦୭୬	୧୦୧୦୦/-	୩୦/୦୮/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୩୦	୪୭୦୭୭	୮୬୫୦/-	୩୧/୦୮/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୧୩୧	୪୭୦୭୮	୧୦୨୦୦/-	୦୨/୦୯/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୨ ଦିବସ	
୧୩୨	୪୭୦୭୯	୧୦୪୫୦/-	୦୩/୦୯/୨୦୧୯	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୩୩	୪୭୦୮୦	୧୮୮୫୦/-	୦୪/୦୯/୨୦୧୯	୧୦/୧୦/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୩୪	୪୭୦୮୧	୧୮୨୫୦/-	୦୫/୦୯/୨୦୧୯	୧୦/୧୦/୨୦୧୯	୩୫ ଦିବସ	
୧୩୫	୪୭୦୮୨	୮୮୦୦/-	୦୫/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୪୨ ଦିବସ	
୧୩୬	୪୭୦୮୩	୧୩୮୦୦/-	୦୭/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୧୩୭	୪୭୦୮୪	୧୧୧୦୦/-	୦୯/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୩୮	୪୭୦୮୫	୧୧୪୦୦/-	୧୦/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୩୯	୪୭୦୮୬	୨୮୩୦୦/-	୧୧/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୪୦	୪୭୦୮୭	୧୦,୦୦୦/-	୧୨/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୫ ଦିବସ	
୧୪୧	୪୭୦୮୮	୧୪,୩୫୦/-	୧୩/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୪ ଦିବସ	
୧୪୨	୪୭୦୮୯	୧୮,୭୦୦/-	୧୪/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୩ ଦିବସ	
୧୪୩	୪୭୦୯୦	୬୭୫୦/-	୧୬/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୪୪	୪୭୦୯୧	୬୪୦୦/-	୧୭/୦୯/୨୦୧୯	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୪୫	୪୭୦୯୨	୨୦,୬୫୦/-	୧୮/୦୯/୨୦୧୯	୧୯/୧୦/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୪୬	୪୭୦୯୩	୧୯,୧୦୦/-	୧୯/୦୯/୨୦୧୯	୧୯/୧୦/୨୦୧୯	୩୦ ଦିବସ	
୧୪୭	୪୭୦୯୪	୨୬,୨୦୦/-	୨୦/୦୯/୨୦୧୯	୧୯/୧୦/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୧୪୮	୪୭୦୯୫	୧୫,୧୫୦/-	୨୧/୦୯/୨୦୧୯	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୩୧ ଦିବସ	
୧୪୯	୪୭୦୯୬	୧୭,୭୫୦/-	୨୩/୦୯/୨୦୧୯	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୨୯ ଦିବସ	
୧୫୦	୪୭୦୯୭	୧୬,୯୫୦/-	୨୪/୦୯/୨୦୧୯	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୨୮ ଦିବସ	
୧୫୧	୪୭୦୯୮	୧୮,୮୫୦/-	୨୫/୦୯/୨୦୧୯	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୨୭ ଦିବସ	
୧୫୨	୪୭୦୯୯	୧୭,୨୫୦/-	୨୬/୦୯/୨୦୧୯	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୨୬ ଦିବସ	
୧୫୩	୪୭୧୦୦	୩୫,୭୫୦/-	୨୭/୦୯/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୭ ଦିବସ	
୧୫୪	୩୨୦୦୧	୨୯,୪୫୦/-	୨୮/୦୯/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୬ ଦିବସ	
୧୫୫	୩୨୦୦୨	୨୧,୭୦୦/-	୩୦/୦୯/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୪ ଦିବସ	
୧୫୬	୩୨୦୦୩	୧୫,୪୦୦/-	୦୧/୧୦/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୩ ଦିବସ	
୧୫୭	୩୨୦୦୪	୧୩,୦୫୦/-	୦୩/୧୦/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୧୫୮	୩୨୦୦୫	୧୪,୪୫୦/-	୦୪/୧୦/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୧୫୯	୩୨୦୦୬	୨୪୦୦୦/-	୦୫/୧୦/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	

୧୬୦	୩୨୦୦୭	୨୦୭୫୦/-	୦୭/୧୦/୨୦୧୯	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୬୧	୩୨୦୦୮	୧୧୬୫୦/-	୦୮/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୪୨ ଦିବସ	
୧୬୨	୩୨୦୦୯	୮୯୫୦/-	୦୯/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୧୬୩	୩୨୦୧୦	୩୯୭୫୦/-	୧୦/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୧୬୪	୩୨୦୧୧	୭୧୦୦/-	୧୧/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୬୫	୩୨୦୧୨	୧୩୯୦୦/-	୧୨/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୬୬	୩୨୦୧୩	୧୫୬୦୦/-	୧୪/୧୦/୨୦୧୯	୧୯/୧୧/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୬୭	୩୨୦୧୪	୨୯୦୫୦/-	୧୫/୧୦/୨୦୧୯	୨୫/୧୧/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୧୬୮	୩୨୦୧୫	୨୫୧୦୦/-	୧୬/୧୦/୨୦୧୯	୨୫/୧୧/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୧୬୯	୩୨୦୧୬	୩୭୦୦୦/-	୧୭/୧୦/୨୦୧୯	୨୫/୧୧/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୭୦	୩୨୦୧୭	୨୮୧୦୦/-	୧୮/୧୦/୨୦୧୯	୨୫/୧୧/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୭୧	୩୨୦୧୮	୯୮୦୦/-	୧୯/୧୦/୨୦୧୯	୨୭/୧୧/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୭୨	୩୨୦୧୯	୨୪୫୦/-	୨୧/୧୦/୨୦୧୯	୨୭/୧୧/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୭୩	୩୨୦୨୦	୧୯୬୦୦/-	୨୨/୧୦/୨୦୧୯	୨୭/୧୧/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୭୪	୩୨୦୨୧	୧୪୨୫୦/-	୨୩/୧୦/୨୦୧୯	୩୦/୧୧/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୭୫	୩୨୦୨୨	୯୭୫୦/-	୨୪/୧୦/୨୦୧୯	୩୦/୧୧/୨୦୧୯	୩୭ ଦିବସ	
୧୭୬	୩୨୦୨୩	୧୧୧୦୦/-	୨୫/୧୦/୨୦୧୯	୦୯/୧୨/୨୦୧୯	୪୫ ଦିବସ	
୧୭୭	୩୨୦୨୪	୧୩୨୦୦/-	୨୬/୧୦/୨୦୧୯	୦୯/୧୨/୨୦୧୯	୪୪ ଦିବସ	
୧୭୮	୩୨୦୨୫	୮୧୦୦/-	୨୯/୧୦/୨୦୧୯	୦୯/୧୨/୨୦୧୯	୪୧ ଦିବସ	
୧୭୯	୩୨୦୨୬	୧୨୧୫୦/-	୩୦/୧୦/୨୦୧୯	୦୯/୧୨/୨୦୧୯	୪୦ ଦିବସ	
୧୮୦	୩୨୦୨୭	୩୧୦୦/-	୩୧/୧୦/୨୦୧୯	୦୯/୧୨/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୮୧	୩୨୦୨୮	୭୬୦୦/-	୦୧/୧୧/୨୦୧୯	୧୦/୧୨/୨୦୧୯	୩୯ ଦିବସ	
୧୮୨	୩୨୦୨୯	୧୦୧୫୦/-	୦୨/୧୧/୨୦୧୯	୧୦/୧୨/୨୦୧୯	୩୮ ଦିବସ	
୧୮୩	୩୨୦୩୦	୧୫୦୫୦/-	୦୪/୧୧/୨୦୧୯	୧୦/୧୨/୨୦୧୯	୩୬ ଦିବସ	
୧୮୪	୩୨୦୩୧	୧୮୫୦୦/-	୦୫/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୫୫ ଦିବସ	
୧୮୫	୩୨୦୩୨	୧୨୮୦୦/-	୦୬/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୫୪ ଦିବସ	
୧୮୬	୩୨୦୩୩	୩୨୯୫୦/-	୦୭/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୫୩ ଦିବସ	
୧୮୭	୩୨୦୩୪	୧୩୦୫୦/-	୦୮/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୫୨ ଦିବସ	
୧୮୮	୩୨୦୩୫	୨୭୫୦/-	୦୯/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୫୧ ଦିବସ	
୧୮୯	୩୨୦୩୬	୧୨୭୫୦/-	୧୧/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୯ ଦିବସ	
୧୯୦	୩୨୦୩୭	୯୪୦୦/-	୧୨/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୮ ଦିବସ	
୧୯୧	୩୨୦୩୮	୩୨୮୫୦/-	୧୩/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୭ ଦିବସ	
୧୯୨	୩୨୦୩୯	୨୭୧୫୦/-	୧୪/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୬ ଦିବସ	
୧୯୩	୩୨୦୪୦	୫୯୨୦୦/-	୧୫/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୫ ଦିବସ	
୧୯୪	୩୨୦୪୧	୧୧୫୦୦/-	୧୬/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୪ ଦିବସ	
୧୯୫	୩୨୦୪୨	୯୯୫୦/-	୧୭/୧୧/୨୦୧୯	୩୦/୧୨/୨୦୧୯	୪୩ ଦିବସ	

१९६	३२०४३	३५२००/-	१९/११/२०१९	३०/१२/२०१९	४१ दिवस	
१९७	३२०४४	८८००/-	२०/११/२०१९	३०/१२/२०१९	४० दिवस	
१९८	३२०४५	३०४५०/-	२१/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३९ दिवस	
१९९	३२०४६	४४००/-	२२/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३८ दिवस	
२००	३२०४७	५९००/-	२३/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३७ दिवस	
२०१	३२०४८	१३०५०/-	२५/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३५ दिवस	
२०२	३२०४९	२०७५०/-	२६/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३४ दिवस	
२०३	३२०५०	२५५५०/-	२७/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३३ दिवस	
२०४	३२०५१	१६३००/-	२८/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३२ दिवस	
२०५	३२०५२	२२१००/-	२९/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३१ दिवस	
२०६	३२०५३	१७९००/-	३०/११/२०१९	३०/१२/२०१९	३० दिवस	
२०७	३२०५४	१०४००/-	०२/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	३३ दिवस	
२०८	३२०५५	१७६००/-	०३/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	३२ दिवस	
२०९	३२०५६	१४७५०/-	०४/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	३१ दिवस	
२१०	३२०५७	५१००/-	०४/०१/२०२०	०४/०१/२०२०	३० दिवस	
२११	३२०५८	५९५८/-	०६/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२९ दिवस	
२१२	३२०५९	५६५०/-	०७/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२८ दिवस	
२१३	३२०६०	२९९५०/-	०९/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२६ दिवस	
२१४	३२०६१	८६००/-	१०/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२५ दिवस	
२१५	३२०६२	९३७५०/-	११/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२४ दिवस	
२१६	३२०६३	१,०१,७५०/-	१२/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२३ दिवस	
२१७	३२०६४	७६,६५०/-	१३/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२२ दिवस	
२१८	३२०६५	६९,९५०/-	१४/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	२१ दिवस	
२१९	३२०६६	१,३४,३००/-	१६/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	१९ दिवस	
२२०	३२०६७	६९५००/-	१७/१२/२०१९	०४/०१/२०२०	१८ दिवस	
२२१	३२०६८	९३८५०/-	१८/१२/२०१९	०७/०२/२०२०	५१ दिवस	
२२२	३२०६९	९९९००/-	१९/१२/२०१९	०७/०२/२०२०	५० दिवस	
२२३	३२०७०	७०८००/-	२०/१२/२०१९	०७/०२/२०२०	४९ दिवस	
२२४	३२०७१	९०४००/-	२१/१२/२०१९	०७/०२/२०२०	४८ दिवस	
२२५	३२०७२	८५९००/-	२३/१२/२०१९	१०/०२/२०२०	४९ दिवस	
२२६	३२०७३	७०९५०/-	२४/१२/२०१९	१०/०२/२०२०	४८ दिवस	
२२७	३२०७४	१,०७,६५०/-	२५/१२/२०१९	११/०२/२०२०	४८ दिवस	
२२८	३२०७५	६१५००/-	२६/१२/२०१९	१२/०२/२०२०	४८ दिवस	
२२९	३२०७६	५७५००/-	२७/१२/२०१९	१२/०२/२०२०	४७ दिवस	
२३०	३२०७७	४६५०/-	२८/१२/२०१९	१२/०२/२०२०	४६ दिवस	
२३१	३२०७८	११५०/-	३१/१२/२०१९	१२/०२/२०२०	४३ दिवस	

२३२	३२०७९	६१५०/-	०१/०१/२०२०	११/०३/२०२०	७० दिवस	
२३३	३२०८०	६५०/-	०१/०१/२०२०	११/०३/२०२०	७० दिवस	
२३४	३२०८१	१०४५०/-	०२/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६९ दिवस	
२३५	३२०८२	२०७००/-	०३/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६८ दिवस	
२३६	३२०८३	१९७५०/-	०४/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६७ दिवस	
२३७	३२०८४	२५८५०/-	०६/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६५ दिवस	
२३८	३२०८५	१५६००/-	०७/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६४ दिवस	
२३९	३२०८६	२७१५०/-	०८/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६३ दिवस	
२४०	३२०८७	१११००/-	०९/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६२ दिवस	
२४१	३२०८८	१५०५०/-	१०/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६१ दिवस	
२४२	३२०८९	८६००/-	११/०१/२०२०	११/०३/२०२०	६० दिवस	
२४३	३२०९०	२२२००/-	१३/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५८ दिवस	
२४४	३२०९१	३०६५०/-	१४/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५७ दिवस	
२४५	३२०९२	३७८५०/-	१५/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५६ दिवस	
२४६	३२०९३	१६६५०/-	१६/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५५ दिवस	
२४७	३२०९४	२९३००/-	१७/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५४ दिवस	
२४८	३२०९५	३७६५०/-	१८/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५३ दिवस	
२४९	३२०९६	१४१५०/-	२०/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५१ दिवस	
२५०	३२०९७	१३३००/-	२१/०१/२०२०	११/०३/२०२०	५० दिवस	
२५१	३२०९८	१६६००/-	२२/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४९ दिवस	
२५२	३२०९९	२२४००/-	२३/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४८ दिवस	
२५३	३२१००	१०२००/-	२४/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४७ दिवस	
२५४	३२१०१	२५००/-	२५/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४६ दिवस	
२५५	३२१०२	५७००/-	२७/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४४ दिवस	
२५६	३२१०३	३०००/-	२८/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४३ दिवस	
२५७	३२१०४	१५०/-	२९/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४२ दिवस	
२५८	३२१०५	११६५०/-	३०/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४१ दिवस	
२५९	३२१०६	९०००/-	३१/०१/२०२०	११/०३/२०२०	४० दिवस	
२६०	३२१०७	३६५०/-	०१/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	४० दिवस	
२६१	३२१०८	१३५००/-	०३/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३८ दिवस	
२६२	३२१०९	१७६००/-	०४/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३७ दिवस	
२६३	३२११०	१४५००/-	०५/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३६ दिवस	
२६४	३२१११	१८०५०/-	०६/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३५ दिवस	
२६५	३२११२	२०२५०/-	०७/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३४ दिवस	
२६६	३२११३	३४५००/-	०८/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३३ दिवस	
२६७	३२११४	९७००/-	१०/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३१ दिवस	

२६८	३२११५	४९४५०/-	११/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	३० दिवस	
२६९	३२११६	१३,४५०/-	१२/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२९ दिवस	
२७०	३२११७	२१,६५०/-	१३/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२८ दिवस	
२७१	३२११८	४१,६००/-	१४/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२७ दिवस	
२७२	३२११९	२८,८००/-	१७/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२४ दिवस	
२७३	३२१२०	५०,७००/-	१८/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२३ दिवस	
२७४	३२१२१	२६,२५०/-	१९/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२२ दिवस	
२७५	३२१२२	६०,०००/-	२०/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२१ दिवस	
२७६	३२१२३	३१,५००/-	२१/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	२० दिवस	
२७७	३२१२४	४५६००/-	२२/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	१९ दिवस	
२७८	३२१२५	४२६००/-	२४/०२/२०२०	१२/०३/२०२०	१७ दिवस	
२७९	३२१२६	४६७००/-	२५/०२/२०२०	१७/०३/२०२०	२१ दिवस	
२८०	३२१२७	३२४००/-	२६/०२/२०२०	१७/०३/२०२०	२० दिवस	
२८१	३२१२८	४०५००/-	२७/०२/२०२०	१७/०३/२०२०	१९ दिवस	
२८२	३२१२९	२९१००/-	२८/०२/२०२०	१७/०३/२०२०	१८ दिवस	
२८३	३२१३०	४११००/-	२९/०२/२०२०	१७/०३/२०२०	१७ दिवस	
२८४	३२१३१	१४४५०/-	०२/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	५१ दिवस	
२८५	३२१३२	२३८००/-	०३/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	५० दिवस	
२८६	३२१३३	५५७००/-	०४/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४९ दिवस	
२८७	३२१३४	५६४५०/-	०५/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४८ दिवस	
२८८	३२१३५	३०७५०/-	०६/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४७ दिवस	
२८९	३२१३६	२५७५०/-	०७/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४६ दिवस	
२९०	३२१३७	२०४००/-	०९/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४५ दिवस	
२९१	३२१३८	४४४५०/-	११/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४३ दिवस	
२९२	३२१३९	१७६५०/-	१२/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४२ दिवस	
२९३	३२१४०	४४०००/-	१३/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४१ दिवस	
२९४	३२१४१	६१२००/-	१४/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	४० दिवस	
२९५	३२१४२	१३९००/-	१६/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	३८ दिवस	
२९६	३२१४३	१४६५०/-	१७/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	३७ दिवस	
२९७	३२१४४	५२८५०/-	१८/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	३६ दिवस	
२९८	३२१४५	१६२५०/-	१९/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	३५ दिवस	
२९९	३२१४६	३०१५०/-	२०/०३/२०२०	२२/०४/२०२०	३४ दिवस	
३००	३२१४७	५७५५०/-	२१/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३८ दिवस	
३०१	३२१४८	२०५५०/-	२३/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३६ दिवस	
३०२	३२१४९	१५८००/-	२४/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३५ दिवस	
३०३	३२१५०	७६५०/-	२५/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३४ दिवस	

३०४	३२१५१	३०९५०/-	२६/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३३ दिवस	
३०५	३२१५२	१८८००/-	२७/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३२ दिवस	
३०६	३२१५३	५६००/-	२८/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	३१ दिवस	
३०७	३२१५४	२४०००/-	३०/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	२९ दिवस	
३०८	३२१५५	१४०५०/-	३१/०३/२०२०	२८/०४/२०२०	२८ दिवस	
		७०,११,२३५/-				

०१/०४/२०२० ते ३१/१२/२०२०

अ.क	चालन नंबर	वसूल केलेली रक्कम	वसूल दिनांक	मनपा फंडात भरणा दिनांक	उशिराने भरणा दिवस	शेरा
१	३२१५६	६५०/-	०१/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२७ दिवस	
२	३२१५७	५५००/-	०२/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२६ दिवस	
३	३२१५८	६५००/-	०३/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२५ दिवस	
४	३२१५९	१६५०/-	०४/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२४ दिवस	
५	३२१६०	५३५०/-	०६/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२२ दिवस	
६	३२१६१	१६०००/-	०७/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२१ दिवस	
७	३२१६२	४३००/-	०८/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	२० दिवस	
८	३२१६३	४१००/-	१०/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	१८ दिवस	
९	३२१६४	१०७००/-	११/०४/२०२०	२८/०४/२०२०	१७ दिवस	
१०	३२१६५	५६५५०/-	१२/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२६ दिवस	
११	३२१६६	३८६००/-	१३/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२५ दिवस	
१२	३२१६७	३८९००/-	१५/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२३ दिवस	
१३	३२१६८	३९९००/-	१६/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२२ दिवस	
१४	३२१६९	४३४५०/-	१७/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२१ दिवस	
१५	३२१७०	१८८५०/-	१८/०४/२०२०	०८/०५/२०२०	२० दिवस	
१६	३२१७३	१३५०/-	२०/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	२४ दिवस	
१७	३२१७१	१५३००/-	२१/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	२३ दिवस	
१८	३२१७४	१७४००/-	२२/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	२२ दिवस	
१९	३२१७५	२०१५०/-	२३/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	२१ दिवस	
२०	३२१७६	१७१००/-	२४/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	२० दिवस	
२१	३२१७२	१३४००/-	२५/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	१९ दिवस	
२२	३२१७७	१०६५०/-	२७/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	१७ दिवस	
२३	३२१७८	२२६५०/-	२८/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	१६ दिवस	
२४	३२१७९	१०६५०/-	२९/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	१५ दिवस	
२५	३२१८०	१६८००/-	३०/०४/२०२०	१४/०५/२०२०	१४ दिवस	
२६	३२१८१	२५००/-	२१/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	१४ दिवस	
२७	३२१८२	३५००/-	२२/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	१३ दिवस	
२८	३२१८३	३५००/-	२३/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	१२ दिवस	

२९	३२१८४	१०००/-	२५/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	१० दिवस	
३०	३२१८५	२५००/-	२६/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	९ दिवस	
३१	३२१८६	६०००/-	२७/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	८ दिवस	
३२	३२१८७	२६५०/-	२८/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	७ दिवस	
३३	३२१८८	५५००/-	२९/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	६ दिवस	
३४	३२१८९	६७५०/-	३०/०५/२०२०	०४/०६/२०२०	५ दिवस	
३५	३२१९०	१५५५०/-	०१/०६/२०२०	०४/०६/२०२०	३ दिवस	
३६	३२१९१	२४३००/-	०२/०६/२०२०	०४/०६/२०२०	२ दिवस	
३७	३२१९४	३३६००/-	०४/०६/२०२०	१०/०६/२०२०	६ दिवस	
३८	३२१९५	३६५००/-	०५/०६/२०२०	१०/०६/२०२०	५ दिवस	
३९	३२१९६	३३८५०/-	०६/०६/२०२०	१०/०६/२०२०	४ दिवस	
४०	३२१९७	३८३००/-	०८/०६/२०२०	१०/०६/२०२०	३ दिवस	
४१	३२१९८	४८५५०/-	०९/०६/२०२०	११/०६/२०२०	२ दिवस	
४१	३२२००	४७१००/-	११/०६/२०२०	१५/०६/२०२०	४ दिवस	
४३	३२२०१	४६३५०/-	१२/०६/२०२०	१८/०६/२०२०	६ दिवस	
४४	३२२०२	३६८००/-	१३/०६/२०२०	१८/०६/२०२०	५ दिवस	
४५	३२२०३	३१७५०/-	१५/०६/२०२०	१८/०६/२०२०	३ दिवस	
४६	३२२०४	४००५०/-	१६/०६/२०२०	१८/०६/२०२०	२ दिवस	
४७	३२२०६	५९४५०/-	१८/०६/२०२०	२२/०६/२०२०	४ दिवस	
४८	३२२०७	४७४५०/-	१९/०६/२०२०	२३/०६/२०२०	४ दिवस	
४९	३२२०८	४३२५०/-	२०/०६/२०२०	२३/०६/२०२०	३ दिवस	
५०	३२२१०	४८७५०/-	२३/०६/२०२०	२६/०६/२०२०	३ दिवस	
५१	३२२१२	५३१५०/-	२५/०६/२०२०	२९/०६/२०२०	४ दिवस	
५२	३२२१३	५५३५०/-	२६/०६/२०२०	३०/०६/२०२०	४ दिवस	
५३	३२२१४	४५९५०/-	२७/०६/२०२०	३०/०६/२०२०	३ दिवस	
५४	३२२१५	४७५५०/-	२९/०६/२०२०	०१/०७/२०२०	४ दिवस	
५५	३२२१६	६९०००/-	३०/०६/२०२०	०३/०७/२०२०	३ दिवस	
५६	३२२१८	७३९००/-	०३/०७/२०२०	०८/०७/२०२०	५ दिवस	
५७	३२२२०	६७८५०/-	०२/०७/२०२०	०९/०७/२०२०	७ दिवस	
५८	३२२२१	६५३००/-	०४/०७/२०२०	०९/०७/२०२०	६ दिवस	
५९	३२२२३	४४३५०/-	०६/०७/२०२०	०९/०७/२०२०	३ दिवस	
६०	३२२२४	४२९००/-	०८/०७/२०२०	२०/०७/२०२०	१२ दिवस	
६१	३२२२५	७०२५०/-	०९/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१९ दिवस	
६२	३२२२६	५००/-	१०/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१८ दिवस	
६३	३२२२७	७३००/-	११/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१७ दिवस	
६४	३२२२८	१९१००/-	१२/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१६ दिवस	
६५	३२२२९	१२९५०/-	१३/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१५ दिवस	
६६	३२२३०	२४२००/-	१४/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१४ दिवस	
६७	३२२३१	२६०५०/-	१५/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१३ दिवस	
६८	३२२३२	१४५५०/-	१६/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	१२ दिवस	
६९	३२२३३	१३३५०/-	१७/०७/२०२०	२८/०७/२०२०	११ दिवस	

୭୦	୩୨୨୩୪	୫୪୫୦/-	୧୮/୦୭/୨୦୨୦	୨୮/୦୭/୨୦୨୦	୧୦ ଦିବସ	
୭୧	୩୨୨୩୫	୫୦୦୦/-	୨୫/୦୭/୨୦୨୦	୩୧/୦୭/୨୦୨୦	୦୬ ଦିବସ	
୭୨	୩୨୨୩୬	୧୭୫୦/-	୨୭/୦୭/୨୦୨୦	୩୧/୦୭/୨୦୨୦	୦୪ ଦିବସ	
୭୩	୩୨୨୩୭	୨୭୪୦୦/-	୨୮/୦୭/୨୦୨୦	୩୧/୦୭/୨୦୨୦	୦୩ ଦିବସ	
୭୪	୩୨୨୩୮	୧୧୨୫୦/-	୨୯/୦୭/୨୦୨୦	୦୩/୦୮/୨୦୨୦	୦୫ ଦିବସ	
୭୫	୩୨୨୩୯	୩୭୮୦୦/-	୩୦/୦୭/୨୦୨୦	୦୩/୦୮/୨୦୨୦	୦୪ ଦିବସ	
୭୬	୩୨୨୪୦	୩୧୧୦୦/-	୩୧/୦୭/୨୦୨୦	୦୫/୦୮/୨୦୨୦	୦୫ ଦିବସ	
୭୭	୩୨୨୪୧	୮୦୦/-	୦୩/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୮ ଦିବସ	
୭୮	୩୨୨୪୨	୪୭୦୦/-	୦୪/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୭ ଦିବସ	
୭୯	୩୨୨୪୩	୫୧୦୦/-	୦୫/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୬ ଦିବସ	
୮୦	୩୨୨୪୪	୧୨୫୦/-	୦୬/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୫ ଦିବସ	
୮୧	୩୨୨୪୫	୭୩୦୦/-	୦୭/୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୪ ଦିବସ	
୮୨	୩୨୨୪୬	୨୦୦୦/-	୦୮/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୩ ଦିବସ	
୮୩	୩୨୨୪୭	୫୬୦୦/-	୦୯/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୨ ଦିବସ	
୮୪	୩୨୨୪୮	୩୧୦୦/-	୧୦/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୧ ଦିବସ	
୮୫	୩୨୨୪୯	୧୭୦୦/-	୧୧/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୩୦ ଦିବସ	
୮୬	୩୨୨୫୦	୧୮୦୦/-	୧୨/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୨୯ ଦିବସ	
୮୭	୩୨୨୫୧	୨୦୦୦/-	୨୫/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୬ ଦିବସ	
୮୮	୩୨୨୫୨	୨୩୦୦/-	୨୭/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୪ ଦିବସ	
୮୯	୩୨୨୫୩	୨୦୦୦/-	୨୮/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୩ ଦିବସ	
୯୦	୩୨୨୫୪	୧୫୦୦/-	୨୯/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୨ ଦିବସ	
୯୧	୩୨୨୫୫	୨୬୦୦/-	୩୧/୦୮/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୦ ଦିବସ	
୯୨	୩୨୨୫୬	୧୬୮୫୦/-	୦୩/୦୯/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୦୭ ଦିବସ	
୯୩	୩୨୨୫୭	୨୮୧୫୦/-	୦୪/୦୯/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୦୬ ଦିବସ	
୯୪	୩୨୨୫୮	୩୧୪୫୦/-	୦୫/୦୯/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୦୫ ଦିବସ	
୯୫	୩୨୨୫୯	୫୧୫୦୦/-	୦୭/୦୯/୨୦୨୦	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୦୩ ଦିବସ	
୯୬	୩୨୨୬୦	୫୧୧୦୦/-	୦୮/୦୯/୨୦୨୦	୧୫/୦୯/୨୦୨୦	୦୭ ଦିବସ	
୯୭	୩୨୨୬୧	୮୧୪୦୦/-	୦୯/୦୯/୨୦୨୦	୧୫/୦୯/୨୦୨୦	୦୬ ଦିବସ	
୯୮	୩୨୨୬୨	୧୮୦୫୦/-	୧୦/୦୯/୨୦୨୦	୧୫/୦୯/୨୦୨୦	୦୫ ଦିବସ	
୯୯	୩୨୨୬୩	୮୧୩୫୦/-	୧୧/୦୯/୨୦୨୦	୧୫/୦୯/୨୦୨୦	୦୪ ଦିବସ	
୧୦୦	୩୨୨୬୪	୭୨୦୦୦/-	୧୨/୦୯/୨୦୨୦	୧୮/୦୯/୨୦୨୦	୬ ଦିବସ	
୧୦୧	୩୨୨୬୫	୬୬୬୦୦/-	୧୪/୦୯/୨୦୨୦	୧୮/୦୯/୨୦୨୦	୪ ଦିବସ	
୧୦୨	୩୨୨୬୬	୬୨୬୫୦/-	୧୫/୦୯/୨୦୨୦	୨୧/୦୯/୨୦୨୦	୬ ଦିବସ	
୧୦୩	୩୨୨୬୭	୮୮୬୦୦/-	୧୬/୦୯/୨୦୨୦	୨୧/୦୯/୨୦୨୦	୫ ଦିବସ	
୧୦୪	୩୨୨୬୮	୭୬୧୫୦/-	୧୭/୦୯/୨୦୨୦	୨୧/୦୯/୨୦୨୦	୪ ଦିବସ	
୧୦୫	୩୨୨୬୯	୧୧୬୫୦/-	୧୮/୦୯/୨୦୨୦	୨୧/୦୯/୨୦୨୦	୩ ଦିବସ	
୧୦୬	୩୨୨୭୦	୭୧୦୫୦/-	୧୯/୦୯/୨୦୨୦	୨୪/୦୯/୨୦୨୦	୫ ଦିବସ	
୧୦୭	୩୨୨୭୧	୫୨୬୦୦/-	୨୧/୦୯/୨୦୨୦	୨୪/୦୯/୨୦୨୦	୩ ଦିବସ	
୧୦୮	୩୨୨୭୪	୧୦୮୧୫୦/-	୨୪/୦୯/୨୦୨୦	୨୮/୦୯/୨୦୨୦	୪ ଦିବସ	
୧୦୯	୩୨୨୭୫	୧୭୮୦୦/-	୨୫/୦୯/୨୦୨୦	୨୮/୦୯/୨୦୨୦	୩ ଦିବସ	
୧୧୦	୩୨୨୭୬	୧୦୧୧୫୦/-	୨୬/୦୯/୨୦୨୦	୩୦/୦୯/୨୦୨୦	୪ ଦିବସ	

१११	३२२७७	१०३८५०/-	२८/०९/२०२०	३०/०९/२०२०	२ दिवस	
११२	३२२७८	६४६५०/-	०१/१०/२०२०	१०/१०/२०२०	२ दिवस	
११३	३२२७९	१०५८५०/-	३०/०९/२०२०	०५/१०/२०२०	५ दिवस	
११४	३२२८०	७८१००/-	०१/१०/२०२०	०५/१०/२०२०	४ दिवस	
११५	३२२८१	६०६००/-	०२/१०/२०२०	०५/१०/२०२०	३ दिवस	
११६	३२२८२	९६६००/-	०३/१०/२०२०	०७/१०/२०२०	४ दिवस	
११७	३२२८३	८१५००/-	०५/१०/२०२०	०९/१०/२०२०	४ दिवस	
११८	३२२८४	६७३००/-	०६/१०/२०२०	०९/१०/२०२०	३ दिवस	
११९	३२२८५	६१५५०/-	०७/१०/२०२०	१२/१०/२०२०	५ दिवस	
१२०	३२२८६	६८९५०/-	०८/१०/२०२०	१२/१०/२०२०	४ दिवस	
१२१	३२२८७	९८२००/-	०९/१०/२०२०	१३/१०/२०२०	४ दिवस	
१२२	३२२८८	७७९५०/-	१०/१०/२०२०	१३/१०/२०२०	३ दिवस	
१२३	३२२८९	९२३५०/-	१२/१०/२०२०	१५/१०/२०२०	३ दिवस	
१२४	३२२९०	९९२००/-	१३/१०/२०२०	१९/१०/२०२०	६ दिवस	
१२५	३२२९१	९८८५०/-	१४/१०/२०२०	१९/१०/२०२०	५ दिवस	
१२६	३२२९२	११७८५०/-	१५/१०/२०२०	१९/१०/२०२०	४ दिवस	
१२७	३२२९३	११९१५०/-	१६/१०/२०२०	२०/१०/२०२०	४ दिवस	
१२८	३२२९४	१०९५००/-	१७/१०/२०२०	२०/१०/२०२०	३ दिवस	
१२९	३२२९६	१४००००/-	२०/१०/२०२०	२३/१०/२०२०	३ दिवस	
१३०	३२२९८	१०००००/-	२०/१०/२०२०	२७/१०/२०२०	७ दिवस	
१३१	३२२९९	७३२५०/-	२२/१०/२०२०	२७/१०/२०२०	५ दिवस	
१३२	३२३००	४३८५०/-	२३/१०/२०२०	२७/१०/२०२०	४ दिवस	
१३३	००३४०१	३६७००/-	२४/१०/२०२०	२८/१०/२०२०	४ दिवस	
१३४	००३४०२	५०००/-	२३/१०/२०२०	०२/११/२०२०	१० दिवस	
१३५	००३४०३	५४०००/-	२६/१०/२०२०	०२/११/२०२०	७ दिवस	
१३६	००३४०४	५२८५०/-	२७/१०/२०२०	०२/११/२०२०	६ दिवस	
१३७	००३४०५	५१६५०/-	२८/१०/२०२०	०२/११/२०२०	५ दिवस	
१३८	००३४०६	५८१५०/-	२९/१०/२०२०	०३/११/२०२०	५ दिवस	
१३९	००३४०७	३०१५०/-	३०/१०/२०२०	०५/११/२०२०	६ दिवस	
१४०	००३४०८	२९४५०/-	३१/१०/२०२०	०५/११/२०२०	५ दिवस	
१४१	००३४०९	३४६००/-	०२/११/२०२०	०५/११/२०२०	३ दिवस	
१४२	००३४१०	५१०५०/-	०३/११/२०२०	०६/११/२०२०	३ दिवस	
१४३	००३४११	४४८००/-	०४/११/२०२०	०९/११/२०२०	५ दिवस	
१४४	००३४१२	४५८००/-	०५/११/२०२०	११/११/२०२०	६ दिवस	
१४५	००३४१३	४६२००/-	०६/११/२०२०	११/११/२०२०	५ दिवस	
१४६	००३४१४	५३१००/-	०७/११/२०२०	११/११/२०२०	४ दिवस	
१४७	००३४१५	३४०००/-	०९/११/२०२०	१७/११/२०२०	८ दिवस	
१४८	००३४१६	४२०५०/-	१०/११/२०२०	१७/११/२०२०	७ दिवस	
१४९	००३४१७	४७३५०/-	११/११/२०२०	१७/११/२०२०	६ दिवस	
१५०	००३४१८	४०२५०/-	१२/११/२०२०	१७/११/२०२०	५ दिवस	
१५१	००३४१९	५९३५०/-	१३/११/२०२०	१९/११/२०२०	६ दिवस	

१५२	००३४२०	१७९५०/-	१४/११/२०२०	२०/११/२०२०	६ दिवस	
१५३	००३४२१	२१४००/-	१७/११/२०२०	२३/११/२०२०	६ दिवस	
१५४	००३४२२	३७०००/-	१८/११/२०२०	२३/११/२०२०	५ दिवस	
१५५	००३४२३	३९२५०/-	१९/११/२०२०	२४/११/२०२०	५ दिवस	
१५६	००३४२४	३०९५०/-	२०/११/२०२०	२५/११/२०२०	५ दिवस	
१५७	००३४२५	२०००/-	१९/११/२०२०	२६/११/२०२०	७ दिवस	
१५८	००३४२६	३०१००/-	२१/११/२०२०	२६/११/२०२०	५ दिवस	
१५९	००३४२८	३४४५०/-	२३/११/२०२०	०१/१२/२०२०	८ दिवस	
१६०	००३४२९	५७३५०/-	२४/११/२०२०	०१/१२/२०२०	७ दिवस	
१६१	००३४३०	३७७५०/-	२५/११/२०२०	०१/१२/२०२०	६ दिवस	
१६२	००३४३१	४७५००/-	२६/११/२०२०	०१/१२/२०२०	५ दिवस	
१६३	००३४३२	३६१००/-	२७/११/२०२०	०१/१२/२०२०	४ दिवस	
१६४	००३४३३	६४५५०/-	२८/११/२०२०	०१/१२/२०२०	३ दिवस	
१६५	००३४३४	२४७५०/-	२९/११/२०२०	०३/१२/२०२०	४ दिवस	
१६६	००३४३५	८०६००/-	३०/११/२०२०	०३/१२/२०२०	३ दिवस	
१६७	००३४३६	१२१७५०/-	०१/१२/२०२०	०४/१२/२०२०	३ दिवस	
१६८	००३४३७	८०७००/-	०२/१२/२०२०	०८/१२/२०२०	६ दिवस	
१६९	००३४३८	१०१७५०/-	०३/१२/२०२०	०८/१२/२०२०	५ दिवस	
१७०	००३४३९	१०१७५०/-	०४/१२/२०२०	०८/१२/२०२०	४ दिवस	
१७१	००३४४०/४१	११३३००/-	०५/१२/२०२०	०८/१२/२०२०	३ दिवस	
१७२	००३४४२	१७९५०/-	०६/१२/२०२०	०९/१२/२०२०	३ दिवस	
१७३	००३४४३	१०२०००/-	०७/१२/२०२०	१०/१२/२०२०	३ दिवस	
१७४	००३४४६	१०११५०/-	१०/१२/२०२०	१६/१२/२०२०	५ दिवस	
१७५	००३४४७	९५३००/-	११/१२/२०२०	१६/१२/२०२०	५ दिवस	
१७६	००३४४८	७०७००/-	१२/१२/२०२०	१६/१२/२०२०	४ दिवस	
१७७	००३४४९	३१०५०/-	१३/१२/२०२०	१६/१२/२०२०	३ दिवस	
१७८	००३४५०	९२३००/-	१४/१२/२०२०	१८/१२/२०२०	४ दिवस	
१७९	००३४५१	९९०००/-	१५/१२/२०२०	१८/१२/२०२०	३ दिवस	
१८०	००३४५२	१०२६००/-	१६/१२/२०२०	१८/१२/२०२०	२ दिवस	
१८१	००३४५३	१०४०००/-	१७/१२/२०२०	२१/१२/२०२०	४ दिवस	
१८२	००३४५४	१२५१५०/-	१८/१२/२०२०	२१/१२/२०२०	३ दिवस	
१८३	००३४५५	११३०००/-	१९/१२/२०२०	२१/१२/२०२०	२ दिवस	
१८४	००३४५६	४०२५०/-	२०/१२/२०२०	२२/१२/२०२०	२ दिवस	
१८५	००३४५७	१४५५००/-	२१/१२/२०२०	२४/१२/२०२०	३ दिवस	
१८६	००३४५८	६३५००/-	२२/१२/२०२०	२४/१२/२०२०	२ दिवस	
१८७	००३४५९	११५८००/-	२३/१२/२०२०	२८/१२/२०२०	५ दिवस	
१८८	००३४६०	१२४३५०/-	२४/१२/२०२०	२८/१२/२०२०	४ दिवस	
१८९	००३४६१	१५०५५०/-	२५/१२/२०२०	२८/१२/२०२०	३ दिवस	
१९०	००३४६२	१३०८५०/-	२६/१२/२०२०	३०/१२/२०२०	४ दिवस	

१९१	००३४६३	२६६५०/-	२७/१२/२०२०	३०/१२/२०२०	३ दिवस	
१९२	००३४६४	६२६००/-	२८/१२/२०२०	३१/१२/२०२०	३ दिवस	
१९३	००३४६५	८११५०/-	२९/१२/२०२०	०१/०१/२०२१	३ दिवस	
१९४	००३४६६	८५७५०/-	३०/१२/२०२०	०१/०१/२०२१	२ दिवस	
१९५	००३४६७	११४५००/-	३१/१२/२०२०	०४/०१/२०२१	४ दिवस	
	एकूण	९३,७५,८५०/-				

विभागाने संबंधिताकडून उशिरा भरणा रकमेबाबत लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

पावती पुस्तकाद्वारे वसूल करण्यात आलेल्या रकमांचा विलंबाने महानगरपालिका फंडात भरणा केलेला आहे. सरासरी ०२ ते ७० दिवस विलंबाने रकमा महानगरपालिकेच्या फंडात भरणा केल्यामुळे तात्पुरत्या स्वरूपात अपहार झाल्यो दिसून येते. महाराष्ट्र नगरपरिषद संहिता १९७१ चे नियम ११ प्रमाणे वसूल केलेली रक्कम महानगरपालिका फंडात तात्काळ भरणा करणे आवश्यक होते. रक्कम रु.२१,२०,०६०+ ७०,११,२३५/- +९३,७५,८५० = १,८५,०७,१४५/- असून सरासरी प्रमाणे २ ते ७० दिवस रक्कम संबंधितानी वापरल्यामुळे महानगरपालिकेचे ७० दिवसाच्या व्याजाचे नुकसान झालेले आहे.

संबंधितानी लेखासंहितेचा भंग केला असल्याने तात्पुरत्या अपहारीत रकमेवरील व्याजाची वसूली करावी व जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र ०६: निम्न निर्देशित नोंदवह्या लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.१४,दिनांक ६/१०/२०२० (जमा बाजू)

महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम १९६५ चे नियम ६२ अन्वये पुढील पुरक अभिलेखे व नोंदवह्या विनिर्दिष्ट केलेल्या रितीने प्रत्येक वित्तीय वर्षाकरीता ठेवणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	तपशिल	नमुना क्र.
०१	कार्यादेश नोंदवही	१२
०२	प्राप्त झालेल्या देयकाची नोंदवही	१३
०३	देय असलेल्या परंतु अदायगी न केलेल्या रकमांची नोंदवही	१४
०४	स्थावर मालमत्ता नोंदवही	१६

०५	जंगम मालमत्ता नोंदवही	१७
०६	चालु असलेल्या कामांची नोंदवही	१८
०७	वस्तु सुची नोंदवही	२१
०८	देयवेतन नोंदवही	२८
या व्यतिरिक्त नियम (६३) अन्वये खालील नोंदवह्या निर्देशित नमुन्यानुसार ठेवण्यात याव्यात अशी तरतूद आहे.		

अ.क्र.	तपशिल	नमुना क्र.
०१	विभागीय मजूर १)दैनिक मजुराचे हजेरीपट २)प्रभागांमधील सकाळचा अहवाल.	४३
०२	खाजगी मेहतर काम सेवेची नोटीस	४५
०३	स्वच्छता निरिक्षकाचा अहवाल	४६
०४	कर्मचा-यांच्या उपस्थिती/ अनुपस्थितीचा सारांशपट	४८

उक्त निर्देशित लेखापुस्तके दरमहा बनविण्यात येवून याची एकूण पृष्ठे प्रत्यक्षात पडताळणी झाल्यानंतर लेखी स्वरूपात सक्षम प्राधिका-यांच्या प्रमाणित प्रतींसह ठेवणे बंधनकारक आहे.

करिता उक्त अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत. असे विभागास कळविण्यात आले होते तथापि अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

लेखापरीक्षण अहवाल.
घनकचरा विभाग
सन २०१६ ते २०२०

खर्च बाजु :

प्रस्तावना :

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गतच्या घनकचरा व्यवस्थापन या कार्यालयाचे सन २०१६-२०१७ ते सन २०१९-२०२० या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करण्याकरीता कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/मुलेप/२०२०/१०७, दिनांक २९/०७/२०२० अन्वये आदेश निर्गमित करण्यात आले होते. विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेख्यांनुसार लेखापरीक्षण करण्यात आले.

घनकचरा व्यवस्थापन या विभागाने महानगरपालिकेच्या वॉर्डात बचतगटा मार्फत साफसफाई करण्यात आली. त्या बाबतच्या बचत गटामधील कर्मचा-याची देण्यात येणा-या हजेरी पत्रकाबाबतच्या संचिकेची तपासणी करण्यात आली व चिकलठाणा,पडेगांव,हर्सुल,कांचनवाडी येथे केंद्र उभारणीच्या शासनाकडून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून खर्च केलेल्या संचिका काही प्रमाणात उपलब्ध करून देण्यात आले. तसेच घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत सात वर्षासाठी शासन घरोघरी कचरा संकलन करून प्रक्रिया केंद्रापर्यंत वाहतुक करणे बाबतची संचिका तपासणी करण्यात आली.

वरील प्रमाणे घनकचरा विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या संचिकाची तपासणी करतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

परिच्छेद क्र. ०७ : अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करून न दिल्याबाबत.

घनकचरा विभागातील अनुषंगिक लेखे आवश्यक असल्याने पुढील तक्त्यात दर्शविलेले संपूर्ण अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावे असे कळविले असता अप्राप्त व अपूर्ण स्वरूपातील अभिलेख्यांबाबतची स्थिती पुढील प्रमाणे -

अ.क्र.	अभिलेखे	अर्धसमास पत्र क्र.	शेरा
१	सन २०१६ ते २०२० अंतर्गत प्राप्त अनुदान केंद्र (शासन) यातून करण्यात आलेल्या कामाच्या संचिका / अभिलेखे.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	अपूर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
२	स्टॉक बुक रजिस्टर क्र.१०९,११० व १११.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
३	स्वच्छ शहर अभियाना अंतर्गत जमा झालेल्या रकमांबाबतचे अभिलेखे (पावती पुस्तके)	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	अपूर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.

४	साहित्य खरेदी बाबतच्या संचिका / अभिलेखे.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
५	झोन निहाय डंपिंग स्टेशन बाबतच्या संचिका / अभिलेखे.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
६	कर्मचारी जॉबचार्ट.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
७	बचत गट संचिका / अभिलेखे.	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक ३/८/२०२०	अपुर्ण स्वरुपात अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले आहेत.
८	झोन क्र.१,२,३,७,८ व ९ मध्ये कार्यरत असलेल्या बचत गटांबाबतची माहिती मिळणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.५,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
९	डंपींग साईटवर ओला व सुका कचरा जमा केलेले गाडीच्या क्रमांकाचे रजिस्टर.	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
१०	निरुपयोगी साहित्य/भंगार साहित्याची नोंदवही लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.१८,दिनांक १३/१०/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
११	सिव्हील वर्क केलेल्या कामांच्या संचिका व मोजमाप पुस्तिका.	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
१२	मशिनरी खरेदी केलेल्या संचिका.	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक २४/८/२०२०	अपुर्ण स्वरुपात अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले आहेत.
१३	घनकचरा विभागास प्राप्त अनुदानातून गाड्या खरेदी केलेल्या संचिका.	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
१४	घनकचरा विभागामार्फत व यांत्रिकी विभागामार्फत रेड्डी कंपनीला हस्तांतरित केलेल्या गाड्या बाबतची माहिती.	अर्धसमास पत्र क्र.६,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

१५	धम्मशील महिला बचतगट माहे जुन-२०१८ ते एप्रिल-२०१९ पर्यंतच्या देयकातील आयकर रक्कम भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अर्धसमास पत्र क्र.४३,दिनांक १७/१२/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
१६	घनकचरा विभागाचे सन २०१६ ते २०२० शासनाकडून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून घनकचरा प्रकल्पासाठी केलेल्या खर्चाच्या संचिका व मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३/२०२१, दिनांक १४/१/२०२१	अपुर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
१७	रेड्डी कंपनी व महानगरपालिके तर्फे दररोज संकलन होणा-या कच-याची ट्रक क्रमांकासह व लॉग बुकसह माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२८/२०२१, दिनांक २८/१/२०२१	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
१८	वॉर्ड क्र.१ ते ९ वॉर्डात रेड्डी कंपनीतर्फे व महानगरपालिके तर्फे एकूण किती कच-याच्या ट्रक व रिक्शा कचरा गोळा करतात त्याबाबतची गाडी क्रमांकासह माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/४९/२०२१, दिनांक १६/२/२०२१	अपुर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
१९	यांत्रिकी विभागातील स्वच्छतेच्या कामी असलेली वाहने,कचरा संकलन व वाहतूक करणा-या खाजगी एजन्सीधारकाकडे हस्तांतरित केलेल्या गाड्यांची तपशिलवार माहिती व विभागामार्फत केलेल्या करारनाम्याच्या प्रतीसह माहिती सादर करणे.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/७४/२०२१, दिनांक १९/३/२०२१	अपुर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
२०	वॉर्ड क्र.१ ते ९ मध्ये कोणकोणत्या बचतगटा मार्फत काम चालु आहे व एकूण किती कर्मचारी काम करीत आहेत याची माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१२४/२०२०, दिनांक १३/८/२०२०	अपुर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.

२१	वॉर्ड क्र.१ ते ९ मध्ये रेड्डी कंपनीतर्फे दिलेले साफसफाई कर्मचारी व महानगरपालिका आस्थापनेवर असलेले सफाई कर्मचारी यांची माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३०/२०२०, दिनांक १४/८/२०२०	अपूर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
२२	वॉर्ड क्र.१ ते ९ अंतर्गत वॉर्डनिहाय एकूण जमा झालेला ओला व सुका कच-याची दैनंदिन माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१४३/२०२०, दिनांक २५/८/२०२०	अपूर्ण स्वरूपात अभिलेखे उपलब्ध करून दिले आहेत.
२५	घनकचरा विभागातील बचतगटांचे व अदा केलेल्या रकमेचे प्रमाणके उपलब्ध करून देणे बाबत.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२२९/२०२०, दिनांक १३/१०/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने लेखापरीक्षण अंतीम होईपर्यंत उक्त माहिती लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे संबंधित विभागाच्या कामकाजाबाबत साशंकता निर्माण होते.अभिलेखे उपलब्ध करून न देणे ही बाब गंभीर स्वरूपाची असून संबंधितांवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०८ : डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट, यांच्या माहे एप्रिल -१६ च्या वेतन अदायगी करत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.२,दिनांक १९/८/२०२०

डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट यांचे अभिलेखे तपासत असतांना असे निदर्शनास आले की, जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६, दिनांक १२.४.२०१६ अन्वये सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास एकत्रीकरणानुसार कार्यरत एकूण १३ बचत गटास दिनांक १.४.२०१६ ते दिनांक ३०.६.२०१६ पर्यंत ३ महिन्यांसाठी मुदतवाढ देण्यात आली.

अभिलेखे तपासणी करत असतांना खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) बचतगटास मुदतवाढ देत असतांना विभागाकडून CVC गार्डलाईनचे पालन करण्यात आलेले नाही.
- २) अभिलेख्यात माहे एप्रिल-२०१६ चे हजेरीपत्रक तपासले असता परिशिष्ट १० नुसार श्री.रविंद्र गायकवाड अनुक्रमांक -९३१५ ची २६ दिवसापैकी १ दिवसाची गैरहजेरी दाखविण्यात आलेली आहे. तथापि हजेरीपत्रकाची सखोल पाहणी केली असता सदरील कर्मचारी ३ दिवस गैरहजर असल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम रु.५२६/- जास्तीचे अदा करण्यात आलेले असल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र.
- ३) जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६ दिनांक १२.४.२०१६ अन्वये मा.आयुक्त यांच्या मंजूरीने घनकचरा व्यवस्थापक कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने आदेश निर्गमित करण्यात आले.

सदरील आदेशात एकूण १३ बचत गटास २४ मजूर संख्या मान्य करण्यात आलेली आहे. तथापि देयक अदायगी २५ मजुरांची आहे. जास्तीच्या एका मजूर कर्मचा-याची सक्षम प्राधिका-यांच्या मान्यतेशिवाय कशी अदायगी केली याबाबत विभागास अवगत करावे.

- ४) जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६, दिनांक १२.४.२०१६ अन्वये निर्गमित केलेल्या आदेशामध्ये १३ बचतगटास मान्यता देण्यात आलेली आहे. तथापि सदर १३ बचतगटामध्ये कल्पतरु महिला बचत गटाचे नांव समाविष्ट नाही. तथापि कल्पतरु महिला बचत गट यांच्याकडील रोजंदारी कामाचे मासिक वेतनाचे हजेरी पत्रक संचिकेत जोडण्यात येवून वेतन अदायगी केल्याचे निदर्शनास येते. खुलासा व्हावा.
- ५) माहे एप्रिल २०१६ मध्ये सफाई मजुरांचे पी.एफ.व ई.एस.आयची देयकात रक्कम रु.अनुक्रमे रु.३६९७७/- व रु.९३८५/- भरणा करणे आवश्यक होते. तथापि संचिकेतील चलनानुसार अनुक्रमे रु.३४,२१४/- दिनांक १९.४.२०१६ आणि रु.८७३०/- दिनांक १४.४.२०१६ रोजी भरणा करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. अनुक्रमे रु.२७६३/- आणि रु.६५५/- चा कमी भरणा केल्यामुळे कर्मचा-याचे नुकसान झालेले आहे. ही बाब गंभीर स्वरूपाची आहे. तसेच देयक अदायगी करत असतांना निविदेतील अट क्र.३ चे पालन का करण्यात आलेले नाही याचा खुलासा करावा.
- ६) कार्यालयीन आदेश अट क्र.७ नुसार वॉर्ड अधिकारी यांनी नेमून दिलेल्या ठिकाणी काम करावे लागेल. आठवड्याचे ७ ही दिवस काम करावे लागेल असे स्पष्ट नमूद असतांना आठवड्यातून ६ दिवस काम होत असल्याचे निदर्शनास येते.
- ७) देयकासह फोटो, ओळखपत्र जोडलेले नाही.

उक्त मुद्दा क्र.१ ते ७ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास कळविण्यात आले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०९ : डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट, यांना अदा करण्यात आलेल्या माहे मे -२०१६ च्या वेतन अदायगी मध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.

संदर्भ :-अर्धसमास पत्र क्र.३, दिनांक २०/८/२०२०

डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट यांचे अभिलेखे तपासत असतांना असे निदर्शनास आले की, जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६, दिनांक १२.४.२०१६ अन्वये सिडको हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास एकत्रीकरणानुसार कार्यरत एकूण १३ गटास मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने कार्यादेश निर्गमित करण्यात आले. कार्यादेशात नमूद कामाची मुदतवाढ दिनांक १.४.२०१६ ते दिनांक ३०.६.२०१६ अशी होती.

अभिलेखे तपासणी करत असतांना माहे मे -२०१६ च्या देयक अदायगी मध्ये व अभिलेख्यांमध्ये खालील अनियमितता आढळून आली.

- १) बचतगटास मुदतवाढ देत असतांना CVC गाईडलाईन्सचे पालन झालेले नसल्याचे निदर्शनास येते. गाईडलाईन्सचे पालन न होणे ही बाब गंभीर स्वरूपाची व नियमांचे उल्लंघन करणारी आहे.
- २) माहे -मे -२०१६ मध्ये कार्यादेशात नमूद अट क्र.३ नुसार कर्मचारी ESIC करिता रु.९११२/- चा भरणा आणि EPFO करिता रु.३५,८९९/- चा भरणा होणे आवश्यक होते. तथापि संचिकेत जोडण्यात आलेल्या Transaction No.cp४९४८३००४ दिनांक १९.५.२०१६ नुसार ESIC करिता रु.८९६८/- आणि EPFO करिता रु.३६,८१३/- चा भरणा करण्यात आला. ESIC करिता रु.१४४/- कमीचा भरणा केल्यामुळे कर्मचा-याचे नुकसान झालेले आहे. कमी रकमेबाबत विभागास अवगत करावे.
- ३) एन-७ सिडको, वॉर्ड -ब येथील वॉर्ड अधिकारी यांनी साक्षांकित केलेल्या हजेरी पत्रकानुसार दिनांक ३१.५.२०१६ रोजी एकूण २४ कर्मचारी आणि पर्यायी मजूर म्हणून ३ असे २७ जणांची हजेरी प्रमाणपत्रानुसार वेतन अदायगी साठी मान्य करण्यात आल्याचे दिसून येते.

तथापि हजेरी पत्रकामध्ये अनुक्रमांक २२ श्री.अंकुश हिवराळे, पर्यायी मजूर हजर दिवस २६, अनुक्रमांक २३ वर श्री.भाऊसाहेब त्रिभुवन, पर्यायी मजूर हजर दिवस २६ आणि अनुक्रमांक २४ वर श्री.समाधान तुपे पर्यायी मजूर हजर दिवस २३ असा उल्लेख आहे. त्यास स्वच्छता निरीक्षक यांनी सादर करून मा.वॉर्ड अधिकारी यांनी मान्यता प्रदान केलेली असल्याचे आढळून येते. तथापि देयकामध्ये अनुक्रमांक १०, श्री.सिध्दार्थ अण्णा साळवे हजर दिवस २६, अनुक्रमांक ११ श्री.भिमजी रामचंद्र भिवसने १८ दिवस आणि अनुक्रमांक १३ वर श्री.मनोज त्रिभुवन हजर दिवस २६ असा उल्लेख आहे.

याशिवाय ३ पर्यायी मजूर एकूण हजर दिवस ७५ प्रतिदिन रु.२६३/- एकूण रक्कम रु.१९७२५/- अदायगी केल्याचे निदर्शनास येते.

विभागाने देयकात नोंदविलेली पर्यायी मजुरांची नांवे आणि अदा करण्यात आलेली पर्यायी मजुरांची नांवे याचा ताळमेळ बसत नाही.

उक्त बाबत विभागाने लेखापरीक्षण विभागास अवगत करावे. नसता विनापरवानगी झालेला जास्तीचा खर्च रक्कम रु.१९७२५/- वसूलीस पात्र.

- ४) १) सिध्दार्थ साळवे २) भिमाजी भिवसने ३) मनोज त्रिभुवन या तीनही कर्मचा-यांची हजेरीपत्रकात नावे नसतांना देयक अदायगी कोणत्या आधारे करण्यात आली याबाबत विभागास अवगत करावे. तिन्ही कर्मचा-यांच्या अदायगी पोटी प्रदान झालेली रक्कम रु.१८,४१०/- मुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र.

- ५) कार्यालयीन आदेशात नमूद अट क्र.७ नुसार वॉर्ड अधिकारी यांनी नेमून दिलेल्या ठिकाणी कर्मचा-यास काम करावे लागेल. आठवड्यातील ७ ही दिवस काम करावे लागेल. तथापि संचिकेत उपलब्ध हजेरी पत्रकानुसार कर्मचारी ६ दिवस काम करत असल्याचे आढळून येते. खुलासा व्हावा.

उक्त मुद्द्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खातरजमा व खात्री करून खुलासा सादर करावा असे विभागास कळविण्यात आले होते.

विभागाने मुद्येनिहाय खुलासा सादर केला असून मुद्या क्र.४ व ५ चा खुलासा समाधानकारक आहे.मुद्या क्र.१,२,व ३ चा खुलासा असमाधानकारक आहे.

मुद्या क्र.१ ते ३ बाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१० : माहे ऑक्टोबर २०१६ च्या डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गटास करण्यात आलेल्या वेतन अदायगीत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.७,दिनांक २८/८/२०२०

जा.क्र.मनपा/ घकव्यक /४०९/१६, दिनांक ३०.९.२०१६ च्या आदेशानुसार प्रभाग ब व प्रभाग -ई अंतर्गत झोन कार्यालय ३,४,५,६ व ७ मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास एकत्रीकरणानुसार एकूण १३ बचत गटास दिनांक १.९.२०१६ ते ३१.१०.२०१६ पर्यंत दोन महिने मुदतवाढीचे आदेश निर्गमित करण्यात आले.

डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गटाचे माहे ऑक्टोबर -२०१६ चे व्हाऊचर व हजेरीपत्रक संचिका / अभिलेखे तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या -

१. CVC गार्डलाईननुसार फक्त ३ वेळेस संबंधित कंत्राटदारांना मुदतवाढ देण्यास अनुमती आहे. तथापि संचिका तपासणीत CVC गार्डलाईन्सचे उल्लंघन झाल्याचे आढळून येते.
२. वॉर्ड अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेल्या मासिक हजेरी (उपस्थिती) प्रमाणपत्रावर आऊवर्क नंबर, दिनांक इत्यादीचा उल्लेख नाही.
३. ऑक्टोबर -२०१६ मध्ये दिनांक १.१.२०१६ ते २५.१०.२०१६ आणि दिनांक २६.१०.२०१६ ते दिनांक ३१.१०.२०१६ असे दोन स्वतंत्र देयके बनविण्यात आली. दिनांक १.१०.१६ ते २५.१०.१६ पर्यंत एकूण देयक रक्कम रु.१,८८,८६७/- वर २- आयकर रक्कम रु.४७९२/- कपात करणे आवश्यक असतांना रु.२७६३/- कपात करण्यात आली. त्यामुळे शासनाचे रु.२०२९/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
तसेच दिनांक २६.१०.१६ ते दि.३१.१०.१६ पर्यंत आयकर रक्कम रु.८७५/- कपात करणे आवश्यक असतांना रु.६३०/- ची कपात केल्यामुळे रु.२४५/- शासनखाती कमी रकमेचा भरणा केला असल्याचे निदर्शनास येते.
४. बचतगटा अंतर्गत संचिका जोडलेल्या हजेरीपत्रकानुसार खालील कर्मचा-यांना जास्तीची रक्कम प्रदान करण्यात आलेली आहे.
 १. श्री.सोनाजी खंडू सोनावणे, यांची ९ दिवस हजेरी दर्शविणे आवश्यक असतांना १० दिवसाची हजेरी दर्शविण्यात आलेली आहे. रु.२८९/- जास्तीचे अदा केल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

२. श्री.वर्षा सतिश नाडे यांची २३ दिवसांची हजेरी दर्शविणे आवश्यक असतांना २४ दिवसाची हजेरी दर्शविल्यामुळे रू.२८९/- जास्तीची रक्कम प्रदान केल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उक्त प्रमाणे एकूण रक्कम रू.५७८/- वसूलीस पात्र.

५. दिनांक २६.१०.१६ ते दि.३१.१०.१६ पर्यंतच्या कालावधीचा ESIC व EPFO अनुक्रमे रक्कम रू.८०६७/- व रू.२०४७/- चा भरणा केल्या संबंधीचे दस्तऐवज संचिकेत आढळून आलेले नाही.त्यामुळे कर्मचा-यांचे नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. तसेच कार्यालयीन आदेश अट क्र.२ चेही उल्लंघन झालेले असल्याचे निदर्शनास येते.
६. पर्यायी मजूरांचे ESIC व EPFO कपात केला जात नसल्याचे निदर्शनास येते.
७. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६, दिनांक ३०.९.२०१६ अट क्र.७ नुसार आठवड्याचे ७ ही दिवस काम करणे बंधनकारक असतांना बचतगटा मार्फत ६ दिवसच स्वच्छतेचे काम होण्याची बाब प्रामुख्याने निदर्शनास येते. ही बाब गंभीर स्वरूपाची आहे.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ७ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत तसेच महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.११ : डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट यांचे माहे एप्रिल -२०१६ ते

मार्च-२०१७ दरम्यानच्या देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ८, दिनांक २१/९/२०२०

संचिका/ अभिलेखे तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग (ब) व प्रभाग (ई) अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार साधारणतः २ ते ३ महिन्यांकरीता (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, सफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला.

१. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६, दि.१२.४.२०१६ अन्वये दि.१.४.२०१६ ते दि.३०.६.२०१६ पर्यंत (३ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
२. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६, दिनांक २८.७.१६ अन्वये दि.१.७.१६ ते दि.३१.८.२०१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
३. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६, दिनांक ३०.९.१६ अन्वये दि.१.९.१६ ते दि.३१.१०.१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)

४. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दिनांक १८.११.१६ अन्वये दि.१.११.१६ ते दि.३१.१२.१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
५. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७,दिनांक १८.१.१७ अन्वये दि.१.१.१७ ते दि.२८.२.२०१७ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)

संचिका तपासणी केली असता प्रथमदर्शनी असे निदर्शनास आले की, मुदतवाढीचे आदेश दि.२८.२.२०१७ रोजी समाप्त झालेले असतांना व मार्च-१७ चे आदेश निर्गमित झालेले नसतांना रक्कम रू.१,९९,३७१/- प्रदान करण्यात आलेले आहेत.

सक्षम प्राधिकरणाच्या आदेशाशिवाय नियमबाह्य प्रदान रकमेबाबत लेखा विभागाच्या समन्वयाने अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा समाधानकारक असल्याने आक्षेप वगळणे योग्य.

परिच्छेद क्र.१२ : श्रद्धा महिला बचतगट यांचे एप्रिल २०१६ ते मार्च -२०१७ दरम्यानच्या

देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ९,दिनांक २९/९/२०२०

संचिका/ अभिलेखे तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग (ब) व प्रभाग (ई) अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार साधारणतः २ ते ३ महिन्यांकरीता (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे,सफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला.

१. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६,दि. १२.४.२०१६ अन्वये दिनांक १.४.२०१६ ते दिनांक ३०.६.२००६ (३ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
२. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दि.२८.७.२०१६ अन्वये दि.१.७.२०१६ ते ३१.८.२०१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
३. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६,दि.३०.९.२०१६ अन्वये दि.१.९.२०१६ ते ३१.१०.२०१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
४. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दि.१८.११.२०१६ अन्वये दि.०१.११.१६ ते दिनांक ३१.१२.२०१६ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)
५. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७,दि.१८.१.२०१७ अन्वये दि.१.१.१७ ते दिनांक २८.२.२०१७ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ)

संचिका तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. CVC गाईडलाईन नुसार संबंधित कंत्राटदारांना आदेश निर्गमित करतांना विना -निविदा फक्त तीन वेळेस मुदतवाढ देण्याचे अधिकार आहेत. तथापि संचिका तपासणीत वेळोवेळी सदरील नियमांचे उल्लंघन झाल्याचे दिसून येते. ही बाब गंभीर स्वरूपाची आहे.

२. प्रत्येक महिन्यांची बचत गटांमधील कर्मचा-यांची हजेरी प्रमाणित करित असतांना सदरील आदेशावर आऊट वर्ड नंबर, दिनांक, किती कर्मचा-यांसाठी हजेरी प्रमाणपत्र देण्यात आलेले आहे याबाबत उल्लेख नाही. त्यामुळे सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणपत्र देण्यामागचा हेतू साध्य होत नाही.
३. कार्यरत एकूण १३ बचत गटास दर २-३ महिन्यांसाठी मुदतवाढ देवून काम करून घेत असल्याचे संचिका तपासणी वरून दिसून येते. तथापि जा.क्र.मनपा/ घकव्यक /२९/१७, दिनांक १८.१.१७ अन्वये दि.१.१.१७ ते दि.२८.२.१७ (२ महिन्यांसाठी मुदतवाढ) नुसार फेब्रुवारी -१७ मध्ये मुदतवाढीचा कालावधी संपलेला असतांना आणि मार्च -१७ चे आदेश निर्गमित झालेले असतांना देयक रक्कम रु.३,२५,८०६/- प्रदान करण्यात आल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर करावा.
४. घनकचरा विभागाकडून वेळोवेळी मुदतवाढ देवून निर्गमित होणा-या अट क्र.७ नुसार आठवड्याचे ७ ही दिवस कर्मचारी यांनी काम करणे बंधनकारक असतांना बचतगटा मार्फत फक्त ६ दिवसच काम करून घेणे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
५. श्रध्दा महिला बचत गटास एकूण ३६ कर्मचारी कामावर घेण्याची मान्यता असतांना दर महिन्यात २-३ कर्मचारी विना परवानगी जास्तीचे कामावर घेण्याचे संचिका तपासणीत आढळून आले. विनापरवानगी कर्मचारी कामावर घेणे ही बाब नियमबाह्य आहे.
६. बचत गटास वेळोवेळी आदेश निर्गमित करत असतांना अट क्र.१ नुसार नियुक्त केलेल्या मजुरांचे ओळखपत्र फोटोसह यादी देयकासोबत जोडणे बंधनकारक असल्याचे नमूद आहे. तथापि संचिका तपासणीत आदेशाचे पालन होत नसल्याचे दिसून येते.
७. एप्रिल-२०१६ मध्ये संबंधित बचत गटास ४% मेहनताना म्हणून अदा करण्यात आलेल्या रकमेबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा.
८. माहे जानेवारी २०१७ चे देयक अदा करतांना झोन क्र.६ यांनी सक्षम प्राधिकरणाच्या स्वाक्षरीसह सादर केलेल्या हजेरी पत्रकानुसार श्री.शेकू दगडू आगळे यांची एकूण ३१ दिवसांच्या हजेरीवर दुरुस्ती करून २७ दिवस दर्शविण्यात आलेले आहे. २७ दिवसांच्या हजेरी नुसार २७ दिवस X प्रतिदिन २८९= रु.७८०३/- अदायगी करणे आवश्यक होते. तथापि उपलब्ध देयकानुसार रु.११५६/- जास्तीचे प्रदान झाल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खात्री व शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्देनिहाय सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत तसेच महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.१३ : आदर्श स्वयंसहाय्यता महिला बचतगट संत एकनाथ नाट्यगृह व सिडको
नाट्यगृह माहे नोव्हेंबर-२०१६ चे देयक.**

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १०,दिनांक २३/९/२०२०

संचिकेची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, दिनांक १०.८.२०१६ च्या करारनाम्यानुसार जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४१४B/२०१६, दिनांक ३०.९.२०१६ अन्वये औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या वॉर्ड ५ व ९ अंतर्गत -

- १) संत तुकाराम नाट्यगृह स्वच्छता व साफसफाई साठी १२ मजूर .
- २) N-५ कम्युनिटी सेंटरच्या स्वच्छता व साफसफाई साठी ०५ मजूर.
- ३) संत एकनाथ नाट्य मंदिराच्या स्वच्छता व साफसफाईसाठी ०८मजूर पुरविण्यासाठी रु.२८९/- प्रतिदिन प्रतिमजूर (सर्व दरासहित) याप्रमाणे एकूण २५ सफाई मजूर पुरवठा करणेसाठी दिनांक १०.८.२०१६ ते ९.११.२०१६ (तीन महिन्यांसाठी) मान्यता देण्यात आली. दिनांक ५.८.२०१६ रोजी मा.आयुक्तांनी मंजूरी देण्यात आल्याचे अभिलेख्यांवरून निदर्शनास येते. माहे नोव्हेंबर दिनांक १.११.२०१६ ते ९.११.२०१६ दरम्यान देयक अदा करण्यात आले.खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे या लेखाशिर्षा अंतर्गत सदरील खर्च वर्ग करण्यात आला.

संचिका/अभिलेखे तपासणीत खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सुधारित कार्यादेश अट क्र.१ नुसार नियुक्त केलेल्या मजुरांची ओळखपत्र व फोटोसह यादी देयकासोबत जोडणे बंधनकारक असतांना त्याप्रकारची कार्यवाही झालेली आढळून येत नाही.
२. सुधारित कार्यादेश अट क्र.२ नुसार पी.एफ.व ईएसआय भरणा केल्याचे चलन देयकासोबत सादर करणे आवश्यक राहिल. नसता देयक अदा केले जाणार नाही असे नमूद असतांना सदरील आदेशाचे उल्लंघन झाल्याचे निदर्शनास येते ही बाब नियमबाह्य आहे. तसेच कर्मचा-यांच्या हिताचे व आर्थिक बाबींचे नुकसान करणारी आहे.
३. सुधारित कार्यादेश अट क्र.५ च्या आदेशाचे पालन करतांना प्रमाणित केलेल्या आदेश प्रमाणपत्रावर जावक क्रमांक, दिनांक, मजुरांची एकूण संख्या नमूद नाही. त्यामुळे प्रमाणपत्र सक्षम प्राधिकरणाने प्रमाणित करण्यामागचा हेतू सफल होत नाही.
४. अभिलेख्यातील मासिक हजेरी पत्रक तपासले असता-
 - १) मंदाबाई अंभोरे यांना ७ दिवसा ऐवजी ८ दिवस
 - २) वैशालीबाई गालफाडे यांना ७ दिवसा ऐवजी ८ दिवस असे एकूण २८९ प्रतिदिन x २ दिवस = रु.५७८/- जास्तीचे प्रदान करण्यात आलेले आहे. रक्कम वसूलीस पात्र.
५. श्रीमती अलकाबाई गावंडे यांना रु.२८९/- कमी प्रदान करण्यात आलेले आहे.
६. मासिक देयक तपासणी मध्ये एकूण रु.३०,९२३/- अदा करण्याऐवजी रु.३१५०१/- म्हणजेच रु.५७८/- जास्तीचे प्रदान केल्यामुळे त्यानुषंगिक प्रदाने जास्त रकमेची झालेली आहे. वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून रक्कम वसूलीअंती जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१४ : घनकचरा संकलनाचे काम बचत गटांना देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ११,दिनांक २५/९/२०२०

१. लेखापरीक्षण पथकाने वेळोवेळी अर्धसमास पत्र देवून अभिलेखे उपलब्ध करून देण्याची मागणी केली आहे. तथापि परिपूर्ण स्वरूपातील अभिलेखे अद्यापपर्यंत उपलब्ध झालेले नसल्यामुळे लेखापरीक्षण पथकास खर्चावर अभिप्राय नोंदविता येत नाही. (उदा.प्राप्त अनुदान व खर्च,खर्चाचे मूळ प्रमाणके,रोखकिर्द इ.) घनकचरा व्यवस्थापन संदर्भात नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय मुंबई यांचे दिनांक २१ डिसेंबर २००४ च्या परिपत्रकानुसार महिला बचत गटांना घनकचरा व्यवस्थापन संदर्भात महापालिकांना लागणा-या दैनंदिन सेवेचे दर निश्चित करणे सुलभ आहे अशी जास्तीत जास्त कामे महिला व बालके विकास गटांना देण्यात यावी अशी तरतूद आहे. तथापि अशा स्वरूपाची कामे देतांनाचे निकष शासनाने निश्चित केलेले आहे. कृपया बचतगटांना काम देण्यापूर्वी शहरातील बचतगटांनी निविदा प्रक्रियेत भाग घेवून घनकचरा व्यवस्थापना संदर्भातील कामे निविदा प्रकरणे देवू नयेत असे शासनाने कुठेही म्हटलेले नाही किंवा नगरपरिषद संचालनालयाने सुध्दा निविदा प्रक्रिया न करतांच कामे देण्या यावीत असे सुध्दा स्पष्ट केलेले नाही असे स्पष्ट केलेले नसतांना सुध्दा काही ठराविक बचतगटांनाच कामे कोणत्या निकषावरून देण्यात आली याची माहिती देण्यात यावी.
२. दिनांक २१ डिसेंबर २००४ च्या परिपत्रकातील उपपरिच्छेद (५) मधील महानगरपालिका आरोग्य विभागासाठी घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत घरोघरी जावून घंटागाडीने कचरा गोळा करणे व कचरा कुंड्यापर्यंत,डंपींग/ग्राउंड पर्यंत वाहतुक करणे अशी परिपूर्ण स्वरूपातील कामे देण्याची तरतूद असतांना बचतगटांनी केवळ कचरा गोळा करणे व गोळा झालेला कचरा डंपींग ग्राउंड पर्यंत ठेकेदाराने वाहतुक करणे असे एकाच कामाचे विभागनी करून वाहतूकची निविदा अन्य ठेकेदारास दिलेली असल्याचे दिसून येते. या संदर्भातील शासनाचे निर्देश व अन्य दस्त उपलब्ध असल्यास लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावे. अशा प्रकारचे हित जोपासण्यासाठी एकाच कामाचे तुकडे करून शासनाच्या निर्देशाचे उल्लंघन केलेले असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे केलेला खर्च वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने लेखापरीक्षणास मान्य करता येत नाही याबाबत विभागाने तात्काळ अभिप्राय सादर करावा.
३. आपल्या कार्यालयाकडील दस्ताऐवजा वरून असे दिसून येते की, ज्या बचतगटांना कामे देण्यात आलेली आहेत,उक्त बचतगट हे दारिद्र्य रेषेखालील असलेल्या बचतगटांनाच केवळ तीन वर्षांच्या कालावधी पर्यंत कामे देण्याच्या अटी शासनाने घातलेल्या आहेत. परंतू ब-याच कालावधी पासून ते आजपावेतो ठराविकच बचतगटांमार्फतच कामे सुरू आहेत याबाबत सुध्दा खुलासा करण्यात यावा.

४. बचतगटांना सेवा पुरविण्यासाठी देण्यात येणा-या कामाचा मोबदला हा उत्पादनावर आधारित देण्यात यावा. निविष्ट आधारित उदा. घरोघरी जावून घनकचरा गोळा करण्याच्या कामासाठीचे मोबदल्याचे दर हे या कामासाठी किती माणसे लावली यावर न ठरविता प्रति कुटुंब प्रतिमाह तत्वावर ठरविण्याचे निर्देश आहेत. परंतु विभागाने महिला बचत गटांना कोणत्या निकषाचे आधारे घनकचरा गोळा करण्याचे काम देण्यात आले याबाबत अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात यावे.
५. महानगरपालिकेने एकाच गटाला अवाजवी कामे देवू नयते अशी तरतूद असतांना प्रदीर्घ कालावधी पासून त्याच त्या बचतगटाला विभागाने काम दिलेले आहे. यामध्ये विभागाचा हेतू शुध्द नसल्याचे लेखापरीक्षणाला शंका येते. याबाबत विभागाने खुलासा करावा.
६. निविदा प्रक्रिया करतांना महिला बचतगटांना अनामत रकमेपासून सूट देण्याची तरतूद देण्यात आलेली आहे. तथापि विभागाने निविदा प्रक्रिया कोणत्या कारणामुळे रद्द केलेली आहे व वारंवार त्याच त्या बचतगटाला कामे दिलेली असल्यामुळे शासनाच्या निर्देशाची २५% एकूण निविदा रकमेच्या सेवा महिला बचतगटाकडून खरेदी करण्याची तरतूद आहे अशा निर्देशाचे उल्लंघन झालेले आहे याबाबत खुलासा करण्यात यावा.
७. सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत असलेल्या दारिद्र्य रेषेखालील असलेल्या बचतगटांची निविदा प्रक्रिया निवड करणे शासनास अभिप्रेत असतांना निविदा प्रक्रिया न करता वारंवार त्याच त्या बचतगटांना कामे दिल्याबाबतचा खुलासा लेखापरीक्षण विभागास करण्यात यावा.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ७ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१५ : घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत नियुक्त बचतगटास दरमहा देण्यात येत

असलेल्या ४% मेहनतान्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १२,दिनांक २८/९/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेखे पडताळणी दरम्यान खालील अनियमितता निदर्शनास आली आहे.

घनकचरा व्यवस्थापन संबंधित संचिका / अभिलेखे तपासणी करत असतांना असे निदर्शनास आले की, सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग ब व प्रभाग ई मध्ये (झोन कार्यालये ३,४,५,६ व ७) मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास वेळोवेळी आदेश निर्गमित करून दरमहा एकूण निव्वळ रकमेवर ४% मेहनताना दिला जातो. सदरील दिल्या जाणा-या दरमहा ४% मेहनताना तरतूदी बाबतचे शासन निर्णय / अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी त्वरीत उपलब्ध करून देण्यात यावे. नसता सदरील दरमहा दिली जाणारी ४% रक्कम ही वसूलपात्र म्हणून ग्राह्य धरण्यात येईल याची नोंद घ्यावी.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून रक्कम वसूलीअंती जबाबदारी निश्चित करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१६ : वैशाली महिला बचतगट यांच्या एप्रिल २०१६ ते मार्च-२०१७ दरम्यान वेतन अदायगी करत असतांना आढळून आलेल्या अनियमितता.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १३,दिनांक ३०/९/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार साधारणतः २ ते ३ महिन्यांकरीता (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचतगटास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. वैशाली महिला बचतगट शताब्दीनगर N-१२ हडको यांना एकूण २४ मजूर संख्या कामावर घेण्यास मान्यता प्रदान केल्याचे निदर्शनास येते. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे व साफसफाई खर्च या लेखाशिर्षातून करण्यात आला.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६,दि.१२.४.१६ अन्वये दि.१.४.१६ ते दि.३०.६.२०१६ पर्यंत.
२. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दि.२८.७.१६ अन्वये दि.१.७.१६ ते दि.३१.८.२०१६ पर्यंत.
३. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६,दि.३०.९.१६ अन्वये दि.१.९.१६ ते दि.३१.१०.२०१६ पर्यंत.
४. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दि.१८.११.१६ अन्वये दि.१.११.१६ ते दि.३१.१२.२०१६ पर्यंत.
५. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७,दि.१८.१.१७ अन्वये दि.१.१.१७ ते दि.२८.२.१७ पर्यंत.

उक्त प्रमाणे कार्यालयीन आदेश निर्गमित करून वेळोवेळी बचतगटास मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. लेखापरीक्षणा दरम्यान अभिलेख्यांची / संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ अन्वये महानगरपालिकेच्या वतीने संविदा करून देण्याचा मा.आयुक्त यांचा अधिकार आहे. जर खर्च २५ लाखापेक्षा जास्त तथापि ५० लाख रूपयापेक्षा अधिक नसेल तर त्यास मा.महापौर यांची मान्यता घेवून संचिका प्रक्रिया कार्यान्वित करणे आवश्यक आहे. तथापि घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कचरा उचलणे व साफ सफाईच्या कामासाठी १३ बचत गटांना आदेश निर्गमित करत असतांना सन एप्रिल -१६ ते मार्च -१७ या आर्थिक वर्षात फक्त एका बचतगटासाठी रु.२७,१२,८१९/- खर्च झाल्याचे निदर्शनास येते असे असतांना संविदा प्रक्रिया न राबविणे ही बाब महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी ठरते. खुलासा व्हावा.

२. माहे मार्च -२०१७ चे बचतगटामार्फत कर्मचारी कामावर घेण्याचे आदेश सक्षम प्राधिका-याकडून निर्गमित नसतांना कर्मचारी कामावर घेवून संबंधितास रक्कम रु.२,२७,८५१/- चे देयक कोणत्या आधारे अदा करण्यात आले याबाबत लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर व्हावा.
३. वॉर्ड अधिकारी यांनी दरमहा निर्गमित केलेल्या कर्मचा-यांच्या हजेरी प्रमाणपत्रकावर जावक क्रमांक, दिनांक ,कर्मचारी संख्या याचा उल्लेख नाही. त्यामुळे सक्षम प्राधिका-याने प्रमाणपत्र निर्गमित करण्यामागचा उद्देश सफल होत नाही.
४. पर्यायी मजुरांचे ESIC व EPF कपात केला जात नसल्याची बाब निदर्शनास येते.
५. घनकचरा व्यवस्थापक विभाग प्रमुख यांच्या आदेशात नमूद अट क्र.७ नुसार संबंधित कर्मचा-यांकडून आठवड्याचे ७ ही दिवस काम करून घेणे बंधनकारक असतांना दरमहा हजेरीपत्रकानुसार ६ दिवसच काम करून घेण्यात येत असल्याची बाब प्रामुख्याने निदर्शनास येते.
६. संबंधित बचतगटा मार्फत अभिलेख्यातील प्राप्त देयकाची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, ५ कर्मचा-यांची खाते क्रमांकाची नोंद करण्यात आलेली नसतांना बँक खात्याशिवाय मजुरी कशी प्रदान केली.
७. संबंधित बचतगटास एकूण २४ कर्मचारी कामावर ठेवण्याची अनुमती निर्गमन आदेशानुसार दिसून येते. तथापि अभिलेखे तपासणीमध्ये असे निदर्शनास येते की, विभागाने सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेशिवाय २४ पेक्षा जास्त कर्मचारी कामावर घेतलेले असून त्यांची देयके अदा केलेली आहेत ही बाब नियमबाह्य आहे.याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

उक्त मुद्दा क्र.१ ते ७ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे. असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१७ : निम्न निर्देशित नोंदवह्या लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १४,दिनांक ०६/१०/२०२० (खर्च बाजू)

महाराष्ट्र नगरपरिषदा, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम १९६५ चे नियम ६२ अन्वये पुढील पुरक अभिलेखे व नोंदवह्या विनिर्दिष्ट केलेल्या रितीने प्रत्येक वित्तीय वर्षाकरीता ठेवणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	तपशिल	नमुना क्र.
०१	कार्यादेश नोंदवही	१२
०२	प्राप्त झालेल्या देयकाची नोंदवही	१३

०३	देय असलेल्या परंतु अदायगी न केलेल्या रकमांची नोंदवही	१४
०४	स्थावर मालमत्ता नोंदवही	१६
०५	जंगम मालमत्ता नोंदवही	१७
०६	चालु असलेल्या कामांची नोंदवही	१८
०७	वस्तु सुची नोंदवही	२१
०८	देयवेतन नोंदवही	२८
या व्यतिरिक्त नियम (६३) अन्वये खालील नोंदवह्या निर्देशित नमुन्यानुसार ठेवण्यात याव्यात अशी तरतूद आहे.		

अ.क्र.	तपशिल	नमुना क्र.
०१	विभागीय मजूर १)दैनिक मजुराचे हजेरीपट २)प्रभागांमधील सकाळचा अहवाल.	४३
०२	खाजगी मेहतर काम सेवेची नोटीस	४५
०३	स्वच्छता निरीक्षकाचा अहवाल	४६
०४	कर्मचा-यांच्या उपस्थिती/अनुपस्थितीचा सारांशपट	४८

उक्त निर्देशित लेखापुस्तके दरमहा बनविण्यात येवून याची एकूण पृष्ठे प्रत्यक्षात पडताळणी झाल्यानंतर लेखी स्वरूपात सक्षम प्राधिका-यांच्या प्रमाणित प्रतींसह ठेवणे बंधनकारक आहे.

करिता उक्त अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत. असे विभागास कळविण्यात आले होते तथापि अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१८ : गुरु रविदास चर्मकार समाज महिला बचतगट, आंबेडकरनगर यांच्या माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षा दरम्यानच्या एकूण प्रदान रक्कम २५,९२,५२१/- देयकात आढळून आलेल्या अनियमितता आणि त्रुट्यांबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १५, दिनांक ८/१०/२०२०

लेखापरीक्षण अभिलेखे / संचिका तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग (ब) व प्रभाग (ई) अंतर्गत निम्न निर्देशित आदेशानुसार साधारणतः २ ते ३ महिन्यांकरीता (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सतत मुदतवाढ देण्यात आली.

माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षात एकूण रू.२५,९२,५२९/- संबंधित बचतगटास खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, सफाई करणे या लेखाशिर्षा अंतर्गत प्रदान करण्यात आला.

१. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६,दि.१२.४.२०१६ अन्वये दि. १.४.१६ ते दि.३०.६.२०१६
२. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दि.२८.७.२०१६ अन्वये दि.१.७.१६ ते दि.३१.८.२०१६
३. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६,दि.३०.९.२०१६ अन्वये दि. १.९.१६ ते दि.३१.१०.२०१६
४. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दि.१८.११.२०१६ अन्वये दि. १.११.१६ ते दि.३१.१२.२०१६
५. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७,दि.१८.१.२०१७ अन्वये दि. १.१.१७ ते दि.२८.२.२०१७

संचिका अभिलेखे यांची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या-

१. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ अन्वये महानगरपालिकेच्या वतीने संविदा करून देण्याचा मा.आयुक्त यांचा अधिकार आहे. जर खर्च २५ लाखापेक्षा जास्त तथापि ५० लाख रुपयापेक्षा अधिक नसेल तर त्यास मा.महापौर यांची मान्यता घेवून संविदा प्रक्रिया कार्यान्वित करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी संविदा प्रक्रिया न राबविता वेळोवेळी कार्यादेश निर्गमित करणे ही बाब आक्षेपार्ह आहे.
२. प्रभागा अंतर्गत काम करत असतांना नियमित कर्मचारी जर गैरहजर असेल तर अशा कर्मचा-यांऐवजी पर्यायी मजुरांची व्यवस्था करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. तथापि पर्यायी मजुरांची नोंद संचिकेत आढळून आली नाही.
३. माहे मे-२०१६ चे मासिक देय वेतन तपासणी करत असतांना असे निदर्शनास आले की, गुरु रविदास चर्मकार समाज महिला बचत गटाच्या अध्यक्षांनी प्रमाणित केलेल्या हजेरी पत्रकानुसार श्री.शांतीलाल आकसे यांची एकूण १७ दिवसांची उपस्थिती आहे. तथापि प्रभाग अधिकारी (ई) यांनी प्रमाणित केलेल्या हजेरी पत्रकात संबंधिताची २४ दिवस उपस्थिती दर्शविली आहे. एकाच व्यक्तित्वाच्या उपस्थिती मध्ये तफावत येण्याच्या कारणांची मिमांसा करून एकूण ७X२६३= रू.१८४९/- वसूली अंती अनुपालन दर्शवावे. तसेच अतिप्रदान रकमेमुळे अनुक्रमे इतर प्रदानेही जास्तीची झालेली आहेत त्याबाबतही वसूलीची कार्यवाही करावी.
४. प्रथम दर्शनी असे निदर्शनास येते की, माहे मार्च -२०१७ चे बचतगटा मार्फत कर्मचारी कामावर घेण्याचे सक्षम प्राधिकारी यांचे आदेश संचिकेत आढळून आलेले नाही. आदेश निर्गमित नसतांना कर्मचारी कामावर घेवून संबंधित बचत गटास रू.२,२६,९१३/- चे देयक प्रदान करण्यात आलेले आहे. लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा व्हावा.
५. माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षा दरम्यान निर्गमित कार्यादेशात नमूद अट क्र.७ नुसार आठवड्याचे ७ ही दिवस कर्मचा-यांकडून साफसफाईचे काम करून घेणे बंधनकारक असतांना तशी कार्यवाही होत नसल्याचे तपासणीत निदर्शनास येते.

६. संचिकेत/ अभिलेख्यामध्ये उपलब्ध प्रमाणकांना प्रमाणक क्रमांक, दिनांक नोंदविण्यात आलेले नाहीत.

उक्त १ ते ६ बाबत विभागाने प्रथमतः आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्देनिहाय खुलासा सादर केला असून मुद्दा क्र.३ मधील रक्कम ही आक्षेपांती वसूल करण्यात आली आहे. मुद्दा क्र.१,२,४,५ व ६ चा खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.१९ : बोधीसत्व महिला बचतगट यांचे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक

वर्षात संचिका/अभिलेखे तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १६, दिनांक १२/१०/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको - हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग ब प्रभाग -ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास एकूण २४ साफसफाई कर्मचारी कामावर घेण्यास मान्यता निम्न आदेशानुसार प्रदान केल्याचे निदर्शनास येते. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे व साफसफाई करणे या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक /१३० / १६ , दिनांक १२.४.१६ अन्वये दि.१.४.२०१६ ते दिनांक ३०.६.२०१६
२. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६, दिनांक २८.७.१६ अन्वये दि.१.७.२०१६ ते दिनांक ३१.८.२०१६
३. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६, दिनांक ३०.९.१६ अन्वये दि.१.९.२०१६ ते दिनांक ३१.१०.२०१६
४. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६, दिनांक १८.११.२०१६ अन्वये दि.१.११.२०१६ ते दिनांक ३१.१२.२०१६
५. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७, दि. १८.१.२०१७ अन्वये दि.१.१.२०१७ ते दिनांक २८.२.२०१७
संचिका / अभिलेखे तपासणी केले असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.
१. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ अन्वये महानगरपालिकेच्या वतीने संविदा करून देण्याचा मा.आयुक्त यांचा अधिकार आहे. जर खर्च २५ लाखापेक्षा जास्त तथापि रु.५० लाखापेक्षा अधिक नसेल तर त्यास मा.महापौर यांची मान्यता घेवून संविदा प्रक्रिया कार्यान्वित करणे आवश्यक आहे. तथापि संविदा प्रक्रिया न राबविता वेळोवेळी स्वतंत्र कार्यादेश निर्गमित केल्यामुळे नियमाचे उल्लंघन झालेले आहे.

२. संचिकेत उपलब्ध प्रमाणकांवर प्रमाणक क्रमांक / दिनांक नमूद नाहीत.
३. माहे मार्च-२०१७ चे बचतगटा मार्फत कर्मचारी कामावर घेण्याचे सक्षम प्राधिकारी यांचे आदेश संचिकेत आढळून आलेले नाही. आदेश निर्गमित नसतांना कर्मचारी कामावर घेवून संबंधित बचत गटास रू.२,३२,७५९/- चे देयक प्रदान करण्यात आलेले आहे.कार्यादेश निर्गमित नसतांना संबंधितास प्रदान रकमेबाबत लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर करावा.
४. माहे एप्रिल -१६ ते मार्च -१७ या आर्थिक वर्षादरम्यान निर्गमित कार्यादेशात नमूद अट क्र.७ नुसार आठवड्याचे ७ ही दिवस कर्मचा-यांकडून साफसफाईचे काम करून घेणे बंधनकारक असतांना तशी कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त १ ते ४ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२० : दिनांक १०.८.२०१७ रोजीच्या स्थायी समिती सभेतील विषय क्र.७४ व दिनांक

१६.१०.२०१७ रोजीच्या मा.सर्वसाधारण सभेतील विषय क्र.१३४४ बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १७,दिनांक १३/१०/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान महाराष्ट्र शासनाच्या दिनांक २४.१.२०१५ रोजीच्या अधिसूचना व दि.१९.५.२०१५ रोजीच्या शुध्दी पत्रकानुसार स्थानिक स्वराज्य संस्थे अंतर्गत कार्यरत असणा-या कामगारांचे किमान वेतन अन्वये औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत कार्यरत कंत्राटी कुशल, अकुशल कामगारांसाठी परिमंडळ -१ मध्ये अ,ब,क व ड वर्ग महानगरपालिकेचे क्षेत्र येते. त्यानुसार सफाई कामगारांना अकुशल कामगारासाठी परिमंडळ-१ नुसार वेतन ११,५००/-, महागाई भत्ता (रू)द.म.दर प्रमाणे देणे बाबत नमूद आहे.

तसेच मा.स्थायी समिती सभागृहाच्या ठराव क्र.७४ दिनांक १०.८.२०१७ नुसार खाजगी अकुशल कर्मचारी यांचेसाठी जय बजरंग एजन्सी यांचे एकत्रित दर रू.१३,९५०/- प्रमाणे मंजूर करून आवश्यकतेनुसार ११ महिन्यांसाठी मजूर लावण्यासाठी मा.सर्वसाधारण सभेने मंजूरी घेण्यात येवून ठरावास मा.महापौर यांची मान्यता देण्यात आली.तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. दिनांक १६.१०.२०१७ रोजीच्या मा.सर्वसाधारण सभेमधील ठराव क्र.१३४४ रोजी पारीत करून उक्त नुसार सिडको हडको अंतर्गत झोन कार्यालय ४,५,६,७ व झोन क्र.८ सातारा देवळाई या एकूण १४ बचत गटा मार्फत त्यांचे एकूण ३५२ सफाई मजूर यांना वेतन धोरण लागू करण्यास मान्यता दिलेली नसतांना उप.आ.(सि) तथा घनकचरा व्यवस्थापन विभाग प्रमुखांनी कशाच्या आधारे १४ बचत गटांना काम करण्यास आदेशित केले याबाबत खुलासा व्हावा.

२. संचिकेतील जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क./२४५/२०१८ दिनांक ५.६.२०१८ रोजीचे पत्र सर्व वॉर्ड अधिकारी १ ते ९ यांना काढण्यात आले होते. त्याप्रमाणे कोणकोणत्या वॉर्डात कोणकोणते बचतगट काम करीत आहे व वॉर्ड क्र.१,२,३,९ या वॉर्डात बचत गटांना काम करण्यासाठी मा.स्थायी समिती सभापती व मा.सर्व साधारण सभेच्या ठरावाच्या प्रती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्याव्यात.
३. संचिकेतील जा.क्र.मनपा/ घ.क.व्य.क./ २८६ / २०१८, दिनांक २९.६.२०१८ रोजी झोन कार्यालय ४,५,६,७ व झोन क्र.८ सातारा देवळाई या एकूण १४ बचत गटामार्फत त्यांचे ३५२ सफाई मजूर यांना वेतन धोरण लागू करण्यास मान्यता प्राप्त झाल्यानंतर किती रक्कम बचत गटांना देण्यात आली त्यांचा प्रमाणक क्रमांकासह तपशिलवार माहिती उपलब्ध करून द्यावी.
४. संचिकेतील जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क./२८६/२०१७ दिनांक २९.६.२०१८ रोजी झोन कार्यालय ४,५,६,७ व झोन क्र.८ सातारा देवळाई येथे एकूण १४ बचत गटामार्फत त्यांचे ३५२ सफाई मजूर यांना वेतन धोरण लागू करण्यास मान्यता प्राप्त झाल्यानंतर किती रक्कम बचत गटांना देण्यात आली त्याची प्रमाणकासह तपशिलवार माहिती उपलब्ध करून द्यावी.
५. संचिकेतील जा.क्र.मनपा /घ.क.व्य.क. /२८६ / २०१८, दिनांक २९.६.२०१८ अन्वये आदेश काढण्यात आले होते. यापूर्वी ई-निविदा मार्फत आपण निविदा काढण्यात आल्या असतील तर त्या बाबतची संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावी.

उक्त १ ते ५ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी/कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२१ : तक्षशिला महिला बचतगट यांचे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक

वर्षात संचिका/अभिलेखे तपासणी आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र १९, दिनांक २०/१०/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको -हडको विभाग अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास साफसफाई कर्मचारी कामावर घेण्यास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, सफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला. माहे एप्रिल २०१६ ते मार्च २०१७ या आर्थिक वर्षात संबंधित महिला बचत गटास एकूण रक्कम रु.२३,२५,६३०/- प्रदान करण्यात आले.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/ घकव्यक/१३० / १६, दिनांक १२.४.२०१६ अन्वये दि.१.४.२०१६ ते दि.३०.६.२०१६ पर्यंत.

२. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दिनांक २८.७.२०१६ अन्वये दि.१.७.२०१६ ते दि.३१.८.२०१६ पर्यंत.
३. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६,दिनांक ३०.९.२०१६ अन्वये दि.१.९.२०१६ ते दि.३१.१०.२०१६ पर्यंत.
४. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दिनांक १८.११.२०१६ अन्वये दि.१.११.२०१६ ते दि.३१.१२.२०१६ पर्यंत.
५. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७,दिनांक १८.१.२०१७ अन्वये दि.१.१.२०१७ ते दि.२८.२.२०१७ पर्यंत.

उक्त प्रमाणे वेळोवेळी कार्यालयीन आदेश निर्गमित करून संबंधित बचत गटास मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेखांची /संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. माहे मार्च २०१७ चे बचतगटा मार्फत कर्मचारी कामावर घेण्याबाबतचे आदेश संचिकेत आढळून आले नाही. आदेश निर्गमित झालेले नसतांना रक्कम रु.१,०६,७०६/- चे देयक कसे प्रदान करण्यात आले. याबाबत लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर करावा.
२. माहे फेब्रुवारी २०१७ च्या वॉर्ड -फ यांच्या एकूण कर्मचारी १२+०२ पर्यायी मजूर यांचे एकूण २८८ तासांच्या हजेरीपत्रकावर संबंधित सक्षम प्राधिकारी /वॉर्ड ऑफिसर यांची स्वाक्षरी नसतांना रु.९९,०१५/- कसे अदा करण्यात आले? याबाबत खुलासा व्हावा.
३. परिशिष्ट-२७ नुसार संचिका सादरीकरणात माहे जानेवारी २०१७ च्या देयकाची अदा करावयाची रक्कम रु.१,१९,९०३/- मान्यता घेण्यात आली. तथापि देयक रक्कम रु.२,२०,२६६/- पारित केल्याचे आढळून येते. सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता एका रकमेस व पारित रक्कम वेगळी याबाबत खुलासा व्हावा.
४. माहे जानेवारी -२०१७ वॉर्ड-फ एकूण कर्मचारी १२ आणि पर्यायी मजूर २ यांचे हजेरी पत्रकावर वॉर्ड अधिकारी -फ यांची स्वाक्षरी नसतांनाच हजेरी देयक बनवून एकत्रित रक्कम रु.२,२०,२६६/- प्रदान करण्यात आले. खुलासा व्हावा.
५. माहे डिसेंबर -२०१६ चे देयक संचिकेत आढळून आलेले नाही. डिसेंबर मध्ये संबंधित बचतगटा कडून काम करून घेतले अथवा नाही. तसेच प्रदान रकमेबाबत खुलासा व्हावा.
६. माहे ऑक्टोबर -२०१६ च्या देयक अदायगी करतांना आयकर रक्कम कमी कपाती बाबत खुलासा व्हावा. त्यामुळे शासनाचे रु.९२८/- चे नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते.
७. माहे मे.२०१६ च्या देयकात अनुक्रमांक-२ रूख्मणबाई ढगे यांचे परिशिष्ट एनएस-२३ नुसार २५ दिवसांचे देयक अदा करणे आवश्यक असतांना २६ दिवसांचे देयक अदा करण्यात आले. रु.२६३/- वसूलीस पात्र

८. वॉर्ड अधिकारी यांनी निर्गमित केलेल्या प्रमाणपत्रावर दिनांक,जावक क्रमांक यांचा उल्लेख नाही.
९. संचिकेत उपलब्ध प्रमाणकांवर प्रमाणक क्रमांक, दिनांक यांची नोंद नाही.
१०. माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षा दरम्यान निर्गमित कार्यादेशात नमूद अट क्र.७ नुसार आठवड्याचे ७ ही दिवस कर्मचा-याकडून साफसफाईचे काम करून घेणे बंधनकारक असतांना तशी कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त मुद्या क्र.१ ते १० बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने मुद्येनिहाय खुलासा सादर केलेला असून तो असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत व झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२२ : दिनांक २७.२.२०१३ रोजी संपन्न झालेल्या मा. सर्वसाधारण सभेच्या

इतिवृत्ताबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २०,दिनांक १६/१०/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान औरंगाबाद महानगरपालिके तर्फे शासन निर्णय परिपत्रक क्र.नवप्रसं/१३/पणन सहाय्य/२००४/प्र.क्र.१०९७ शासकीय परिवहन सेवा इमारत, ३ रा मजला, सर पोच खानवाला मार्ग, वरळी मुंबई दि.२१ डिसेंबर,२००४ नुसार बचत गटांना साफसफाईची कामे देण्यात आली.

मा. स्थायी समिती ठराव क्र.२ दिनांक ३०.५.२००९ नुसार सिडको हडको भागातील प्रभाग ब व ई या प्रभागातील बचत गटास व सिडको हडको भागातील एकूण वॉर्ड ब व ई प्रभागाचे एकूण २८ भाग करून बचत गटांचे १३ बचतगट करण्यात आले. १३ बचत गटांमार्फत एकूण ३२७ सफाई कर्मचारी कार्यरत आहेत. तरी संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संचिकेतील दि.२७/२/२०१३ रोजीचे मा.सर्वसाधारण सभेचे दि.१ एप्रिल २०१० ते ३० नोव्हेंबर २०१२ या कालावधीसाठी मा.सर्वसाधारण सभेची कार्योत्तर मंजूरी घेतल्याचे दिसून आलेले आहे. अशी कार्योत्तर देयक अदा करण्याबाबतची तरतूद काय आहे त्याबाबतचे अभिलेखे तथा शासन निर्णय तात्काळ उपलब्ध करून द्यावे.
२. मा.सर्वसाधारण सभेचे दि.२७.७.२०१३ च्या ठरावात १ एप्रिल २०१३ पासून सदर प्रभागात साफसफाईचे काम करण्यासाठी नविन टेंडर काढून सक्षम एजन्सीला काम देवून कार्यवाही करण्यास मंजूरी देण्यात आली होती. त्याप्रमाणे विभागाने कोणकोणत्या प्रभागासाठी साफसफाई कामासाठी कोणकोणत्या वर्षी टेंडर काढण्यात आले त्याबाबत विभागाने सविस्तर माहिती सादर करावी.

३. संचिकेतील C-१८१ मधील पत्रातील बचत गटांचे स्वच्छता कामावर कुठलेही नियंत्रण व समन्वय नसल्याने यापुढे बचत गटांना ही कामे देणे योग्य ठरणार नाही असे पाहणी समितीने मत/अहवाल दिल्यानंतर कोणकोणत्या बचत गटांवर कार्यवाही करून बंद करण्यात आले त्याबाबत खुलासा व्हावा.
४. संचिकेतील पृष्ठ क्र.२७५ वरील पत्र क्र. जा.क्र.मनपा/आरोग्य/५१/२०१० दिनांक ३१.७.२०१० अन्वये सिडको वॉर्ड ब अंतर्गत खाजगी सफाई मजूर महिला बचत गट गठीत समिती अहवालातील अ.क्र.१ ते ८ बाबत निर्णय घेण्यात आले होते त्या निर्णयावर काय कार्यवाही करण्यात आली खुलासा व्हावा.
५. संचिकेतील वॉर्ड ब व ई अन्वये सन २०१३-१४ विमा संचालनालयाचे पत्र क्र.२३०३ /प्रविणी/सहविमा/जिप/संकिर्ण/अभियांत्रिकी/एफ-२,दिनांक २७ जून २००३ नुसार केलेल्या कामाच्या रकमेच्या प्रमाणात कामगाराचा विमा उतरविणे आवश्यक होते. सन २०१३-१४ वर्षात २,२२,०१३/- इतकी कपात करणे आवश्यक होते. रू.२,२२,०१३/- कामगाराच्या विम्यापोटी विमा संचालनालयाकडे जमा केली आहे किंवा नाही याबाबत खुलासा सादर करावा.

महिला बचत गटाची मागणी मुदत वाढीची नसतानाही टेंडर प्रक्रिया न पूर्ण करता अथवा बचत गटांच्या निवडीसाठी विशिष्ट पध्दत न अवलंबिता प्रत्येक महिन्यात मुदत देण्यात आलेली आहे. याबाबत खुलासा व्हावा.

उक्त १ ते ६ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास कळविण्यात आले होते. तथापि अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत व झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.२३ : पंचशील महिला बचत गट,यांच्या एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ दरम्यान वेतन अदायगी करत असतांना आढळून आलेल्या अनियमितता व त्रुट्यांबाबत. (एकूण खर्च रू. २२,७४,२१९/-)
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २२,दिनांक २८/१०/२०२०**

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको -हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग-ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार कार्यरत एकूण १३ बचत गटास (एकत्रीकरणानुसार) प्रत्येकी एकूण २४ साफसफाई कर्मचारी कामावर घेण्यास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, सफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला. माहे एप्रिल-१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षात संबंधित बचत गटास एकूण रक्कम रू.२३,२५,६३०/- प्रदान करण्यात आले.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६,दि.१२.४.१६ अन्वये दि.१.४.२०१६
२. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दि.२८.७.१६ अन्वये दि.१.७.२०१६ ते दि.३१.८.२०१६ पर्यंत.

३. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक ४०९/१६, दि.३०.९.१६ अन्वये दि.१.९.२०१६ ते दि.३१.१०.२०१६ पर्यंत.
४. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६, दि.१८.११.१६ अन्वये दि.१.११.२०१६ ते दि.३१.१२.२०१६ पर्यंत.
५. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७, दि.१८.१.१७ अन्वये दि.१.१.२०१७ ते दि.२८.२.२०१७ पर्यंत.

उक्त प्रमाणे वेळोवेळी कार्यालयीन आदेश निर्गमित करून संबंधित बचत गटास मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेख्यांची /संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. माहे मार्च २०१७ चे बचत गटामार्फत कर्मचारी कामावर घेण्यासंबंधीचे आदेश संचिकेत तसेच सादरीकरणात देखील नमूद नसल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.
आदेशाच्या प्रतीसह खुलासा सादर करण्यात यावा. नसता मार्च २०१७ चे प्रदान रक्कम रु.२,१६,४७०/- वसूलीस पात्र.
२. माहे मार्च २०१७ चे देयक बनवित असतांना हजेरी पत्रकावरून खालील कर्मचा-यांना जास्तीचे वेतन प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.
मार्च रक्कम रु.५७८/- रक्कम वसूलीस पात्र.

अ. क्र.	नांव	गैरहजर दिवस	हजेरी पत्रकात नमूद गैरहजर दिवस	प्रती दिवस रूपये	जास्तीची अदा रक्कम
१	विठ्ठल साठे	२	१	२८९	२८९
२	भिमराव सोनवणे	१	--	२८९	२८९
				एकूण रक्कम रु.	५७८/-

३. माहे नोव्हेंबर -२०१६ चे मासिक हजेरी देयक अदा करत असतांना खालील कर्मचा-यांची नावे मासिक हजेरी पत्रकात नोंदविलेली नसतांना संबंधिताचे अनुक्रमे २६ दिवस हजर दाखवून वेतन अदायगी केल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	नांव	देयकात नमूद दिवस	प्रति दिवस रु.	प्रदान रक्कम
१३	ताराबाई मारोतराव पाटील	२६	२८९	७५१४/-
१६	शशिकलाबाई खंडागळे	२६	२८९	७५१४/-
			एकूण प्रदान रक्कम रु.	१५,०२८/-

हजेरी पत्रकात संबंधित कर्मचा-यांची नावे नमूद नसतांना संबंधितास प्रदान करण्यात आलेल्या रकमेबाबत खुलासा सादर करण्यात यावा.

४. संचिका/ अभिलेख्यांमध्ये माहे डिसेंबर -२०१६ चे देयक आढळून आलेले नाही. डिसेंबर-२०१६ मध्ये संबंधित बचतगटास वेतन अदायगी झाली किंवा नाही तसेच संबंधित बचत गटाने वॉर्डात काम केले अथवा नाही याबाबत खुलासा सादर करावा.
५. प्रमाणकावर दिनांक / क्रमांक नमूद नाहीत.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून आदेशाच्या प्रतीसह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत अहवाल सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२४ : वैशाली महिला बचत गटामार्फत पुरविण्यात आलेल्या कर्मचारी यांचे जुलै २०१७ ते जानेवारी २०१९ देयक संचिका बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २३, दिनांक ४/११/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान विभाग क्र.९ संदर्भ क्र.२ अन्वये विभागास आपल्या वॉर्डात कोणकोणत्या बचत गटामार्फत काम चालू आहे व एकूण किती कर्मचारी कार्यरत आहे याची माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत पत्र दिले असता झोन क्र. ९ विभागाचे संदर्भ क्र.३ अन्वये एकूण २२ संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिल्या. संचिकांची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. मा.सर्वसाधारण सभा व मा.स्थायी समिती सभेमध्ये ठराव पारीत करून व निविदा/टेंडर प्रक्रिया न पूर्ण करता झोन क्र.९ मध्ये वैशाली बचत गटाकडून कशा आधारावर काम करून घेत आहे व झालेल्या खर्चास कोण जबाबदार आहे याबाबत खुलासा व्हावा.
२. संचिकेतील माहे जुलै, ऑगस्ट, सप्टेंबर, २०१७ बचत गट कार्यादेश मधील अट क्र.(२)नियुक्त केलेल्या मजुरांचे ओळखपत्र व फोटोसह यादी देयकासोबत जोडणे बंधनकारक असतांना संचिकेत जोडलेले नाही.
३. माहे एप्रिल २०१८ चे संचिकेतील कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा /घ.क.व्य.क/२९७ / २०२०, दि.३.७.२०१८ अन्वये एकूण १० सफाई मजूर यांनी झोन क्र.९ मध्ये दिनांक २३.४.२०१८ ते दि.३०.४.२०१८ प्रमाणे नांव व फोटोची यादी जोडलेली असून देयक रक्कम रु.२४,०४४/- आयकर (२%) कपात करून २३,५८२/- चे प्रमाणक क्र.४३८८, धनादेश क्र.३,४७,८७६/- दि.२८.९.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.
४. तसेच पुनश्च दुसरी संचिकेतील माहे एप्रिल २०१८ चे कार्यादेश जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क/१९६/२०१८, दि.४.५.२०१८ अन्वये एकूण दहा सफाई मजूर यांनी झोन क्र.९ अंतर्गत विविध ठिकाणी दि.१.४.२०१८ ते दि.३०.४.२०१८ कालावधीत काम केल्याचे दर्शवून व संचिकेत त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटोची यादी सोबत जोडून देयक रक्कम रु.९०,१६८/- आयकर (२%) कपात करून ८८,३६५/- चे प्रमाणक क्र.५४१५, धनादेश क्र.३५४२०६ दिनांक ३.११.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.

म्हणजेच माहे एप्रिल २०१८ मध्ये वैशाली बचत गटाचे झोन क्र.९ मध्ये त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटो दर्शवून डबल देयक अदा करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

५. माहे मे २०१८ चे संचिकेतील आदेश जा.क्र.नपा/घ.क.व्य.क./२९७/२०१८ दिनांक ३.७.२०१८ अन्वये एकूण १० सफाई मजूर यांनी संपूर्ण प्रभाग क्र.९ मध्ये दि.१.५.२०१८ ते ३१.५.२०१८ प्रमाणे नाव व फोटोची यादी जोडलेली असून देयक रक्कम रु.९३,१७४/- आयकर (२%) वजा जाता रक्कम रु.९१,३८३/- चे प्रमाणक क्र.४३८८, धनादेश क्र.३४७८७६ दिनांक २८.९.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.तसेच पुनश्च दुसरी संचिकेतील माहे मे.२०१८ चे कार्यादेश जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क./१९६/२०१८, दिनांक ४.५.२०१८ अन्वये एकूण १० सफाई मजूर यांनी झोन क्र.९ मधील स्वच्छता निरीक्षक यांच्या अहवालानुसार विविध ठिकाणी व मोहल्ल्याच्या नावाची यादी दि.१.५.२०१८ ते दि.३१.५.२०१८ या कालावधीत काम केल्याचे दर्शवून व संचिकेत तेच कर्मचा-याचे नांव व फोटोची यादी सोबत जोडून देयक रक्कम रु. ९३,१७४/- आयकर (२%) कपात करून रक्कम रु.९१,३११/- चे प्रमाणक क्र.५४१७,धनादेश क्र.३५४२०६ दि. ३.११.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.

म्हणजेच माहे मे-२०१८ मध्ये वैशाली बचत गटाचे झोन क्र.९ मध्ये त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटो दर्शवून डबल देयक अदा करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

६. माहे जून २०१८ चे संचिकेतील आदेश जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क./२९७/२०१८, दिनांक ३.७.२०१८ अन्वये एकूण १० सफाई मजूर यांनी संपूर्ण प्रभाग ९ मध्ये दि.१.६.२०१८ ते दि.३१.६.२०१८ प्रमाणे नांव व फोटोची यादी जोडलेली असून देयक रक्कम रु.९०,१६८/- आयकर (२%) कपात करून रक्कम रु.८८,४३४/- प्रमाणक क्र.४३८८ धनादेश क्र.३४७८७६, दि.२८.९.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.

तसेच पुनश्च दुसरी संचिकेतील माहे जून २०१८चे कार्यादेश जा.क्र.मनपा / घ.क.व्य.क./४६८/२०१८ दि.२८.९.२०१८ अन्वये एकूण दहा सफाई मजूर यांनी संचिकेतील पृष्ठ क्र.१ वर परिच्छेद क्र.३ मध्ये नोंदविलेल्या कामाचे ठिकाण दि.२२.६.२०१८ ते दि.३०.६.२०१८ कालावधीत काम केल्याचे दर्शवून व संचिकेत त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटोची यादी सोबत जोडून देयक रक्कम रु.२७,०५०/-आयकर (२%) कपात करून रक्कम रु.२६,५०१/- चे प्रमाणक क्र.८११८ धनादेश क्र.३५५२३८ दि.६.३.२०१९ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.

म्हणजेच माहे जून २०१८ मध्ये वैशाली बचत गटाचे झोन क्र.९ मध्ये त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटो दर्शवून डबल देयक अदा करण्यात आले ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

६. माहे जुलै २०१८ चे संचिकेतील कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा / घ.क.व्य.क/२९७/२०१८ ,दि .३.७.२०१८ अन्वये एकूण १० सफाई मजूर संचिकेतील पृष्ठ क्र.१ व २ वर परिच्छेद क्र.५ नुसार नोंदविलेले कामाचे ठिकाण दि.१.७.२०१८ ते दि.३१.७.२०१८ कालावधीतील काम केल्याचे दर्शवून व संचिकेत कर्मचा-याचे नांव व फोटोची यादी जोडलेली असून देयक रक्कम रु.९०,१६८/- आयकर (२%) कपात करून रक्कम रु.८८,४३४/- चे प्रमाणक क्र.४४७५ धनादेश क्र.३४७९३०, दि.६.१०.२०१८ अन्वये संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.तसेच पुनश्च दुसरी संचिकेतील माहे जुलै २०१८ चे कार्यादेश जा.क्र.मनपा/घ.क.व्य.क./४६८/२०१८ दि.२८.९.२०१८ अन्वये एकूण दहा सफाई मजूर यांनी संचिकेतील पृष्ठ क्र.२,३ व ४ वर परिच्छेद क्र.४,५ व ६ मध्ये नोंदविलेले कामाचे ठिकाण दि.१.७.२०१८ ते ३१.७.२०१८ कालावधीत काम केल्याचे दर्शवून व संचिकेत पृष्ठ क्र. सीएस -८ वरील त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटोची यादी सोबत जोडून देयक रक्कम रु.९३,१७३/- आयकर (२%) कपात करून देयक रक्कम रु.९१,३१०/- चे प्रमाणक क्र.८११८ धनादेश क्र.३५५२३८ दि.६.३.२०१९ रोजी संबंधित बचत गटास अदा करण्यात आले.

म्हणजेच माहे जुलै २०१८ मध्ये वैशाली बचत गटास झोन क्र.९ मध्ये त्याच कर्मचा-याचे नांव व फोटो दर्शवून डबल देयक अदा करण्यात आले. ही बाब आक्षेपार्ह असून रक्कम वसुलीस पात्र आहे.

उक्त मुद्या क्र.१ व २ बाबत व मुद्या क्र.३ ते ६ बाबत रक्कम रु.२,३१,५६२/- संबंधित बचतगटा कडून वसूल करून व खातरजमा/ शहानिशा करून तसा लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२५ : संस्कार महिला बचत गटामार्फत पुरविण्यात आलेल्या कर्मचारी यांचे एप्रिल २०१६ ते मार्च २०१७ पर्यंतचे देयकात /संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत. (एकूण देयक अदा रक्कम रु.२६,६१,६६४/-)
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २४,दिनांक ११/११/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, हडको सिडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग-ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार कार्यरत एकूण १३ बचत गटास (एकत्रिकरणानुसार) प्रत्येकी एकूण २४ साफसफाई कर्मचारी कामावर घेण्यास सतत मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, साफसफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला. माहे एप्रिल-१६ ते मार्च -१७ या आर्थिक वर्षात संस्कार महिला बचत गटास एकूण २६,६१,६६४/- प्रदान करण्यात आले.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/२०१६,दि.१२.४.१६ अन्वये दि.०१.०४.१६ ते दि.३०.०६.१६ पर्यंत
२. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/ १६,दि.२८.७.१६ अन्वये दि.०१.०७.१६ ते दि.३१.०८.१६ पर्यंत.
३. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/२०१६,दि.३०.०९.२०१६ अन्वये दि.०१.०९.१६ ते दि.३१.१०.१६ पर्यंत
४. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/२०१६,दि.१८.११.२०१६ अन्वये दि.०१.११.१६ ते दि.३१.१२.१६ पर्यंत
५. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/२०१७,दि.१८.०१.१७ अन्वये दि.०१.०१.१७ ते दि.२८.०२.१७ पर्यंत.

उक्त प्रमाणे वेळोवेळी कार्यालयीन आदेश निर्गमित करण्यात आले. आदेश निर्गमित करत असतांना निविदा पध्दतीचा अवलंब न करता सतत मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेख्यांची /संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१. माहे मार्च -२०१७ चे बचत गटाचे आदेश निर्गमित नसतांना बचतगटामार्फत एकूण २४ कर्मचारी कामावर घेवून मार्च-१७ चे देयक रू.२,१७,७८८/- प्रदान करण्यात आले. आदेशाच्या प्रतीसह खुलासा सादर करण्यात यावा.
२. प्रमाणपत्रावर दिनांक व आऊट नंबर तसेच सक्षम प्राधिकारी यांनी किती बचतगटांसाठी प्रमाणपत्र दिले याबाबत उल्लेख नाही.
३. संचिकेतील प्रमाणकावर प्रमाणक नंबर, दिनांक इत्यादीचा उल्लेख नाही.
४. माहे नोव्हेंबर -२०१६ चे मासिक हजेरी देयक अदा करत असतांना खालील कर्मचा-यांचे नाव समाविष्ट नसतांना संबंधितास एकूण २६ दिवसाचे देयकात हजेरी दर्शवून वेतन अदायगी केल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	नांव	देयकात नमूद दिवस	प्रति दिवस	प्रदान रक्कम
१३ ८९१५	ताराबाई धोंडीराम नाडे	२६	२८९	७५१४/-
हजेरी पटात संबंधित कर्मचा-यांचे नाव नमूद नसतांना संबंधितास प्रदान करण्यात आलेल्या रकमेबाबत खुलासा व्हावा. रक्कम वसूलीस पात्र.				

५. बचतगटा मार्फत काम करणा-या कर्मचा-यांचे कायम स्वरूपी दायित्व निर्माण होवू नये यासाठी काय उपाययोजना केली आहे. याबाबत विभागास अवगत करावे.

६. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ अन्वये महानगरपालिकेच्या वतीने संविदा करून देण्याचा मा.आयुक्तांचा अधिकार आहे. सदरील खर्च जर २५ लाखापेक्षा जास्त तथापि ५० लाख रूपयापेक्षा अधिक नसेल तर त्यास मा.महापौर यांची मान्यता घेवून संविदा प्रक्रिया कार्यान्वित करणे आवश्यक आहे. तथापि घनकचरा व्यवस्थापना अंतर्गत कचरा उचलणे व साफसफाई करणे या कामासाठी १३ बचत गटांना संविदा प्रक्रिया न राबविता वेळोवेळी मुदतवाढ देण्यात आली.

माहे एप्रिल २०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षात फक्त एका बचतगटासाठी रु.२६,६९,६६४/- खर्च झाल्याचे निदर्शनास येते. ही बाब महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान करणारी आहे.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ६ बाबत विभागाने प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.२६ : भिमाई महिला बचत गटामार्फत पुरविण्यात आलेल्या कर्मचारी यांचे एप्रिल-१६ ते मार्च -१७ या आर्थिक वर्षात देयकात /संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत. (एकूण देयक प्रदान रक्कम रु.२७,४६,०९८/-)
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २६,दिनांक १९/११/२०२०**

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, हडको-सिडको विभागा अंतर्गत प्रभाग ब व प्रभाग-ई अंतर्गत निम्न निर्देशित विविध आदेशानुसार कार्यरत एकूण १३ बचत गटास (एकत्रिकरणानुसार) प्रत्येकी एकूण २४ साफसफाई कर्मचारी कामावर घेण्यास मुदतवाढ देण्यात आली. सदरील खर्च खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे, साफसफाई करणे या लेखाशिर्षातून करण्यात आला. माहे एप्रिल -१६ ते मार्च -१७ या आर्थिक वर्षात भिमाई महिला बचतगटास एकूण रु.२७,४६,०९८/- प्रदान करण्यात आले.

१. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१३०/१६,दिनांक १२.०४.१६ अन्वये दि.०१.०४.२०१६ ते दि.३०.०६.२०१६ पर्यंत.
२. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९१/१६,दि. २८.०७.१६ अन्वये दिनांक ०१.०७.२०१६ ते दि.३१.०८.२०१६ पर्यंत.
३. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०९/१६,दि.३०.०९.१६ अन्वये दिनांक ०१.०९.२०१६ ते दि.३१.१०.२०१६ पर्यंत.
४. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/५६३/१६,दि.१८.११.१६ अन्वये दिनांक ०१.११.२०१६ ते दि.३१.१२.२०१६ पर्यंत.
५. कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२९/१७, दिनांक १८.०१.१७ अन्वये दि.०१.०१.२०१७ ते दि.२८.०२.२०१७ पर्यंत.

उक्त प्रमाणे वेळोवेळी कार्यालयीन आदेश निर्गमित करण्यात आले. आदेश निर्गमित करत असतांना निविदा पध्दतीचा अवलंब न करता सतत मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेख्यांची संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. माहे मार्च २०१७ चे बचत गटाचे आदेश संचिकेत आढळून आले नाही. तसेच सादरीकरणात देखील आदेश क्रमांक /दिनांक नमूद नाहीत असे असतांना माहे मार्च -२०१७ चे देयक रक्कम रु.२,४२,०६०/- प्रदान करण्यात आले. आदेशाच्या प्रतीसह खुलासा सादर करावा.
२. संचिकेतील प्रमाणकावर प्रमाणक नंबर, दिनांक तसेच माहे मे-२०१६ एप्रिल-२०१६ प्रमाणकावर मा.उपआयुक्त यांच्या स्वाक्षरी नाहीत.
३. माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ पर्यंत पर्यायी मजुरासाठी प्रत्येक महिन्यात खालील प्रमाणे वेतन प्रदान करण्यात आले.

अ. क्र.	महिना	पर्यायी मजूर दिवस	प्रती दिन प्रमाणे रू.	प्रदान रक्कम रू.
१	एप्रिल-२०१६	४८	२६३	१२६२४/-
२	मे-१६	५०	२६३	१३१५०/-
३	जून-२०१६	२३	२८९	६६४७/-
४	जुलै-२०१६	२६	२८९	७५१४/-
५	ऑगस्ट-१६	२८	२८९	८०९२/-
६	सप्टेंबर-१६	२८	२८९	८०९२/-
७	ऑक्टोबर-१६	२०	२८९	५७८०/-
८	नोव्हेंबर-१६	१९	२८९	५४९१/-
९	डिसेंबर-१६	२६	२८९	७५१४/-
१०	जानेवारी-१७	२०	२८९	५७८०/-
११	फेब्रुवारी-१७	२०	२८९	५७८०/-
१२	मार्च -२०१७	१७	२८९	४९१३/-
	आर्थिक वर्षात एकूण प्रदान रक्कम रू.			९१,३७७/-

उक्त प्रमाणे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षात पर्यायी मजूराला एकूण ९१,३७७/- एवढी रक्कम प्रदान करण्यात आली. तथापि मासिक देयकामध्ये प्रतीमहा फक्त एकूण दिवस व प्रतिदिन रक्कम नमूद आहे. तथापि पर्यायी मजूर म्हणून कोणी काम केले. किती दिवस केले त्याचा उल्लेख नाही. परिणामी पर्यायी मजूराला दरमहा रक्कम कोणास प्रदान करण्यात आली याबाबत खुलासा व्हावा? **रक्कम रु.९१,३७७/-** वसूलीस पात्र.

४. माहे ऑक्टोबर-२०१६ च्या मासिक पत्रकामध्ये निम्न निर्देशित कर्मचा-यांना प्रति दिन रु.२८९/- प्रमाणे वेतन देण्यात आलेले होते तथापि हजेरी पत्रकामध्ये नमूद हजे-यापेक्षा जास्तीचे वेतन देण्यात आले असून ते खालील प्रमाणे आहे. त्याप्रमाणे रक्कम रु.२८९०/- वसूलीस पात्र.

अ. क्र.	कर्मचा-याचे नांव	देय दिवस	प्रदान दिवस	जास्तीचे प्रदान दिवस	जास्तीची प्रदान रक्कम
०१	सिताबाई देहाडे	२३	२४	०१	२८९/-
०२	चंद्रकलाबाई	२४	२५	०१	२८९/-
०३	धर्माजी देहाडे	१८	२२	०४	११५६/-
०४	अरूण जाधव	१९	२३	०४	११५६/-

५. बचत गटामार्फत कार्यरत मजुरांबाबत महापालिकेस अन्य कोणतेही दायित्व निर्माण होणार नाही, याबाबत काय उपाय योजना केली आहे याबाबत विभागास अवगत करावे.
६. कार्यालयीन आदेशात नमुद अट क्र.७ नुसार PF व ESIC चा भरणा संबंधिताच्या खात्यावर नियमितपणे भरणे बंधनकारक असतांना सदरील भरणा पुढे -मागे भरणा होत असल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त मुद्या क्रमांक १ ते ६ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२७ : आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१२१/२०१७, दिनांक ०५.०४.२०१७ नमुद आदेशाचे उल्लंघन झाल्याबाबत. रक्कम रु.१,७३,४००/- वसूलीस पात्र.
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २७, दिनांक १९/११/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई अंतर्गत (झोन कार्यालय ३,४,५,६ व ७) मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास जा.क्र.मनपा/ घकव्यक/१२१ /२०१७, दिनांक ०५.०४.२०१७ अन्वये (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सफाई मजूर पुरविण्यासाठी १ दिवसाचा तांत्रिक खंड देवून दिनांक ०३.०३.२०१७ ते दिनांक ३०.०४.२०१७ पर्यंत (दोन महिन्यांसाठी मुदतवाढ) देण्यात आली.

तथापि एप्रिल २०१६ ते मार्च २०१७ या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे, देयके प्रमाणके इत्यादी दस्तऐवजांचे लेखापरीक्षण करतांना आदेशात नमूद बाबीचा पूर्णतः दुर्लक्ष झाल्याचे निदर्शनास येते. निम्न निर्देशित बचत गटाने कर्मचा-यांचे मार्च -२०१७ चे हजेरी पत्रक बनवित असतांना हजे-या दिनांक ०३.०३.२०१७ पासून न बनविता दिनांक ०१.०३.२०१७ पासून बनवून लेखा विभागामार्फत देयक अदा झाल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	कार्यरत बचत गट	कर्मचारी संख्या	दि.०१.०३.१७ ते ०२.०३.१७	एकूण दिवस ४८	प्रती कर्मचारी दिवस रूपये	वसूलीस पात्र
१	पंचशील महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
२	संस्कार महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
३	वैशाली महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
४	आदर्श स्वयं सहाय्यता महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
५	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लक्की महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
६	एकता महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
७	जयदुर्गा माता महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
८	तक्षशिला महिला स्वयं सहाय्यता बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
९	गुरू रोहीदास चर्मकार महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
१०	बोधीसत्व महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
११	धम्मशील महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
१२	श्रध्दा महिला बचत गट	२४	०२	४८	२८९	१३,८७२/-
१३	भिमाई महिला बचत गट	२४	०१	२४	२८९	६९३६/-
				एकूण जास्तीची प्रदान रक्कम रू.		१,७३,४००/-

आदेशात सक्षम प्राधिकारी यांनी तांत्रिक खंड देवून दिनांक ०३.०३.२०१७ पासून उपस्थिती बनविण्याबाबत आदेशित केले असतांना दिनांक ०१.०३.२०१७ ते दिनांक ०२.०३.२०१७ या दोन दिवसाची उक्तप्रमाणे रू.१,७३,४००/- प्रथमदर्शनी वसूलीस पात्र आहे. जास्तीची रक्कम अदा झाल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

विभागाने प्रथमतः आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून,जबाबदारी निश्चित करून, वसूलीअंती लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर करावा. तसेच सदरील बचतगट भविष्यात कायमस्वरूपी दायित्वासाठी दावा करणार नाही याबाबत काय उपाययोजना केली याबाबत विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास कळविण्यात आले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२८ : झोन क्र.-४ जयदुर्गामाता महिला बचतगटाकडील कंत्राटी सफाई मजुरांचे माहे जानेवारी-२०१८ ते सप्टेंबर -२०१८ पर्यंतच्या देयक तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र २८,दिनांक २३/११/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको-हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई मध्ये (झोन कार्यालय ४,५,६,७) मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास या आदेशाद.वारे (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सफाई मजूर पुरविण्यासाठी वेळोवेळी खालील प्रमाणे कार्यादेश निर्गमित करण्यात आले.

जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२८६/१८दि.२९.६.२०१८ नुसार आणि महाराष्ट्र शासनाची दि.२४.०२.२०१५ रोजीची अधिसूचना व दि.१९.०५.२०१५रोजीच्या शुध्दीपत्रकानुसार स्थानिक स्वराज्य संस्थे अंतर्गत कार्यरत असणा-या कामगारांचे किमान वेतन निश्चित केले. या अधिसूचनेनुसार परिमंडळ -१ मध्ये महानगरपालिका क्षेत्र येथे त्यानुसार किमान वेतन ११,५००/- व महागाई भत्ता देण्यात यावेत असे निर्देश होते.

मा.सर्वसाधारण सभेने उपरोक्त विषया संदर्भात ठराव क्र.१३४४ दिनांक १६.१०.२०१७ पासून सदर दर लागू करण्याबाबत आदेश निर्गमित केले. यामध्ये मुख्यतः किमान वेतन दर रू.११,५००/-+महागाई भत्ता (रू.३६३८.२५)+घरभाडे भत्ता ५% (As per work men minimum HRA Act १९८३) इत्यादींचा समावेश करण्यात आला. निम्न निर्देशित आदेशानुसार संचिकेत उपलब्ध एप्रिल-१८, मे-१८,जुलै-१८,सप्टेंबर-१८,जानेवारी-१८, फेब्रुवारी -१८ इत्यादी बचतगटाचे देयके तपासण्यात आली. संबंधित १३ बचत गटास खालील प्रमाणे वेळोवेळी स्वतंत्र आदेश निर्गमित करण्यात आले.

१. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/०९/१८,दि.१०/०१/१८ अन्वये दि.०१/१२/१७ ते दि.२८/०२/१८
 २. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१४९/१८दि.०५/०४/१८ अन्वये दि.०१/०३/१८ ते दि.३१/०५/१८
 ३. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०७/१८,दि.२४/०८/१८ अन्वये दि.०१/०६/१८ ते दि.३१/०७/१८
 ४. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४८७/१८,दि.०९/१०/१८ अन्वये दि.०१/०८/१८ ते दि.३०/०९/१८
 ५. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१८/१९,दि.१४/०१/१९ अन्वये दि.०१/१०/१८ ते दि.३०/११/१८
 ६. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/४०/१९,दि.२५/०१/१९ अन्वये दि.०१/१२/१८ ते दि.३१/०३/१९
 ७. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१५९/१९,दि.११/०४/१९ अन्वये दि.०१/०२/१८ ते दि.३१/०३/१९
- लेखापरीक्षण दरम्यान संचिका/अभिलेखे,देयके यांची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संचिकेत उपलब्ध अभिलेखानुसार मा.स्थायी समिती सभागृहाचा ठराव क्र.७४, दि.१०/०८/१७ नुसार खाजगी कुशल कर्मचारी यांचेसाठी जय बजरंग एजन्सी यांचे एकत्रित दर रु.१३,९५०/- प्रमाणे मंजूर करून आवश्यकतेनुसार ११ महिन्यांसाठी मजूर लावण्यासाठी मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले. हाच आधार घेवून दि.१६/१०/१७ रोजीच्या मा.सर्वसाधारण सभेमधील ठराव क्र.१३४४ रोजीस किमान वेतन +महागाई भत्ता+घरभाडे भत्ता (५%) मान्यता प्रदान केल्याचे आढळून येते.तथापि उपआयुक्त (सिडको) तथा घनकचरा व्यवस्थापन विभाग प्रमुख यांच्यामार्फत निर्गमित आदेशात १३ बचतगटांना काम करण्यास आदेशित केले आहे. जय बजरंग बचत गटाशिवाय इतर बचतगटाच्या मान्यतेबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत.
२. संबंधित सक्षम प्राधिकारी यांचे मार्फत बचत गटातील कर्मचा-यांकडून काम करून घेण्याच्या आदेशापूर्वीच संबंधित विभागाने देयके कोणत्या आदेशा आधारे तयार करून सादरीकरण केले याबाबत विभागास अवगत करावे.
३. कार्यालयीन आदेशात नमूद अट क्र.७ नुसार PF व ESIC चा भरणा संबंधिताच्या खात्यावर नियमितपणे भरणे बंधनकारक असतांना बचतगटांनी वेळेवर भरणा केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत स्पष्टीकरण द्यावे.
४. बचतगटा मार्फत कार्यरत मजुरांबाबत महापालिकेस अन्य कोणतेही दायित्व निर्माण होणार नाही, याबाबत काय उपाय योजना केली आहे याबाबत विभागास अवगत करावे.
५. संचिकेतील प्रमाणकावर, प्रमाणक नंबर, दिनांक आढळून आलेले नाहीत.

उक्त मुद्द्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास कळविण्यात आले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.२९ : जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२०२/२०१७, दिनांक ०२/०६/२०१७ रोजीच्या आदेशाचे उल्लंघन झाल्याबाबत. (वसुलपात्र रक्कम रु.७५१४/-) संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३०,दिनांक २६/११/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिका /अभिलेखे तपासणीत असे निदर्शनास आले की, मा.आयुक्त महोदय यांची मान्यता दिनांक २७/०५/२०१७ अन्वये प्र.उपआयुक्त (सिडको) तथा घनकचरा व्यवस्थापन कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२०२,दिनांक ०२/०६/२०१७ सिडको हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग ब व प्रभाग -ई मध्ये (झोन कार्यालय ३,४,५,६ व ७) मध्ये कार्यरत एकूण २८ बचत गटास या आदेशा द्वारे (एकत्रीकरणानुसार) कार्यरत एकूण १३ बचत गटास सफाई मजूर पुरविण्यासाठी एक दिवसाचा तांत्रिक खंड देवून दिनांक ०२/०५/२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ पर्यंत (दोन महिन्यासाठी) मुदतवाढ देण्यात आली.

तथापि वॉर्ड कार्यालय -४ येथील वैशाली महिला बचत गट यांच्याकडील रोजंदारी कामगारांचे माहे मे-२०१७ चे देयक तपासले असता तांत्रिक खंड देण्यात आल्याचे निदर्शनास आले नाही. २४ मजुरांचे प्रतिदिन २८९ प्रमाणे रु.६९३६/- आणि २ पर्यायी मजुरांचे प्रतिदिन २८९/- प्रमाणे रु.५७८/- असे एकूण ७५१४/- प्रथमदर्शनी वसुलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३० : श्री. विनोद विठोबा खरात, यांना २ दिवसाचे ऑगस्ट-१७ मध्ये अतिरिक्त वेतन प्रदान करणे बाबत. (रक्कम रु.५७८/- वसुलीस पात्र)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३१ ,दिनांक ०२/१२/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान कंत्राटी सफाई मजुरांची गुरु रोहीदास चर्मकार महिला बचत गट, वॉर्ड -ई यांची माहे एप्रिल-१७ ते मार्च -१८ ची संचिका / अभिलेखे तपासणी करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, अनुक्रमांक १२ श्री.विनोद विठोबा खरात यांचे माहे ऑगस्ट २०१७ चे वेतन अदा करतांना हस्तलिखित मासिक उपस्थिती मध्ये २५ दिवस हजर दिवस दर्शविले आहे. तथापि संगणकीय उपस्थितीमध्ये २७ दिवस दर्शवून प्रतिदिन रु.२८९/- प्रमाणे रु.७८०३/- संबंधितास प्रदान करण्यात आलेले आहे. रु.७२२५/- ऐवजी रु.७८०३/- संबंधितास प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.५७८/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. रु. ५७८/- वसुलीस पात्र.

विभागाने उक्त बाबत आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने खुलासा सादर केला असून रक्कम रु.५७८/- लेखापरीक्षणाअंती वसूल करण्यात आली आहे.

परिच्छेद क्र.३१ : एकाच कालावधीसाठी दोन वेगवेगळे आदेश निर्गमित केल्याबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३३ ,दिनांक ८/१२/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सिडको हडको विभागा अंतर्गत प्रभाग -ब व प्रभाग -ई मध्ये (झोन कार्यालय ३,४,५,६ व ७) एकत्रीकरणानुसार १३ बचत गटास सफाई मजूर पुरविण्यासाठी दिनांक ०१/०५/२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ या दोन महिन्यांसाठी निम्न निर्देशित दोन वेगवेगळे आदेश मा.आयुक्त यांच्या स्वाक्षरीने विनानिवदा घनकचरा व्यवस्थापन कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने आदेश निर्गमित करण्यात आले.

१. जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२०२/१७,दि.०२/०६/२०१७ एक दिवसाचा तांत्रिक खंड देवून दिनांक ०२/०५/२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ पर्यंत (दोन महिन्यांसाठी) मुदत वाढ
२. सुधारित आदेश जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२२९/१७,दि.२२/०६/२०१७ दि.०१/०५ /२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ पर्यंत. (दोन महिन्यांसाठी मुदतवाढ)

उक्त प्रमाणे एकाच कालावधीसाठी पूर्वीचा आदेश रद्द न करता सुधारित आदेश निर्गमित करण्यामागचे कारणाचे अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.३२ : बोधीसत्व महिला बचतगट कंत्राटी सफाई मजुरांचे माहे एप्रिल -२०१७ च्या देयकात आढळून आलेल्या त्रुट्यांबाबत. (सन एप्रिल-१७ ते डिसेंबर-१७)
(रक्कम रु.११५६/- वसूलीस पात्र)
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३४ ,दिनांक १०/१२/२०२०**

लेखापरीक्षणा दरम्यान बोधीसत्व महिला बचतगट यांची माहे एप्रिल २०१७ ते डिसेंबर - २०१७ या आर्थिक वर्षातील कंत्राटी साफ सफाई मजुरांची देयके तपासणी करत असतांना माहे एप्रिल-२०२० मध्ये देयके प्रदान करतांना हस्तलिखित उपस्थिती पत्रकामध्ये निम्न निर्देशित कर्मचा-यांना उपस्थितीपेक्षा जास्त दिवसाची प्रदाने प्रदान झाल्याचे निदर्शनास येते.

जा.क्र.मनपा/घकव्यक/१२१/२०१७, दिनांक ०५/०४/२०१७ दिनांक ०३/०३/२०१७ ते दिनांक ३०/०४/२०१७ अन्वये मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने व घनकचरा व्यवस्थापन कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने विनानिविदा आदेश निर्गमित करण्यात आले. संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

अ.क्र.	नांव	प्रतिदिन दिवस रु.	हस्तलिखित उपस्थितीत नमूद दिवस	काम केल्याचे दिवस	जास्तीची प्रदान रक्कम
१	शेख युनुस शेख कमाल	२८९/-	२९	२८	२८९/-
२	दिनकर त्रिंबक साबळे	२८९/-	२२	२०	५७८/-
३	शकुंतलाबाई जाधव	२८९/-	२७	२६	२८९/-
			जास्तीची प्रदान रक्कम रु.		११५६/-

उक्त प्रमाणे रु.११५६/- जास्तीचे प्रदान केल्यामुळे तद्अनुषंगिक जादा रकमेची प्रदाने झाली असल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र.

१. संचिकेत उपलब्ध प्रमाणकावर दिनांक व प्रमाणक क्रमांक यांची नोंद नाही.
२. प्रमाणपत्रावर जावक क्रमांक दिनांक यांची नोंद नाही.

विभागाने उक्त बाबत आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने खुलासा सादर केला असून रक्कम रु.११५६/- लेखापरीक्षणाअंती वसूल करण्यात आली आहे

परिच्छेद क्र.३३ : यशोधरा महिला बचतगट २५ कंत्राटी मजुरांचे सन २०१८-२०१९ दरम्यानच्या संचिका तपासणीत माहे जून,ऑगस्ट व सप्टेंबर च्या कामगारांच्या वेतन संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत रक्कम रु.४२४९/- वसूलीस पात्र.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३५८,दिनांक १४/१२/२०२०

यशोधरा महिला बचतगट २५ कंत्राटी मजुरांचे माहे एप्रिल २०१८ ते मे २०१९ दरम्यानच्या देयक तपासणीत असे निदर्शनास आले की, विनानिविदा मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने घनकचरा व्यवस्थापन प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने वेळोवेळी २ ते ३ महिन्यांसाठी प्रभाग क्रमांक ११४,११५,१०७ देवळाई व सातारा, ईटखेडा अंतर्गत मुख्य रस्ते व अंतर्गत रस्ते, झाडलोट करणे, कचरा वाहनांमध्ये संकलन करणे, पुंजे भरणे, स्वच्छता राखणे, कचरा निर्धारित ठिकाणापर्यंत पोहचवणे इ.कामासाठी कार्यालयीन आदेश निर्गमित करण्यात आले.

संचिका अभिलेखे तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- माहे जून २०१८ या महिन्याच्या निम्न कामगारांचा जास्तीचे वेतन दिल्यामुळे अनुषंगिक अदायगीत जास्तीची प्रदाने करण्यात आलेली असल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	नांव	देयकातील रक्कम रूपये (पे+घरभाडे भत्ता)	देय रक्कम रूपये (पे+घरभाडे भत्ता)	जादा प्रदान रक्कम रूपये
०१	मिनाबाई साबळे	१५१४४/-	१२११५/-	३०२९/-
०२	उज्वला अदमाने	१५१४४/-	१४५३८/-	६०६
			एकूण रक्कम रु.	३६३५/-

- माहे सप्टेंबर २०१८ या महिन्यात खालील प्रमाणे कर्मचा-यास जास्तीचे वेतन दिल्यामुळे तद्अनुषंगिक जास्तीची रक्कम प्रदान झालेली असल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	नांव	देयकातील रक्कम रूपये (पे+घरभाडे भत्ता)	देय रक्कम रूपये (पे+घरभाडे भत्ता)	जादा प्रदान रक्कम रूपये
०१	प्रकाश मामडे	१५१४४/-	१४५३८/-	६०६
			एकूण रक्कम रु.	६०६/-

उक्त मुद्या क्र.१ व २ अन्वये एकूण रक्कम रु.४२४९/- वसूलीस पात्र. विभागाने पुनश्च आपल्या स्तरावर खातरजमा करून कार्यवाहीअंती वसुलीच्या अभिलेख्यांच्या छायांकित प्रतीसह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने खुलासा सादर केला असून रक्कम रु.४२४९/- चा भरणा केला असल्याचे कळविले आहे तथापि रक्कम भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे अनुपालनासोबत जोडण्यात आलेले नाही.त्यामुळे रक्कम वसूलीबाबत बोध होत नाही.

उक्त अनियमितेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३४ :-झोन क्र.६ अंतर्गत श्री.शांतीलाल अक्से यांच्या माहे ऑगस्ट २०२० च्या मासिक पगारातून अतिप्रदान रक्कम रु.१८४९/- वसूल केल्याबाबतचे प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक छायांकित प्रतीसह सादर करणे बाबत.
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ३९ दिनांक १५/१२/२०२०

जा.क्र.मनपा/झोनअधि-६/२०२०/३९९८, दिनांक ०५/१२/२०२० अन्वये झोन अधिकारी, झोन क्र.६, महानगरपालिका औरंगाबाद यांनी गुरु रविदास चर्मकार समाज महिला बचतगट, आंबेडकर नगर यांच्या माहे एप्रिल -२०१६ ते मार्च -२०१७ या आर्थिक वर्षा दरम्यानच्या संचिकेत संदर्भ क्र.३ अन्वये माहे मे-२०१६ मध्ये श्री.शांतीलाल अक्से यांना रक्कम रु.१८४९/- अतिप्रदान झाल्याचे कळविले होते.

विभागाने आक्षेपांती माहे ऑगस्ट -२०२० च्या देयकातून रक्कम वसूल केल्याचे नमूद केलेले आहे. तथापि प्रमाणक क्रमांक व दिनांक तसेच प्रमाणकाची छायांकित प्रत अनुपालनासोबत सादर केलेली नाही.

वसुली बाबतचे अभिलेखे छायांकित प्रतीसह सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३५ : आदर्श महिला स्वयंसहाय्यता बचतगट वॉर्ड क्र.-५ सन २०१८-२०१९ च्या संचिकेत माहे एप्रिल -२०१९ च्या देयकात आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत.
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४१ ,दिनांक १६/१२/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, एप्रिल-२०१९ च्या प्रमाणकावर २७०१९६ चा धनादेश आदर्श स्वयंसहाय्यता महिला बचत गट यांच्या नावे काढण्या बाबत नोंद आहे आणि तसेच पान क्र.१८ वर प्रस्तावित आहे. तथापि लेखा विभागाच्या प्रस्तावनेनुसार रक्कम रु.२७३१०६७/- ची Passing करून रक्कम संबंधित बचत गटास प्रदान केल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. रक्कम रु.२९१०/- जास्तीच्या प्रदानाबाबत खुलासा व्हावा.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित करण्यात आले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३६ : यशोधरा महिला बचतगट २५ कंत्राटी मजुरांचे सन २०१८-२०१९ दरम्यानच्या संचिका तपासणीत माहे एप्रिल-२०१८ च्या देयकात एकूण रक्कम रु.६६६५/- जास्तीच्या प्रदानाबाबत.
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४२ ,दिनांक १६/१२/२०२०

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास येते की, जा.क्र.घकव्यक/१४९/१८, दिनांक ०५/०४/२०१८ दिनांक ०१/०३/२०१८ ते दिनांक ३१/०५/२०१८ पर्यंत विनानिविदा मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने व घनकचरा व्यवस्थापन कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने कार्यादेश निर्गमित करण्यात आले.

सचिका अभिलेख्यांची तपासणी करत असतांना खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

- माहे एप्रिल -२०१८ देयकात निम्न निर्देशित कर्मचा-यांना हस्तलिखित उपस्थितीपेक्षा जास्तीची अदायगी केल्यामुळे महानगरपालिकेचे एकूण रक्कम रु.६६६५/- नुकसान झालेले आहे. तसेच तद्अनुषंगिक इतर जास्तीचे प्रदाने करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	नांव	देकातील रक्कम रु. (पे+घरभाडे भत्ता)	देय रक्कम रु. (पे+घरभाडे भत्ता)	अतिरिक्त प्रदान रक्कम रु.
०१	विशाल मांडलिक	१५१४४/-	१४५३८/-	६०६/-
०२	गोकुळ लक्ष्मण अडागळे	१५१४४/-	१३९३२/-	१२१२/-
०३	मिनाबाई साबळे	१५१४४/-	१३९३२/-	१२१२/-
०४	मिराबाई गवळे	१५१४४/-	१४५३८/-	६०६/-
०५	मिराबाई नवगिरे	१५१४४/-	१३३२७/-	१८१७/-
०६	विमलबाई शेजुळ	१५१४४/-	१३९३२	१२१२/-
			वसूलीस पात्र रक्कम रु.	६६६५/-

- माहे मे-२०१८ चे एकूण देयक रक्कम रु.५४०१३८/- संबंधितास अदा करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.तथापि संचिकेतील प्रमाणकावरील रक्कम व देयकाप्रमाणे बनविण्यात आलेली रक्कम यात तफावत आहे. खुलासा व्हावा.

मुद्या क्र.१ व २ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर पुनश्च खात्री करून वसुलपात्र रकमेच्या छायांकित प्रतीसह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.३७ : घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत स्क्रीनिंग मशीन्स, श्रेडींग मशीन्स, बेलींग मशीन्स पुरवठा करणे व प्रोसेसिंग युनिटची उभारणी करणे बाबत.
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४४ ,दिनांक १८/१२/२०२०**

लेखापरीक्षण दरम्यान घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत स्क्रीनिंग मशीन्स, श्रेडींग मशीन्स,बेलींग मशीन्स पुरवठा करणे व उभारणी करणे व दहा वर्ष कालावधीसाठी ऑपरेशन्स व मेन्टेनन्स सांभाळणे या कामासाठी अंदाज पत्रकीय रक्कम रु.३,१६,८०,०००/- अन्वये ई निविदा मार्फत दोन वेळेस निविदा मागविण्यात आली असता दोन्हीही वेळेस एक एक निविदा प्राप्त झाल्या.शासन निर्णय उद्योग व उर्जा विभाग दिनांक ०१/१२/२०१६ नुसार दुस-या मुदतवाढीनंतर तीन पेक्षा कमी निविदा आल्या तरी कामाची पूर्तता वेळेवर करण्यासाठी निर्णय घेता येवू शकेल. त्याप्रमाणे तिस-या वेळेस निविदा मागविली असता दोन निविदा प्राप्त झाल्या.

उपरोक्त कामासाठी पहिली निविदा १)M/S.Mayo vessts & Equipment pvt.ltd Aurangbad, २) M/S.Waste Bin solutions Nagpur

या दोन निविदाधारकांची कागदपत्रांची तपासणी केली असता मे.वेस्ट बिन सोल्युशन्स, नागपुर या संस्थेचे निविदेच्या सर्व अटी व शर्तीची पूर्तता केली असून मशिनरी खरेदी निविदा खरेदी रक्कम रूपये.३,१६,८०,०००/- प्राप्त निविदा रक्कम रूपये २,७५,०६,२५०/- व मशिनरी ऑपरेशन व मेन्टेनन्स करिता प्राप्त निविदा दर रक्कम रु.७१,९४,२४०/- प्रति युनिट प्रतिवर्ष दरामध्ये वाटाघाटी अंती निश्चित झालेली रक्कम रूपये ४५,१४,४००/- प्रति युनिट प्रतिवर्ष प्रमाणे मशिनरी व देखभाल दुरुस्ती करण्यास व करार करण्यास मा.स्थायी समिती दिनांक ३१/०७/२०१८ (का.प.क्र.०५) रोजीच्या स्थायी समिती सभेचे इतिवृत्त विषय क्रमांक ६४ अन्वये प्रस्तावास मंजुरी प्रदान करण्यात आली. त्याप्रमाणे संबंधित एजन्सीस यांच्याकडून करारनामा करून वर्कऑर्डर क्र.No/AMC /Mech / १६५६/२०१८, दिनांक ४/८/२०१८ अन्वये आदेश निर्गमित करण्यात आले.

सदरील खर्च हा महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झालेल्या शासकीय निधी या लेखाशिर्षातून करण्यात येईल व सदरील एजन्सी धारकास ८५% रक्कम रु.९१,६८,७५०/- प्रमाणक क्रमांक ११, दिनांक १३.११.२०१८ आणि उर्वरीत १५% रक्कम १३,७५,३१२/- प्रमाणक क्र.१४, दिनांक ०८/०२/२०१९ अन्वये देण्यात आली.

संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संचिकेतील पृष्ठ क्र.२६० वरील जा.क्र./मनपा/घ.क.व्य.क./३६४/२०१८ दिनांक ३/०८/२०१८ अन्वये सदर प्रकल्प केंद्रावर स्थापत्य व विकास कामे तसेच शेड बनवून मशीन्स बसविण्यासाठी हर्सूल, चिकलठाणा, पडेगांव या तिन्ही ठिकाणच्या जागा महानगरपालिकेच्या आहे किंवा नाही याबाबत खुलासा करून त्याबाबतची कागदपत्रे सादर करण्यात यावी.
२. सदरील कामासाठी महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग,शासन निर्णय क्र. स्वमअ-२०१८/प्र.क्र. १४३/ नवि-३४,दि.१२ एप्रिल २०१८ अन्वये स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) अंतर्गत नागरी घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पास प्रशासकीय मान्यता देण्यात आलेल्या पत्रामधील मुद्या क्र.४ च्या अटी व शर्ती ४.७ अन्वये घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पाच्या सविस्तर प्रकल्प अहवालात नमूद उपकरणे, मशीन /यंत्रे इत्यादीची खरेदी Government emarket place (GEM) पोर्टल वरूनच करणे बंधनकारक राहिल

याशिवाय इतर पध्दतीचा अवलंब करून खरेदी करावयास पाहिजे असता विभागाने ते केल्याचे दिसून येत नाही व सदरील खरेदी केलेल्या मशिन्स बाबत शासनास पत्रव्यवहार केल्याचे दिसून येत नाही याबाबत खुलासा व्हावा.

३. मे.वेस्ट बिन सोल्युशन यांनी स्क्रिनिंग मशिन,श्रेडींग मशिन व बेर्लींग मशीन पुरविणे व १० वर्षासाठी चालविणे करिता ३% सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरेन्टी स्वरूपात शासन निर्णय परिपत्रक क्रमांक sankirna-२०१७/C.R.१२१ (Part-III) इमारत-२, दिनांक १९ सप्टेंबर २०१७ मधील ४.३.१ अन्वये नॅशनलाईज बँकेची बँक गॅरेन्टी एजन्सीने दाखल करावयास पाहिजे असतांना एजन्सीने जनता सहकारी बँक लिमिटेड यांची बँक गॅरेन्टी लावण्यात आली.

तरी बँक गॅरेन्टी नॅशनलाईज बँकेची बँक गॅरेन्टी असावयास पाहिजे असतांना विभागाने जनता सहाकारी बँकेची बँक गॅरेन्टी कशाच्या आधारावर घेण्यात आली व संबंधित एजन्सीस धारकाकडून नॅशनलाईज बँकेची बँक गॅरेन्टी प्राप्त करून खुलासा सादर करावा.

४. घनकचरा प्रोसेसिंग मशिनरी खरेदी देयक संचिकेतील यांत्रिकी विभागाचे पत्र जा.क्र.मनपा / यांत्रिकी/१५८०/२०१८ दिनांक ३१/७/२०१८ च्या पत्रातील मुद्या क्र.३ अन्वये ५% अतिरिक्त सुरक्षा अनामत रक्कम रु.१३,७५,३९३/- ची बँक गॅरेन्टी स्वरूपात घ्यावयास पाहिजे असतांना विभागाने घेतल्याचे दिसून येत नाही.

तरी विभागाने अतिरिक्त सुरक्षा अनामत ५% ची बँक गॅरेन्टी स्वरूपात एजन्सीकडून प्राप्त करून तसा खुलासा घ्यावा.

५. घनकचरा प्रोसिंग मशिन बाबत पुरवठा व उभारणी करणे या कामाचे देयक अदा संचिकामधील पृष्ठ क्र.४४ परिच्छेद क्रमांक १५४ अन्वये मे.वेस्ट बिन सोल्युशन नागपुर यांना ३ सेट पुरवठा केलेला असून १ सेट चिकलठाणा येथे उभारणी करून ट्रायल दिलेली असून संबंधित एजन्सीस एकूण किंमतीच्या ८५% देयक अदा करून उर्वरीत १५% देयक ३० दिवस कालावधीच्या यशस्वी कमीशनींग नंतर अदा करण्यासाठी राखीव ठेवण्यात येईल. त्याप्रमाणे विभागाने एजन्सीस फक्त एक मशिन्सचे देयक अदा करावयास पाहिजे असतांना विभागाने उरलेल्या दोन मशिन्सचे ट्रायल न घेता अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा व्हावा.

६. घनकचरा प्रक्रिया मशिनरी देयक संचिकेतील पृष्ठ क्र.५२, परिच्छेद क्र.१९४ अन्वये पडेगांव येथील रोड उभारणीच्या कामात व्यत्यय येत असल्यामुळे त्या ठिकाणचे युनिट बसविणे बाकी असतांना विभागाने सदरील देयक बसविण्यापूर्वीच देयक अदा केल्याचे दिसून येते. याबाबत खुलासा व्हावा.

मुद्या क्र.१ ते ६ बाबत विभागाने शहानिशा करून तसा खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने खुलासा सादर केला असून असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.३८ : एकता महिला बचतगट यांचे माहे डिसेंबर -२०१९ च्या कंत्राटी कामगारांच्या संचिका तपासणीत देयकामध्ये रक्कम रु.२८,४७२/- जास्त प्रदान करण्यात आल्या बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४५ ,दिनांक २४/१२/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास येते की, माहे डिसेंबर -२०१९ मध्ये मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने व घनकचरा व्यवस्थापन कक्ष प्रमुख यांच्या स्वाक्षरीने विनानिविदा कार्यादेश निर्गमित करण्यात आले.कंत्राटी साफसफाई निम्न निर्देशित कर्मचा-यांना निर्देशित हजे-यानुसार रक्कम प्रदान न करता जास्तीची रक्कम रु.२८,४७२/-प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र-

अ.क्र.	नांव	देयकातील हजे-या	देय हजे-या	देयकातील रक्कम रु. (पे+घरभाडे भत्ता)	देय रक्कम रु. (पे + घरभाडे भत्ता)	अतिप्रदान रक्कम रु.
(०१)	(०२)	(०३)	(०४)	(०५)	(०६)	(०७)
१	श्री.गजानन इच्ये	२४	२३	१४५३८/-	१३९३३/-	६०५/-
२	श्रीमती गोदाबाई मंगरे	२५	२१	१५१४४/-	१२७२१/-	२४२३/-
३	श्रीमती छायाबाई जाधव	२५	२४	१५१४४/-	१४५३८/-	६०६/-
४	श्रीमती बेबी रगडे	२६	११	१५७५०/-	६६६३/-	९०८७/-
५	श्रीमती रेखा भिवसने	१७	१२	१०२९८/-	७२६९/-	३०२९/-
६	श्री.मुकुंद दाभाडे	१९	०७	११५१०/-	४२४०/-	७२७०/-
७	श्री.विश्वनाथ तुपे	२४	२२	१४५३८/-	१३३२७/-	१२११/-
८	श्री.संजय कांबळे	२७	२६	१६३५६/-	१५७५०/-	६०६/-
९	श्री.सयाजी तुपे	२२	२१	१३३२७/-	१२७२१/-	६०६/-
१०	श्री.विलास साठे	२६	२१	१५७५०/-	१२,७२१/-	३०२९/-
					एकूण अतिप्रदान रक्कम रु.	२८,४७२/-

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर पुनश्च खात्री करून रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने रक्कम रु.२८,४७२/- लेखापरीक्षणाअंती भरणा केल्याचे कळविले आहे. तथापि रक्कम वसूल केल्याबाबतचे अभिलेखे सोबत जोडण्यात आलेले नसल्याने रक्कम वसूल झाली किंवा नाही याचा बोध होत नाही.

परिच्छेद क्र.३९: एकत्रित बचतगट देयक संचिका माहे फेब्रुवारी -२०२० वसुलपात्र रक्कम रु.१२११/-

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४६ ,दिनांक २४/१२/२०२०

लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२०१९/१३०, दिनांक ३०/०३/२०२० अन्वये दिनांक ०१/१२/२०१९ ते दि.२९/०२/२०२० पर्यंतचे आदेश निर्गमित केल्याचे सादरीकरणात नमूद आहे.

झोन क्र.४ अंतर्गत (१) संस्कार महिला बचतगट यांना १२ कर्मचा-यांसाठी, (२) आदर्श महिला बचतगट यांना १३ सफाई कर्मचा-यांसाठी (३) जयदुर्गा माता महिला बचतगटासाठी २४ सफाई कर्मचा-यांसाठी (४) वैशाली महिला बचतगटासाठी २४ कर्मचारी आणि (५) एकता महिला बचतगटासाठी २४ कर्मचारी हे कार्यरत असल्याने त्यांचे फेब्रुवारी २०२० च्या मासिक हजे-यांची देयके संबंधित विभागाकडून प्रस्तावित करण्यात आली. त्यास सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता घेण्यात आली व देयके प्रदान करण्यात आली.संचिका तपासणीत पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१. संचिकेत आदेशाची प्रत उपलब्ध नाही.
२. कार्यालयीन आदेशानुसार बचतगटाकडून दरमहा नियमितपणे पी.एफ.आणि ई.एस.आयसी चा भरणा करणे बंधनकारक असतांना १)संस्कार महिला बचतगट २) जयदुर्गा महिला बचतगट या दोन्ही बचतगटांनी पी.एफ.आणि ई.एस.आयसी चा भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे संचिकेत जोडण्यात आलेले नाही.
३. संस्कार महिला बचतगटाच्या देयकात १) श्री.दादाराव कोतकर यांना २१ दिवसाऐवजी २२ दिवसाची रक्कम प्रदान करण्यात आली. म्हणजे किमान वेतन देयकानुसार रु.१२७२१/- ऐवजी रु.१३,३२७/- प्रदान केल्यामुळे रु.६०६/- जास्तीची रक्कम प्रदान केली. रक्कम वसुलीस पात्र. तसेच वैशाली महिला बचतगटामधील १) श्री.जगन काकडे यांना १५ दिवसाऐवजी १६ दिवसाचे रु.९६९२/- प्रदान करण्यात आले. रु.९०८७/- ऐवजी रु.९६९२/- प्रदानामुळे रु.६०५/- वसुलीस पात्र.

उक्त अनियमितता व वसूलपात्र रकमेबाबत विभागाने प्रथमतः आपल्या स्तरावर खात्री करून कार्यवाहीबाबतचे अभिलेख्यांसह विभागास अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

**परिच्छेद क्र.४० : झोन क्र.०५ अंतर्गत मार्च -२०२० मधील श्रध्दा महिला बचतगटाच्या पगार देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
वसूलपात्र रक्कम रु.२४२३/-
संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ४८ ,दिनांक ०१/०१/२०२१**

लेखापरीक्षणा दरम्यान माहे मार्च-२०२० मधील विविध महिला बचतगटाचे मासिक वेतनाचे देयक तपासत असतांना असे निदर्शनास आले की, जा.क्र.मनपा/घकव्यक/२३९/२०२० दिनांक १०/०६/२०२० अन्वये दिनांक ०१/०३/२०२० ते दि.३१/०५/२०२० पर्यंतचे एकत्रीकरणानुसार १४ बचत गटास सफाई मजूर पुरविण्यासाठी किमान वेतन दरानुसार आदेश निर्गमित करण्यात आले.

श्रध्दा महिला बचतगटाच्या मासिक देयकात श्रीमती संगिता सुरेश कांबळे यांना हस्तलिखित उपस्थिती पत्रकानुसार २१ दिवसाचे देयक अदा करणे आवश्यक होते. सदरील पत्रकात दिनांक २७/०३/२०२० ते ३१/०३/२०२० उपस्थिती दर्शविलेली /लिहिलेली नाही असे असतांना २५ दिवसाची उपस्थिती दर्शवून संबंधितास रु.१५,१४४/- प्रदान करण्यात आले. २१ दिवसासाठी किमान वेतन दरानुसार रु.१२,७२१/- प्रदान न करता रु.१५,१४४/- प्रदान केल्याने रु.२४२३/- जास्तीचे प्रदान केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे निदर्शनास येते.

रक्कम वसुलीस पात्र तसेच संस्कार आणि पंचशील महिला बचतगट वगळता श्रध्दा,तक्षशिला,डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर आणि आदर्श महिला बचतगट यांची ESIC आणि PF चा भरणा केल्याचे अभिलेखे निदर्शनास आलेले नाही. त्यामुळे कार्यालयीन आदेश क्र.४ चे उल्लंघन झाल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून रक्कम वसुली बाबतच्या दस्तऐवजासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत व महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत संबंधित अधिकारी /कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४१ : घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत चिकलठाणा व पडेगांव येथे १५० रू.प्रति दिवस क्षमतेचे केंद्र उभारणीसाठी यंत्रसामुग्री पुरवठा करणे ,उभारणे, चाचणी देणे व ५ वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे.

(अंदाजपत्रकीय रक्कम

रू.१८,२६,९९,०००+१८,२६९९,०००=३६,५३,८२,०००/-)

(अदा रक्कम रू. १,३७,४०,०००/ + २२,९०,००० + ३१,८०,००० =

१,९२,१०,०००/-)

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ५० ,दिनांक १५/१/२०२१

लेखापरीक्षण दरम्यान घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत चिकलठाणा व पडेगांव येथे १५० रू.प्रति दिवस क्षमतेचे केंद्र उभारणीसाठी यंत्रसामुग्री पुरवठा करणे, उभारणे,चाचणी देणे व ०५ वर्षांच्या कालावधी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे या कामासाठी ई-निविदा मार्फत निविदा मागविण्यात आल्या असता तीन निविदा प्राप्त झाल्या.या कामासाठी प्राप्त झालेल्या निविदांपैकी तुलनात्मक दृष्ट्या सर्वात कमी दराचे निविदाधारक कंत्राटदार मायो वेसकस अॅण्ड मशिन्स प्रा.लि. यांच्याकडून सर्वात कमी दराने म्हणजेच मो.चिकलठाणा रू.१८,२६,९९,०००/- मे.पडेगांव रू.१८,२६,९९,०००/- एकूण रक्कम रू.३६,५३,८२,०००/- चे काम करून घेणेस व करार करण्यास तसेच सभागृहात झालेल्या चर्चेनुसार सदरील कंपनी या प्रकरणात ब्लॅक लिस्टेड नाही असा खुलासा प्रशासनाने केलेला असल्यामुळे स्थायी समिती ठराव क्र.८९,दिनांक २९/०८/२०१८ अन्वये ठरावास सर्वानुमते मंजूर देण्यात आली व मा.आयुक्त यांची मंजूरी परिशिष्ट क्र.१५ परिच्छेद क्र.४३ अन्वये मंजूर देवून करारनामा व आदेश देण्यात आले.

सदर कामाचा खर्च शासकीय अनुदान (मशिनरी खरेदी) प्रक्रिया केंद्र चालविणे व देखभाल दुरुस्ती मनपा फंड यांच्यातून खर्च करण्यात येईल व सदरील एजन्सीधारकास प्रथम देयक रक्कम रू.१,०६,००,०००/- प्रमाणक क्र.२० दिनांक ०५/०४/२०१९ द्वितीय देयक रक्कम रू.१,३७,४०,०००/- प्रमाणक क्र.२५ दिनांक २२/०८/२०१९ तृतीय देयक रक्कम रू. २२,९०,०००/- प्रमाणक क्र.२९ दिनांक ०३/१०/२०१९ अन्वये देण्यात आले.

संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत चिकलठाणा व पडेगांव येथे १५० रू.प्रति दिवस क्षमतेचे केंद्र उभारणीसाठी यंत्रसामुग्री पुरवठा करणे, उभारणे चाचणी देणे व ५ वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे बाबतच्या खर्चास मा.सर्वसाधारण सभेची मंजूरी घेण्यात आलेली नाही याबाबत खुलासा व्हावा.
२. सदरील कामासाठी मशिनरी खरेदी करतांना शासन निर्णय नगरविकास विभाग/स्वम:अ-२०१८/ प्र.क्र.१४३ /नवि-३४,दिनांक १२ एप्रिल २०१८ अन्वये स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) अंतर्गत नागरी घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पास प्रशासकीय मान्यता देण्यात आलेल्या पत्रामधील मुद्या क्र.४ च्या अटी व शर्ती ४.७ अन्वये घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पाच्या सविस्तर प्रकल्प अहवालात नमूद उपकरणे, मशीन /यंत्रे इत्यादीची खरेदी government eMarket Place (GeM) पोर्टल वरूनच करणे बंधनकारक राहिल. याशिवाय इतर पध्दतीचा अवलंब करून खरेदी केल्याचे दिसून येत नाही. सदरील खरेदी केलेल्या मशिन्सबाबत शासनास पत्रव्यवहार केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
३. संचिकेतील पृष्ठ क्र.३०७ वरील ow/AMC /SwM /४१२/२०१८ दिनांक ३०/०८/२०१८ अन्वये मायो वेसलस अँड मशिन्स प्रा.लि.कंत्राटदार यांना पत्र दिले असता सदील पत्रातील टेंडर कंडिशन क्लॉज अन्वये रक्कम रू.६७,००,०००/- हजाराची सुरक्षा अनामत बँक गॅरेन्टी स्वरूपात The Malkapur Urban co.o.Bank Ltd. याची बँक गॅरेन्टी केलेली असून शासन निर्णय परिपत्रक क्रमांक sankirna-२०१७/C.r.१२१(Part II) इमारत -२ दिनांक १९ सप्टेंबर २०१७ मधील ४:३:१ अन्वये नॅशनलाईज बँकेची बँक गॅरेन्टी कंत्राटदाराने दाखल करावयास पाहिजे असतांना विभागाने तसे केल्याचे दिसून येत नाही याबाबत खुलासा व्हावा.
४. संचिकेतील पृष्ठ क्र.३०७ वरील ow/AMC / Swm /४१२ /२०१८, दिनांक ३०/८/२०१८ च्या पत्रान्वये विभागाने संबंधित कंत्राटदाराकडून रक्कम रू.३,६६,०००/- चे मुद्रांक शुल्क (स्टॅम्प पेपर) घेवून नंतरच करारनामा करणे आवश्यक असतांना विभागाने केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
५. मायो वेसलस अँड मशिन्स प्रा.लि.यांच्याकडून मो.चिकलठाणा रू.१८,२६,९९,०००/- + मो.पडेगांव रू.१८,२६,९९,०००/- एकूण रक्कम रू.३६,५३,८२,०००/- चे काम करून घेण्यास व करारनामा करून घेण्याच्या पूर्वी विभागाने संबंधित कंत्राटदाराकडून अतिरिक्त सुरक्षा अनामत ५% ची बँक गॅरेन्टी स्वरूपात रक्कम भरून घेणे आवश्यक असतांना विभागाने केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
करिता मुद्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने शहानिशा करून तसा खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४२ : घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत मो.कांचनवाडी येथे ३० टन प्रति दिवस क्षमतेचे बायोमिथेनेशन केंद्र उभारणे, चाचणी देणे व दहा वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ५१,दिनांक २१/१/२०२१

घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत मो.कांचनवाडी येथे ३० टन प्रति दिवस क्षमतेचे बायोमिथेनेशन केंद्र उभारणे, चाचणी देणे व दहा वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करण्यासाठी मा.आयुक्त यांचे दिनांक २९/०८/२०१८ च्या आदेशान्वये ई - निविदा मार्फत निविदा मागविण्यात आल्या असता एक निविदा प्राप्त झाली व नंतर दुस-या वेळेस निविदा मागविण्यात आल्या असता नविन प्राप्त झालेल्या निविदांपैकी सर्वात कमी दराचे निविदाधारक ठेकेदार मे.बॅको कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.यांचेकडून अंदाजपत्रकीय दराने म्हणजेच रक्कम रू.३९१,९०,००,०००/- पर्यंत काम करण्यास तयार असून त्यास मा.आयुक्त यांची मंजूरीने व मा.स्थायी समिती सभापती विषय क्र.१४६ दिनांक १०/१२/२०१८ अन्वये ठरावास मंजूरी घेवून करारनामा करून कार्यालयीन आदेश क्र.No/AMC/SwM/३०/२०१९ दिनांक २३/०१/२०१९ अन्वये आदेश देण्यात आले सदरील खर्च महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झालेल्या शासकीय निधी या लेखाशिर्षातून करण्यात येईल व सदरील एजन्सीधारकास प्रमाणक क्र.२४, दिनांक २२/८/२०१९ रक्कम रू.५,५०,००,०००/- देण्यात आली.

संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. सदरील कामासाठी महाराष्ट्र शासन,नगरविकास विभाग शासन निर्णय : स्वमअ-२०१८/प्र.क्र./१४३/नवि-३४, दिनांक १२ एप्रिल २०१८ अन्वये घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पास प्रशासकीय मान्यता देण्यात आलेल्या पत्राधील मुद्या क्र.४ च्या अटी व शर्ती ४:७ अन्वये घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पाच्या सविस्तर प्रकल्प अहवालात नमूद उपकरणे, मशीन/यंत्रे इत्यादीची खरेदी Government Emarket Place (Gem) पोर्टल वरूनच करणे बंधनकारक राहिल याशिवाय इतर पध्दतीचा अवलंब करून खरेदी करणे आवश्यक असतांना विभागाने ते केल्याचे दिसून येत नाही व सदरील खरेदी केलेल्या मशिनसबाबत शासनास पत्र व्यवहार केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
२. संचिकेतील पत्र क्र.ow/AMC/SWm/५७५/२०१८ दिनांक १९/१२/२०१८ मधील मुद्या क्र.२ अन्वये संबंधित ठेकेदार यांच्याकडून नियमाप्रमाणे रक्कम रू.१,१९,०००/- चे मुद्रांक शुल्क रकमेवर करारनामा करणे आवश्यक असतांना विभागाने केल्याचे दिसून येत नाही. तरी विभागाने संबंधित ठेकेदाराकडून रक्कम रू.१,१९,०००/- वसूल करून तसा खुलासा सादर करावा.
३. मो.कांचनवाडी येथे ३० टन प्रति दिवस क्षमतेचे बायोमिथेनेशन केंद्र उभारणे, चाचणी देणे व दहा वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविण्यासाठी कार्यादेशापासून निविदा अट क्र.१२ (संचिकेतील पृष्ठ क्र.Cs ४७) प्रमाणे आठ महिन्यांचा कालावधी निर्धारित केलेला आहे. संबंधितास पत्र क्र.No /AMC /Swm /३०/२०१९ दिनांक २३/०१/२०१९ नुसार कार्यादेश देण्यात आला आहे.

त्याअन्वये कामाची मुदत २२/९/२०१९ रोजी संपलेली असून विभागाने संबंधित ठेकेदारास जा.क्र.मनपा /घ.क.व्य. / २२९/२०१९ दिनांक २८/५/२०१९ रोजी पत्र देवून आपणाकडून याबाबतची कार्यवाही अत्यंत संथगतीने चालु असून बारचार्ट नुसार कामाची प्रगती अत्यंत असमाधानकारक आहे.

तरी विषयांकित प्रकल्प उभारणी संदर्भाने घनकचरा विभागाने संबंधित ठेकेदाराकडून विलंब शुल्क किती वसूल केली व सदरील काम मुदत संपल्यानंतर किती दिवसांनी काम पुर्ण केल्याबाबतचे पत्र सादर करणे व विलंब शुल्क किती कपात करण्यात आली याबाबत खुलासा व्हावा.

तरी विभागाने मुद्या क्र.१ ते ३ बाबत शहानिशा करून तसा लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४३ : औरंगाबाद महानगरपालिकेतील स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मनपरिवर्तन करणे व जनजागृती करणेच्या कामाबाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ५२ ,दिनांक ०३/२/२०२१

लेखापरीक्षणा दरम्यान औरंगाबाद महानगरपालिके मधील स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मत परिवर्तन करणे व जनजागृती करणे ,कचरा व्यवस्थापन,स्वच्छता,हगणदारी मुक्ती हे विषय नागरीकांच्या व्यवहार/सवय यांच्याशी निगडीत असल्याने व औरंगाबाद शहरामध्ये सध्या कच-याची समस्या बिकट असल्यामुळे याबद्दल मोठ्या स्वरूपात लोक सहभाग मिळविण्याचे आणि व्यवहार परिवर्तन (segregation कच-याच्या विकेंद्रीत पध्दतीने व्यवस्थापन इ.) साठी पाऊल उचलणे आवश्यक आहे या संदर्भात Community Approach मध्ये नामवंत संस्था Feedback Foundation, Knowledge Links,Action for better Tommorrow society सदर नामवंत संस्था यांना ६७ (३)(c) अन्वये मा.आयुक्त यांनी संचिकेतील पृष्ठ क्र.NS-५ मधील परिच्छेद क्रमांक १६,१४,१६ अन्वये मंजूरी देण्यात आली त्या प्रमाणे मा.स्थायी समिती ठराव क्र.४,६,५ दिनांक १४/०६/२०१८ अन्वये सभागृहात झालेल्या चर्चेनुसार संबंधित संस्थेला पाच महिन्यासाठी प्रति महिना रू.१०.०० लाख देण्यात यावा त्याप्रमाणे करारनामा करून जा.क्र.मनपा /SWM / क्र.२५७,२५८,२५६,दिनांक १४/०६/२०१८ अन्वये आदेश देण्यात आले. सदरील खर्च शासनाच्या प्राप्त झालेल्या अनुदानातून १ कोटी व मनपाच्या लेखाशिर्षक शास्त्रोक्त पध्दतीने कच-याची विल्हेवाट लावणे तरतुद मधुन खर्च करण्यात आले. सदरील खर्च केलेल्या रकमेचा तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	संस्थेचे नांव	झोन क्र.	संस्थेने केलेल्या कामाचा महिना	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम रूपये	शेरा
१	फिड बँक फाऊन्डेशन गुडगांव हरियाणा	१,२ व ४	दि.२५/०६/२०१८ ते २४/०७/२०१८	१ दि.१०/०८/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२५/०७/२०१८ ते २४/०८/२०१८	४ दि.१९/०९/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२५/०८/२०१८ ते २४/०९/२०१८	७ दि.३०/१०/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२५/०९/२०१८ ते २४/१०/२०१८		१०,००,०००/-	
			दि.२५/१०/२०१८ ते २४/११/२०१८		१०,००,०००/-	
२	नॉलेज लिंक प्रा.लि.गाजियाबाद	३,५ व ७	दि.२१/०६/२०१८ ते २०/०७/२०१८	२ दि.१०/०८/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२१/०७/२०१८ ते २०/०८/२०१८	५ दि.१९/०९/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२१/०८/२०१८ ते २०/०९/२०१८	८ दि.३०/१०/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२२/०९/२०१८ ते २०/१०/२०१८		१०,००,०००/-	
			दि.२१/१०/२०१८ ते २०/११/२०१८		१०,००,०००/-	
			दि.१९/०९/२०१९ ते १८/०३/२०१९		२०,००,०००/-	
			दि.१९/०३/२०१९ ते १८/०४/२०१९		१०,००,०००/-	
			दि.२२/११/२०१८ ते १८/०९/२०१९		३९,००,०००/-	
			दि.१९/०४/२०१९ ते १८/०६/२०१९			
३	अॅक्शन फॉर टुमारो सोसायटी,छत्तीसगढ	झोन क्र. ८ व ९	दि.२८/०६/२०१८ ते २५/०७/२०१८	३ दि.१०/०८/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२६/०७/२०१८ ते २५/०८/२०१८	६ दि.१९/०९/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२६/०८/२०१८ ते २५/०९/२०१८	९ दि.३०/१०/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२६/०९/२०१८ ते ०३/१०/२०१८	१२ दि.२९/११/२०१८	१०,००,०००/-	
			दि.२६/१०/२०१८ ते २५/११/२०१८		१०,००,०००/-	

वरील प्रमाणे संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मन परिवर्तन करणे व जनजागृती करणे ही बाब आणीबाणी परिस्थितीजन्य असल्याचे दिसून येत नाही. कारण मन परिवर्तन व जनजागृती करणे दैनंदिन स्वच्छतेच्या अनुषंगाने असल्याचे दिसून येते. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान केलेले असल्याचे दिसून येते.त्याबाबत खुलासा व्हावा.

२. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत सन २०१८-१९ व २०१९-२० या वित्तीय वर्षात नागरीकांच्या स्वच्छतेबाबत मत परिवर्तन करणे व जनजागृती करणे बाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम (६७) (३) (C) चा वापर न करता निविदा मागविल्या असता निविदे प्रमाणे सर्व झोन कार्यालयात प्रसार चांगल्या प्रकारे जनजागृती झाली असती व महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले नसते याबाबत खुलासा व्हावा.
३. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मन परिवर्तन करणे व जनजागृती करणे बाबत महाराष्ट्रातील एकही निविदाधारक नाही याबाबत खुलासा व्हावा.
४. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत स्वच्छते बाबत नागरीकांचे मन परिवर्तन करणे व जनजागृती करणे बाबत संस्थेने कोणकोणती कामे केली त्याचा मुल्यांकन अहवाल व संस्थेने कोणकोणती कामे केली याबाबत वॉर्ड अधिकारी यांचा मुल्यांकन अहवाल संचिकेत नाही. खुलासा व्हावा.
५. संस्थेस नागरीकांचे मन परिवर्तन व जनजागृती करणे संदर्भात झोननिहाय कार्यालयीन आदेशानुसार केलेल्या वाटपात झोन क्र.६ व सदर झोनच्या कार्यालयीन आदेशामध्ये उल्लेख का करण्यात आला नाही याबाबत खुलासा व्हावा.
६. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मन परिवर्तन करणे व जनजागृती बाबत नॉलेज लिंक प्रा.लि.गाजियाबाद यांना संचिकेतील पृष्ठ क्र. CS २४ मधील मा.स्थायी समिती समोर ठेवावयाच्या प्रस्तावातील पाच महिन्यांनंतर संस्थेचे काम बघून त्यांचे काम पुढे ठेवण्याबद्दल निर्णय घेण्याबाबत प्रस्तावात नमुद केले त्याप्रमाणे मा.स्थायी समितीने त्या ठरावास मंजूरी देण्यात आली.
तथापि सदरील संस्थेस पुढील आदेश देण्यापूर्वी मा. स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक होते ती घेतली नाही व सदरील संस्थेचे काम चांगल्या असल्याबाबत दर्शवून पुढील आदेश देण्यात आले व उर्वरीत झोन मध्ये दोन संस्थेस मुदतवाढ देण्यात आली नाही याची कारणे नमुद करून त्याबाबतचा खुलासा व्हावा.
७. औरंगाबाद महानगरपालिके अंतर्गत स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मन परिवर्तन करणे व जनजागृती बाबत तिन्ही संस्थेच्या कामाबाबतचा अहवाल शासनास पाठविला आहे किंवा नाही . अहवाल पाठविण्यात आला असेल तर त्याची प्रत लेखापरीक्षण पथकास सादर करावी.
तरी विभागाने मुद्या क्र.१ ते ७ बाबत शहानिशा करून तसा लेखी खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.
उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४४ : चार घनकचरा प्रक्रिया केंद्रावर weight Bridge (वजन काटा) आणि RFID उभारणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ५६ ,दिनांक ३१/३/२०२१

लेखापरीक्षण दरम्यान घनकचरा प्रक्रिया केंद्रावर weight Bridge (वजन काटा) आणि RFID उभारणे बाबत ई.टेंडर्स मार्फत दोन वेळेस निविदा मागविण्यात आल्या असता एक निविदा प्राप्त झाली. सदरील कामासाठी तिस-या वेळेस निविदा मागविली असता एकच एजन्सी मे.इन्डेवेअर इन्स्ट्रुमेंट प्रा.लि.यांची निविदा प्राप्त झाली असून तांत्रिक कागदपत्रे तपासणीसाठी Eco Pro Environmental Service या शासन नियुक्त PMC कडे पाठविण्यात आले असता सदरील एजन्सी तांत्रिक दृष्ट्या पात्र असल्याची खात्री करून Financial Bid उघडण्याची मा.आयुक्त यांची मान्यता पृष्ठ क्र.६ परिच्छेद क्र.१७ अन्वये झाली आहे.

मे.इन्डेवेअर इन्स्ट्रुमेंट प्रा.लि.अहमदाबाद यांची वजन काटे (weight Bridg) चा पुरवठा व वजनकाटे बसविणेसाठी प्रति वजन काटा रु.१४,१७,५००/- नुसार रक्कम रु.५६,७०,०००/- व इतर आवश्यक सपोर्टिंग स्पॉट वेअर व ३५० RFID Tags व ८ No.s RPID Tag readers पुरविणेसाठी रक्कम रु.१,४०,०००/- अशी एकूण निविदा रक्कम रु.७१,१०,०००/- प्राप्त झाली आहे. सदर निविदा दर योग्य आहे किंवा नाही याबाबत PMC,ECO Pro Environmental services इंदौर यांना सूचित केले असता त्यांचे पत्र क्र.मनपा/घकव्य/४२/१९,दिनांक २५/१/२०१९ नुसार संबंधिताला दराच्या वाटाघाटीसाठी बोलावणे.

त्याप्रमाणे मा.आयुक्त यांच्या दालनामध्ये झालेल्या वाटाघाटीअंती संबंधित गुत्तेदाराने रक्कम रु.५६,७०,०००/- मध्ये २.५% कमी करून रक्कम रु.५५,२८,२५०/- व RFID साठी रक्कम रु.१४,४०,०००/- मध्ये २.५% कमी करून रक्कम रु.१४,०४,०००/-असे एकूण रक्कम रु.६९,३२,२५०/- इतक्या रकमेस काम करण्यास सहमती दर्शविली आहे. त्याप्रमाणे मा.स्थायी समिती समोर मान्यतेसाठी व मा.आयुक्त यांची मंजूरी संचिकेतील पृष्ठ क्र.एनएस-१० परिच्छेद क्र.३२ अन्वये घेवून मा.स्थायी समिती ठराव क्र.२७१, दिनांक ०८/०३/२०१९ (का.प.क्र.२६) रोजीच्या स्थायी समिती मध्ये निविदाधारक एंडेवर इन्स्ट्रुमेंट प्रा.लि.यांचेशी झालेल्या वाटाघाटी अंती यांच्याकडून टेंडर रु.६२,३२,२५०/- पर्यंत काम करून घेणेस अधिक टेंडर अटी /शर्तीतील सुत्रानुसार अदा करणेस /कपात करणेस व करार करणेस सर्वानुमते मंजूरी देण्यात आली त्याप्रमाणे सदरील खर्च शासनाच्या प्राप्त झालेल्या अनुदान या लेखाशिर्ष या तरतूदीतून करण्यात येईल. त्याप्रमाणे निविदाधारकास जा.क्र./मनपा/घ.क.व्य./२९१/२०१९दि.१६/०७/२०१९ अन्वये चिकलठाणा व पडेगांवच्या कामासाठी कार्यादेश देण्यात आले. त्याप्रमाणे सदरील निविदाधारकास प्रथम देयक एकूण देयक रक्कम रु.१८,९२,२८३/- पैकी निविदेतील अटी व शर्तीनुसार साहित्य प्राप्ती नंतर ६०% रक्कम रु.११,३५,३६९/- प्रमाणक क्रमांक ३७ दिनांक ०२ मार्च २०२० अन्वये रक्कम अदा करण्यात आली आणि पडेगांव प्रकल्पाचे देयक रक्कम रु.१८,९२,२८३/- पैकी निविदेतील अटी व शर्तीनुसार साहित्य प्राप्तीनंतर ६०% रक्कम रु.११,३५,३६९/- व चिकलठाणा प्रकल्पाचे ४०% रक्कम रु.७,५६,९१४/- अशी एकत्रित रक्कम रु.१८,५४,४३७/- प्रमाणक क्रमांक ५६ दि.२३/११/२०२० अन्वये देण्यात आले.

संचिकेची तपासणी दरम्यान खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

१. निविदा अनुक्रमांक -३८ मधील अ अन्वये पुरवठाधारकास कमीत कमी ४ वजन काटे व ४ सॉफ्टवेअर शहरी स्थानिक संस्थेस / शासन एजन्सीस पुरवठा करण्याचा अनुभव प्रमाणपत्र तसेच निविदा नियम अनुक्रमांक ३८ मधील ब क ड बाबतचे प्रमाणपत्र विभागाने उपलब्ध करून त्याची एक एक प्रत लेखापरीक्षण विभागास सादर करावी.

२. सदरील कामासाठी महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग-शासन निर्णय क्र.स्वमअ-२०१८/प्र.क्र.१४३/नवि-३४, दि.१२ एप्रिल २०१८ अन्वये स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) अंतर्गत नागरी घनकचरा व्यवस्थापक प्रकल्पास प्रशासकीय मान्यता देण्यात आलेल्या पत्रामधील मुद्या क्र.४ च्या अटी व शर्ती ४.७ अन्वये घनकचरा व्यवस्थापक प्रकल्पाच्या सविस्तर प्रकल्प अहवालात नमूद उपकरणे,मशीन/यंत्रे इत्यादीची खरेदी Government emarket place (GEM) पोर्टल वरूनच करणे बंधनकारक राहिल.याशिवाय इतर पध्दतीचा अवलंब करून खरेदी करावयास पाहिजे असता विभागाने ते केल्याचे दिसून येत नाही व सदरील खरेदी केलेल्या मशिन्स शासनास पत्रव्यवहार केल्याचे दिसून येत नाही.याबाबत खुलासा व्हावा.
३. Indqueer Istrument Pvt.Ltd.यांनी ०४ वजन काटे उभारण्यासाठी व RFID पुरविण्यासाठी संचिकेतील परीच्छेद क्र.७४ अन्वये सदरील निविदाधारकाची देयकाची नोंद मोजमाप पुस्तिकेत घेणे आवश्यक असतांना विभागाने संचिके वरून घेतल्याचे दिसून येत नाही. तरी विभागाने मोजमाप पुस्तिकेत नोंद घेतलेली असेल तर सदरील मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षण विभागास उपलब्ध करून द्यावी.
४. ०४ वजन काटे व RFID पुरवण्याबाबत निविदा प्रसिध्दी करण्यासाठी यांत्रिकी विभाग यांचे मार्फत निविदा प्रसिध्द होणे व त्यांच्या अभिप्रायानुसार मशिनरी बसविणे व मोजमाप पुस्तिका देयकाची नोंद घेणे आवश्यक असतांना तसे न करता घनकचरा विभागामार्फत सर्व कार्यवाही करण्यात आली. सदरील बाबत खुलासा करावा.
५. संचिकेतील पृष्ठ क्र.२४ परिच्छेद क्र.७३ अन्वये चिकलठाणा घनकचरा प्रक्रिया केंद्र येथील वजन काट्याचे ४०% रक्कम रु.७,५६,९९३/- मधून P.M.C. यांच्या अहवालानुसार RFTD कामासाठी रक्कम रु.२०,०००/- वजा करून रक्कम रु.७,३६,९९३/- इतकी रक्कम संबंधितास देण्यात यावे. परंतू विभागाने पृष्ठ क्र.२६ परिच्छेद क्र.८४ अन्वये रु.७,५६,९९३/- मधून ५% रक्कम RFID करीता रक्कम देवून उर्वरीत रक्कम रु.७,९९,०६८/- संबंधित निविदा धारकास अदा करण्यात आले म्हणजेच विभागाने P.M.C. यांच्या अहवालानुसार राखून ठेवलेली रक्कम रु.२०,०००/- वजा करणे आवश्यक असतांना वजा केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत खुलासा व्हावा.
करिता मुद्या क्र.१ ते ५ बाबत विभागाने शहानिशा करून तसा खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

उक्त अनियमितेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४५ : घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत सात वर्षासाठी शहरात घरोघरी कचरा संकलन करून प्रक्रिया केंद्रापर्यंत वाहतुक करणे बाबत.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र ५७ दिनांक ०६/४/२०२१

लेखापरीक्षणा दरम्यान घनकचरा व्यवस्थापक विभागा अंतर्गत शहरात घरोघरी कचरा संकलन करणे व प्रक्रिया केंद्रापर्यंत वाहतुक करणेसाठी E-टेंडर विभागा मार्फत पहिल्या वेळेस एकच निविदा प्राप्त झाली, दुस-या वेळेस एकही निविदा प्राप्त झालेली नाही,

तिस-यांदा निविदा मागविली असता तीन निविदा प्राप्त झाल्या. त्याप्रमाणे Eco Pro Environment Service यांनी शिफारस केल्याप्रमाणे दोन निविदाधारक पात्र होत असून एक निविदाधारक अपात्र होत आहे. पात्र होणारे निविदाधारक १) पी गोपीनाथ रेड्डी २) स्वच्छता कॉर्पोरेशन या दोन्ही निविदाधारकात P Gopinath Reddy यांचे दर रु.१८७२/- प्रति टन व स्वच्छता कॉर्पोरेशन यांचे दर रु.१९७९/- प्रती टन दर प्राप्त झाले. P.M.C. यांना दिनांक ०३/०९/२०१८ रोजी पत्र दिले असता दिनांक ०४/०९/२०१८ रोजी त्यांनी अहवाल सादर केला की, पी.गोपीनाथ रेड्डी यांनी सादर केलेले दर कमी असल्या कारणाने टेंडर कमिटी (निविदा समिती) समोर ठेवून निर्णय घेण्याची शिफारस केली आहे.

त्याप्रमाणे मा.आयुक्त यांनी सर्वात दर असलेले ठेकेदार पी.गोपीनाथ रेड्डी यांना दराच्या वाटाघाटीसाठी दिनांक ०७/०९/२०१८ रोजी हजर राहण्यास कळविले. दिनांक १०/०९/२०१८ रोजी संबंधित ठेकेदार मा.आयुक्त यांचे समक्ष वाटाघाटीसाठी हजर झाले असता चर्चे अंती पी.गोपीनाथ रेड्डी यांनी दर सुधारित करून दर रु.१८७२/- प्रती टन ऐवजी रु.१८६३/- प्रती टन काम करण्यास लेखी स्वरूपात कळविले आहे. त्या अन्वये प्रकल्प व्यवस्थापक सल्लागार यांनी संबंधित ठेकेदार यांनी दिलेल्या दरास विचारात घेता सदरील ठेकेदाराच्या निविदेस संचिकेतील पृष्ठ क्र.१५, परिच्छेद क्र.४४ अन्वये मा.आयुक्त यांच्या मंजूरी अन्वये मा.स्थायी समिती व मा.सर्व साधारण सभेची मंजूरी अन्वये पी.गोपीनाथ रेड्डी यांना कार्यादेश No./AMC/SWM/३१/२०१९, दिनांक २३/०९/२०१९ अन्वये देण्यात आले.

त्याप्रमाणे करारनामा करण्यात आला व सदरील खर्च हा महानगरपालिका (खाजगी तत्वावर कचरा उचलणे,वाहतुक करणे) या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आले.

संचिकेच्या तपासणी दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या. निविदा (३) नुसार Eligibility Criteria, Opening and Evaluation of Bids.

१. निविदा नियम १.१.१. मधील तरतूदीनुसार ३ निविदा धारकाने किमान एका लोकल बॉडी, महानगरपालिका अंतर्गत घनकचरा व वाहतुक संकलन केल्याचा एक वर्षाचा अनुभव असणे आवश्यक आहे. तसा अनुभव असल्याची प्रत सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु संचिके मध्ये तसे प्रमाणपत्र दिसून येत नाही. करीता लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावे.
२. निविदा नियम ३.१.१.५ मधील तरतूदीनुसार निविदा धारकाने अनुभव प्रमाणपत्र सादर करणे जसे की- शासकीय /निमशासकीय कार्यालयातील उपायुक्त दर्जा पेक्षा वरील अधिका-याने प्रमाणपत्र सादर करणे गरजेचे आहे. तसे प्रमाणपत्र संचिकेमध्ये दिसून येत नाही. करीता लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावे.
३. ३.१.२ Financial Capacity.
यशस्वी निविदाधारक हा वार्षिक २० कोटीची मागील तीन आर्थिक वर्षांची उलाढाल करणारा असणे आवश्यक आहे. तसे चार्टर्ड अकाउन्टचे प्रमाणपत्र सादर करणे निविदाधारकास बंधनकारक आहे. सदर संचिकेत चार्टर्ड अकाउन्टचे प्रमाणपत्र दिसून येत नाही. करीता सदर प्रमाणपत्र लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावे.

४. निविदा मुद्या क्र.६ मध्ये नमूद केल्यानुसार ज्या कचरा उचलणा-या वाहनांवर G.P.S. यंत्रणा नाही तसे वाहनाचे पैसे दिले जाणार नाही याची तरतूद आहे. त्याप्रमाणे अंमलबजावणी होते का ?
५. कचरा संकलन करणा-या कर्मचारी यांना Biometric Attendance अनिवार्य आहे. तसे यंत्रणा कार्यन्वित केली आहे का ?
६. घरगुती विघातक कचरा (डॉमेस्टिक हार्डस वेस्ट) स्वतंत्रपणे संकलित करणे व त्यावर स्वतंत्र प्रक्रिया करणेची तरतूद असतांना निविदा धारकाने घरगुती विघातक कचरा स्वतंत्रपणे किती संकलित केला व त्यावर स्वतंत्र प्रक्रिया केल्याबाबतचा दैनंदिन अहवाल लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावा.
७. सदरील निविदा धारकाने औरंगाबाद महापालिका क्षेत्रातील/बागा /उद्यानातून निघणा-या पाला-पाचोळ्यावर त्याच जागी प्रक्रिया केल्याबाबतचा अहवाल सादर करावा.
८. सदरील निविदा धारकाने औरंगाबाद महापालिका क्षेत्रातील भाजी मार्केट / मटन मार्केट/मच्छी मार्केट येथून निघणा-या घनकच-यावर प्रक्रिया करण्यासाठी निविदाधारकाने अशा किती मार्केट मध्ये किंवा मार्केट जवळ प्रक्रिया केंद्र उभारले आहे,निविदाधारकाने अशा प्रक्रिया केंद्राजवळ केंद्र उभारले असतील तर त्याची यादी व दैनंदिन जमा होणारा घनकच-याची माहिती तपशिलवार उपलब्ध करून द्यावी.
९. सदरील निविदाधारकास या प्रकल्पासाठी एजन्सीला नविन वाहने खरेदी करून घनकचरा संकलन व वाहतुकीचे काम करावे लागेल व महानगरपालिकेने प्रस्तावित केलेल्या वाहनांची संख्या कमी न करता आवश्यकतेनुसार वाहनांची संख्येत एजन्सीने वाढ करणे गरजेचे राहिल असे निविदेत नमूद आहे. त्याअनुषंगाने एजन्सीने किती वाहनांवर GPS System बसवल्या आहे याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.
१०. घनकचरा व्यवस्थापक नियम-२०१६ नुसार घनकचरा विघटनशील,अविघटनशील व विघातक अशा तीन प्रकारात वेगवेगळा जमा करण्यात येतो किंवा कसे याबाबत खुलासा व्हावा.
११. मे.रेड्डी कंपनी यांनी महानगरपालिका टेन्डर निविदा ८ अन्वये महानगरपालिका क्षेत्रामधील किती समारंभ व कार्यक्रमांचे कचरा किती संकलन केले आहे? त्याबाबतचा कंपनीकडून तसा लेखी अहवाल घेवून लेखापरीक्षण पथकास सादर करावा.
१२. निविदा नियम अट क्र.१८ तसेच संचिकेतील जा.क्र.मनपा/घकव्य/२८/२०१९,दिनांक २३/०१/२०१९ अन्वये महानगरपालिके तर्फे तीन चाकी रिक्शा-५०, चार चाकी ऑटो टिप्पर-५८, स्किप लोडर -७ गाड्या व ६० बिन्स, हुक लोडर्स-६ गाड्या व ४२ बिन्स असे कंपनीस पुरविण्याचे महानगरपालिकेचे उद्दीष्ट होते. त्याप्रमाणे महानगरपालिकेने रेड्डी कंपनीस किती गाड्यांचा पुरवठा केला आहे तसेच एजन्सी महानगरपालिकेच्या वाहनाच्या बॉडीमध्ये घकव्य नियम २०१६ च्या अनुषंगाने आवश्यकतेत फेरबदल करून वापर करेल.त्याबाबत लेखी आदेश व गाडी क्रमांकासह यादी उपलब्ध करून द्यावी व रेड्डी कंपनी मार्फत एकूण किती तीन चाकी रिक्शा,चार चाकी टिप्पर स्कीप लोडर व हुक लोडर्स किती लावण्यात आलेले आहे त्याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावी.

१३. निविदा अट क्र.२४ अन्वये एजन्सी ऑपरेटरचे कामगार योग्य पोशाख/गणवेशात विधिवत काम करतील,ओळखपत्र सोबत बाळगतील असे न केलेले कामगार आढळल्यास एजन्सी कडून प्रती कामगार १००/- रू.दंड आकारण्याची तरतूद आहे.या प्रकारचा दंड आजपर्यंत किती वसूल केला किंवा कसे याबाबत लेखापरीक्षण विभागास कळवावे.
१४. सदरील एजन्सीला कार्यादेश दिल्याच्या तारखेपासून दैनंदिन किती कचरा उचलला जातो व किती कच-यावर प्रक्रिया केली जाते याबाबत सविस्तर माहिती लेखापरीक्षण पथकास देण्यात यावी.
१५. सदर एजन्सीला कार्यादेश देण्यापूर्वी शहरामध्ये ठिकठिकाणी कचरा साठवणूक करण्यात आलेली होती जसे की सेंट्रल नाका,जिन्सी पोलिस चौकी समोरील साठवलेला कचरा,सातारा परिसरात कांचनवाडी,S.R.P. कॅम्प जवळील उचललेल्या कच-याची विल्हेवाट लावल्याबाबतची सविस्तर तपशिलवार माहिती लेखापरीक्षण विभागास सादर करावी.
१६. दिनांक ११/०७/२०१८ रोजी संपन्न झालेल्या मा.सर्वसाधारण सभेचे इतिवृत्त. विषय क्रमांक ५६६ अनुक्रमांक ११ मधील उपभोक्ता शुल्क आकारणी अनुभवी खाजगी एजन्सीच्या नियुक्तीमुळे घनकचरा व्यवस्थापनाच्या कामाचा दर्जा सुधारणासाठी दररोज एक वेळा निवासी भागात व व्यावसायिक क्षेत्रास दैनंदिन दोन वेळा घनकचरा संकलीत करण्यात येणार आहे. घनकचरा नियम २०१६ नुसार नागरीकांकडून उपभोक्ता शुल्क (user charges) आकारणी करण्यात येईल. निवासी भागात प्रतिदिन प्रतिघर रू.१/- व व्यावसायिक भागातून प्रतिदिन प्रतिशॉप रू.२/- प्रमाणे नाममात्र उपभोक्ता शुल्क आकारता येईल. हॉटेल्स व इतर मोठ्या व्यावसायिक/खाजगी आस्थापनांकडून निर्माण होणा-या कच-याच्या प्रमाणात प्रतिदिन रूपये १०/- ते १००/- प्रमाणे उपभोक्ता शुल्क आकारण्यात येईल. त्याद्वारे शहरातील २,२०,००० घरे व २२५०० व्यावसायिक संस्थांमधून वर्षभरात जवळपास रूपये १० कोटी उत्पन्न अपेक्षित आहे. तसेच उक्त प्रकल्प राबविण्यात मनपा तर्फे पुरविण्यात येणा-या सर्व सेवा सुविधांचा स्तर उंचावले. याप्रमाणे सदरील कंपनीचे काम सुरु झाल्यानंतर शहरातील निवासी व व्यावसायिक मालमत्ता धारकाकडून प्रती महिना व किती उपभोक्ता कर वसूल करण्यात आला आहे. त्याची तपशिलवार माहिती लेखापरीक्षण विभागास उपलब्ध करून द्यावी.
१७. मे.गोपीनाथ रेड्डी यांच्या देयकाच्या तपासणीसाठी घनकचरा विभागाकडून चिकलठाणा/पडेगांव/हर्सूल व कांचनवाडी येथील आलेल्या गाड्यांची नोंदणी केलेले रजिस्टर (ट्रेडिंग ग्राउन्ड वरील रजिस्टर) आणि तेथे येणा-या गाड्यांचे लॉग बुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नसल्याने देयकाची तपासणी करता आली नाही.सदरील अभिलेखे उपलब्ध करून न दिल्यामुळे लेखापरीक्षण करता आले नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर करावा.

करिता मुद्या क्र.१ ते १७ बाबत विभागाने शहानिशा करून तसा खुलासा लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे विभागास सूचित केले असता विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.उक्त अनियमिततेबाबत संबंधित अधिकारी / कर्मचारी यांचेवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.४६ : सन २०१६ ते सन २०२० पर्यंतचे घनकचरा विभागास मूळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च (मुळ प्रमाणके) केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.
संदर्भ :- जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३,दिनांक १४/१/२०२१

घनकचरा विभागाच्या सन २०१६ ते २०२० पर्यंतच्या लेखापरीक्षण दरम्यान घनकचरा विभागास वारंवार तोंडी व लेखी आदेश देवून सुध्दा विभागाने सन २०१६ ते २०२० या आर्थिक वर्षात अदा केलेल्या रकमेचे मुळ प्रमाणके यादीसह उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.

परंतु विभागास जा.क्र./मनपा/मुलेप/८२/२०२१,दिनांक ३१/३/२०२१ रोजी सन २०१६ ते सन २०२० या आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेचे मुळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च केल्याबाबतची माहिती मूळ प्रमाणकाची यादी उपलब्ध करुन देण्यासाठी पत्र देण्यात आले होते. तथापि त्यांनी उक्त अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे इ ालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही.भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने अपहार,हानि,नुकसान,गैरव्यवहार,अन्य महानगरपालिकेच्या स्थावर /जंगल मालमत्ते संदर्भात अनुचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास मुख्य लेखापरीक्षक व त्यांचे अधिनस्त असलेले अधिकारी / कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही अशी बाब आपल्या निदर्शनास आणून देत आहे.

परिच्छेद क्र.४७ : स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) अंतर्गत नागरी घनकचरा व्यवस्थापन प्रकल्पास मिळालेल्या अनुदानाबाबत.

घनकचरा विभागाचे लेखापरीक्षण सन २०१६-२०२० दरम्यानच्या कालावधीत स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान (नागरी) अंतर्गत औरंगाबाद महानगरपालिकेसाठी केंद्र व राज्य सरकारकडून १४८ कोटी ७९ लक्ष ३ हजार प्रकल्पाची सुधारित किंमत असल्याचे नमूद करुन शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रमांक स्वमअ-२०१९/प्र.क्र.१४३/नवि-३४,दिनांक १३ फेब्रुवारी २०२० नुसार वरील प्रमाणे बाबनिहाय रक्कम औरंगाबाद महानगरपालिकेसाठी मंजूर केल्याचे दिसून येते.सदरील रक्कम केंद्र व राज्याची असल्याचे दिसून येते.तथापि महानगरपालिकेने या प्रकल्पासाठी त्यांचे अर्थसंकल्पात किती तरतूद केली होती व किती खर्च केलेला आहे या संदर्भातील तपशिल लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करुन दिलेला नाही.त्याचप्रमाणे केंद्र व राज्य सरकारकडून प्राप्त झालेल्या निधीच्या अनुषंगाने बाबनिहाय कोणकोणत्या प्रकल्पासाठी किती खर्च केलेला आहे व सद्यस्थितीत प्रकल्पाची काय स्थिती आहे या संदर्भातील तपशिल सुध्दा लेखापरीक्षण पथकास प्राप्त झालेला नाही त्यामुळे झालेल्या खर्चावर लेखापरीक्षण पथकास अभिप्राय नोंदविता येत नाही.भविष्यात घनकचरा विभागासाठी प्राप्त झालेल्या व केलेल्या खर्चाच्या अनुषंगाने वित्तीय औचित्याचा प्रसंग उद्भवल्यास लेखापरीक्षण विभाग व त्याअंतर्गत कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही याची जाणीव महानगरपालिकेच्या प्रशासनास करुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.४८ : महानगरपालिका औरंगाबाद घनकचरा विभाग लेखापरीक्षण वर्ष सन २०१६ ते सन २०२० या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यासाठी केलेल्या पत्रव्यवहाराचा तपशिल.

प्रस्तुत विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु करण्यापूर्वी लेखापरीक्षण पथकाने संबंधित विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक १, दिनांक ३/८/२०२० क्रमांकाचे पत्र निर्गमित करुन आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यास विनंती केली आहे.

तथापि,संबंधित विभागाने आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे तोंडी स्वरुपात विनंती केलेली आहे.तसेच खालील प्रमाणे लेखापरीक्षण विभागाच्या पथकाकडून पत्रव्यवहार करुन अभिलेख्याची मागणी केलेली आहे. परंतु आवश्यक ती अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही. भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने अनूचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास लेखापरीक्षण विभाग व त्याअंतर्गत कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही याची जाणीव महानगरपालिकेच्या प्रशासनास करुन देण्यात येत आहे.

निर्गमित केलेल्या पत्राचा तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	अर्धसमास पत्र क्र./कार्यालयीन पत्र क्र.व दिनांक	विषय	शेरा
१	अर्धसमास पत्र क्र. १ दि.३/८/२०२०	सन २०१६ ते २०२० पर्यंतच्या लेखापरीक्षण कामी घनकचरा विभागातील संचिका /अभिलेखे उपलब्ध करुन देणे बाबत.	
२	जा.क्र.मनपा/मुलेप/११७/२०२० दिनांक ४/८/२०२०	सन २०१६-१७ ते २०२० पर्यंत घनकचरा विभागास पुरविण्यात आलेल्या साहित्य व पावती पुस्तकांचा तपशिल	
३	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१२४/२०२० दिनांक १३/८/२०२०	वॉर्डात बचतगटामार्फत होणा-या कामाची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.	वॉर्ड क्र.५,८ व ६ या विभागामार्फत माहिती प्राप्त झालेली आहे.
४	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३२/२०२० दिनांक १४/८/२०२०	शासकीय प्राप्त अनुदान,शासन निर्णय/परिपत्रके,जमा झालेल्या ओला व सुका कच-याची माहेवार दैनंदिन माहिती तसेच आवक जावक रजिस्टर उपलब्ध करुन देणे बाबत.	

५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१३०/२०२० दिनांक १४/८/२०२०	रेड्डी कंपनीतर्फे व महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर असलेल्या कर्मचा-यांची माहिती.	झोन क्र.६ ने उपलब्ध करून दिली.
६	अर्धसमास पत्र क्र.२,दिनांक १९/८/२०२०	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लकी महिला बचतगट माहे एप्रिल २०१६ च्या वेतन अदायगी करीत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	अनुपालन अप्राप्त.
७	अर्धसमास पत्र क्र.३,दिनांक २०/८/२०२०	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लकी महिला बचतगट माहे मे २०१६ च्या वेतन अदायगी करीत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
८	अर्धसमास पत्र क्र.४,दिनांक २४/८/२०२०	ई-टेंडर मार्फत बचतगट निविदेमार्फत मंजूरी देणे बाबत.	अनुपालन प्राप्त
९	अर्धसमास पत्र क्र ५,दिनांक २४/८/२०२०	झोन क्र.१,२,३,७,८ व ९ मध्ये कार्यरत असलेल्या बचतगटाची माहिती मिळणे बाबत.	अनुपालन प्राप्त
१०	अर्धसमास पत्र क्र ६,दिनांक २४/८/२०२०	लेखापरीक्षणासाठी अनुषंगिक संचिका हस्तगत करून उपलब्ध करून देणे बाबत.	
११	जा.क्र.मनपा/मुलेप/१४३/२०२० दिनांक २५/८/२०२०	वॉर्डनिहाय जमा झालेल्या ओला व सुका कच-याची माहिती उपलब्ध करून देणे बाबत.	वॉर्ड क्र.६,७,८ कडून माहिती प्राप्त
१२	अर्धसमास पत्र क्र ७,दिनांक २८/८/२०२०	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लकी महिला बचतगट माहे ऑक्टोबर २०१६ च्या वेतन अदायगी करीत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
१३	अर्धसमास पत्र क्र ८,दिनांक २९/९/२०२०	डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर लकी महिला बचतगट माहे एप्रिल २०१६ ते मार्च -२०१७ च्या वेतन अदायगी करीत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
१४	अर्धसमास पत्र क्र ९,दिनांक २९/९/२०२०	श्रध्दा महिला बचतगट यांचे एप्रिल २०१६ ते मार्च २०१७ दरम्यानच्या देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
१५	अर्धसमास पत्र क्र १० दिनांक २३ /९/२०२०	आदर्श स्वयंसहाय्यता महिला बचतगट,संत एकनाथ नाट्यगृह व सिडको नाट्यगृह माहे नोव्हेंबर २०१६ च्या देयकाबाबत.	
१६	अर्धसमास पत्र क्र ११ दिनांक २३ /९/२०२०	घनकचरा संकलनाचे काम बचतगटांना देणे बाबत	अनुपालन अप्राप्त
१७	अर्धसमास पत्र क्र १२ दिनांक २८ /९/२०२०	घनकचरा व्यवस्थापना अंतर्गत विविध बचतगटास दरमहा देण्यात येत असलेल्या ४% मेहनताना बाबत.	अनुपालन अप्राप्त

१८	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/१९२, दिनांक २९/९/२०२०	घनकचरा विभागास निर्गमित करण्यात आलेले अर्धसमासाचे अनुपालन सादर न केल्याबाबत.	
१९	अर्धसमास पत्र क्र १३ दिनांक ३० /९/२०२०	वैशाली महिला बचतगट यांच्या एप्रिल - १६ ते मार्च -२०१७ च्या वेतन अदायगी करत असतांना आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	अनुपालन अप्राप्त
२०	अर्धसमास पत्र क्र १४ दिनांक ३० /९/२०२०	निम्न निर्देशित नोंदवह्या लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अनुपालन अप्राप्त
२१	अर्धसमास पत्र क्र १५ दिनांक ८/१०/२०२०	गुरु रविदास चर्मकार समाज महिला बचतगट,आंबेडकरनगर यांच्या एप्रिल -१६ ते मार्च -२०१७ या दरम्यान एकूण प्रदान रक्कम रु.२५,९२,५२९ /-देयकात आढळून आलेल्या अनियमितता आणि त्रुट्यांबाबत.	
२२	अर्धसमास पत्र क्र १६ दिनांक १२/१०/२०२०	बोधीसत्व महिला बचतगट माहे एप्रिल-१६ ते मार्च २०१७ यांच्या अभिलेखांची तपासणी दरम्यान आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	अनुपालन असमाधानकारक
२३	अर्धसमास पत्र क्र १७ दिनांक १३/१०/२०२०	दि.१०/८/२०१७ रोजीच्या स्थायी समिती सभेतील विषयक क्र.७४ व दिनांक १६/१०/२०१७ रोजीच्या मा.सर्वसाधारण सभेतील विषय क्र.१३४४ बाबत.	अनुपालन अप्राप्त
२४	अर्धसमास पत्र क्र १८ दिनांक १३/१०/२०२०	निरुपयोगी साहित्य /भंगार साहित्याची नोंदवही उपलब्ध करून देणेबाबत.	अनुपालन अप्राप्त
२५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२२९, दिनांक १३/१०/२०२०	घनकचरा विभागातील सन २०१६ ते २०२० पर्यंत अदा केलेल्या प्रमाणकाची यादी उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
२६	अर्धसमास पत्र क्र १९ दिनांक २०/१०/२०२०	तक्षशिला महिला बचतगट माहे एप्रिल १६ ते १७ अभिलेखे तपासणी दरम्यान आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	असमाधानकारक
२७	अर्धसमास पत्र क्र २० दिनांक १६/१०/२०२०	दिनांक २७/२/२०१३ रोजी संपन्न झालेल्या मा.सर्वसाधारण सभेच्या इतिवृत्ताबाबत.	अप्राप्त
२८	अर्धसमास पत्र क्र २१ दिनांक २७/१०/२०२०	न वटलेल्या धनादेशाची यादी मिळणे बाबत.	अप्राप्त
२९	अर्धसमास पत्र क्र २२ दिनांक २८/१०/२०२०	पंचशिला महिला बचतगट माहे एप्रिल १६ ते मार्च २०१७ वेतन अदायगी करीत असतांना आढळून आलेल्या अनियमितता व त्रुट्यांबाबत.	असमाधानकारक
३०	अर्धसमास पत्र क्र २२ दिनांक ४/११/२०२०	वैशाली महिला बचतगटामार्फत पुरविण्यात आलेले कर्मचारी यांचे माहे जुलै -१७ ते जानेवारी २०१९ देयक संचिकाबाबत.	अप्राप्त
३१	अर्धसमास पत्र क्र २४ दिनांक ११/११/२०२०	संस्कार महिला बचत गटामार्फत माहे एप्रिल - १६ ते मार्च २०१७ संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	असमाधानकारक

३२	जा.क्र.मनपा/मुलेप/२७४, दिनांक ११/११/२०२०	वॉर्डत जमा झालेल्या ओला व सुका कच-याची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.	वॉर्ड क्र.४,५,६ कडून अनुपालन प्राप्त
३३	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२७५ दिनांक ११/११/२०२०	वॉर्डत बचतगटामार्फत एकूण किती कर्मचारी काम करतात त्याची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.	वॉर्ड क्र.७ व ४ अनुपालन प्राप्त
३४	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२७६ दिनांक ११/११/२०२०	रेड्डी कंपनीतर्फे व महानगरपालिका आस्थापनेवर असलेली सफाई कर्मचा-यांची माहिती देणे बाबत.	वॉर्ड क्र.४ कडून अनुपालन प्राप्त
३५	अर्धसमास पत्र क्र.२५ दिनांक १२/११/२०२०	अर्धसमास पत्राचे अनुपालन सादर न करण बाबत.	
३६	अर्धसमास पत्र क्र.२६ दिनांक १२/११/२०२०	भिमाई महिला बचतगटा मार्फत पुरविण्यात आलेले कर्मचारी माहे एप्रिल -१६ ते मार्च १७ यांय संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	अनुपालन अप्राप्त
३७	अर्धसमास पत्र क्र.२७ दिनांक ११/११/२०२०	आदेश क्रमांक मनपा घकव्यंक १२१/२०१७ दिनांक ५/४/२०१७ नमूद आदेशाचे उल्लंघन झाल्याबाबत.	असमाधानकारक
३८	अर्धसमास पत्र क्र.२८ दिनांक २३/११/२०२०	झोन क्र.जयदुर्गा माता महिला बचतगट माहे जानेवारी २०१८ ते सप्टेंबर २०१८ देयकाच्या तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	अप्राप्त
३९	अर्धसमास पत्र क्र.२९ दिनांक २६/११/२०२०	पावती पुस्तक क्र.२७१ उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अप्राप्त
४०	अर्धसमास पत्र क्र.३० दिनांक २६/११/२०२०	आदेश क्रमांक मनपा घकव्यंक २०२/२०१७ दिनांक २/६/२०१७ नमूद आदेशाचे उल्लंघन झाल्याबाबत.	अप्राप्त
४१	अर्धसमास पत्र क्र.३१ दिनांक २६/११/२०२०	श्री.विनोद विठोबा खरात यांना दोन दिवसाचे ऑगस्ट १७ मध्ये अतिरिक्त वेतन प्रदान करणे बाबत.	प्राप्त
४२	अर्धसमास पत्र क्र.३२ दिनांक ०८/१२/२०२०	स्पॉट फॉईन पावती पुस्तक क्र.२ अन्वये वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात चलना द्वारे न भरता मुख्य रोखपालाकडे जमा केल्याबाबत.	अप्राप्त
४३	अर्धसमास पत्र क्र.३३ दिनांक ०८/१२/२०२०	एकाच कालावधीसाठी दोन वेगवेगळे आदेश निर्गमित केल्याबाबत.	अप्राप्त
४४	अर्धसमास पत्र क्र.३४ दिनांक १०/१२/२०२०	बोधीसत्व महिला बचतगट माहे एप्रिल-१७ च्या देयकात आढळून आलेल्या त्रुट्याबाबत.	प्राप्त
४५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२९१ दिनांक १०/१२/२०२० (स्मरणपत्र क्र.१)	घनकचरा विभागाचे सन २०१६ ते २०२० पर्यंत प्रमाणके यादीसह उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अप्राप्त
४६	अर्धसमास पत्र क्र.३५ दिनांक १४/१२/२०२०	यशोधरा महिला बचतगट २५ कंत्राटी मजुरांचे सन २०१८-२०१९ दरम्यानच्या संचिका तपासणीत माहे जून,ऑगस्ट व सप्टेंबर च्या कामगारांच्या वेतन संचिकेत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत रक्कम रु.४२४१/- वसूलीस पात्र.	अप्राप्त
४७	अर्धसमास पत्र क्र.३६ दिनांक १४/१२/२०२०	घनकचरा विभागा मार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तका द्वारे वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात भरणा न करणे बाबत. (रक्कम रु.५०,२५०/-)	प्राप्त

४८	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/०५ दिनांक ७/१/२०२१	घनकचरा विभागा मार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तका द्वारे वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात भरणा न करणे बाबत व विलंबाने भरणा केल्याबाबतचा प्राथमिक अहवाल.(रु.८९,१५०/-)	प्राप्त
४९	अर्धसमास पत्र क्र.३७ दिनांक १४/१२/२०२०	घनकचरा व्यवस्थापक तर्फे स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे वसूल केलेली रक्कम उशिराने भरणा करणे बाबत.	प्राप्त
५०	अर्धसमास पत्र क्र.३८ दिनांक १४/१२/२०२०	घनकचरा व्यवस्थापक तर्फे स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे वसूल केलेली रक्कम उशिराने भरणा करणे बाबत.	प्राप्त
५१	अर्धसमास पत्र क्र.३९ दिनांक १४/१२/२०२०	झोन क्र.६ अंतर्गत श्री.शांतीलाल अक्से यांच्या माहे ऑगस्ट २०२० च्या मासिक पगारातून अतिप्रदान रक्कम रु.१८४१/- वसूल केल्याबाबतचे प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक छायांकित प्रतीसह सादर करणे बाबत.	
५२	अर्धसमास पत्र क्र. ४० दिनांक १५/१२/२०२०	घनकचरा विभागा मार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तका द्वारे वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात भरणा न करणे बाबत.(रक्कम रु.३८,९००/-)	
५३	अर्धसमास पत्र क्र. ४१ दिनांक १५/१२/२०२०	आदर्श महिला स्वयंसहाय्यता बचतगट वॉर्ड क्र.-५ सन २०१८-२०१९ च्या संचिकेत माहे एप्रिल -२०१९ च्या देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.	
५४	अर्धसमास पत्र क्र. ४२ दिनांक १५/१२/२०२०	यशोधरा महिला बचतगट २५ कंत्राटी मजुरांचे सन २०१८-२०१९ दरम्यानच्या संचिका तपासणीत माहे एप्रिल-२०१८ च्या देयकात एकूण रक्कम रु.६६६५/- जास्तीच्या प्रदानाबाबत.	
५५	अर्धसमास पत्र क्र. ४३ दिनांक १७/१२/२०२०	धम्मशिल महिला बचतगट माहे जून -१८ ते एप्रिल -१९ पर्यंतच्या देयकातील आयकर कपात केल्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
५६	अर्धसमास पत्र क्र. ४४ दिनांक १८/१२/२०२०	घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत स्क्रीनिंग मशीन्स, श्रेडींग मशीन्स, बेलींग मशीन्स पुरवठा करणे व प्रोसेसिंग युनिटची उभारणी करणे बाबत	प्राप्त
५७	अर्धसमास पत्र क्र. ४५ दिनांक २४/१२/२०२०	एकता महिला बचतगट यांचे माहे डिसेंबर -२०१९ च्या कंत्राटी कामगारांच्या संचिका तपासणीत देयकामध्ये रक्कम रु.२८,४७२/- जास्त प्रदान करण्यात आल्या बाबत.	प्राप्त
५८	अर्धसमास पत्र क्र. ४६ दिनांक २४/१२/२०२०	एकत्रित बचतगट देयक संचिका माहे फेब्रुवारी - २०२० वसूलपात्र रक्कम रु.१२११/-	अप्राप्त
५९	अर्धसमास पत्र क्र. ४७ दिनांक २९/१२/२०२०	दंड रक्कम महापालिका फंडात जमा करणे बाबत.(रक्कम रु.८९,१५०/-)	अप्राप्त
६०	अर्धसमास पत्र क्र. ४८ दिनांक ०१/०१/२०२१	झोन क्र.०५ अंतर्गत मार्च -२०२० मधील श्रध्दा महिला बचतगटाच्या पगार देयकात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.वसूलपात्र रक्कम रु.२४२३/-	प्राप्त

६१	अर्धसमास पत्र क्र. ४९ दिनांक ०१/०१/२०२१	घनकचरा विभागातील spot fine द्वारे नागरीकांकडून googal pay,phone pay द्वारे वसूल केलेल्या रकमांचे online statement उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
६२	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/१३ दिनांक १४/१/२०२१	घनकचरा विभागाचे सन २०१६ ते २०२० पर्यंत अदा केलेल्या रकमेच्या संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत.	
६३	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/४८ दिनांक १६/२/२०२१	घनकचरा विभागाचे सन २०१६ ते २०२० पर्यंत अदा केलेल्या रकमेच्या संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत.	
६४	अर्धसमास पत्र क्र. ५० दिनांक १५/०१/२०२१	घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत चिकलठाणा व पडेगांव येथे १५० रु.प्रति दिवस क्षमतेचे केंद्र उभारणीसाठी यंत्रसामुग्री पुरवठा करणे ,उभारणे, चाचणी देणे व ५ वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे.	प्राप्त
६५	अर्धसमास पत्र क्र. ५१ दिनांक २१/१/२०२१	घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत मो.कांचनवाडी येथे ३० टन प्रति दिवस क्षमतेचे बायोमियेनेशन केंद्र उभारणे, चाचणी देणे व दहा वर्षांच्या कालावधीसाठी चालविणे व देखभाल दुरुस्ती करणे बाबत.	अप्राप्त
६६	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२८ दनांक २८/१/२०२१	रेड्डी कंपनी व मनपा तर्फे दररोज संकलन होणा-या कच-याची ट्रक क्रमांकासह लॉग बुक उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
६७	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/४९ दिनांक १६/२/२०२१	रेड्डी कंपनी व मनपा तर्फे दररोज संकलन होणा-या कच-याची ट्रक क्रमांकासह लॉग बुक उपलब्ध करून देणे बाबत.	अप्राप्त
६८	अर्धसमास पत्र क्र. ५२ दिनांक ०३/०२/२०२१	औरंगाबाद महानगरपालिकेतील स्वच्छतेबाबत नागरीकांचे मनपरिवर्तन करणे व जनजागृती करणेच्या कामाबाबत.	प्राप्त
६९	अर्धसमास पत्र क्र. ५३ दिनांक ३१/३/२०२१	घनकचरा विभागा मार्फत स्पॉट फॉईन पावती पुस्तका द्वारे वसूल केलेली रक्कम मनपा फंडात भरणा न करणे बाबत.(रक्कम रु.३८,९००/-)	प्राप्त

७०	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२३६ दिनांक ६/१०/२०२१	दंड रक्कम मनपा फंडात जमा करणे बाबत.	प्राप्त
७१	अर्धसमास पत्र क्र. ५४ दिनांक ३१/३/२०२१	घनकचरा व्यवस्थापक तर्फे स्पॉट फॉईन पावती पुस्तकाद्वारे वसूल केलेली रक्कम उशिराने भरणा करणे बाबत.	प्राप्त
७२	अर्धसमास पत्र क्र. ५५ दिनांक ३१/३/२०२१	निम्न निर्देशित अर्धसमासाचे अनुपालन अंशतः/अपूर्ण सादर केल्याबाबत.	अप्राप्त
७३	अर्धसमास पत्र क्र. ५६ दिनांक ३१/३/२०२१	चार घनकचरा प्रक्रिया केंद्रावर weight Bridge (वजन काटा) आणि RFID उभारणे बाबत.	प्राप्त
७४	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/८२ दिनांक ३१/३/२०२१	सन २०१६-२०२० या आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेच्यामूळ अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकात घेण्यात आलेली रक्कम व खर्च केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अप्राप्त
७५	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/८३ दिनांक ३१/३/२०२१	घनकचरा विभागाची सन २०१६-२०२० पर्यंतची अदा केलेल्या रकमेची संचिका उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अप्राप्त
७६	अर्धसमास पत्र क्र. ५७ दिनांक ६/४/२०२१	घनकचरा प्रक्रिया अंतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत सात वर्षासाठी शहरात घोरोघरी कचरा संकलन करुन प्रक्रिया केंद्रापर्यंत वाहतुक करणे बाबत.	प्राप्त

जनसंपर्क विभाग

औरंगाबाद महानगरपालिका अंतर्गत जनसंपर्क विभाग कार्यरत आहे.या विभागामार्फत राबविण्यात येणा-या विविध कार्यक्रम,भेटी इत्यादीचे छायाचित्रे व छायाचित्रिकरणा बाहेरील छायाचित्रकारांमार्फत केले जाते. या विभागाचे सन २००५-२००६ ते २००६-२००७ या कालावधीचे लेखापरीक्षण यापूर्वी करुन लेखापरीक्षण अहवाल निर्गमित करण्यात आलेला आहे.मागील प्रलंबित लेखा आक्षेप व त्यामध्ये गुंतलेल्या रकमांचा तपशिल खालील प्रमाणे नमुद करण्यात आलेला आहे.

(१) भाग -अ

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित लेखाआक्षेप	आक्षेपाअंती गुंतलेली रक्कम
१	२००५-२००६ ते २००६-२००७	०४	१५००/-

(२) भाग -ब

जनसंपर्क विभाग चालु लेखापरीक्षण अहवाल

सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ या वर्षातील अभिलेख्यांचे थकित लेखापरीक्षण व सन २०२१-२०२२ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये मध्ये खर्च बाजूच्या अभिलेख्यांची चाचणी स्वरुपात तपासणी करण्यात आली.तपासणी कालावधीत सन २००६-०७,२००७-०८,२००९-१०,२०१०-११ या अर्थिक वर्षातील अभिलेखे/संचिका जनसंपर्क मोजक्याच नस्त्या विभागाकडून उपलब्ध करुन दिलेले आहेत.पूर्ण अभिलेखे उपलब्ध केलेले नाहीत त्यामुळे विभागाने जो खर्च केलेला आहे त्याबाबत साशंकता तर आहेच आणि भविष्यात यामध्ये काही गैरव्यवहार उघडकीस आल्यास त्यास लेखापरीक्षण विभागातील अधिकारी व कर्मचारी जबाबदार राहणार नाहीत याची जाणीव महानगरपालिकेच्या प्रशासनाला करुन देण्यात येत आहे.

लेखापरीक्षण कालावधीत जनसंपर्क अधिकारी यांचे कार्यकाळ दर्शविणारा तक्ता खालील प्रमाणे आहे.

जनसंपर्क अधिकारी यांच्या कार्यकाळाबाबत.

अ.क्र.	अधिकारी /कर्मचा-यांचे नांव	मुळ पदनाम	कार्यकाळ	
			पासून	पर्यंत
	आस्थापना विभागाचे पत्र क्र.मनपा/आस्था-१/२०२२/१०८६ , दिनांक २८/९/२०२२		सन २००६ ते २०१० या कालावधीची माहिती आस्थापना -१ विभागाने उपलब्ध करुन दिलेली नाही.	
१	श्री.अहेमद तौसिफ अशफाक अहेमद	जनसंपर्क अधिकारी	दि.१०.६.२०११	दि.१९.११.२०१८
२	श्री.संजीव सोनार	मुख्याध्यापक तथा सांस्कृतिक अधिकारी	दि.१९.११.२०१८	दि.११.६.२०१९

३	श्री.अहेमद तौसिफ अशफाक अहेमद	जनसंपर्क अधिकारी	दि.११.६.२०१९	दि.३१.३.२०२१
४	श्री.संजीव सोनार	मुख्याध्यापक तथा सांस्कृतिक अधिकारी	दि.३१.३.२०२१	दि.१२.८.२०२१
५	श्री.अहेमद तौसिफ अशफाक अहेमद	जनसंपर्क अधिकारी	दि.१२.८.२०२१	आजपावेतो

आस्थापना शाखेने त्यांचे दिनांक २८/९/२०२२ रोजीच्या पत्रानुसार सन २००६ ते २०१० या कालावधीत जनसंपर्क अधिकारी यांचे कार्यकाळ दर्शविणारी माहिती आस्थापना-१ विभागाने उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे कोणकोणते अधिकारी सदरच्या कालावधीत होते याचा तपशिल उपलब्ध नसल्याने आस्थापना विभागातील अधिकारी व कर्मचा-यांकडून नुकसानीची रक्कम वसूल करण्यासाठीचा अभिप्राय लेखापरीक्षण विभाग नोंदवित आहे.

सदरचे लेखापरीक्षण मुख्य लेखापरीक्षक डॉ.दे.का.हिवाळे यांच्या नियंत्रणाखाली दिनांक १.४.२०२१ ते दिनांक २८.४.२०२२ या कालावधीत पूर्ण करण्यात आले. प्रत्यक्ष लेखापरीक्षण करणा-या कर्मचा-यांची नावे पुढील प्रमाणे -

१. श्री.विलास भणगे, पथक प्रमुख तथा वरीष्ठ लिपीक
२. श्रीमती शिल्पा जोशी, कनिष्ठ लिपीक
३. श्री.अशोक भोजणे, कनिष्ठ लिपीक

विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या एकूण ७४८ संचिकांचे रिलीज ऑर्डर बुक, दरपत्रके,वृत्तपत्रातील प्रसिध्द जाहिराती,देयके यांच्या सोबत ताळमेळ घेण्यात आला.तसेच सन २०१०-११ ते २०१५-१६ या आर्थिक वर्षातील विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या प्रोव्हीजन रजिस्टरची तपासणी करण्यात आली. लेखा परीक्षणा दरम्यान आढळून आलेल्या अनियमितता/आक्षेपाई बाबी /जास्तीच्या प्रदान रकमा याबाबत ९३ अर्धसमास वितरीत करण्यात आले.

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, महानगरपालिके तर्फे राबविण्यात येणा-या विविध कार्यक्रम,भेटी इत्यादीचे छायाचित्रे व छायाचित्रिकरणा बाहेरील छायाचित्रकारांमार्फत केले जाते. तथापि असे करत असतांना संबंधितास कार्यादेश न देणे, फोटोची संख्या निश्चित न करणे, संचिकेत नमूद फोटो व उपलब्ध फोटो यामध्ये तफावत असणे, मान्य दरानुसार दर निश्चित न करणे या सारख्या आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या. संबंधित विभागास वारंवार सुचना देवूनही विभागाने मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून दिलेले नाही.येथे असे नमूद करावेसे वाटते की, विभागाने जाहिरात प्रसिध्दीसाठी देत असतांना रिलीज ऑर्डरमधील नमूद अटीचे पालन केले तरी कामाच्या बाबतीत ब-याच प्रमाणात नियमितता येईल.

लेखापरीक्षण विभागाने निर्गमित केलेले अर्धसमास पत्राच्या संदर्भात विभागाने योग्य ती दखल घेतलेली नसल्याचे दिसून येते.त्यामुळे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यासाठी कसुर केल्याचे स्पष्ट होते.याबाबत प्रशासनाने संबंधितावर शिस्तभंग विषयक कार्यवाही करून अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे. भविष्यात अशाच प्रकारची पुर्नावृत्ती होणार नाही यानुषंगाने उपाययोजना करणे आवश्यक आहे.

१. लेखापरीक्षणासाठी मुळ प्रमाणके उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्यामुळे खर्चाची सत्यता पडताळता आलेली नाही.

२. मुळ प्रमाणके उपलब्ध केलेली नसल्यामुळे स्थूल रकमेतून वसूल करावयाच्या रकमा उदा.आयकर,व्यवसाय कर,जीएसटी कर,कामगार विमा कर,इत्यादीची खात्री करण्यात आलेली नाही. भविष्यात वरील कर आकारणी व परीगणना मध्ये वसूलीचे प्रकरणे उद्भवल्यास त्यास विभाग जबाबदार राहिल याची जाणीव करुन देण्यात येत आहे.
३. मुळ प्रमाणके व अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याची विभागाची जबाबदारी आहे.तथापि विभागाने जाणीवपूर्वक अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नसल्याचे दिसून येते.त्यामुळे संबंधिताविरुद्ध पोलिस कार्यवाहीची अपेक्षा लेखापरीक्षण विभागास आहे.

परिच्छेद क्र.(१) :- जनसंपर्क विभागाने लेखापरीक्षण कालावधीत केलेली तरतुद व केलेला खर्च.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ या वर्षातील अभिलेख्याचे थकित लेखापरीक्षण व सन २०२१-२०२२ या वर्षाच्या नियमित लेखापरीक्षणामध्ये मध्ये खर्च बाजूच्या अभिलेख्यांची चाचणी स्वरुपात तपासणी करण्यात आली.लेखापरीक्षण कालावधीत वर्षनिहाय खालील प्रमाणे महानगरपालिकेच्या अर्थसंकल्पात तरतुद करुन खर्च केल्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	केलेली तरतुद	प्रत्यक्षातील खर्च	कमी/जास्त खर्चाचा तपशिल	शेरा
१)	२००६-०७	१४००००	१४०३३	३३	
२)	२००७-०८	१४८००	१४६६९	१३१	
३)	२००८-०९	१०००००	६४३२	३५६८	
४)	२००९-१०	५०००	४५४२	४५८	
५)	२०१०-११	९०००	९९२०	९२०	तरतुद नसतांना खर्च केलेला आहे.
६)	२०११-१२	६०००	१०७१५	४७१५	तरतुद नसतांना खर्च केलेला आहे.
७)	२०१२-१३	१७५००	२११४७	३६४७	तरतुद नसतांना खर्च केलेला आहे.
८)	२०१३-१४	१३०००	१७४२९	४४२९	तरतुद नसतांना खर्च केलेला आहे.
९)	२०१४-१५	१२०००	१२२३५	२३५	तरतुद नसतांना खर्च केलेला आहे.
१०)	२०१५-१६	१२५००	१०२८५	२२१५	
११)	२०१६-१७	१५०००	११४१७	३५८३	
१२)	२०१७-१८	१००००	७८६९	२१३१	
१३)	२०१८-१९	२००००	१९६८९	३११	
१४)	२०१९-२०	३५०००	२००५५	१४९४५	
१५)	२०२०-२१	२००००	१२६००	७४००	
१६)	२०२१-२२	३००००	१२००९	१७९९१	

वरील कमी /जास्त खर्चावर खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

१. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ९५ नुसार महानगरपालिका प्रशासनाने वार्षिक अर्थसंकल्पिय अंदाज तयार केलेला आहे. या तयार केलेल्या अंदाजास कलम ९६ नुसार मा.स्थायी समितीने त्यावर संस्करण करुन अर्थसंकल्पिय अंदाज अंतिम केल्याचे दिसून येते.वरील प्रमाणे वर्षनिहाय केलेल्या अर्थसंकल्पिय अंदाजामध्ये ती तरतुद करण्यात आलेली होती,त्या तरतुदी व्यतिरिक्त महानगरपालिकेने जास्तीचा खर्च केलेला असल्याचे सन २००६-०७ व २०१० ते २०१५ या दरम्यानच्या कालावधीत जास्तीचा खर्च केलेला असल्यामुळे अधिनियमातील तरतुदीचे उल्लंघन झाले असल्याचे दिसून येते.

२. अधिनियमातील कलम ९४ नुसार प्रत्येक वित्तीय वर्षाअखेर जमा व खर्चाचे विवरण तयार करुन त्यास मा.स्थायी समितीची मान्यता घेणे आवश्यक आहे.तथापि,वरील वित्तीय वर्षात केलेल्या जादा खर्चास या तरतुदीनुसार मान्यता घेतलेली नसल्याचे दिसून येते.

वरील अनियमितता संदर्भात प्रकरण मा.स्थायी समितीसमोर सादर करुन मा.स्थायी समितीचे निर्देश प्राप्त करुन घेवून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्र. ०२ : अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन न दिल्याबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मध्ये अनुषंगिक लेखे आवश्यक असल्याने पुढील तक्त्यात दर्शविलेले संपूर्ण अभिलेखे उपलब्ध करुन द्यावे असे कळविले असता अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाहीत.तसेच अपूर्ण स्वरुपातील अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यात आलेले आहे.

त्याबाबतची स्थिती खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	अभिलेखे	अर्धसमास पत्र क्र.	शेरा
१	रोटेशन रजिस्टर	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १/४/२०२१	लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
२	मुळ प्रमाणके	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १/४/२०२१	अप्राप्त
३	इतर अनुषंगिक अभिलेख/संचिका	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १/४/२०२१	अपूर्ण स्वरुपात
४	प्रोव्हीजन रजिस्टर २००६-०७ ते २०२१-२२	अर्धसमास पत्र क्र.१०४, दिनांक १३/१/२०२२	अपूर्ण स्वरुपात
५	सन २००६-०७ ते २०१० या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १/४/२०२१	अप्राप्त
६	स्टॉक बुक रजिस्टर	अर्धसमास पत्र क्र.१, दिनांक १/४/२०२१	अप्राप्त
७	आवक -जावक रजिस्टर	अर्धसमास पत्र क्र.१,दिनांक १/४/२०२१	अप्राप्त

विभागाने लेखापरीक्षण अंतीम होईपर्यंत उक्त माहिती लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेली नाही.त्यामुळे संबंधित विभागाच्या कामकाजाबाबत साशंकता निर्माण होते.अभिलेखे उपलब्ध करून न देणे ही बाब गंभीर स्वरूपाची असून संबंधितांवर जबाबदारी निश्चित करून प्रशासकीय कार्यवाहीअंती अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.०३ : जावक रजिस्टर पत्र दिनांक ०१/१०/२०२० ते ३१/१२/२०२०

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जावक बारनिशी रजिस्टर पत्र दिनांक ०१/०१/२०२० ते ३१/१२/२०२० पर्यंतचे तपासणी करण्यात आली. तपासणी दरम्यान जावक बारनिशी रजिस्टरमध्ये खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.त्याचे अनुपालन सादर करणेसाठी लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास पत्र क्र.२,दिनांक १९/४/२०२१ नुसार मागणी करण्यात आलेली आहे. तथापि अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

लेखाआक्षेपाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

- १) जावक बारनिशी रजिस्टर मधील एकूण १ ते २१ पान क्रमांक उपयोगात आणलेली आहेत तथापि सदरील बारनिशी ३१/१२/२०२० नंतर सक्षम प्राधिकरणाकडून प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.
- २) जावक बारनिशी मध्ये अनुक्रमांक खतवित असतांना ब-याच ठिकाणी /१ चा वापर करण्यात आलेला आहे.
- ३) पान क्र.१५ वर जावक क्रमांक ११२ दोन वेगवेगळ्या विषयासाठी वापरण्यात आलेले आहेत.
- ४) पान क्र.१६ वर जावक बारनिशी मध्ये अनुक्रमांक १२६ नंतर १२७ न येता २२७ दिनांक २९/१०/२०२० असे खतवून कार्यालयीन पत्र वटविण्यात आलेले असल्याचे निदर्शनास येते.
- ५) पान क्र.१७ जावक क्रमांक २३५ दिनांक १०/११/२०२० रोजी दोन वेगवेगळ्या विषयांसाठी खतवून संबंधित पत्रे खतविण्यात आलेली आहेत.
- ६) पान क्र.२० वर जावक क्रमांक २६४ नंतर २४५ खतविण्यात आलेला आहे.
- ७) जावक बारनिशी रजिस्टर क्रमांक खतविण्यात येत असतांना खाडाखोड करणे, क्रमवारीनुसार नंबर न टाकणे, एकच जावक क्रमांक दोन वेगवेगळ्या विषयांना टाकून आदेश निर्गमन करणे या सारख्या अनियमितता मोठ्या प्रमाणात झाल्याचे प्रामुख्याने निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून भविष्यात या प्रकरणाचा गैरवापर होणार नाही याच्या उपाय योजनेसह अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता विभागाने जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/५९/२०२१,दिनांक २७/०५/२०२१ अन्वये सादर केलेला आहे.विभागाने केलेला खुलासा असमाधानकारक असल्याने अमान्य करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.०४ : एम.के.फोटो स्टुडिओ औरंगपुरा यांच्या देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान एम.के.फोटो स्टुडिओ औरंगपुरा औरंगाबाद यांना जनसंपर्क अधिकारी यांच्या आदेशानुसार कोविड-१९ अंतर्गत कोरोना प्रादुर्भाव रोखण्यासाठी दिनांक २४/०३/२०२० रोजी आरोग्य विभाग व अग्निशमन विभाग यांच्या वतीने मा.महापौर व स.पदाधिकारी यांच्या उपस्थितीत शहरातील गुलमंडी,पैठणगेट येथे औषध फवारणी केली होती. तसेच सिध्दार्थ उद्यान प्राणी संग्रहालय येथील करीना वाघिनीचा दिनांक २४/०६/२०२० रोजी मुत्रपिंडच्या आजारामुळे मृत्यू झालेला होता. त्याबाबत पोस्टमार्टम कार्यवाहीचे फोटो एम.के.फोटो स्टुडिओ औरंगपुरा यांनी काढलेले असून त्याचे एकूण रक्कम रु.५५००/- चे देयक संबंधितास अदा केलेले आहे. सदर संचिकेत कार्यादेश आढळून आलेला नाही.

सदर संचिकेची तपासणी केली असता दिनांक २४/०३/२०२० रोजी औषध फवारणीचे एकूण १०० फोटो चे देयक प्रती एक फोटो २५ प्रमाणे रक्कम रु.२५००/- प्रदान केले आहे. प्रत्यक्ष संचिके मध्ये एकूण पाच (०५) फोटो आढळून आले आहे.उर्वरीत फोटो पडताळणीसाठी अल्बम उपलब्ध करून देण्यात यावा.

या बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खात्री करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.प्रत्यक्षातील उपलब्ध ५ फोटौ वगळता उर्वरीत रक्कम रु.२३७५/- वसुलपात्र ठरविण्यात येतात.

**परिच्छेद क्र.०५ : दैनिक सह्याद्री टाईम्स यांचे देयकाबाबत. (रक्कम रु.१,२०,०५९/-)
आर्थिक वर्ष २०२०-२०२१**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिकेची तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, दैनिक सह्याद्री टाईम्स औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागाच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत प्राप्त कार्यादेशानुसार प्रसिध्द करून त्यांची देयके जनसंपर्क विभागात दाखल करून मा.अतिरिक्त आयुक्त यांच्या मान्यतेने व लेखा विभागा मार्फत दिनांक ११/०१/२०२० ते दि.०६/१०/२०२० या कालावधीतील एकूण २० देयके अदा करण्यात आली. रक्कम रु.१,२०,०५९/- इतका २० देयकापोटीचा खर्च जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षातून करण्यात आला असल्याचे निर्देशनास येते.लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, देयक क्र.३७५२ दिनांक २९/०४/२०२० कार्यादेश क्र.pro/१९८/ २०२०, दिनांक २८/०४/२०२० जाहिरात साईज ०८X०८ =६४ जाहिरात दर ३४ एकूण रक्कम रु.२२८४/- आणि देयक क्र.३७५३, दिनांक २९/०४/२०२० कार्यादेश क्र.pro/१९९/२०२० दिनांक २८/४/२०२० जाहिरात साईज ०८X१०= ८० जाहिरात दर -३४ एकूण रक्कम रु.२८५६/- असे एकूण रक्कम रु.५१४०/- अदा करण्यात आल्याचे संचिकेत नमूद आहे.

संचिकेत नमूद कार्यादेशाची तपासणी केली असता संबंधित दिनांकाला आदेश निर्गमित झाल्याचे आढळून येत नाही. आदेश निर्गमित नसतांना जाहिरात देवून त्यासाठीचा खर्च कसा अदा करण्यात आला.याबाबत लेखापरीक्षण पथकाचे अर्धसमास पत्र क्र.८,दिनांक ३०/४/२०२१ नुसार खुलासा सादर करण्यासाठी कळविण्यात आलेले आहे.तथापि खुलासा अप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत अनुपालन सादर केले नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.०६ : दैनिक आदर्श गावकरी यांचे जाहिरात देयकाबाबत (रक्कम रु.७०,६१५/-)
सन २०२१-२०२२**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक आदर्श गावकरी औरंगाबाद यांच्या संचिकेची तपासणी केली असता लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक आदर्श गावकरी यांनी दिनांक ३०/६/२०१८ ते दि.०३/०९/२०१९ या कालावधीतील ४ देयकापोटी एकूण रु.७०,६१५/- संचिका प्रस्तावित करण्यात आली. संचिकेस विभाग प्रमुख यांची मान्यता असून लेखा विभागामार्फत देयके रक्कम पारीत करण्यात आली. सदरील खर्च जाहिरात व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षातून करण्यात आला.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास येते की, संचिकेमध्ये प्रस्तावितनुसार एकही देयक, प्रसिध्द केलेले जाहिरातीचे कात्रण,कार्यादेश जोडलेले नाहीत. केवळ प्रस्तावित नुसार वेतन अदायगी झाल्याचे संचिकेवरून दिसून येते.

अदा करण्यात आलेली रक्कम सक्षम कागदपत्रे न जोडताच प्रथमदर्शनी पारित करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. सदरील रक्कम रु.७०,६१५/- संबंधित एजन्सीकडून का वसूल करण्यात येवू नये ?

याबाबत लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/६५/२०२१,दिनांक २७/०५/२०२१ अन्वये सादर केला असून विभागाने सादर केलेला खुलासा असमाधानकारक आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.०७ : मे.भीमाशंकर नावंदे प्रेस फोटोग्राफर अँड कमर्शियल फोटोग्राफर
औरंगाबाद यांनी महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणच्या कार्यक्रमाच्या फोटो
बाबत. खर्च रक्कम रु.१६,५००/- सन २०२०-२०२१**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मे.भीमाशंकर नावंदे प्रेस फोटोग्राफर अँड कमर्शियल फोटो ग्राफर,औरंगाबाद यांना महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणचे फोटो काढण्यासाठी (साईज ४X ६) एकूण ६६० फोटोसाठी प्रती फोटो २५/- रु.प्रमाणे रक्कम रु.१६,५००/- प्रदान करण्यात आले. व सदरील फोटो तोंडी आदेशानुसार काढण्यात आल्याचे संचिकेत नमूद आहे.

सदरील खर्च जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षातून करण्यात आला. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) संचिकेमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे एकूण ६६० फोटो काढण्यात आले. तथापि संचिकेत फक्त २२ फोटो उपलब्ध आहेत. वर्तमानपत्र प्रसिध्दीसाठी किती फोटो दिले व इतर फोटो बाबत कुठलीही स्पष्टता आढळून येत नाही. स्पष्टीकरण व्हावे.
- २) मे.भीमाशंकर नावंदे यांना तोंडी आदेशानुसार फोटो काढण्यास सांगण्यात आल्याचे नमूद आहे. तथापि कोणाच्या तोंडी आदेशानुसार याबाबत स्पष्टीकरण नाही.
- ३) संचिकेतील देयकानुसार श्री.भीमाशंकर नावंदे यांनी एकूण १५ ठिकाणचे ६६० फोटो काढल्याचे संचिकेत नमूद आहे. तथापि एकाही ठिकाणचा सक्षम प्राधिकारी यांचा फोटो काढण्यात आल्याबाबतचा अहवाल संचिकेत उपलब्ध नाही. तसेच संचिकेमध्ये फक्त २२ फोटो उपलब्ध आहेत. इतर फोटो बाबत स्पष्टीकरण करावे.
- ४) संचिकेतील फोटो क्र.१८ स्पष्ट नसतांना देखील संचिकेत जोडला आहे. इतर देखील जर असे फोटोसाठी रक्कम अदा करण्यात आलेली असेल तर रक्कम वसूलपात्र ठरते. संचिकेत फक्त २२ फोटो असल्याने इतर फोटोबाबत शहानिशा करता आली नाही.

लेखापरीक्षण पथकाचे अर्धसमास पत्र क्र.१७,दिनांक २५/५/२०२१ नुसार खुलासा सादर करण्यासाठी कळविण्यात आलेले आहे. तथापि खुलासा अप्राप्त आहे.वरील मुद्या क्र.१ ते ४ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून झालेला खर्च का अमान्य करण्यात येवू नये याबाबत अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.०८ : सायं.दैनिक सह्याद्री टाईम्स यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रु.५४,७६६/- सन २०२०-२०२१

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सायं.दैनिक सह्याद्री टाईम्स यांचे जाहिरात देयकाच्या संचिकेत मा.अतिरिक्त आयुक्त महोदय यांच्या मान्यतेनुसार माहे ऑगस्ट २०२० ते डिसेंबर -२०२० देयक दिनांक १५/१२/२०२० नुसार एकूण ८ जाहिरातीबाबतचे देयक जनसंपर्क विभागात दाखल करण्यात आले. जाहिरात व प्रसिध्दीवरील लेखाशिर्षा अंतर्गत खर्च करण्यात आला.

लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

देयक क्रमांक ३७९१ दिनांक ०१/९/२०२०, Pro/३७/२०२०,दि.३१/८/२०२० जाहिरात साईज ०८x०८/६४ जाहिरात दर रु.३४ सीएसटी आणि जीएसटी ५% मिळून रक्कम रु.२२८५/- प्रदान करणे आवश्यक असतांना रु.२५०२/- प्रदान केल्यामुळे रु.२१७/- जास्तीचे प्रदान करण्यात आले. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. रक्कम वसूलीस पात्र.

याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून रक्कम वसूलीअंती विभागास अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता विभागाने F१०४/१०४८४,दिनांक ०१/०६/२०२१ अन्वये सदरची रक्कम लेखापरीक्षण आक्षेपानंतर भरणा करण्यात आलेली आहे .

लेखापरीक्षण विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.१२,दिनांक २०/५/२०२१ नुसार अनुपालन सादर करणेसाठी कळविण्यात आलेले आहे.अनुपालन अप्राप्त आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.०९ : दैनिक लोकमत मीडिया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक लोकमत मिडिया प्रा.लि.या वृत्तपत्रास राज्यस्तरीय जाहिरातीचे कार्यादेश क्र.२७ दिनांक १७/८/२०२० व कार्यादेश क्र.४२ दिनांक ०८/९/२०२० अन्वये जाहिरात देवून त्यांचे देयक क्र.NA20EBLZZ-२३७९ दिनांक १९/८/२०२० नुसार रक्कम रु.१०१४७२/- व देयक क्र.NA20FBLZZ-३०३१ दिनांक ०९/०९/२०२० नुसार रक्कम रूपये १०१४७२/- असे एकूण रक्कम रु.२०२९४४/- रूपयाचे देयक मा.अतिरिक्त आयुक्त यांचे मान्यते नुसार लेखा विभागा मार्फत देयक संबंधित दैनिकास अदा केलेले आहे.संचिकेत नमूद केलेली राज्यस्तरीय एकही जाहिरात संचिकेत आढळून आली नाही.लेखापरीक्षण विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.१४,दिनांक २०/५/२०२१ नुसार खुलासा सादर करणेसाठी कळविण्यात आलेले आहे. तथापि खुलासा अप्राप्त आहे.

करिता सदरील जाहिराती लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून घ्याव्यात असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१० : विजय सोनवणे (फोटोग्राफर) यांचे फोटो देयका बाबत. (सन २०१९-२०२०)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दिनांक ११/०२/२०१९ रोजी संत तुकाराम नाट्यगृह महिला/उद्योजक परिचय कार्यशाळा महिला व बालकल्याण विभागा अंतर्गत आयोजित करण्यात आली होती. जा.क्र.मनपा/मवबाकवि /०९ /२०१९, दिनांक ०८/०२/२०१९ अन्वये महिला व बाल विकास अधिकारी यांनी फोटो ग्राफर उपलब्ध करून देण्याबाबत मागणी केली. त्यानुषंगाने जनसंपर्क अधिकारी यांनी श्री.विजय सोनवणे यांना जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/२११/१९ दि.१८/०२/२०१९ रोजी सदरील परिचय कार्यशाळेत १ फोटोग्राफर उपलब्ध करून देण्यात यावा असे कळविण्यात आले. सदरचा खर्च जाहिरात व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्ष अंतर्गत करण्यात आले. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की इ

- १) श्री.विजय सोनवणे यांनी देयक सादर केलेले नाही असे असतांना देयकाची अदायगी करण्यात आली.
- २) परिच्छेद क्र.२ नुसार रक्कम रु.६१२५/- देणे बाबत प्रस्तावित करण्यात आले असल्याचे निदर्शनास येते. त्यास सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता घेवून लेखा विभागाच्या मान्यतेनुसार देयक अदायगी करण्यात आली.परिच्छेद १० नुसार सदरील देयक फोटो आणि व्हिडीओ शुटींगचे असल्याबाबत स्पष्ट होते.

तथापि आदेशामध्ये व्हिडीओ शुटींग करण्याबाबतचे आदेश नमूद नसतांनाही व्हिडीओ शुटींग कसे करण्यात आले आणि त्याबाबतचे देयके कसे अदा करण्यात आले याबाबत स्पष्टीकरण व्हावे.

- ३) आदेशात नमूद नुसार देयकासोबत फोटो व सिडी सादर करण्याबाबत आदेशित असतांना संचिकेत फक्त सीडी आहे फोटो नाहीत. किती फोटो काढण्यात आले याबाबत स्पष्टीकरण नाही.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ३ बाबत आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून सदरील खर्च का अमान्य करण्यात येवू नये याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१६, दिनांक २४/५/२०२१ नुसार अनुपालन सादर करावे असे सूचित केले असता अनुपालन अप्राप्त आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.११ : दै.दिव्यमराठी यांचे जाहिरात देयके बाबत. दिनांक ०७/०२/२०२० ते २८/०२/२०२० देयक रक्कम रु.२,१०,१०५/-, सन २०२०-२०२१

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक दिव्य मराठी यांचे दिनांक ०७/०२/२०२० ते दिनांक २८/०२/२०२० दरम्यानच्या एकूण १३ देयकापैकी विविध कार्यादेशानुसार जाहिराती प्रसिध्दी करीता सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनुसार एकूण रक्कम रु.२,१०,१०५/- प्रदान करण्यात आली. सदरील खर्च जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, संचिकेमध्ये एकही देयक उपलब्ध नसतांना केवळ प्रस्तावित नुसार देयके अदा केल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. संबंधित वृत्तपत्राने देयके सादर न करताच कोणत्या दस्तऐवजा आधारे प्रदाने प्रदान करण्यात आली.

याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खात्री करून लेखापरीक्षण विभागास अनुपालन दर्शवावे असे अर्धसमास पत्र क्र.२२, दिनांक ३१/५/२०२१ नुसार विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१२ : दैनिक लोकमत (राज्यस्तर) यांचे जाहिरात देयकाबाबत. देयक रक्कम रु.१,०१,४७२/- (आर्थिक वर्ष २०२०-२०२१)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक लोकमत मीडिया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय सर्व आकृती या दैनिकास महानगरपालिकेच्या मा.कार्यकारी अभियंता-१ महानगरपालिका, औरंगाबाद या विभागामार्फत प्राप्त झालेली शुध्दीपत्रक जाहिरात जा.क्र.मनपा/ उपअभि (शाअप्र)/२०२०/३८४ दिनांक १८/०३/२०२० अन्वये जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीस देण्यात आली.

संबंधित वृत्तपत्राने प्राप्त कार्यादेशानुसार देयक जनसंपर्क विभागात दाखल केल्यानंतर सक्षम प्राधिकरणाच्या /मान्यतेने अदा करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, दैनिक लोकमत मिडीया प्रा.लि. या राज्यस्तरीय सर्व आकृतीध्ये नागपुर, अकोला, जळगांव, नाशिक, औरंगाबाद अहमदनगर, सोलापुर, मुंबई, कोल्हापूर पुणे समावेश होता. संचिकेत कोल्हापुर आवृत्ती वगळता इतर दैनिकातील प्रसिध्द जाहिरात उपलब्ध आहे.

कोल्हापुर दैनिक आवृत्तीमधील जाहिरात जोडलेली नसल्यामुळे जाहिरात प्रसिध्द झाली अथवा नाही याबाबत शहानिशा करता आलेली नाही. झालेला खर्च का वसूल करण्यात येवू नये याबाबत स्पष्टीकरण सादर करावे. त्यासाठी अर्धसमास पत्र क्र.२१, दिनांक ३१/५/२०२१ नुसार विनंती करण्यात आलेली आहे. तथापि खुलासा केलेला नाही.

अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी अनुपालनासह उपलब्ध करून द्यावेत असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. **महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.**

परिच्छेद क्र.१३: दैनिक पुण्यनगरी यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

दिनांक ०४/०४/२०२० ते २४/०६/२०२०

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक पुण्यनगरी यांचे जाहिरातीचे देयक दिनांक ०४/०४/२०२० ते २४/०६/२०२० एकूण २० देयकांची तपासणी करतांना असे निदर्शनास आले आहे की, दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद या दैनिकाने जनसंपर्क विभागामध्ये जाहिरातीचे देयक हे रक्कम रु.२,१२,७७४/-चे दाखल केले असतांना विभागाने सादर दैनिकास रक्कम रु.२,१२,८६४/- इतकी रक्कम अदा केल्याचे संचिकेवरून दिसून येते.

करिता सादर दैनिकास एकूण रक्कम रु.९०/- इतकी रक्कम जास्तीची अदा केली आहे. सादरील रक्कम वसूलीस पात्र आहे. याबाबत उक्त रक्कम वसूल करून वसूलीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. लेखापरीक्षण विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.२०, दिनांक २७/५/२०२१ नुसार खुलासा सादर करणेसाठी कळविण्यात आलेले आहे. खुलासा अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१४ : दैनिक लोकमत (राज्यस्तर) यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

देयक रक्कम रु.१,५२,२०८/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक लोकमत (राज्य स्तर) यांचे जाहिरात देयकाबाबतची संचिका तपासणी करण्यात आलेली असतांना असे निदर्शनास आले की, जा.क्र.मनपा / आशद/१९/२०२०, दिनांक १७/०४/२०२० जाहिर प्रगटन ही जाहिरात जनसंपर्क विभागामार्फत दैनिक लोकमत मिडिया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय सर्व आवृत्ती या दैनिकास प्रसिध्दीसाठी कार्यादेश क्र.pr0/१९६/२०२० दिनांक १७/४/२०२० अन्वये साईज १२X१०=१२० प्रती जाहिरात रु.१२०८/- अन्वये नागपुर, अकोला, जळगांव, नाशिक, औरंगाबाद, अहमदनगर, सोलापुर मुंबई, कोल्हापुर, पुणे येथे प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या.

संचिका तपासणीत असे निदर्शनास आले की, कार्यादेश नमूद अट क्र.५ मध्ये नमूद देयकाबरोबर अंकाच्या ५ प्रती जोडाव्यात व रिलिज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडावी या बाबींचे पूर्णतः उल्लंघन झालेले आहे. संचिकेमध्ये अकोला,जळगांव ,सोलापुर , मुंबई,कोल्हापुर, पुणे ,या वृत्तपत्रामधील अंकात प्रसिध्द झालेल्या जाहिरातीचे कात्रण उपलब्ध नाही. प्रती आवृत्तीनुसार रु.१४४९६X६ आवृत्ती =८६,९७६/- इत्यादी झालेला खर्च का अमान्य करण्यात येवू नये याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२४,दिनांक ०१/६/२०२१ नुसार माहिती सादर करणेसाठी विनंती करण्यात आलेली होती. तथापि अनुपालन सादर केलेले नाही. प्रसिध्द वृत्तपत्रांच्या कात्रणासह जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१५ : दैनिक सकाळ (राज्यस्तर) यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

देयक रक्कम रु.१,७१,४६१/-) आर्थिक वर्ष २०२०-२०२१

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक सकाळ मिडीया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय प्रा.लि.या राज्यस्तरीय सर्व आवृत्ती दैनिकास महानगरपालिकेच्या मा.कार्यकारी अभियंता-०१, महानगरपालिका औरंगाबाद या विभागामार्फत प्राप्त झालेली जाहिरात १) जा.क्र.मनपा/उप-अभि/शाअप्र/२०२०/०५,दिनांक ०७/०४/२०२० फेर निविदा सुचना २) जा.क्र.मनपा/उप-अभि/शाअप्र/२०२०/०५,दिनांक ०७/०४/२०२० फेर निविदा सुचना (दुस-या वेळेस) या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत दैनिक सकाळ मिडिया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय सर्व आवृत्ती या दैनिकास प्रसिध्दीसाठी कार्यादेश क्र.Pro/१९१/२०२०,दिनांक ०७/४/२०२० जाहिरात साईज स्वे.सेमी-१२X१०=१२० आणि Pro/१९३/२०२०, दिनांक ०९/०४/२०२० जाहिरात साईज स्वे.सेमी १२X८=९६ प्रती जाहिरात दर रु.७५६/- नुसार एकूण १,७१,४६१/- सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने प्रदान करण्यात आले. झालेला खर्च जाहिरात व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेची तपासणी करत असतांना असे निदर्शनास आले की,

- १) संचिकेत प्रस्तावित नुसार औरंगाबाद, जळगांव,कोल्हापुर,मुंबई,नागपुर,नाशिक,पुणे सोलापुर ,सातारा ,सिंधुदुर्ग या राज्यात जाहिरात प्रसिध्दीसाठी देण्याचे नमूद आहे. तथापि सदरील संचिकेत सिंधुदुर्गमध्ये दोन्ही जाहिराती प्रसिध्द झाल्याबाबतचे अभिलेखे /दैनिक आवृत्ती उपलब्ध नाहीत. त्या लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्याव्यात.
- २) इतर जिल्हयांच्या कार्यादेशात नमूद अट क्र-५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या ५ आवृत्त्या जोडणे बंधनकारक असतांना तसे न करता अंकाच्या छायांकित प्रती जोडल्या आहेत.
- ३) फेर निविदा काढत असतांना संचिकेमध्ये सांगली येथे प्रसिध्द झालेली अंकाची छायांकित प्रत आहे प्रस्तावितनुसार सिंधुदुर्गची नाही. जर दैनिक सकाळ मीडिया प्रा.लि.यांचे अंक सांगली मध्ये देखील प्रसिध्द होत असेल तर पहिली निविदा सांगली आवृत्ती का प्रसिध्द करण्यात आली नाही ? याबाबत स्पष्टीकरण द्यावे.

उक्त १ ते ३ सह विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून झालेल्या अनियमिततेबाबत जबाबदारीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.२६,दिनांक ०४/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१६ : दैनिक लोकमत यांचे जाहिरात देयकाबाबत. (राज्यस्तरीय)

खर्च रक्कम रु.२,२८,३१२/-) आर्थिक वर्ष २०२०-२०२१

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जा.क्र.मनपा/काअ/शाअप्र /२०२०/३५२, दिनांक २४/०२/२०२० निविदा सुचनाही जाहिरात मा.कार्यकारी अभियंता-१ यांच्या शिफारशीनुसार जनसंपर्क विभागामार्फत दैनिक लोकमत मिडिया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय दैनिकास कार्यादेश क्र.Pro/१५७/२०२०,दिनांक २४/०२/२०२० जाहिरात साईझ स्वे.से.मी. १२X१५/१८० अन्वये औरंगाबाद,अहमदनगर, जळगांव,कोल्हापूर,मुंबई,नागपूर,नाशिक,पुणे,अकोला,सोलापूर इ.ठिकाणी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आली. रक्कम रु.२,२८,३१२/-जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनुसार प्रदान करण्यात आले.

संचिका तपासणीत खालील मुख्य बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) कार्यादेश नमूद अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून आठ दिवसात बिल महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे. तथापि संचिकेत संबंधित देयक सादर केलेले नाही.
- २) अट क्र.५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या पाच प्रती जोडाव्यात व रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडावी. तथापि सदरील बाबीचेही उल्लंघन झाल्याचे निदर्शनास येते.
- ३) प्रथम दर्शनी केवळ प्रस्तावनेनुसार बील अदायगी झालेली असल्याचे आढळून येते. संचिकेत देयक,दरपत्रक,प्रसिध्द वृत्तपत्राचे कात्रण इ.गोष्टी उपलब्ध नसतांना रक्कम रु.२,२८,३१२/- कोणत्या आधारे प्रदान करण्यात आले?

उक्त बाबत अवगत करून झालेला खर्च का अमान्य करण्यात येवू नये याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२५,दिनांक ०४/०६/२०२१ नुसार खुलासा सादर करणेसाठी कळविण्यात आलेले आहे. खुलासा अप्राप्त आहे.अनुपालन दर्शवावे असे विभागास सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.१७ : दैनिक सकाळ मीडिया प्रा.लि. यांचे जाहिरात देयकाबाबत.
दिनांक ०२/०३/२०२० ते २८/०४/२०२०**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक सकाळ यांचे एकूण १६ देयकांची संचिका तपासली असता संचिकेतील एकूण देयकांची अदा केलेली रक्कम य.१३४४६७/- सदर दैनिकास अदा केली आहे. सदर दैनिकाने विभागामध्ये दाखल केलेले देयक संख्या १५ आहे व देयकाची एकूण रक्कम रु.१२९८३९/- इतकी आहे असे असतांना विभागाने सदर दैनिकास रक्कम रु.१३४४६७/- इतकी रक्कम अदा केली आहे. म्हणजेच रक्कम रु.४६३६/- जास्तीचे अदा केले आहे. दिनांक ०२/०३/२०२० ते २८/०४/२०२० या कालावधी दरम्यान एकूण १६ जाहिरातीचे देयक अदाई केलेले आहे. त्यामध्ये देयक क्र.१५०८८४८५ दिनांक ३१/०३/२०२० कार्यादेश PRO/१७२/२०२० दिनांक ०९/०३/२०२० जाहिरातीची साईज ८X८=६४ c.m. दर एकूण रु.६९/- प्रमाणे CGST व SGST सहित रक्कम रु.४६३७/- इतकी रक्कम प्रस्तावित करतांना अनुक्रमांक ०४ व अनुक्रमांक ०६ नुसार दुबार नोंद केली आहे. त्यामुळे एकाच जाहिरातीचे दोन वेळा देयक अदा केले आहे.

करीता सदर दैनिकास अदा केलेली रक्कम रु.४६३७/- वसुलीस पात्र आहे.

विभागाने सदर रक्कम महानगरपालिका फंडात जमा करून अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.२७,दिनांक ०७/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१८ : विजय सोनवणे (फोटोग्राफर) यांचे फोटो देयकाबाबत.(रु.६०,०००/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जा.क्र.मनपा/वॉर्ड अभि-०५/१४/२०२०, दि.०१/०२/२०२० आदेशान्वये महानगरपालिका कार्यकारी अभियंता ,ड्रेनेज विभाग यांच्या वतीने सुखना नदी पात्रातील महानगरपालिकेच्या ड्रेनेज मेनहोलवर अनाधिकृतरीत्या बसविलेल्या विद्युत मोटारी जप्त करण्याची कार्यवाही दिनांक २१/०१/३१/०१,०२/०२,०४/ ०२,०७/०२,०८/०२,०९/०२,११ / ०२,१८/०२ आणि ०६/०३ /२०१९ असे एकूण १० दिवस व्हिडीओ कॅमे-याने चित्रिकरणात व फोटो कॅमेरा यासाठी प्रती रु.३०००/- दराने देयक क्र.१९५ दिनांक ०६/०२/२०२० नुसार जा.क्र.मनपा/ जनसंपर्क/ ०६/०१/१९, दि.२०/०१/१९ च्या आदेशान्वये सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने लेखा विभागा मार्फत १० दिवसाची एकूण रक्कम रु.६०,०००/- अदा करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.चित्रिकरण आणि छायाचित्रिकरण या दोन्हीसाठी रु.३०००/- प्रतिदिन निश्चित करण्यात आल्याचे संचिका तपासणीत निदर्शनास येते.

जिल्हा माहिती कार्यालय व डीएसआर परिपत्रकाच्या सत्यप्रतनुसार पोस्ट कार्ड साईज फोटो तीन प्रती ५०/- रु.,४X६ आकार तीन प्रती ७५/- रु.तसेच ५X७ तीन प्रती १२५/- रु.प्रमाणे आऊटडोअर फोटोग्राफीसाठी निश्चित केलेले असल्याचे निदर्शनास आलेले आहे.

डीएसआर नुसार फोटोच्या संख्येनुसार संबंधितास रक्कम प्रदान करणे आवश्यक असतांना प्रती दिवस रू.३०००/- प्रमाणे १० दिवसाचे ३०,०००/- रू.प्रदान करणे नियमबाह्य आहे.सदरील रक्कम प्रतिदिन ३०००/- ही परिपत्रकानुसार आऊटडोअर व्हिडीओ शुटींग within ५० kms साठी अंमलात आणावयाची आहे.

याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून जबाबदारी निश्चितीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.२९,दिनांक ०९/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.१९ : जनसंपर्क विभागातील वर्तमानपत्राच्या पेपरच्या रद्दीबाबत.

आर्थिक वर्ष २०१८-२०१९.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिका तपासणीत असे निदर्शनारा आले की, जनसंपर्क विभागात महानगरपालिकेच्या बातम्या /जाहिर प्रगटने /जाहिराती संबंधिचे कात्रणे कापून मा.आयुक्त तसेच संबंधित विभागांना मागणी नुसार सादर करण्यासाठी विविध वर्तमानपत्रे मागविल्या जातात. जनसंपर्क विभागाच्या बाजूला संगणक कक्ष असल्यामुळे त्याची वायरिंग याच विभागातून झालेली असल्याचे संचिकेत नमूद आहे. त्यामुळे अचानक शॉर्टसर्किट होवून खूप मोठी हानी होवू नये म्हणून रद्दीची विल्हेवाट लावण्यासाठी दरपत्रके मागविण्यात आली असता ३ दरपत्रके प्राप्त झाली. १)राहुल पेपर एजन्सी २.५०/- रू.प्रती किलो. २) लहाने न्यूज पेपर एजन्सी २.७०/- रू.प्रती किलो ३) शिंदे न्यूज पेपर एजन्सी २.७५/- प्रती किलो. शिंदे न्यूज पेपर एजन्सी यांचे दरपत्रक जास्तीचे असल्याने दरपत्रक मान्य करण्यात आले.

- १) सन २०१८ मध्ये F१०४/२३२१४,दिनांक २१/०७/२०१८ अन्वये ६५१.७० किलोसाठी रू.२.७५/- ने १७९३/- चा भरणा मनपा फंडात करण्यात आल्याचे संचिका पाहणीत आढळून आले.
- २) F१०४/४६६९६४ दिनांक २७/०३/२०१९ अन्वये १४८ वजनासाठी रू.२.७५/- प्रति किलोने रू.४०७/- चा भरणा मनपा फंडात करण्यात आला.
- ३) F१०४/२९७९ दि.२०/०४/२०२१ अन्वये १२०/- किलो रद्दीसाठी रू.२.७५/- प्रती किलोने ३३०/- रू.चा भरणा मनपा फंडात करण्यात आला.

संचिका तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) दरपत्रके कोणत्या पध्दतीने मागविण्यात आली याबाबत संचिकेत उल्लेख नाही. दरपत्रके बंद पाकिटात न मागविता देयक बीलावरच दर निश्चित केल्याचे आढळून येते.
- २) रद्दीचे मोजमाप करत असतांना साक्षीदारांच्या स्वाक्ष-या आढळून आलेल्या नाहीत.
- ३) २०१८ ला मान्य करण्यात आलेल्या दरपत्रकावरच अद्यापही वर्तमानपत्र रद्दी विक्री चालू आहे.

- ४) संबंधित शिंदे एजन्सी धारकाचे कुठेही किती रद्दी मोजली अथवा प्राप्त झाली याबाबतचे पत्र नाही अथवा देयकही नाही.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ४ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.२८,दिनांक ०९/६/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

परिच्छेद क्र.२० : दैनिक सांजशक्ती औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.७५०२४/- ,दिनांक २५/१०/२०१८ ते २२/०७/२०१९.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या दैनिक सांजशक्ती औरंगाबाद यांचे जाहिरात संचिका दिनांक २५/१०/२०१८ ते २२/०७/२०१९ या कालावधीतील देयक संचिके मधील देयक क्र.१५११, दिनांक २२/०७/२०१९ कार्यादेश क्रमांक PRO/३९/१९,दिनांक ०९/०७/२०१९ जाहिरात साईज ८X ११=८८ (C.M.) जाहिरात दर - १८/- रूपये एकूण रु.१५८४/-

- २) देयक क्र.१५१३ दिनांक २२/०७/२०१९ कार्यादेश क्र.४४/१९ दिनांक १६/०७/२०१९ जाहिरात साईज- १६X२५=४०० (C.M.) से.मी. दर -१८/- (प्रति से.मी.) एकूण रक्कम रु.७२००/- असे एकूण दोन जाहिरातीचे दोनदा देयक प्रस्तावित करून एकत्रीत रक्कम रु.८७८४/- इतकी रक्कम सदर दैनिकास जास्तीची अदा केली आहे. करिता सदरची रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून तसेच सदरची रक्कम वसूल करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३१,दिनांक १०/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२१ : दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स यांचे दिनांक ०३/०६/२०१९ ते ११/०७/२०१९ चे देयक अदाईची संचिका तपासली असता विभागाने प्रस्तावित केलेले बिल आठ दर्शविले आहे. त्याची एकूण रक्कम रु.३९५१३/- सदर दैनिकास अदा केलेली आहे. महाराष्ट्र टाईम्स यांनी दाखल केलेले देयक सात असून त्याची रक्कम रु.३५९८५/- इतकी आहे.

परंतु PRO/१७/१९ दिनांक ३०/०५/२०१९ या आदेशाची अनुक्रमांक ०४ व अनुक्रमांक ०५ या नुसार प्रस्तावनेत नोंद घेण्यात आली आहे. त्यानुसार विभागाने प्रस्तावित केलेले देयक क्र.BCMH१९RV/४६२११, दिनांक ३१/५/२०१९ चे देयक व RO ऑर्डर संचिकेत आढळून आली नाही. त्यामुळे सदर दैनिकास देण्यात आलेली रक्कम रु.३५२८/- इतकी रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

करिता विभागाने सदर रक्कम वसूल करून अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३०,दिनांक १०/६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२२ : दैनिक रोखठोक वृत्तटाईम्स,औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक रोखठोक वृत्तटाईम्स , औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागाच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत वेळोवेळी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आलेल्या होत्या. सदरील जाहिराती दैनिक रोखठोक वृत्तटाईम्स यांनी दिनांक ०५/०८/२०१९ ते दि.२७/११/२०१९ पर्यंत एकूण १९ जाहिरातीच्या देयक रक्कम रु.६२,९००/- मंजूरीस्तव व पुढील आदेशास्तव जनसंपर्क विभागात दाखल करण्यात आले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यते नंतर लेखाविभागामार्फत जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेतील देयक तपासणीत देयक क्रमांक ३२४७ दिनांक ३०/११/२०१९ कार्यादेश क्र.Pro/१०३/१९, दिनांक २७/११/२०१९ अन्वये १६X१०=१६० प्रति १७/- रु. चौ.से.मी.प्रमाणे रक्कम रु.२७२०/- देयकापोटी प्रदान करणे आवश्यक असतांना रक्कम रु.३०६०/- प्रदान केल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.३४०/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. जास्त प्रदान रक्कम वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने रकमेचा भरणा करून घेवून वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३२,दिनांक १४/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/१९/२०२१,दिनांक ९/७/२०२१ अन्वये विभागाने F१०४/१७१२७,दिनांक २/७/२०२१ रक्कम रु.३४०/- चा भरणा लेखापरीक्षण आक्षेपानंतर करण्यात आला आहे.

परिच्छेद क्र.२३ : मे.यु.टी.एल.इव्हेंट्स,औरंगाबाद यांचे फोटो देयकाबाबत.

आर्थिक वर्ष २०१९-२०२०.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मा.उपआयुक्त (म) महानगरपालिका औरंगाबाद यांनी जा.क्र.मनपा/मामअ/५१९/२०१९,दिनांक ०९/५/२०१९ रोजी जनसंपर्क विभागास पत्र देवून औरंगाबाद शहरात विविध वॉर्डातील प्रभाग अंतर्गत लावण्यात आलेल्या महानगरपालिकेच्या चौकात रस्त्याच्या कडेस झेंडे,बॅनर,कटआऊट,पोस्टर्स इत्यादी निष्कासित करणे अनुषंगाने दि.१०/५/२०१९ ते १२/५/२०१९ रोजी ९ फोटोग्राफर उपलब्ध करून देणे संबंधी आदेशित केले होते.

त्यानुसार जनसंपर्क अधिकारी यांनी जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/५८/२०१९ दि.०९/०५/२०१९ नुसार मे.यु.टी.एल.इव्हेंट्स, औरंगाबाद यांना ९ फोटोग्राफर उपलब्ध करून देणे संबंधी आदेशित केले असल्याचे संचिकेवरून निदर्शनास आले.

मे.यु.टी.एल.इव्हेंट्स,औरंगाबाद यांनी देयक क्रमांक UTC/१९-२०/००३,दि.१३ मे २०१९ नुसार रक्कम रू.७९,६५०/- चे सादर केले असल्याचे परिशिष्ट ३ मध्ये नमूद आहे. सदरचा खर्च जाहिरात व प्रसिध्दी या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) कार्यादेशात नमूद अटीप्रमाणे झोन क्र.१ ते ९ अंतर्गत नियुक्त फोटोग्राफर यांचा झोन क्र.१,४,६,९,७ उपस्थिती अहवाल व डीव्हीडीज संबंधित विभागाकडे जमा केल्याचा अहवाल संचिकेत उपलब्ध नाही.
- २) मे.यु.टी.एल.इव्हेंट्स यांचे देयक संचिकेत उपलब्ध नाही. त्यामुळे किती फोटोसाठी सदरील देयक अदा केले याबाबत शहानिशा करता आली नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून झालेल्या अनियमिततेबाबत अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३४,दिनांक १७/०६/२०२१ सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

परिच्छेद क्र.२४ : विजय पं.सोनवणे,फोटोग्राफर यांचे देयकाबाबत. (शिकू आनंद)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, महानगरपालिकेच्या शाळा स्तरावर विविध शैक्षणिक उपक्रमाची अंमलबजावणी करण्यासाठी शिक्षकांना Activity Book निर्मिती करून पुरवठा करण्यात येणार होता. त्यासाठी विविध शैक्षणिक उपक्रमाची व्हीडीओ शुटींग व Editing करण्याबाबत मा.आयुक्त महोदय यांनी आदेशित केल्याचे शिक्षणाधिकारी , शिक्षण विभाग यांच्या जा.क्र.मनपा/शिक्षण/१८/२६३, दि.२८/०९/२०१८ च्या पत्रात नमूद आहे. त्यानुषंगाने व्हीडीओ शुटींग करण्यासाठी दोन चांगल्या प्रकारचे कॅमेरे तात्काळ उपलब्ध करून देवून सदर व्हीडीओ शुटींगची Editing करून घ्यावे असे जनसंपर्क विभागास कळविल्याचे आढळून येते. त्यानुषंगाने जनसंपर्क विभाग अधिकारी यांनी जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क / १४०१ / १८,दिनांक २९/०९/ २०१८ अन्वये श्री.विजय सोनवणे यांना कार्यादेश निर्गमित केले. दिनांक ०३/११/१८ ते दि.०५/१२/१८ या कालावधीत एकूण २२ दिवस उपक्रमाचे व्हीडीओ रेकॉर्डिंग केल्या गेले असल्याचे संचिकेत नमूद आहे. त्यासाठी रक्कम रू.२,८३,७७५/- खर्च झाला.

संचिका तपासणीत पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) मा.आयुक्त साहेब यांचे आदेशानुसार असे संचिकेत नमूद आहे.तथापि आदेश उपलब्ध नाहीत.
- २) महानगरपालिकेच्या विविध शाळात २२ दिवस व्हीडीओ शुटींग करण्यात आल्या बाबतचे दस्तऐवज संचिकेत उपलब्ध नाही.
- ३) दरपत्रके मागविण्यात न आल्यामुळे स्पर्धात्मक दर उपलब्ध झाले नसल्याचे संचिका तपासणीत आढळून येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून झालेल्या अनियमिततेबाबत अनुपालन सादर करावे असे अर्धसमास पत्र क्र.३५,दिनांक २१/६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.

परिच्छेद क्र.२५ : दैनिक सामना यांचे जाहिरात देयकाबाबत. सन २०१८-२०१९.

संदर्भ :- अर्धसमास पत्र क्र.४०, दिनांक ०१/७/२०२१

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दिनांक १०/११/२०१८ ते २८/०३/२०१९ दरम्यान जनसंपर्क विभागाने विविध जाहिरातीचे देयक दैनिक सामना या वृत्तपत्रास एकूण रक्कम रु.२,७७,११६/- इतकी रक्कम अदा केलेली आहे. एकूण २३ देयकापैकी खालील देयका मध्ये त्रुटी आढळून आल्या.

१) देयक क्र.५A/२७९९ दिनांक १३/११/२०१८ जनसंपर्क विभागाचे कार्यादेश क्र.१७६/२०१८ दिनांक १०/११/२०१८ नुसार देण्यात आलेली जाहिरात ही १०X१२=१२० से.मी.या प्रमाणे सलग दिनांक ११/११/२०१८ ते १३/११/२०१८ तीन दिवस प्रसिध्द करणे बाबत आदेश होते. सदर दैनिकाने देयक सादर करतांनी

$$१० \times १२ = १२०$$

$$१५ \times १२ = १८०$$

$$१५ \times १२ = १८०$$

४८० से.मी.जाहिरात दर १९ प्रमाणे रु.९१२०/- व [C.G.S.T.@२.५%-२२८](#) व [SGST@२.५](#) प्रमाणे असे एकत्रित रक्कम रु.९५७६/- इतकी रक्कम संबंधित वृत्तपत्रास अदा केलेली आहे.प्रत्यक्षात RO (रिलीज ऑर्डर) देते वेळेस जाहिरात ३ कॉल X १० से.मी.म्हणजेच १२X१० से.मी.प्रसिध्द करणे बाबत आदेश होते सलग तीन दिवस

$$१) १२ \times १० = १२०$$

$$२) १२ \times १० = १२०$$

$$३) १२ \times १० = १२०$$

३६० X १९ (दर) प्रमाणे एकूण ६८४०/- व CGST व SGST @ ५% (एकत्रित) ३४२/- एकूण रक्कम रु.७१८२/- अदा करणे आवश्यक होते.

विभागाने सदर वृत्तपत्रास २३९४/- रूपये जास्तीचे अदा केल्याचे दिसून येते.

करीता सदर जास्तीची दिलेली रक्कम रु.२३९४/- वसूलीस पात्र आहे.

विभागाने सदर रक्कम वसूली अंती अनुपालन अहवाल सादर करावा असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४०,दिनांक ०१/०७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२६ : दैनिक शिवनातीर यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

सन २०१९-२०२० खर्च रक्कम रु.५१,६६१/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागाच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागा मार्फत प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या.

सदरील जाहिराती दैनिक शिवनातीर यांनी कार्यादेशानुसार प्रसिध्द करून त्यांची देयके अदाईसाठी जनसंपर्क विभागामध्ये दाखल करण्यात आली असल्याचे संचिका पाहणी आढळून येते. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर लेखा विभागामार्फत देयके अदा करण्यात आले.जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत सदरील खर्चाची नोंद घेण्यात आली.

संचिका तपासणीत पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) देयक क्र.४१७९ दिनांक ०४/०३/२०१८ कार्यादेश क्र.Pro/३१२/१८ दिनांक ०३/०३/२०१८ जाहिरात साईज २X१३ =२६ जाहिरात दर ३१/- एकूण खर्च रक्कम रु.८०६/- रिलीज ऑर्डर बुक तपासणी केली असता सदरील कार्यादेशात दैनिक शिवनातीर या दैनिकास आदेश निर्गमित नाहीत. खर्च वसूलीस पात्र.
- २) देयक ४१८१ दिनांक २१/४/२०१८ कार्यादेश क्र.pro/२०/१८ दिनांक २०/४/२०१८ जाहिरात साईज ४X२०=८० जाहिरात दर रु.८/- कलर जाहिरात रु.३५८४/- देणे आवश्यक असतांना रु.३६००/- प्रदान करण्यात आले. रक्कम रु.१६/- जास्त प्रदान केले. रक्कम वसूलीस पात्र.
- ३) Pro/०७/१८,दिनांक ११/४/२०१८ ,Pro/४१/१८ दिनांक २१/५/२०१८,Pro /४२/१८, दिनांक २३/५ /२०१८,pro/७८/१८,दिनांक ०९/७/१८ ,pro/७३/१८ दिनांक ०६/७/२०१८ रिलिज ऑर्डर बुक नंबर १९२,१९५ व त्यापुढील लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून न दिल्यामुळे संपूर्णपणे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

उक्त मुद्या क्र.१ ते ३ बाबत आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष,शहानिशा करून रक्कम रु.८२२/- वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३८,दिनांक २८/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२७ : दैनिक द टाईम्स ऑफ इंडिया यांचे देयकाबाबत.

वर्ष २०१८-२०१९. (खर्च रक्कम रु.२,७७,८३०/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक द.टाईम्स ऑफ इंडिया सर्व आवृत्ती या राष्ट्रीय स्तरावरील दैनिकास महानगरपालिकेच्या कार्यकारी अभियंता -१ या विभागामार्फत प्राप्त झालेली जाहिरात जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीसाठी देण्यात आली. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर लेखा विभागामार्फत दिनांक ३१/१२/२०१७ रोजीच्या राष्ट्रीय स्तरावरील एकूण २४ जाहिरातीसाठी रक्कम रु.२,७७,८३०/- खर्च करण्यात आले.

सदरील खर्च जाहिरात व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) सादरीकरणामध्ये देयक क्रमांक,दिनांक ,जाहिरात दर स्ववे.से.मी. १ ते २४ पर्यंतचे चुकीचे टाकण्यात आलेले आहेत. तरी देखील संचिका मंजूर करण्यात आली.

- २) जाहिरात आकार ८x५=४० मुंबई जाहिरात दर रु.१४१९/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे रक्कम रु.५९,५९८/-, बंगलौर, जाहिरात दर रु.७९५.७५/- प्रती चौ.से.मी. प्रमाणे रक्कम रु.३३,४२९/-, पुणे जाहिरात दर रु.४२०.७५/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे रक्कम रु.१७,६७९.५०/- लखनऊ जाहिरात दर रु.३२३.२५/- प्रति चौ.से.मी.प्रमाणे १३.५७६.५०/- हैद्राबाद जाहिरात दर रु.२८४.२५ प्रती चौ.से.मी. प्रमाणे ११९७०/-, चेन्नई जाहिरात दर रु.२८३.७५/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे, ११९३८.५०/-, केरळ जाहिरात दर रु.१०८.७५/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे ७७१७०/-, राजस्थान जाहिरात दर रु.१०५.७५/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे ४,५६७.५०/-, मध्यप्रदेश जाहिरात दर रु.५८.५०/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे ३४३३/-, कानपुर जाहिरात दर रु.५३.२५/- प्रती चौ.से.मी.प्रमाणे २४५७/- असे एकूण रक्कम रु.१,६६,३५९/- संबंधित वृत्तपत्रास प्रदान करण्यात आले. तथापि देयकात प्रसिध्द झालेल्या जाहिरातीचे कात्रण उपलब्ध नाहीत असे असतांना देयके कसे प्रदान करण्यात आले याबाबत अवगत करावे.

याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खात्री करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३७, दिनांक २८/०६/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२८ : दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) यांचे दिनांक ०७/०३/२०१७ ते दिनांक ३०/१२/२०१८ दरम्यान विविध विभागांनी पत्रान्वये केलेल्या शिफारशीनुसार जनसंपर्क विभागामार्फत रिलिज ऑर्डर द्वारे विविध जाहिराती प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या. एकूण ९१ देयकांसाठी सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने रक्कम रु.२,३१,२९२/- प्रदान करण्यात आल्याचे संचिकेवरून आढळून येते.

संचिका तपासणीत पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) जा.क्र.मनपा/महापौर/२०/१९६, दि.०३/०२/२०२० अन्वये मा.महापौर यांनी मुख्य लेखाधिकारी यांना मार्च २०२० पर्यंत रु.३.५० कोटीची तरतूद वाढवून देण्याबाबत कळविले असल्याचे आढळून येते. तरतूद वाढविल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत.
- २) जा.क्र.संगा/औ/जाहिरात/२००९/२७२०, दि.११/१२/२००९ च्या दरपत्रकानुसार शासनमान्य जाहिरात यादीत सदरील वृत्तपत्र ब वर्गात असल्यामुळे दि.३१ ऑगस्ट २००९ रोजी पासून रु.५७/- कॉलम से.मीटरला आणि चौरस से.मीटरला १४/- रु. लागू करण्यात आला. जर चौरस से.मीटरने सदरील जाहिरातीचे रिलीज ऑर्डर निर्गमित करण्यात आले असते तर महानगरपालिकेचे एकूण रक्कम रु.३६२०/- चा फायदा झाला असता. कॉलम से.मी.ने जाहिरात दिल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरार प्रत्यक्ष खातरजमा करून वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.३९, दिनांक ३०/६/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.२९ : दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत.

- १) दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद यांचे एकूण ५८ देयकांचे एकूण रक्कम रु.४,२६,०३९/- (चार लाख सव्वीस हजार एकतीस रु.मात्र) सदर दैनिकास अदा केलेले आहे. दिनांक १०/४/२०१७ ते १२/१२/२०१७ दरम्यान सदरील जाहिरात प्रसिध्द झालेल्या आहेत.
- २) जनसंपर्क विभागाने दिलेले RO (रिलीज ऑर्डर) क्र.PRO/१७४/२०१७, दिनांक १७/१०/२०१७ नुसार order No.८७२१ प्रमाणे जाहिरात साईज २ कॉलम X १० से.मी. एकूण -२० से.मी. कॉलमची जाहिरात प्रसिध्द करणे बाबत कळविले होते. त्याप्रमाणे सदर दैनिकाने देयक क्रमांक A/१७-१०/ ००४४८ दिनांक १८/१०/२०१७ नुसार रक्कम रु.२४९९/- चे जाहिरात दर ११९/- प्रमाणे देयक जनसंपर्क विभागामध्ये दाखल केले आहे. परंतु विभागाने प्रस्तावित करतांना अनुक्रमांक ४२ नुसार जाहिरात साईज ३X१०= ३० कॉलम से.मी.चा दर एकूण रक्कम रु.११९/- नुसार रु.३७४९/- प्रमाणे देयक अदा केले आहे. म्हणजेच सदर दैनिकास रक्कम रु.१२५०/- रूपये जास्तीचे अदा केले आहे.

सदर रक्कम वसूलीस पात्र आहे. विभागाने सदरची रक्कम वसूलीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४२, दिनांक ०१/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३० : दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) यांचे देयकाबाबत.

सन २०१८-२०१९ खर्च रक्कम रु.१,५०,५१६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान उक्त संदर्भिय आदेशान्वये दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) यांचे एकूण ९१ देयकांची रिलिज ऑर्डर बुक सोबत ताळमेळ घेण्यात आला. महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत वेळोवेळी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्याचे संचिका पाहणीवरून निदर्शनास येते.सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता प्राप्त झाल्यावर जाहिरात व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) देयक नंबर १२८२५ दिनांक ३१/३/२०१७ अन्वये Pro/३००/१७,दिनांक ३०/०३/२०१७ रिलिज ऑर्डर नुसार जाहिरात साईज ३ कॉलम X १७ से.मी.देण्यात आली. तथापि संबंधित वृत्तपत्राने ३ कॉलम X १८ से.मी. ने प्रकाशित केली.

रिलिज ऑर्डर प्रमाणे जाहिरात प्रसिध्द न केल्याने रक्कम रु.१७१/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

- २) जा.क्र.समा/औ/जाहिरात/२००९/२७२०,दिनांक ११/१२ / २००९ आधारे शासन मान्य जाहिरात यादीत ब वर्गात सदरील वृत्तपत्राचा समावेश करण्यात आला. त्यानुसार कॉलम,चौरस से.मी. दर ५७/- व चौरस से.मी.दर १४/- रु. निश्चित करण्यात आला. जर सदरील जाहिरातधारकास चौरस सेमी दराने एकूण ४९ जाहिराती प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या असत्यातर औरंगाबाद महानगरपालिकेचे रक्कम रु.२९६९/- चा फायदा झाला असता. प्रथम दर्शनी आर्थिक नुकसान दर्शविणारी रक्कम वसूलीस पात्र.

उक्त प्रमाणे विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून रक्कम रु.३१४०/- वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४१,दिनांक ०१/०७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३१ : दैनिक मुक्कदस (उर्दू) यांचे जाहिरात देयका बाबत.

सन २०१८-२०१९ खर्च रक्कम रु.१,५०,५१६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक मुक्कदस (उर्दू) या दैनिकास एकूण देयक -१५ चे रक्कम रूपये ७०४०६/- अदा केलेले आहे. सदर दैनिकाने सादर केलेल्या एकूण १५ जाहिरात देयकाची एकूण रक्कम रु.६९९३६/- येते असे असतांना विभागाने प्रस्तावित करतांनी देयक क्र.११० दिनांक २२/०७/२०१७ कार्यालयाचे R.O.No.PRO/१००/१७ दिनांक २१/०७/२०१७ जाहिरात साईज २ X १० = २० कॉ.से.मी. जाहिरातीचा दर रु.४७/- प्रमाणे रु.१४१०/- असे देयक अदा केले आहे. सदर दैनिकाचे देयक क्र.११० दिनांक २२/०७/२०१७ चे देयका प्रमाणे जाहिरात साईज २X १० = २०/- कॉ.से.मी. दर रु.४७/- प्रमाणे एकूण ९४०/- रूपयाचे देयक असतांना विभागाने रक्कम रु.४७०/- जास्तीचे अदा केल्याचे दिसून येते.करीता सदरील रक्कम वसूलीस पात्र आहे.विभागाने सदर रक्कम वसूल करून अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षण विभागास सादर करावा असे अर्धसमास पत्र क्र.४३, दिनांक ०२/७/२०२१ अन्वये सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३२ : दैनिक औरंगाबाद टाईम्स यांचे देयकाबाबत.

रक्कम रु.६१,५६०/- वर्ष २०१७-२०१८.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक औरंगाबाद टाईम्स यांचे संचिकेतील एकूण रु.६१,५६०/- चे ३२ देयके तपासणी करण्यात आली.

तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की, विभागांच्या मागणी नुसार जनसंपर्क विभागामार्फत सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने वेळोवेळी विविध कार्यादेश निर्गमित करून जाहिराती प्रसिध्द करण्यात आल्या.

उपलब्ध संचिकेमध्ये देयक क्र.१२२० कार्यादेश क्र.Pro/२३४/१६ दिनांक ०५/०१/२०१६ जाहिरात साईज २x८ = १६ जाहिरात दर रु.५७/- प्रति कॉलम सेंटीमीटर प्रमाणे रु.९१२/- संबंधितास प्रदान करण्यात आले.

तथापि रिलीज ऑर्डर नंबर तारखेप्रमाणे आणि क्रमांक या दोन्हीनुसार देखील उपलब्ध नाहीत. रिलीज ऑर्डर दिलेली नसतांना प्रदान करण्यात आलेली रक्कम प्रथमदर्शनी वसूलपात्र ठरते.उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर कार्यवाही व शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे अर्धसमास पत्र क्र.४४, दिनांक ०७/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३३ : दैनिक दिव्य मराठी औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.३०४९९२/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या.

- १) विभागास दैनिक दिव्य मराठी या दैनिकाने सादर केलेले देयकांचे दर व विभागाने प्रस्तावित केलेले देयकांचे दर या मध्ये ताळमेळ नाही. देयक दर रकमेमध्ये फरक आहे.
- २) संचिकेत प्रस्तावित केल्या प्रमाणे अ.क्र.७७ नुसार प्रस्तावित केलेले देयक क्र.७०९७-२३१३८ दिनांक ०१/४/२०१६ Pro/०३/२०१७ दि.०९/०४/२०१७ जाहिरात साईज ४ X २५ = १००/- कॉ.से.मी. दर ९६/- प्रमाणे एकूण रक्कम रु.९६००/- रूपयाचे देयक रक्कम संबंधितास प्रदान करण्यात आलेली आहे. तथापि सदर देयकाची जाहिरात संचिकेमध्ये आढळून आली नाही. सदरची दरपत्रके व जाहिरात लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावी.

- ३) दैनिक दिव्य मराठी यांचे सन २०१७-२०१८ नुसार चे दरपत्रक उपलब्ध करून द्यावे. उक्त प्रमाणे आपण आपल्या स्तरावर कार्यवाही करून दरपत्रक व अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४५, दिनांक ०९/७/२०२१ अन्वये सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३४ : दैनिक लोकपत्र देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रु.४८,७५०/-, आर्थिक वर्ष २०१८-२०१९

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक लोकपत्र या वृत्तपत्राचे दिनांक ०५/०९/२०१६ ते दिनांक २२/०४/२०१८ पर्यंत एकूण २१ देयकांची तपासणी करण्यात आली.

२१ देयकांसाठी रक्कम रु.४८,७५०/- सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने प्रदान करण्यात आल्याचे संचिका प्रस्तावितनुसार आढळून आले.संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) संचिकेमध्ये एकूण २१ देयकांसाठी रक्कम रु.४८,७५०/- अदा करण्यात आले. तथापि एकाही देयकास कात्रणे जोडलेली नाहीत.
- २) खालील देयके संचिकेत जोडलेली नसतांना त्यासाठी एकूण रक्कम रु.५६९६/- केवळ प्रस्तावनेच्या आधारावरून अदा करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	देयक क्र. व दिनांक	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जाहिरात साईज	जाहिरात दर	एकूण रक्कम रु.
०१	६११ ०३/०३/२०१७	Pro/२६८/१७ ०३/०३/२०१७	३ X १०=३०	५२	१५६०/-
०२	६४५ २८/०४/२०१७	Pro/२९६/१७ २७/०३/२०१७	४ X १२=४८	५२	२४९६/-
०३	१०० ३०/०६/२०१७	Pro/८२/१७ २९/०६/२०१७	३ X १०=३०	५२	१५६०/-

- ३) देयक क्र.३०९ दिनांक २७/१०/२०१६ कार्यादेश क्र.Pro/१२२/१६ दिनांक ०४/०९/२०१६ जाहिरात साईज ३ X १०=३० जाहिरात दर रु.५२/- एकूण खर्च रक्कम रु.१५६०/- देयक संचिकेत नसतांना,कार्यादेश नसतांना तसेच जाहिरातीचे कात्रण जोडलेले नसतांना प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४६, दिनांक १३/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३५ : विविध प्रभागामध्ये धार्मिक ,राजकीय,शैक्षणिक संस्था इ.कारवाईचे फोटो व्हिडीओ शुटिंग बाबत. दिनांक २८/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८ एकूण रक्कम रु.१०८०००/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मा.उपायुक्त तथा मालमत्ता विभाग प्रमुख यांचे पत्र जा.क्र.मनपा/मामअ/७८७/२०१८, दिनांक २४/०७/२०१८ यांच्या पत्रान्वये मा.उच्च न्यायालय जनहित याचिका क्र.१५५/२०११ आदेश तसेच मा.उच्च न्यायालय यांचे आदेशानुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध वॉर्डातील असलेल्या प्रभागातील धार्मिक राजकीय,शैक्षणिक संस्था, इत्यादी जाहिराती लावण्यात येत असतात. सदर जाहिरातीमुळे शहर विद्रुप होवू नये म्हणून अशा जाहिराती निष्काशित करणे संदर्भाने मा.उच्च न्यायालयाचे निर्देश आहेत.

त्या अनुषंगाने मा.जिल्हाधिकारी कार्यालयात झालेल्या बैठकीतील निर्णयानुसार दिनांक २८/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८ या कालावधीत (०९) प्रभागामध्ये फोटो ग्राफर व्हिडीओ शुटिंग साठी श्री.विजय सोनवणे यांना आदेशित केल्याचे परिच्छेद क्र.१ व २ नुसार प्रस्तावित आहे.

संबंधितास कार्यालयाने जा.क्र./जनसंपर्क/१२२/८/२०१८ दिनांक २५/०७/२०१८ अन्वये दिनांक २७/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८ पर्यंत अनाधिकृत व्होल्डींगज ,बॅनर्स, पोस्टर्स,इं डे,निष्काशित करत असतांना व्हिडीओ चित्रीकरण करण्यासाठी आदेश देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.संबंधिताने देयक क्र.०७५ दिनांक १३/०८/२०१८ अन्वये दिनांक २८/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८ पर्यंत ९ प्रभागासाठी एकूण चार दिवस (प्रति दिवस ३०००/- रू.प्रति कॅमेरा) असे रू.१०८०००/- रूपयाचे देयक सादर केल्याचे दिसून येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) जा.क्र.मनपा/मामअ/७९६/२०१८, दिनांक २६/०७/२०१८ अन्वये दिनांक ३०/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८ च्या कालावधीत सदर मोहिमेसाठी ९ प्रभागांसाठी पथक नेमण्यात आल्याचे एकूण ४६ जनांचे पथक स्थापन करण्यात आले. सदरील आदेशात नमूद दिनांकाप्रमाणे जर दोन दिवसासाठी पथक होते तर मग फोटोग्राफरने दिनांक २८/०७/२०१८ ते २९/०७/२०१८ रोजीचे देयक कसे सादर केले याबाबत विभागास अवगत करावे. प्रथम दर्शनी रू.५४०००/- वसूलीस पात्र असल्याचे निदर्शनास येते.
- २) ९ प्रभागा अंतर्गत ९ फोटोग्राफरची नेमणूक करण्यात आल्याचे मालमत्ता अधिकारी यांच्या पत्रात नमूद आहे. तथापि एकाही सक्षम अधिका-याचा अहवाल संचिकेत जोडलेला नाही.
- ३) जनसंपर्क विभागाने परिशिष्ट १ ते २ परिच्छेद ५ नुसार कोठेही video shooting केल्याबाबतची CD विभागास प्राप्त करून दिल्याचे नमूद नाही.
- ४) शासन निर्णय क्र.मामअ/९०९६/१६९२/ (प्र.क्र.३१७ / ९६)/ ३४ अट क्र.४ नुसार स्थानिक पातळीवर एकत्र अधिक कार्यक्रमाचे कव्हरेज करणेसाठी प्रत्येक कार्यक्रमाकरीता १५००/- रू.मोबदला देण्याचे नमूद आहे. उक्त काम हे स्थानिक पातळीवर झालेले आहे.रक्कम रू.१५००/- प्रमाणे दोन दिवसाचे ९ प्रभागासाठी रू.२७,०००/- प्रदान करणे आवश्यक.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४८,दिनांक १९/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंती होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी वसूलीअंती लेखापरीक्षणास अभिलेखे दर्शवावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३६ : ऐतिहासिक वास्तुचे संवर्धन कार्यक्रम फोटो व व्हिडिओ शुटींग बाबत.

खर्च रक्कम रु.९६,५५०/- सन २०१८-२०१९

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान ऐतिहासिक वास्तुचे संवर्धन कार्यक्रमासाठी फोटो व व्हिडिओ शुटींग करणे करिता जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/१३३/१८, दिनांक २०/०९/२०१८ अन्वये दिनांक २१ व २२ सप्टेंबर २०१८ दोन दिवसाकरीता १० व्हिडिओ कॅमे-यासह फोटोची व्यवस्था करणे बाबत कळविण्यात आले. संबंधिताने देयक क्र.४८४ दिनांक २७/०९/२०१८ अन्वये देयक सादर केले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने देयक अदा करण्यात आले. सदरील खर्च हेरिटेज वास्तु संवर्धन या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिका तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) संचिकेमध्ये उल्लेखित ९८२ फोटोपैकी एकही फोटो संचिकेत उपलब्ध नाही.
- २) ज्या ज्या ठिकाणी चित्रिकरण व छायाचित्रिकरण करण्यात आले तेथील एकाही सक्षम अधिका-याचा अहवाल संचिकेत उपलब्ध नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५३, दिनांक २३/७/२०२१ सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.३७ : दैनिक स्वरगंगा यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.२५,०५८/- आर्थिक वर्ष २०१४-२०१५

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक स्वरगंगा यांचे दिनांक ०६/०९/२०१३ ते दिनांक २२/०८/२०१४ या दरम्यानचे एकूण २० देयके तपासली असता असे निदर्शनास आले की, जनसंपर्क विभागा मार्फत वेळोवेळी विविध जाहिराती निरनिराळ्या आदेशामार्फत संबंधित वृत्तपत्रास देण्यात आल्या.संचिकेतील कात्रणा आधारे संबंधित वृत्तपत्राने त्या प्रसिध्द केल्या असल्याचे आढळून येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या :-

- १) दिनांक ०६/०९/२०१३ ते २२/०८/२०१४ दरम्यान एकूण २० देयकांसाठी प्रस्तावनेनुसार जाहिरात दर रु.३४/- प्रमाणे रु.२५,०५८/- प्रस्तावित केल्याचे निदर्शनास येते. तथापि संबंधिताने देयकावर रु.३६/- असा दर नमूद केला आहे. दोन्ही दरात तफावत असल्याचे कारण काय ?
- २) परिच्छेद क्र.३ नुसार जनसंपर्क विभागा मार्फत नजर चुकीने सन २०१३-१४ प्रो.रजि.अ.क्र.९७५ ते ९८९ रक्कम रु.११,०८४=०० डबल अदा केल्याचे नमूद आहे. करिता रु.२५,०५८ - रु.११,०८४/- वजा जाता रु.१३,९७४/- अदाईच्या मंजुरीस्तव सादर असे नमूद आहे. तथापि परिच्छेद १७ नुसार रु.२५,०५८/- व्हाऊचर स्वाक्षरीस्तव सादर असे नमूद आहे. संचिकेत लेखा विभागाचे पारित आदेश नसल्यामुळे नेमकी किती रक्कम प्रदान केली याबाबत खात्री करता आली नाही.

३) रिलीज ऑर्डर बुक नंबर ७६ व ७७ तसेच ८१ लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४७, दिनांक १९/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. पुढील लेखापरीक्षण पथकास रक्कम वसूली अंती अनुपालन दर्शवावे. परिच्छेद कायम करण्यात येतो. **महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.**

परिच्छेद क्र.३८: अनाधिकृत होर्डिंग कारवाईचे व्हिडीओ शुटिंग करण्याबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील मा.उपआयुक्त तथा मालमत्ता विभाग प्रमुख यांचे पत्र क्र.मनपा/मामअ/८२३/२०१८, दिनांक ०६/०८/२०१८ रोजीच्या पत्रान्वये मा.उच्च न्यायालय जनहित याचिका क्र.१५५/२०११ आदेश तसेच मा.उच्च न्यायालय यांच्या आदेशानुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध वॉर्डातील असलेल्या प्रभागामध्ये धार्मिक,राजकीय, शैक्षणिक संस्था इ. व उपरोक्त प्रमाणेच्या जाहिराती लावण्यात येत असतात. सदर जाहिरातीमुळे शहर विद्रुपीकरण होवू नये म्हणून अशा जाहिराती निष्काषित करणे संबंधाने मा.उच्च न्यायालयाचे निर्देश असल्याने मा.जिल्हाधिकारी कार्यालयात दिनांक ०९/०७/२०१८ रोजी झालेल्या बैठकीतील निर्णयानुसार महानगरपालिका यांनी कार्यवाही करण्याचे आदेश देण्यात आले होते. दिनांक १०/०८/२०१८ ते दिनांक १२/०८/२०१८ या कालावधीत नऊ (०९) प्रभागामध्ये फोटोग्राफर व्हिडीओ शुटिंगचे काम हे फोटोग्राफर श्री.विजय सोनवणे यांना देण्यात आले होते. जनसंपर्क विभागातील जा.क्र.मनपा / जनसंपर्क/१२४A/२०१८,दिनांक २५/०७/२०१८ नुसार व्हिडीओ चित्रीकरण व सदरील कार्यवाहीचे फोटो काढून चित्रिकरणाची (C.D.) व काढण्यात आलेले फोटो जनसंपर्क विभागात जमा करण्याचे आदेश दिले होते.

लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील अनियमितता आढळून आली आहे.

- १) अनाधिकृत होर्डिंग कारवाईचे व्हिडीओ शुटिंगची C.D. व काढलेले एकही फोटो संचिकेत आढळून आलेले नाही.
- २) सक्षम प्राधिकरणाचे छायाचित्रीकरण व चित्रीकरण केल्याचा अहवाल न घेताच रक्कम रु.८१,०००/- चे देयक पारित केलेले आहे.
- ३) विभागाने याबाबत आपल्या स्तरावर चौकशी करून तीन दिवसाच्या आत लेखापरीक्षण पथकास C.D. व छायाचित्रे पाहणीस उपलब्ध करून द्यावे व तसा अनुपालन अहवाल सादर करावा.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१८, दिनांक २५/५/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखाविभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.३९ : महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध वॉर्डातील असलेल्या प्रभागामध्ये
धार्मिक,राजकीय,शैक्षणिक संस्था इ. कारवाईचे फोटो व्हिडीओ शुटिंग बाबत.
रक्कम रु.१०८०००/- (दिनांक २८/०७/२०१८ ते ३१/०७/२०१८)**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील मा.उपआयुक्त तथा मालमत्ता विभाग प्रमुख यांचे पत्र क्र.मनपा/मामअ/८२३/२०१८, दिनांक ०६/०८/२०१८ रोजीच्या पत्रान्वये मा.उच्च न्यायालय जनहित याचिका क्र.१५५/२०१९ आदेश तसेच मा.उच्च न्यायालय यांच्या आदेशानुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध वॉर्डातील असलेल्या प्रभागामध्ये धार्मिक,राजकीय, शैक्षणिक संस्था इ. व उपरोक्त प्रमाणेच्या जाहिराती लावण्यात येत असतात.

सादर जाहिरातीमुळे शहर विद्रुपीकरण होवू नये म्हणून अशा जाहिराती निष्काषित करणे संबंधाने मा.उच्च न्यायालयाचे निर्देश असल्याने मा.जिल्हाधिकारी कार्यालयात दिनांक ०९/०७/२०१८ रोजी झालेल्या बैठकीतील निर्णयानुसार महानगरपालिका यांनी कार्यवाही करण्याचे आदेश देण्यात आले होते.दिनांक १०/०८/२०१८ ते दिनांक १२/०८/२०१८ या कालावधीत नऊ (०९) प्रभागांमध्ये फोटोग्राफर व्हिडीओ शुटिंगचे काम श्री.विजय सोनवणे यांना देण्यात आलेले होते. जनसंपर्क विभागातील जा.क्र.मनपा / जनसंपर्क /१२४A/२०१८,दिनांक २५/०७/२०१८ नुसार व्हिडीओ चित्रीकरण व सदरील कार्यवाहीचे फोटो काढून चित्रीकरणाची (C.D.) व काढण्यात आलेले फोटो जनसंपर्क विभागात जमा करण्याचे आदेश दिले होते.

लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील अनियमितता आढळून आली आहे.

- १) संचिकेमध्ये एकही छायाचित्र व चित्रीकरण केलेली C.D. आढळून आली नाही.
- २) ज्या प्रभागामधील अनाधिकृत हॉर्डिंग्ज व पोस्टर बाबत कार्यवाही केली त्या सक्षम अधिका-याचा अहवाल घेतलेला नाही. अभिप्राय घेतलेला नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५०, दिनांक २०/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४० : विजय .सोनवणे, फोटो ग्राफर यांचे देयकाबाबत.

रु.८१,०००/- दिनांक २७/०४/२०१८ ते २९/०४/२०१८

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील दैनंदिन जमा होणारा कचरा संदर्भात आणीबाणी परिस्थिती निर्माण झाली असल्यामुळे त्या संदर्भात शुटींग करण्यासाठी मा.महापौर महोदय यांनी आदेशित केले होते. रस्त्यावर कचरा टाकणा-या नागरीकांना दंड करून परिस्थिती नियंत्रणात आणावी. कचरा उचलण्या अगोदर आणि नंतर फोटो, व्हिडीओ शुटिंग काढण्यात यावे असे आदेश देण्यात आले होते.

त्याअनुषंगाने सदरील काम हे विजय सोनवणे (फोटोग्राफर) यांना देण्यात आले होते. दिनांक २७/०४/२०१८ ते २९/०४/२०१८ या कालावधीत ९ कॅमेरे द्वारे तीन दिवस व्हिडीओ शुटिंग व फोटोग्राफी करण्यात आल्याने संबंधितास रु.८१०००/- चे देयक लेखाविभागा तर्फे पारीत करण्यात आले आहे.

त्यामध्ये खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

- १) शहरातील विविध भागात कचरा उचलतांना व उचलल्या नंतरची व्हिडीओ शुटिंग व फोटो काढण्यात आले आहेत त्यापैकी सदर संचिकेमध्ये एकही फोटो व C.D. उपलब्ध नाही.
- २) सक्षम प्राधिकारी यांनी फोटो काढल्याचे व व्हिडीओ शुटिंग केल्याचा अभिप्राय प्राप्त नाही असे असतांना संबंधितास रु.८१०००/- चे देयक पारीत केले आहे.

या बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५१, दिनांक २०/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४१ : श्री.विजय सोनवणे (फोटोग्राफर) यांचे फोटो देयका बाबत.

पारीत रक्कम रु.८१,०००/- दिनांक २४/०४/२०१८ ते २६/०४/२०१८

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील दैनंदिन जमा होणारा कचरा संदर्भात आणीबाणी परिस्थिती निर्माण झाली असल्यामुळे ती शुटिंग करण्यासाठी मा.महापौर महोदय यांनी आदेशित केले होते. रस्त्यावर कचरा टाकणा-या नागरीकांना दंड करून परिस्थिती नियंत्रणात आणावी. कचरा उचलण्या अगोदर आणि नंतर फोटो, व्हिडीओ शुटिंग काढण्यात यावे असे आदेश देण्यात आले होते.

दैनंदिन जमा होणारा कचरा संदर्भात आणीबाणी परिस्थिती निर्माण झाली असल्यामुळे ती शुटिंग करण्यासाठी मा.महापौर महोदय यांनी आदेशित केले होते. रस्त्यावर कचरा टाकणा-या नागरीकांना दंड करून परिस्थिती नियंत्रणात आणावी. कचरा उचलण्या अगोदर आणि नंतर फोटो, व्हिडीओ शुटिंग काढण्यात यावे असे आदेश देण्यात आले होते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आली.

- १) फोटो ग्राफरने काढलेले फोटो, व चित्रीकरणाची C.D.संचिके मध्ये आढळून आली नाही.
- २) चित्रीकरण व छायाचित्रीकरण करण्यात आलेल्या प्रभागातील सक्षम प्राधिका-याचा अभिप्राय घेतलेला नाही.

करीता विभागाने उक्त बाबत तीन दिवसाचे आत छायाचित्र व चित्रीकरणाचे C.D.

लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्यात याव्यात असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.४९, दिनांक २०/७/२०२१ सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४२ : विजय सोनवणे फोटोग्राफर यांचे देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रु.६७,५००/- आर्थिक वर्ष -२०१८-२०१९

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मा.महापौर महोदय, मा.अतिरिक्त आयुक्त आणि सर्व विभाग प्रमुख यांची डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर संशोधन केंद्र येथे दिनांक २० एप्रिल रोजी आयोजित बैठकीत मा.महापौर महोदय यांनी असे आदेश दिले होते की, कच-या संदर्भात आणीबाणी परिस्थिती निर्माण झाली असल्यामुळे ती हाताळण्यासाठी सर्व वॉर्ड कार्यालयात फोटो, व्हीडीओ शुटींग करण्यासाठी आदेश होते. कचरा उचलण्याअगोदर आणि नंतर फोटो व्हीडीओ शुटींग काढण्यात यावी असे आदेश देण्यात आल्याचे संचिकेत नमूद आहे. जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/८२/१/२०१८, दिनांक १७/०५/२०१८ अन्वये श्री.विजय सोनवणे यांना आदेशित करण्यात आले. संबंधिताने देयक नं.०५९ दिनांक ०५/०६/२०१८ अन्वये दिनांक ०३/०४/२०१८ ते दिनांक ०२/०५/२०१८ अशा तीन दिवसाचे प्रतिदिन ९ कॅमे-यासाठी प्रती कॅमेरा २५००/- दराप्रमाणे रक्कम रु.६७,५००/- जनसंपर्क विभागात दाखल केले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने संबंधितास देयकाची रक्कम प्रदान करण्यात आली असल्याचे संचिका तपासणीत आढळून येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१) शासन निर्णय क्र.माजम-१०९६/१६९२/प्र.क्र.-३१७/९६/३४, मंत्रालय मुंबई माहिती व जनसंपर्क महासंचालनालय खाजगी स्ट्रिजर्स मार्फत करण्यात येणा-या रंगीत दूरदर्शन चित्रिकरणाच्या दरात सुधारणा करण्यात आल्या. शासन निर्णय अट क्र.४ नुसार दिवसभरात एकाहून अधिक कार्यक्रमाचे कव्हेरेज खाजगी स्ट्रिजर्सना देण्यात आल्यास प्रत्येक कार्यक्रमाकरीता रु.१५००/- प्रमाणे मोबदला देण्यात यावा. अट क्र.५ नुसार बाहेरगावी कार्यक्रमासाठी रु.२५००/- इतका दर लागू राहिल.

उक्त काम हे बाहेरगावी न होता स्थानिक पातळीवर झाल्यामुळे रु.१५००/- प्रमाणे देयक अदा करणे आवश्यक होते. रु.१५००/- प्रती कॅमेरा प्रमाणे ३ दिवसाचे २७ कॅमेरा X १५००/- प्रमाणे एकूण रु.४०,५००/- अदा करणे आवश्यक असतांना रु.६७,५००/- चे देयक अदा केल्याने रक्कम रु.२७०००/-चे महानगरपालिकेचे नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून रक्कम रु.२७०००/- वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५४, दिनांक २३/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही. विभागाने पुढील लेखापरीक्षण दरम्यान लेखापरीक्षण पथकास रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा

विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४३ : दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद यांचे एकूण ५२ जाहिरात देयकाबाबत. (देयक रक्कम रु.१,१९,९६२/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद या दैनिकाचे एकूण ५२ देयकांचे रक्कम रु.१,१९,९६२/- रूपयाचे पारीत केलेली संचिका तपासणी दरम्यान खालील त्रुटी आढळून आल्या आहेत.

- १) जनसंपर्क विभागाने दिनांक ०८/१२/२०१७ ते १७/०४/२०१८ रोजी विविध विभागामार्फत येणा-या जाहिराती सदर दैनिकामध्ये प्रसिध्दी साठी दिल्या होत्या. त्याअनुषंगाने सदर दैनिकाने एकूण ५० देयकांची विभागाकडे एकूण रक्कम रु.१,१३,६२८/- ची मागणी केली होती.जनसंपर्क विभागाने देयक क्र.ABD/४८७,दिनांक ०१/०२/२०१८ कार्यादेश क्र.PRO/२६७/२०१८ दिनांक ३१/०१/२०१८ जाहिरात साईज २ कॉलम X १० से.मी.एकूण २० कॉ.से.मी.दर रु.५२/- प्रमाणे १०९२/- रूपयाची देयकाची नोंद प्रस्तावित करतांना अनुक्रमांक २० व २१ या दोन ठिकाणी दर्शविली आहे.त्यामुळे सदर दैनिकास रु.१०९२/- जास्तीचे अदा केले आहे. सदर रक्कम वसूलीस पात्र आहे.
- २) विभागाने प्रस्तावित करतांना देयक क्र.ABD/५६१ दिनांक १७/०३/२०१८ जनसंपर्क विभागाचे कार्यादेश क्र.PRO/३२७ / २०१८ दिनांक १६/०९/२०१८ नुसार जाहिरात साईज २ कॉलम X १६ से.मी.एकूण ३२ कॉ.से.मी. दर रु.५२/- प्रमाणे एकूण रु.५२४२/- असे प्रस्तावित करतांना अनुक्रमांक ११ व ३९ या क्रमांकावरती दोनदा नोंद घेतली असल्याने रक्कम रु.५२४२/- जास्तीचे अदा केल्याचे दिसून येते.

करिता विभागाने एकत्रित रक्कम रु.६३३४/- रु.वसूली करून वसूलीअंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५२ दिनांक २०/७/२०२१ अन्वये सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून वसूलीअंती पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावेत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४४ : दैनिक स्वरगंगा औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

(रक्कम रु.२५,५९२/- ,दिनांक २२/०२/२०१७ ते ०३/०२/२०१८)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक स्वरगंगा औरंगाबाद या दैनिकास अदा करण्यात आलेले रक्कम य.२५,५९२/- रूपयांचे देयकाची संचिका तपासली असता सदर दैनिकाने दिनांक २२/०२/२०१७ ते ०३/०२/२०१८ च्या दरम्यानच्या जाहिरातीचे एकूण १६ देयकान्वये रूपये २५,२९२/- ची मागणी केलेली असतांनी विभागाने सदर दैनिकास रूपये २५,५९२/- इतकी रक्कम अदा केली आहे.

करीता सदर दैनिकाकडे रक्कम रु.३००/- जास्तीचे अदा केलेली रक्कम वसूलीस पात्र आहे. विभागाने सदर रक्कम वसूली अंती अनुपालन अहवाल तीन दिवसाच्या आत सादर करावा असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५५, दिनांक २६/७/२०२१ अन्वये सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

**परिच्छेद क्र.४५: दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस (उर्दू) यांचे देयकाबाबत.
(सन २०१८-२०१९)**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागा मार्फत वेळोवेळी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आलेल्या असल्याचे निदर्शनास आले. दिनांक २३/१२/२०१८ ते दिनांक ३०/१२/२०१८ दरम्यानचे एकूण ५९ देयके जनसंपर्क विभागात दाखल केले असल्याचे संचिका पाहणीत आढळून आले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनेतर एकूण रक्कम रु.१,१८,८२२/- संबंधितास प्रदान करण्यात आल्याचे संचिकेत नमूद आहे.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असला खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

१) देयक क्रमांक ५८७ दिनांक ०८/४/२०१८ कार्यादेश क्र.Pro/०४/१८ दिनांक ०७/४/२०१८ जाहिरात साईज ३X १०=३० जाहिरात दर रु.५२/- अन्वये संबंधितास एकूण रक्कम रु.१६३८/- प्रदान करण्यात आले.

तथापि रिलीज ऑर्डर बुकप्रमाणे संबंधित रिलीज ऑर्डर आजच एक्सप्रेसला देण्यात आली असून सदरील जाहिरात जा.क्र.मनपा /आरोग्य/४८५ /२०१८,दिनांक ०६/०४/२०१८ अन्वये प्रसिध्दीचे आदेश आहेत.संचिकेमध्ये आजच एक्सप्रेसची RO व ड्रेनेजची जाहिरात जोडून रक्कम प्रदान केली असल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम रु.१६३८/- वसूलीस पात्र.

२) देयक क्रमांक ६१० दिनांक २८/४/२०१८ कार्यादेश क्र.Pro/१७/१८,दिनांक २७/०४/२०१८ जाहिरात साईज २X१२=२४ जाहिरात दर रु.५२/- प्रति दिवस प्रमाणे ३ दिवसाचे रु.३९३२/- दिनांक ०४/०९/२०१८ रोजी प्रदान करण्यात आल्याचे संचिकेत दिसून येते.

तथापि दिनांक ०९/१२/२०१७ ते दिनांक २८/०४/२०१८ दरम्यानच्या दुस-या देयकामध्ये एकूण ५२ देयकासाठी रक्कम रु.१,१९,९६२/- प्रदान करण्यात आले. दुस-या संचिकेमध्ये अनुक्रमांक ५२ वर देयक क्र.६१० दिनांक २८/०४/२०१८ कार्यादेश क्र.Pro/१७/१८ दिनांक २७/०४/२०१८ नुसार दिनांक १७/०५/२०१९ रोजी सदरील देयकाची रक्कम दुबार देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम रु.३९३२/- वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर पुनश्च खातरजमा व खात्री करून एकूण रक्कम रु.५५७०/-वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५६, दिनांक २६/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूली बाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४६ : दैनिक शम-ए-रहबर यांचे देयकाबाबत.

(सन २०१८-२०१९), देयक रक्कम रु.१,३३,०१६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक शम-ए-रहबर यांचे एकूण ४५ देयकापोटी रक्कम रु.१,३३,०१६/- सक्षम प्राधिकारणाच्या मान्यतेअंती प्रदान करण्यात आले. जनसंपर्क विभागाने दिनांक ०९/०७/२०१८ ते दि.०५/१२/२०१८ दरम्यान वेळोवेळी वेगवेगळ्या आदेशान्वये जाहिरात प्रसिध्दीबाबत संबंधित वृत्तपत्रास आदेशित करण्यात आले. सदरील जाहिराती प्रसिध्द केल्यानंतर संबंधिताने विविध देयक क्रमांक व दिनांकास देयके सादर करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) रिलीज ऑर्डर अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून आठ दिवसात बिल महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे असे स्पष्ट निर्देशित असतांना देयके वेळेवर सादर करण्यात आल्याचे आढळून येत नाही.
- २) निम्न निर्देशित देयके एकाच संचिकेत वेगवेगळ्या देयक क्रमांकासह एकाच जाहिरातीसाठी दोबार रक्कम प्रदान करण्यात आलेली आहे. जास्तीची प्रदान एकूण रक्कम रु.२६,३८०/- वसूलीस पात्र.

संचिकेतील अ.क्र.	संचिकेतील दुबार नोंद अ.क्र.	देयक क्र. व दिनांक	कार्यादेश क्र. व दिनांक	जाहिरात साईज	जाहिरात दर रु.	एकूण रक्कम रु.
२४	३८	१५३ ०५/१२/२०१८	Pro १७६/१८ १०/११/१८	३X२० ६०	३१/-	२७९०/-
२५	३७	१५४ ०५/१२/२०१८	Pro १७७/१८ १४/११/१८	१६X२५ ४००	३१/- col. ४०% extra	१७३६०/-
२६	३६	१५५ ०५/१२/२०१८	Pro १७८/१८ १५/११/१८	३X१० ३०	३१/-	९६०/-
२७	३५	१५६ १५/१२/२०१८	Pro १८१/१८ १७/११/१८	२X८ १६	३१/-	४९६/-
२८	३४	१५७ ०५/१२/२०१८	Pro /१८२/१८ १८/११/१८	३X१० ३०	३१/- Col.४०% extra	१३०२/-
२९	३३	१५८ ०५/१२/२०१८	Pro/ १८५/१८ २२/११/१८	२X८ १६	३१/-	४९६/-
३०	३२	१५९ ०५/१२/२०१८	Pro /१९२/१८ २९/११/१८	३X१२ ३६	३१/-	१११६/-
४५	३९	१५२ ०५/१२/२०१८	Pro / १२९/१८ ०६/११/१८	३X२० ६०	३१/-	१८६०/-
					एकूण वसूलीस पात्र रक्कम	२६,३८०/-

उक्त मुद्यांबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खात्री करून रक्कम रु.२६,३८०/- वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे अर्धसमास पत्र क्र.५७, दिनांक २८/७/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.विभागाने पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूलीबाबतचे अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४७ : विजय सोनवणे,फोटोग्राफर यांचे देयकाबाबत. दिनांक २१/०४/२०१८ ते २६/०४/२०१८ आणि दिनांक ३०/०५/२०१८ ते दिनांक ०२/०५/२०१८ एकूण खर्च रक्कम रु.४,४५,५००/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान श्री.विजय सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या दिनांक २१/०४/२०१८ ते दिनांक २६/०४/२०१८ आणि दिनांक ३०/०५/२०१८ ते दिनांक ०२/०५/२०१८ च्या दरम्यानच्या सम तारखांच्या ६ संचिकांची तपासणी करण्यात आली.

औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या वतीने शहरातील कच-या संदर्भात आणीबाणीची परिस्थिती निर्माण झाली आहे.ती हाताळण्यासाठी सर्व वॉर्डामधील कचरा उचलण्या मोहिमेप्रसंगी फोटो व व्हिडीओ शुटींग दिनांक ०१/०४/२०१८ ते दिनांक ०२/०५/२०१८ पर्यंत करण्यासाठी कचरा उचलण्या अगोदर व नंतर फोटो व्हिडीओ शुटींग काढण्यात यावी व अल्बम बनविण्यात यावे असे आदेश जनसंपर्क अधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने आदेशित केल्याचे संचिका हाताळणीत आढळून आले आहे.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास देयक अदा करण्यात आले. सहा सम दिनांकाच्या देयकासाठी एकूण रक्कम रु.४,४५,५००/- संबंधितास प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या:

मा.उपआयुक्त (प्र) यांच्या मान्यतेनुसार ३ दरपत्रके मागविण्यात आली त्यामध्ये

- १) माई फोटो स्टुडिओ प्रति दिवस ४०००/- प्रमाणे
- २) संतोष अ.कुलकर्णी प्रति दिवस ३५००/- प्रमाणे
- ३) भिमाशंकर नावंदे प्रति दिवस ३०००/- प्रमाणे

दरपत्रके प्राप्त झाली. त्यामध्ये अंदाजित अपेक्षित खर्च २ ते २.५ लाख रुपये दर्शविण्यात आल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. सदरील दरपत्रकामध्ये विजय सोनवणे यांचे नांव नाही.

तरीही त्यांना जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/८२/०१/२०१८,दिनांक १७/०५/२०१८ अन्वये दिनांक २१/०४/२०१८ ते १४/०२/२०१८ पर्यंत सदरील कामाचे कार्यात्तर कार्यादेश कसे निर्गमित केले याबाबत विभागास अवगत करावे.

- २) सदरील कार्यात्तर कार्यादेशास कोणाची मान्यता घेण्यात आली याबाबाबतचे अभिलेखे विभागास सादर करावे.
- ३) सामान्य प्रशासन शासन निर्णय क्र.माजम/१०९६/१६९२/प्र.क्र.३१७/९६/३४ मंत्रालय/मुंबई दिनांक ०६ एप्रिल १९९९ अट क्र.४ नुसार दिवसभरात असे एकाहून अधिक कार्यक्रमाचे कव्हरेज खाजगी स्ट्रिंजर्सना देण्यात आल्यास प्रत्येक कार्यक्रमाकरीता रु.१५००/- प्रमाणे मोबदला देण्यात यावा असे नमूद आहे.

शासन निर्णयाची अंमलबजावणी न करता रू.३०००/- आणि रू.२५००/- दर कसा प्रदान करण्यात आला. याबाबत स्पष्टीकरण द्यावे.

- ४) निम्न निर्देशित सम तारखांचे दोन स्वतंत्र संचिका सादर करण्यात आल्या असून संबंधितास रक्कम प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. प्रथम दर्शनी एकाच कामासाठी समान तारखांना वेगवेगळ्या दराने रक्कम का प्रदान करण्यात आली.स्पष्टीकरण द्यावे.

अ.क्र.	दिनांक	देयक क्रमांक	देयकाचा दिनांक	प्रदान रक्कम रू.
०१	A) दि.२१/४/२०१८ ते दि.२३/४/२०१८ ९ कॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.२५००/-)	५०	०३/०५/२०१८	६७,५००/-
	B) दि.२१/०४/२०१८ ते दि.२३/०४/२०१८ ९ कॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.३०००/-)	६१	०३/०५/२०१८	८१,०००/-
०२	A) दि.२४/०४/१८ ते दि.२६/०४/१८ ९xकॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.२५००/-)	५२	०३/०५/२०१८	६७,५००/-
	B) दि.२४/०४/१८ ते दि.२६/०४/१८ ९xकॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.३०००/-)	६२	०३/०५/२०१८	८१,०००/-
०३	A) दि.३०/४/१८ ते ०२/५/१८ ९xकॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.२५००/-)	५९	०५/०६/२०१८	६७,५००/-
	B) दि.३०/४/१८ ते दि.०२/५/१८ ९ कॅमेरे x ३ दिवस (प्रति दिवस रू.३०००/-)	६६	०५/०६/२०१८	८१,०००/-

- ५) संचिकेमध्ये संबंधित वॉर्डात कोणत्या फोटोग्राफरने काम केले व कोणत्या सक्षम प्राधिकरणाच्या सोबत काम केले याबाबतचा स्थळ अहवाल उपलब्ध नाही. अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावा.

- ६) प्रत्येक वेळी स्वतंत्र संचिका का सादर करण्यात आली ? याबाबत विभागास अवगत करावे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर पुनश्च खातरजमा व छाननी करून आवश्यक त्या अभिलेख्यासह अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५९, दिनांक ०२/८/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४८ : दैनिक एशिया एक्सप्रेस (उर्दू) औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान विविध विभागांच्या पत्रानुसार जनसंपर्क विभागाने वेळोवेळी विविध रिलिज ऑर्डर नुसार संबंधित वृत्तपत्र दैनिक एशिया एक्सप्रेस (उर्दू) औरंगाबाद यांना दिनांक ०३/०५/२०१५ ते दिनांक ०६/११/२०१५ दरम्यान एकूण २७ जाहिरातींसाठी एकूण रक्कम रु.१,२८,०२४/- सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. सदरील खर्च जाहिराती व प्रसिध्दपत्रिका या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता अनुक्रमांक १० देयक क्र.१७०८, दिनांक २४/०७/२०१५ कार्यादेश क्र.Pro/८७/१५ दिनांक २३/०७/२०१५ नुसार जाहिरात साईज ४४×१३=५२/- जाहिरात दर ५२/- एकूण रक्कम रु.१३००/- अदा करण्यात आले. तथापि रिलिज ऑर्डर बुक तपासणी केली असता संबंधित ऑर्डर आढळून आले नाहीत. प्रथमदर्शनी रक्कम वसूलपात्र.याबाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.५८, दिनांक ०२/८/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.४९ : दैनिक अल जजिरा यांचे देयकाबाबत.

सन २०१८-२०१९ खर्च रक्कम रु.४९,५९१/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक अल जजिरा यांचे दिनांक ०८/०३/२०१३ ते दिनांक १२/०४/२०१८ दरम्यानच्या एकूण ३३ देयकांची १ संचिका सविस्तर तपासणी करण्यात आली. संचिकेची सविस्तर तपासणी करण्यात आली असता असे निदर्शनास आले की, दैनिक अल जजिरा या वृत्तपत्रामार्फत सादर करण्यात आलेल्या एकूण ३० देयकांच्या पोटी ३३ देयकांसाठी एकूण रक्कम रु.४९,५९१/- सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेअंती प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी /अनियमितता निदर्शनास आल्या.

- १) रिलिज ऑर्डर बुक क्र.८१ लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून न दिल्यामुळे मार्च -२०१३ चे रिलिज ऑर्डर प्रमाणे देयकांची रिलिज ऑर्डर बुक सोबत ताळमेळ घेता आला नाही.परिणामी अ.क्र.१ आणि २ एकूण रक्कम रु.२०१५/- प्रदान रक्कमांची शहानिशा करता आली नाही.
- २) अ.क्र.३ देयक क्र.६२ दिनांक २९/०३/२०१३ कार्यादेश क्र.Pro/४६४/१३,दिनांक २८/०३/२०१३ जाहिरात दर रु.३१/- एकूण रक्कम रु.६२०/- संबंधित वृत्तपत्रधारकाने सादर न करताच प्रदान करण्यात आले.

रिलिज ऑर्डर बुक विभागाने उपलब्ध करून न दिल्यामुळे संबंधित आदेश निर्गमित झाले अथवा नाही याची तपासणी करता आली नाही. त्यामुळे प्रदान रक्कम संशयास्पद ठरते.

३) निम्न निर्देशित रकमा एकाच जाहिरातीसाठी दुबार प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. एकूण रक्कम रु.१४२६/- वसूलीस पात्र.

देयकातील अ.क्र.	देयक क्र.दिनांक	आदेश क्रमांक	देयकातील दुबार क्रमांक	जाहिरात साईज	जाहिरात दर रु.	अतिप्रदान रक्कम रु.
१८	३३६ ४/१२/१६	Pro/१८६/१६ ३०/११/२०१६	२०	२X८ १६	३१/-	४९६/-
२३	०५/AMC/२ ०१७ ०५/०३/२०१ ७	Pro/२७३/१७ ०३/०३/२०१७	२१	३X१० ३०	३१/-	९३०/-
					एकूण अतिप्रदान रक्कम रु.	१४२६/-

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर पुनश्च खात्री करून रिलिज ऑर्डर बुक लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देवून आणि रक्कम रु.१४२६/- अतिप्रदान रक्कम वसूल करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६१, दिनांक ०४/६/२०२१ सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५० : दैनिक सामना (मुंबई /पुणे) यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रु.१,०७,४००/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक सामना (मुंबई /पुणे) यांना विविध विभागाकडून प्राप्त झालेल्या जाहिराती कार्यादेशानुसार दैनिकाच्या अंकात प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या.जाहिरात देयकात नमूद प्रमाणे वाणिज्य जाहिरात दर रु.२३०/- प्रति कॉल स्ववेअर सें.मी.प्रशासकीय मान्यते नंतर एकूण दोन देयकापोटी रु.१०७४००/- लेखा विभागामार्फत जाहिराती व प्रसिध्दी या लेखाशिर्षा अंतर्गत संबंधित दैनिकास प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, देयक रु.४७०/- दिनांक ०९/६/२०१५, कार्यादेश क्रमांक Pro/२७/१५ दि.२/६/१५ जाहिरात आकार १२X२५/३०० स्ववेअर सें.मी.जाहिरात दर रु.२३०/- स्ववेअर सें.मी.एकूण रक्कम रु.६९०००/- प्रदान करण्यात आले.

तथापि रिलिज ऑर्डर बुक नंबर १२४ नुसार दिनांक ०२/०६/२०१५ कार्यादेश क्र.२७/१५ खालील वृत्तपत्रास जा.क्र.मनपा/ शअ/१४८/२०१५, दिनांक ०२/०६/२०१५ निविदा प्रसिध्दीसाठी निर्गमित करण्यात आल्या.

१) रिलिज ऑर्डर नं.६१६८ दै.लोकसत्ता (मुंबई) C/O माधवी मल्टी सर्विसेस

२) आज का आनंद (पुणे / मुंबई)

३) सकाळ, औरंगाबाद.

४) लोकमत

उक्त प्रमाणे रिलिज ऑर्डर बुक नुसार संबंधित दैनिकास प्रसिध्दीचे आदेश निर्गमित करण्यात आल्याचे आढळून येत नाही. असे असतांना माधवी मल्टी सर्व्हिसेसला रक्कम रु.६९,०००/- कोणत्या दस्तऐवजा आधारे प्रदान करण्यात आले.

याबाबतचा खुलासा सादर करावा असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६२, दिनांक ०९/८/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५१ : ऐतिहासिक स्थळाचे फोटोक्रेम तयार करणे बाबत.

सन २०१७-१८ खर्च रक्कम रु.१,३०,६३६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दिनांक १ मे २०१७ रोजी महाराष्ट्र राज्य स्थापनेच्या वर्धापन दिनी ऐतिहासिक स्थळाचे फोटोक्रेम लावण्यात यावे असे मा.आयुक्त महोदय व मा.श्री.जयंत देशपांडे यांनी आदेशित केल्याचे संचिकेत परिशिष्ट-१ मध्ये नमूद आहे.

त्यानुषंगाने काम तातडीचे असल्याने स्थानिक फोटोग्राफर यांचेकडून फ्रेमसाईज २X३ आकाराच्या एकूण १५ फ्रेम तयार करण्यासाठी दरपत्रके मागविण्यात आली असल्याचे आढळून येते. दरपत्रक उघडण्यास मा.उप-आयुक्त (प्र) यांनी दिलेल्या मान्यतेनुसार दरपत्रक उघडण्यात आले.

१) Eight hours creative -६९७५/- (taxes extra) service प्रती फ्रेम

२) Foto Design- ६५५०/- (taxes extra) प्रती फ्रेम

३) Vertax Advertising media - ७२५०/- प्रती फ्रेम solutions

उक्त दरपत्रकातील दरामध्ये Foto Design यांचे दर तुलनात्मक दृष्ट्या कमी असल्याने त्यांचे दरास मान्य सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता घेण्यात आली. परिशिष्ट १३ नुसार मा.उपआयुक्त यांच्या मान्यतेने १२% कमी मान्य दरानुसार प्रशासकीय मान्यता देण्यात आली. मा.आयुक्त यांच्या आदेशाप्रमाणे ६ ऐतिहासिक स्थळांचे फोटोग्राफ त्यांच्या कक्षात लावण्यासाठी फोटोग्राफची संख्या २१ करण्यात आली. त्यासाठी

१) फोटोग्राफ साईज २ X ३ Ft. १९ नग

२) फोटोग्राफ साईज ४ X ६ Ft. ०१ नग

३) फोटोग्राफ साईज ३.५ X ५ Ft. ०१ नग असे निश्चित करण्यात आले. संचिका तपासणीत खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१) फोटोग्राफ साईज २X ३ Ft १९ नगासाठी दरपत्रकाप्रमाणे रु.६५५०/- प्रती फोटो आकारण्याऐवजी रु.६६५०/- प्रती फोटो प्रदान करण्यात आले.

त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.१९००/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. रक्कम वसूलीस पात्र.

२) संचिकेत कार्यादेश जोडलेले नाहीत.

३) फोटो प्राप्त झाल्याबाबतचे दस्तऐवज संचिकेत आढळून आले नाहीत.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून दस्तऐवजासह रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६३, दिनांक ०९/८/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५२ : दैनिक बहुजन रत्न लोकनायक,औरंगाबाद.

सन २०१४-२०१५, खर्च रक्कम रु.४०,६४०/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक बहुजन लोकनायक औरंगाबाद यांची प्रस्तावितनुसार एकूण २६ देयकांची सन २०१४-१५ दरम्यानची संचिका तपासण्यात आली. विविध विभागाकडून प्राप्त जाहिराती वेळोवेळी विविध रिलिज ऑर्डर नुसार संबंधित वृत्तपत्रास देण्यात आल्याचे संचिकेवरून आढळून येते.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधित वृत्तपत्रधारकास रक्कम रु.४०,६४०/- प्रदान करण्यात आले. सदरील खर्च जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

अनुक्रमांक २४ देयक क्रमांक B-५३९,दिनांक ११/०७/२०१५ आदेश क्र.PRO/६२/१५ दिनांक १०/०७/२०१५ जाहिरात साईज २X३०=६० जाहिरात दर प्रति स्क्वेअर से.मी.रु.४०/- प्रमाणे ४६४०/-संबंधितास अदा करण्यात आले. तथापि संचिकेत देयक आणि जाहिरात जोडलेली आढळून आलेले नाही. तसेच ६० स्क्वेअर से.मी.साठी रु.४०/- दराने रु.२४००/- अदा करणे आवश्यक असता रु.४६४०/- प्रदान केल्याने रु.२२४०/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६८, दिनांक ०७/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५३ : दैनिक लोकपत्र यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

सन २०१६-२०१७ एकूण देयक खर्च रक्कम रु.५६,४२०/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक लोकपत्र औरंगाबाद या वृत्तपत्रास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागा मार्फत विविध रिलिज ऑर्डर नंबर नुसार देण्यात आल्या. दिनांक ०१/८/२०१३ ते दिनांक ०५/८/२०१६ दरम्यान एकूण २६ देयकापोटी सक्षम प्राधिकरणा मार्फत रक्कम रु.५६,४२०/- प्रदान करण्यात आले. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, -

- १) देयक क्र.१२९५ दि.११/०९/२०१३,कार्यादेश क्र.Pro/१४९/१३,दि.१०/०९/२०१३ जाहिरात साईज २X७ =१४ जाहिरात दर रु.५२/- प्रमाणे रक्कम रु.७२८/- संबंधितास प्रदान करण्यात आले. तथापि रिलिज ऑर्डर बुक नं.७८ आणि ७९ या दोन्ही बुकमध्ये संबंधित कार्यादेश निर्गमित केल्याचे पुरावे नाहीत. रक्कम वसुलीस पात्र.
- २) संचिकेत एकूण २६ देयकांची देयके प्रस्तावित आहे. तथापि संचिकेत फक्त ६ देयके जोडलेली आहे. २० देयकांबाबत अभिलेखे सादर करावेत.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६४, दिनांक २६/८/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५४ : दैनिक सकाळ यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

सन २०१६-२०१७ खर्च रक्कम रु.७,५९,९०२/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, दैनिक सकाळ औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत वेळोवेळी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या. सदरील जाहिराती दैनिक सकाळ यांनी कार्यादेशानुसार प्रसिध्द करून १३/१२/२०१५ ते दिनांक १३/०८/२०१६ दरम्यानची देयके सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेअंती प्रदान करण्यात आली. सदरील खर्च जाहिराती व प्रसिध्दी या लेखाशिर्षा अंतर्गत करण्यात आला.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, निम्न लिखित देयके दो-बार देण्यात आलेली आहे. दो-बार रक्कम रु.४०,२४०/- वसूलीस पात्र.

अ.क्र.	देयक क्र. व दिनांक	कार्यादेश क्रमांक व दिनांक	जाहिरात साईज	जाहिरात दर	एकूण रक्कम रु.
०१	<u>१५०४७९२०</u> १३/१२/२०१५	<u>Pro/१६४/१५</u> १२/१२/२०१५	<u>४X४५</u> १८०	१२०	२१६००/-
१४	<u>१५०५१५४०</u> ११/०५/२०१६	<u>Pro/२३/१६</u> ०५/०५/२०१६	<u>८X१०</u> ८०	२३३	१८६४०/-

उक्त देयके दोन वेगवेगळ्या संचिका सादर करून दो-बार रक्कम प्रदान करण्यात आलेली असल्याचे निदर्शनास येते.रक्कम संबंधिताकडून वसूल करून अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे अर्धसमास पत्र क्र.६५, दिनांक ०१/९/२०२१ अन्वये सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येतो.विभागाने रक्कम वसूलीअंती पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५५ : दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद या दैनिकाच्या जाहिरातीबाबत.

दिनांक ०२/०३/२०१६ ते ०८/०७/२०१६ (रु.६६१२६/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील जनसंपर्क विभागामार्फत दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद या वृत्तपत्रास दिनांक ०२/०३/२०१६ ते ०८/०७/२०१६ या कालावधीत जाहिरातीचे देयकाची रक्कम रु.६६१२६/- इतकी अदा करण्यात आली आहे.

सदर संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता कार्यादेश क्र.PRD/२५/१६ दिनांक ०९/०५/२०१६ नुसार देण्यात आलेले आदेश संचिकेत प्रस्तावित करतांना अ.क्र.३ व ८ वरती नोंद घेवून रक्कम रु.६२०/- दुबार प्रस्तावित करून संबंधितास प्रदान करण्यात आलेली आहे.

करीता सदर वृत्तपत्रास जास्तीची अदा केलेली रक्कम रु.६२०/- वसूलीस पात्र आहे.

विभागाने वसूली अंती वसूलीच्या अभिलेख्यासह अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६६, दिनांक ०२/०९/२०२१ अन्वये सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून विभागाने पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास वसूलीअंती अभिलेखे दर्शवावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५६ : दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद व दैनिक पुण्यनगरी जिल्हास्तर या दैनिकाचे

एकूण रक्कम रु.३९८७५९/- च्या देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक पुण्यनगरी यांचे दैनिकास जनसंपर्क विभागा मार्फत विविध विभागांच्या जाहिराती प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या होत्या.त्या जाहिरातीचे देयक दैनिक पुण्यनगरी तर्फे श्री.अंबिका प्रिंटींग & पब्लिकेशन मार्फत जनसंपर्क विभागामध्ये दाखल केलेले आहेत. विभागाने एकूण देयके (६३) चे रक्कम रु.३,९८,७५९/- (तीन लाख अड्डयान्नव हजार सातशे एकोनसाठ रु. मात्र) सदर दैनिकास लेखा विभागामार्फत दिनांक १०/०५/२०१९ रोजी अदा केलेले आहे.

सदर संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता विभागाने प्रस्तावित करतांना देयक क्र. A/१८-०५/०११७१, दिनांक २९/०५/२०१८ कार्यादेश क्र. ४३/२०१८, दिनांक २८/५/२०१८ जाहिरात साईज २x१०=२० से.मी.नुसार दर -११९/- प्रमाणे या जाहिरातीचे एकूण रक्कम रु.२४९९/- ची अनुक्रमांक ३५ व अनुक्रमांक -०५ वरती व देयक क्रमांक A/१७-०९/५०४८१ दिनांक ०५/०९/२०१८ कार्यादेश क्रमांक PRO/१४१/२०१८ दिनांक ०४/०९/२०१८ (२०१७ चे देयक असतानी प्रस्तावित करतांनी २०१८ दर्शविले आहे) जाहिरात साईज- ३x३५=१०५, G-२-११९/- चे रक्कम रु.१३१२०/- ची अनुक्रमांक ३६ व ५० वर नोंद घेवून देयक दुबार अदा केले आहे.

दोन्ही देयकाचे एकूण रक्कम रूपये १५६१९/- जास्तीचे अदा केल्याचे दिसून येते. करिता सदरील रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

एकाच संचिकेत देयकांची दुबार नोंद घेवून अदा केलेली एकूण रक्कम रु.१५६१९/- वसूलीअंती अभिलेख्यासह अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र. ६७, दिनांक ०४/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र. ५७ : दैनिक सह्याद्री टाईम्स यांचे देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रु. ७१३२/- (आर्थिक वर्ष २०१९-२०२०)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक सह्याद्री टाईम्स औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीसाठी देण्यात येवून सदरील जाहिराती दैनिक सह्याद्री टाईम्स यांनी कार्यादेशानुसार प्रसिध्द करून त्यांची देयके अदायीसाठी जनसंपर्क विभागामध्ये दाखल केलेली असल्याचे संचिकेत नमूद आहे. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर ३ देयकांसाठी रक्कम रु. ७१३२/- संबंधितास प्रदान केल्याचे संचिका पाहणी वरून आढळून येते. जाहिरात व प्रसिध्दी या लेखाशिर्ष अंतर्गत सदरील खर्च करण्यात आला. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) संचिकेत ३ देयकासोबत वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्द केल्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध नाहीत.
- २) रिलिज ऑर्डर अट क्र. ४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून ८ दिवसात बिल महानगरपालिकेकडे सादर करावे असे स्पष्ट नमूद असतांना देयके उशिराने दाखल केलेली असल्याचे निदर्शनास येते.
- ३) रिलिज ऑर्डर अट क्र. ५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या ५ प्रती जोडाव्या व रिलिज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडावी असे स्पष्ट नमूद असतांना ऑर्डर जोडलेल्या नाहीत.

- ४) एनएस-२ परिच्छेद क्र.९ नुसार सदर कामास (जाहिरात व प्रसिध्दीस) रू.३.५० कोटीची तरतूद आगामी सर्वसाधारण सभा अर्थसंकल्पात वाढवून देणेसाठी मान्यता घेण्यात येईल असे पत्र मा.महापौर यांनी दिनांक ०३/०२/२०२० रोजी दिले आहे. करिता तरतूद उपलब्ध झाल्यानंतर देयके पारित करण्यात येईल असे नमूद आहे.
- ५) अर्थसंकल्पातील वाढीव तरतुदी बाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावेत.

उक्त मुद्दा क्र. १ ते ४ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून संबंधित दस्तऐवजासह अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७०, दिनांक १९/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.५८ : मा.मुख्यमंत्री महोदय यांचे औरंगाबाद दौ-या निमित्त व्ही.आय.पी.शॉल देयकाबाबत. खर्च रक्कम रू.९९८६/- (आर्थिक वर्ष २०१९-२०२०)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान मा.मुख्यमंत्री महोदय यांचे औरंगाबाद दौ-या निमित्त व सुचनेनुसार दिनांक १ जानेवारी २०२० रोजी विभागीय आयुक्त कार्यालय येथे महानगरपालिका औरंगाबाद प्रश्नसंदर्भात बैठक बोलाविली होती.

याकरिता मा.आयुक्त महोदय यांचे कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/आस्था-१/२०२०/२०, दिनांक ०७/०१/२०२० नुसार आयोजित बैठक व्यवस्था अनुषंगाने मान्यवरांसाठी २५ व्हीआयपी शॉल उपलब्ध करून देण्याबाबत आदेशित केले असल्याचे संचिकेत नमूद आहे. त्यानुसार जनसंपर्क अधिकारी यांनी देयक क्र.११, दिनांक १५/०१/२०२० रोजी प्रति शॉल रू.३५०/- प्रमाणे २५ शालीचे (GST+SGST सह ९९८६/-चे देयक विभागात प्रस्तावित केले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने “जाहिराती व प्रसिध्दीवरील खर्च” या लेखाशिर्षा अंतर्गत सदरील खर्च केल्याचे आढळून येते.

लेखापरीक्षणा दरम्यान पुढील अनियमितता निदर्शनास आल्या.

- १) २५ शाली कोणासाठी मागविण्यात आल्या याबाबत उल्लेख नाही.
- २) २५ शालींच्या वितरणाबाबत अभिलेखे नाहीत.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून दस्तऐवजासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.६९, दिनांक १९/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.५९ : दैनिक लोकसत्ता (मुंबई) यांचे राज्यस्तरीय जाहिरात देयकाबाबत.
(रक्कम रु.४,७९,४००/-)**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान दैनिक लोकसत्ता (मुंबई) या दैनिकास जनसंपर्क विभागा मार्फत रिलीज ऑर्डर नं.४४३७ जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/३०५/२०१४दि.२१/०१/२०१४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द करणे बाबत कळविले होते. सदर जाहिरात साईज १२X१७ = २०४ स्क्वे.से.मी. लोकसत्ता (मुंबई व पुणे) या विभागामध्ये प्रसिध्द करणे बाबत कळविले होते.त्याप्रमाणे सदर दैनिकामध्ये दिनांक २२/०१/२०१४ रोजी सदर जाहिरात प्रसिध्द करण्यात आली. त्याप्रमाणे सदर वृत्तपत्राने जाहिरातीचे देयक क्र.C.G.३०६ दिनांक २३/०१/२०१४ रोजी शेशाद्री टेलि कम्युनिकेशन & कमर्शियल सर्व्हिस ,एन-११,के-२/१,नवजीवन कॉलनी, हडको,औरंगाबाद या एजन्सी मार्फत देयक स्वीकारून रक्कम रु.४,७९,४००/- (चार लाख एकोनऐंशी हजार चारशे मात्र) चे देयक सदर एजन्सीस पारीत केलेले दिसून येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता वर्तमानपत्रात प्रसिध्द जाहिरात ही ब्लॉक & व्हाईट आहे. सदर देयक हे कलर जाहिरातीच्या दरानुसार सादर केल्याचे सोबत जोडलेल्या दरपत्रकावरून दिसून येते.

वृत्तपत्राने दिलेले देयक हे मुंबई व पुणे आवृत्ती असे एकत्रित दर रक्कम रु.२३५०/- नुसार सादर केलेले आहे व दरपत्रानुसार सदरचे दर एकत्रित रु.१९५०(मुंबई) व रु.२७० (पुणे) असे २२२०/- रुपये आवश्यक होते. परंतू आपल्या विभागाने २३५०/- दरानुसार देयक अदा केलेले आहे.करीता सदर वर्तमानपत्रात रक्कम रु.२६५२०/- रुपये जास्तीचे अदा केले आहे. सदर रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

विभागाने सदर रक्कम वसूली अंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७२, दिनांक २३/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६० : सन २०१२-१३ दरम्यानच्या संचिकांचे लेखापरीक्षण दरम्यान आढळून आलेल्या आक्षेपार्ह बाबींबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान सन २०१२-१३ मधील विविध वृत्तपत्रात जनसंपर्क विभागा मार्फत प्रसिध्द झालेल्या विविध संचिका तपासणी करीत असतांना असे निदर्शनास आले की,जनसंपर्क विभागामार्फत विविध जाहिराती त्या त्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द झाल्यानंतर संबंधित वृत्तपत्रधारकाने देयक अदायगी साठी संचिका दाखल केल्यानंतर सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर प्रमाणकासह अदायगीसाठी देयके प्रस्तावित करण्यात आली. तथापि संचिका तपासणीत असे निदर्शनास येते की, संचिकेमध्ये संबंधित वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दीबाबतचे कात्रणे जोडलेली नाहीत. तसेच देयके पारित करण्याबाबतचा सही,शिक्का,मोहर देखील संचिकेत नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून कात्रणे न जोडता देयके पारित बाबतची मोहर नसतांना देयकांबाबत काय धोरण अवलंबिले याबाबत अनुपालन दर्शवावे. तसेच २०१२-१३ या आर्थिक वर्षातील सर्व वृत्तपत्राचे दरपत्रक उपलब्ध करून द्यावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७१, दिनांक २३/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

परिच्छेद क्र.६१ : दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

सन २०१३-१४ (खर्च रक्कम रु.४१६६५/-)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक शिवनातीर, औरंगाबाद यांनी वृत्तपत्रात प्रसिध्दीबाबतचे दिनांक ०८/५/२०११ ते दिनांक १४/१२/२०१३ दरम्यानचे एकूण ३८ देयके तपासण्यात आली. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर देयके अदा करण्यात आल्याचे तपासणी दरम्यान आढळून येते.

संचिका तपासणीत पुढील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) रिलिज ऑर्डर बुक नंबर ६२,७६,७७,८१ तपासणीत उपलब्ध करून न दिल्यामुळे संपूर्णपणे लेखापरीक्षण करता आले नाही.
- २) रिलिज ऑर्डर अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून ८ दिवसात बिल महानगरपालिकेकडे सादर करावे असे स्पष्ट नमूद असतांना देयके उशिराने दाखल केलेली असल्याचे निदर्शनास येते.
- ३) रिलिज ऑर्डर अट क्र.५ नुसार रिलिज ऑर्डरची पिवळी प्रत देयकासोबत जोडावी असे स्पष्ट नमूद असतांना प्रत जोडलेली नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून दस्तऐवजासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७३, दिनांक २३/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता विभागाने अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६२ : दैनिक लोकप्रबोधन औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

खर्च रक्कम रूपये १८,३८७/-, सन २०१३-२०१४

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक लोकप्रबोधन औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती जनसंपर्क विभागा मार्फत वेळोवेळी प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. सदरील जाहिराती दैनिक लोकप्रबोधन यांनी कार्यादेशानुसार प्रसिध्द करून त्यांची देयके अदाईसाठी जनसंपर्क विभागामध्ये दाखल केलेली असल्याचे संचिका पाहणीत आढळून आले.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर जाहिराती देयक रक्कम रु.१८,३८७/- एकूण १० देयकांसाठी अदा करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) अ.क्र.२,देयक क्र.१३,दिनांक ०३/१२/२०१३ , कार्यादेश क्र.Pro/२३९/१३ ,दिनांक ३०/११/१३ जाहिरात साईज ४X१५=६० जाहिरात दर रु.३६/- एकूण रक्कम रु.२१६०/- संबंधिताने अभिलेखे सादर केलेले नसतांना प्रदान करण्यात आले. प्रथम दर्शनी रक्कम वसूलीस पात्र.
- २) देयक क्र.१२,दि.२२/११/१३ कार्यादेश क्र.Pro/२२१/१३,दि.२१/११/१३ नमूद,जावक क्र. मनपा/ई-निविदा /१११/२०१३-१४ नमूद आहे. तथापि देयकासोबत जोडलेल्या जाहिरातीत जा.क्र.मनपा/ई निविदा -१२९/१३-१४,दिनांक ३०/११/२०१३ जाहिरात लावलेली आहे जी की नमूद कार्यादेशाच्या जाहिरात साईजपेक्षा आणि जाहिराती नुसार नमूद कार्यादेशापेक्षा वेगळी आहे. प्रथमदर्शनी रक्कम रु.१४४०/- वसूल पात्र.
- ३) देयक क्र.०२० दि.०७/१२/१३ कार्यादेश क्र.२४४/१३,दि.०५/१२/१३ अन्वये जाहिरात साईज ५X३३=१६५ स्क्वे.जाहिरात दर रु.९/- प्रमाणे २ दिवस प्रसिध्दीसाठी आदेशानुसार आढळून येते. तथापि देयकासोबत एकही जाहिरात नाही. प्रथमदर्शनी रक्कम वसूलपात्र.

उक्त बाबत रु.२९७०/- विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून दस्तऐवजासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७४, दिनांक २३/९/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी एकूण रक्कम रु.६५७०/- वसूलीअंती लेखापरीक्षण पथकास अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६३ : दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१,६०,५१२/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) औरंगाबाद यांचे दि.१४/३/२०१२ पासून दि.२१/६/२०१२ पर्यंत एकूण ८६ देयके,तसेच दि.०४/६/२०१२ पासून दि.३१/१०/२०१२ पर्यंत एकूण ६० देयके आणि दि.२९/९/२०१२ पासून दि.१२/०२/२०१३ पर्यंत एकूण २८ देयके सक्षम प्राधिकरणामार्फत एकूण १७४ प्राप्त देयकांसाठी एकूण रक्कम रु.३,२८,३७७/- प्रदान करण्याचे निदर्शनास आले.संचिकेची सखोल तपासणी केली असता निम्ननिर्देशित आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) रिलिज ऑर्डर बुक अट क्र.५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या ५ प्रती जोडणे व रिलिज ऑर्डरची पिवळी प्रत देयकासोबत जोडणे बंधनकारक असतांना तसे केल्याचे निदर्शनास येत नाही.
- २) जा.क्र.समा/औ/जाहिरात/२००९/२७२०,दिनांक १७/१२/२००९ नुसार दैनिक औरंगाबाद टाईम्स शासनमान्य जाहिरात यादीत ब वर्गात समाविष्ट केल्यानुसार नव्या दरानुसार कॉलम सेंटीमीटर रु.५७/- नुसार वृत्तपत्रात जाहिराती प्रसिध्दीसाठी न देता चौरस सेंटीमीटरने दिल्या असत्या तर १७४ जाहिरातीपोटी रक्कम रु.५७७०/- रुपयांचा महानगरपालिकेचा आर्थिक फायदा झाला असता रक्कम रु.५७७०/- वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून कार्यवाहीअंती व अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७६, दिनांक ०५/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूलीअंती अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६४ : दैनिक सहयाद्री टाईम्स औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.४९,९६८/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान महानगरपालिके अंतर्गत विभागाकडून विविध प्रकारच्या जाहिराती वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्याकरीता देण्यात आल्या आहे. दि.१७/३/२०१२ ते १०/०२/२०१३ दरम्यान देण्यात आलेल्या जाहिरातीचे देयक एकूण रक्कम रु.४९,९६८/- एकूण ३३ देयकांनुसार अदा केलेले आहे.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता देयक क्र.२३०४ दि.०९/१०/२०१२ कार्यादेश क्र.२६७/१२, दिनांक ०६/१०/२०१२ जाहिरात साईज ४X१०=४०,जाहिरात दर -४१/- एकूण रक्कम रु.१६४०/- सदर देयकाची रक्कम दोनदा अदा केल्याची दिसून येते. सदर देयकाची नोंद एनएस/५ वरील अनुक्रमांक ०२ व अनुक्रमांक १२ वरती घेवून रक्कम रु.१६४०/- दुबार अदा केलेली आहे.करीता सदरील रक्कम वसूलीस पात्र आहे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून कार्यवाहीअंती व अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७५, दिनांक ०५/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी वसूलीचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६५ : दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

सन २०१२-१३, एकूण रक्कम रु.१,५७,८७२/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस या दैनिक वृत्तपत्राने वेळोवेळी विभागाने रिलीज ऑर्डर दिल्याप्रमाणे दि.८/५/१२ पासून दि.१९/७/१२ पर्यंत एकूण २८ देयके,दि.२१/७/१२ पासून दि.१५/९/१२ पर्यंत २३ देयके आणि दि.२७/९/१२ पासून दि.१२/२/१३ पर्यंत ४० देयके असे एकूण ९१ देयके तपासण्यात आली. सदरील ९१ देयकांसाठी सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने एकूण रक्कम रु.१,५७,८७२/- प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) अ.क्र.२०,दि.१५/६/१२ अन्वये Pro/१३९/१२,दिनांक १४/६/१२ अन्वये जाहिरात साईज ३X२०=६० जाहिरात दर प्रति कॉलम से.मी. दर रु.५२/- प्रमाणे रु.३१२०/- प्रदान करण्यात आले. तथापि,रिलिज ऑर्डर बुक नंबर ३० प्रमाणे संबंधितास ऑर्डर दिल्याचे आढळून येत नाही. रिलीज ऑर्डर रिलीज न करता छापलेल्या जाहिरातीची रक्कम रु.३१२०/- प्रथमदर्शनी वसूलीस पात्र.
- २) अ.क्र.२०,दि.२९/६/१२ देयक क्र.२१ अन्वये संबंधित वृत्तपत्राने २X१०=२० साईज साठी रु.५२/- प्रति कॉलम से.मी.दराने १०४०/- विभागात सादर केलेले असतांना विभागाने मात्र प्रस्तावित रु.१५६०/- प्रमाणे केले व सक्षम प्राधिकरणाने सदरील रक्कम प्रदान केली. जास्तीची अदा रक्कम रु.५२०/- वसूलीस पात्र.
- ३) अ.क्र.३३,देयक क्र.३४२ दि.१९/०१/१३ अन्वये प्रदान केलेली रक्कम रु.२०८०/- रिलीज ऑर्डर दिलेली नसतांना संबंधित वृत्तपत्रास प्रदान करण्यात आले. प्रथमदर्शनी रक्कम रु.२०८०/- वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खातरजमा करून रक्कम वसूलीअंती अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७७, दिनांक ०६/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास वसूलीचे अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६६ : भीमाशंकर नावंदे प्रेस अॅण्ड कमर्शियल फोटोग्राफर यांचे छायाचित्र देयकाबाबत. (खर्च रक्कम रु.२२,५००/-) आर्थिक वर्ष २०१२-१३

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान श्री.भीमाशंकर नावंदे यांची छायाचित्र देयकाबाबत संचिका तपासणी करत असतांना असे निदर्शनास आले की, मा.आयुक्त यांच्या आदेशानुसार रस्ता रुंदीकरण मोहीमे अंतर्गत तोंडी आदेशानुसार संबंधिताने ९०० फोटोसाठी प्रती फोटो रु.२५/- प्रमाणे देयक क्र.३१२ दिनांक २५/०३/२०१२ अन्वये रक्कम रु.२२,५००/- चे देयक सादर केले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास रक्कम प्रदान केल्याचे आढळून येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास येते की, संचिकेत केवळ २७ फोटो जोडण्यात आलेले आहे. उर्वरीत ८७३ फोटोबाबत कुठलाही खुलासा संचिकेत नाही. २७ फोटोसाठी रु.२५/- प्रमाणे फक्त रु.६७५/- अदा करणे आवश्यक होते असे असतांना जास्तीची प्रदान रक्कम रु.२१,८२५/- बाबत विभागाने प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७८, दिनांक ०८/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास वसूलीचे अभिलेखे सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.६७ : शिवम फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्र देयकाबाबत खर्च रक्कम
रु.२०,२५०/- आर्थिक वर्ष २०१२-१३**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान शिवम फोटो स्टुडिओ यांचे दि.२१/०२/२०१२ ते दि.२९/०२/२०१२ फेब्रुवारी दरम्यान शहरातील विविध ठिकाणच्या रस्ता रूंदीकरण मोहीमे प्रसंगी करण्यात आलेल्या व्हीडीओ शुटींग सह डी.व्ही.डी.सेट बनविण्यात आलेल्या ९ दिवस X९ तास असे ८१ प्रति तास २५०/- प्रमाणे व्हीडीओ शुटींगचे देयक क्र.००६ दि.०५/०२/१२ प्रमाणे रु.२०,२५०/- संबंधितास सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने प्रदान करण्यात आल्याचे आढळून आले.

संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) दि.२१/०२/२०१२ ते दि.२९/०२/१२ दरम्यान व्हीडीओ शुटींग करण्यात बाबतचे व रस्ता रूंदीकरण मोहिमे बाबतचे कार्यादेश संचिकेत उपलब्ध नाहीत.
- २) रस्ता रूंदीकरण कोणत्या भागात केले कोणी केले व तत्संबंधी स्थळ प्राधिकरणाचा स्वाक्षरीसह स्थळ अहवाल संचिकेत आढळून आलेला नाही.
- ३) स्टॉक बुक क्र.४९ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा व खात्री करून अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.७९, दिनांक १३/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.६८ : दैनिक मुफस्सिर (उर्दू) यांचे सन २०१९-२०२० दरम्यानच्या देयकाबाबत.
खर्च रक्कम रु.३७,९००/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक मुफस्सिर (उर्दू) यांचे सन २०१९-२० दरम्यानचे एकूण १० देयकांची तपासणी करण्यात आली.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास दि.३०/०९/१७ ते दि.०९/०२/२०१९या दरम्यानच्या देयकासाठी रु.३७,९००/- प्रदान केल्याचे निदर्शनास येते.

संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी आढळून आल्या.

- १) अ.क्र.६,देयक क्र.१०९ ,दि.३१/०९/२०१८,PRO / १४२/१८ दि. २०/०९/१८ चे देयक रक्कम रु.११,५००/- दुबार अदा करण्यात आले रक्कम वसूलीस पात्र.
- २) अ.क्र.८ देयक क्र.११२,दि.०३/०१/१९,PRO/२२०/१९,दि.०२/०१/१९ चे देयक रक्कम रु.१२,३२०/- दुबार अदा करण्यात आले. रक्कम वसूलीस पात्र
- ३) रिलिज ऑर्डर बुक आदेशानुसार अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून ८ दिवसात बील महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे असे स्पष्ट नमूद असतांना तसे झालेले नाही. ही बाब नियमांचे उल्लंघन करणारी आहे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर खात्री करून एकूण रक्कम रु.२३,८२०/- वसूलीअंती अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८०, दिनांक १३/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूलीचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.६९ : दैनिक हिंदूस्थान डेली (उर्दू) यांचे १९ देयकांचे देयकाबाबत.

सन २०१९-२०२० खर्च रक्कम रु.२२,३८६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक हिंदूस्थान डेली (उर्दू) यांचे १९ देयकांचे दि.०१/१०/१७ ते दि.३०/१०/१८ या दरम्यानची संचिका तपासण्यात आली. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने सदरील देयक संबंधीतास प्रदान करण्यात आले.विविध रिलिज आदेशानुसार वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या.

संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) Pro/२८७/१८ दि.१७/०२/१८ रिलिज ऑर्डर नुसार सदरील जाहिरात एक दिवस प्रसिध्दीसाठी दिलेली असतांना संबंधितास दोन दिवसाचे रक्कम प्रदान करण्यात आली.रक्कम रु.६२४/- वसूलीस पात्र.
- २) रिलीज ऑर्डर बुक आदेश अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून ८ दिवसात देयक महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे असे नमूद असतांना उशिराने देयके सादर केल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून रक्कम वसूली अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८१, दिनांक २२/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून रक्कम वसूलीचे अभिलेखे पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.७० : दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद या दैनिकाचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.१,८२,४२७/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिकेची सविस्तर तपासणी करतांना असे निदर्शनास आले की,विभागाने पुण्यनगरी या दैनिकास एकूण (५३) देयकांचे रक्कम रु.१,८२,४२७/- (एक लाख ब्याऐंशी हजार चारशे सत्ताविस) रुपये जाहिरात देयकासाठी अदा केले आहे. परंतु संचिकेत प्रस्तावित अनुक्रमांक ४९,५०,५१,५२ वरील देयके संचिकेत आढळून आले नाही.

या चार देयकांची एकूण रक्कम रु.९०४४/- (नऊ हजार चौरा चाळीस) सदर दैनिकास अदा केलेली आहे.करीता सदरचे देयके लेखापरीक्षण पथकास तपासणी करीता उपलब्ध करून देण्यात यावेत.

तसेच RO (रिलीज बुक) क्र.६२ लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८२, दिनांक २२/१०/२०२१ नुसार कळविले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने RO (रिलीज बुक) उपलब्ध करून दिलेले नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.७१ : दैनिक जनपत्र औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत
खर्च रक्कम रु. १५,९०३/- (सन २०१२-१३)**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक जनपत्र औरंगाबाद यांचे सन २०१२-२०१३ या आर्थिक वर्षातील संचिकेतील एकूण ४२ देयके रिलीज ऑर्डर बुक,वृत्तपत्र कात्रणे,दरपत्रके इत्यादी सोबत ताळमेळ करून तपासणी करण्यात आली. लेखा विभागाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास जाहिराती प्रसिध्द करण्यासाठी एकूण रक्कम रु.४६,९६५/- प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

१) देयक क्र.९४० व ९४२ अ.क्र.३ आणि ४ पोटी एकूण रक्कम रु.२४४९/- दुबार प्रदान करण्यात आलेली आहे. रक्कम वसूलीस पात्र.

२) रिलिज ऑर्डर बुक आदेश अट क्र.५ नुसार रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत देयकासोबत जोडण्यात यावी असे स्पष्ट नमूद असतांना आदेशाचे उल्लंघन झाल्याचे निदर्शनास येते.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून रक्कम वसूलीच्या अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८३, दिनांक २५/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून रक्कम वसूलीबाबतचे अभिलेखे पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.७२ : दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.
सन २०१३-१४**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक औरंगाबाद टाईम्स (उर्दू) औरंगाबाद यांनी निरनिराळ्या रिलिज ऑर्डरनुसार संचिकेतील एकूण ८० देयके वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्द केल्यानंतर जनसंपर्क विभागात सादर करण्यात आली. एकूण देयकांसाठी एकूण रक्कम रु.१,६५,३६३/- खर्च करण्यात आले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास अदा करण्यात आले.लेखापरीक्षणा दरम्यान खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) परिच्छेद क्र.२८ व २९ नुसार संबंधित वृत्तपत्रधारकास अ.क्र.१ ते ८ प्रमाणे एकूण ८ देयकांसाठी प्रदान केलेली एकूण रक्कम रु.१६,१८८/- दुबार प्रदान केल्याचे निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र.
- २) रिलीज ऑर्डर बुक नुसार रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत देयकासोबत सादर करण्याचे आदेश असतांना तसे केल्याचे निदर्शनास येत नाही.
- ३) रिलीज ऑर्डर बुक नंबर ६२,८१ लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून न दिल्यामुळे पूर्णपणे लेखापरीक्षण करता आले नाही.
- ४) परिच्छेद क्र.२६ नुसार अ.क्र.१३ वरील Pro/१४३/१३ दिनांक ०७/०९/२०१३ चे रिलीज ऑर्डर संबंधितास दिलेले नसतांना ऑर्डर वर्तमानपत्रात प्रसिध्द करून, चुकीचे आदेश नमूद करून संबंधितास रु.९१२/- प्रदान करण्यात आले.

उक्त मुद्या क्र. १ ते ४ बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर कार्यवाही करून रक्कम वसूल करून आवश्यक त्या अभिलेख्यांच्या छायांकित प्रतीसह अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८४, दिनांक २५/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून एकूण रक्कम रु.१७,१००/- वसूलीबाबतचे अभिलेखे पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.७३ : दैनिक अल-जजिरा औरंगाबाद या दैनिकांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.२३,९९४/- (दिनांक २२/०३/२०१२ ते ०३/१२/२०१२)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक अल जजिरा या दैनिकास देण्यात आलेले विविध जाहिरातीचे देयक रकम रु.२३,९९४/- ची संचिका तपासली असता देयक क्र.३८३ दिनांक २६/१०/२०१२ संचिकेत प्रस्तावित कार्यादेश क्र.२९२/१२ दिनांक २३/१०/२०१२ नुसार दिलेली जाहिरातीचे RO (रिलीज ऑर्डर) आढळून आली नाही. करीता सदर जाहिरातीचे अदा केलेली रक्कम रु.२४८०/- प्रथमदर्शनी वसूलीस पात्र आहे.

विभागाने सदरील रक्कम वसूली अंती अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८५, दिनांक २५/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.७४ : मे.आशिष म्युजिक व्हिजन्स यांचे छायाचित्रे देयकाबाबत.
देयक रक्कम रु.२१,५१०/- सन २०१२-२०१३**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान मे.आशिष म्युजिक व्हिजन्स प्रेस अॅण्ड कमर्शियल फोटोग्राफर यांनी औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या विविध विभागाचे कार्यक्रमाचे छायाचित्र व शुटींग काढून एकत्रित देयक क्रमांक ७६,दि.०७/०२/२०१२ अन्वये रक्कम रु.२१,५१०/-दाखल करण्यात आले.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास रक्कम अदा करण्यात आली.जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/४७ २०११,दि.०६/०५/२०११ अन्वये मा.आयुक्त यांचे आदेशाने संबंधितास आदेश निर्गमित करण्यात आले. संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) कार्यालयीन आदेशात नमूद नियम अटी व शर्ती ७ नुसार एका कार्यक्रमासाठी फक्त १५ छायाचित्राची मर्यादा होती असे असतांना देयकात नमूद १६ विविध कार्यक्रमासाठी ८४० फोटो काढण्यासाठी रु.११,७६०/-अदा करण्यात आले. आदेशातील नमूद अटीचे पालन केले असते तर फक्त २४० फोटो काढण्यासाठीची मर्यादा होती त्यानुसार एकूण रक्कम रु.३३६०/- देयक देवून रक्कम रु.८४००/- बचत झाली असती. रक्कम रु.८४००/- वसूलीस पात्र.
- २) अशा प्रकारच्या इतर संचिकांची आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष तपासणी करून त्याबाबतचा अहवाल विभागास सादर करावा.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून रक्कम वसूलीअंती अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८६, दिनांक २६/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.७५ : मे.आशिष म्युजिक यांचे डिजीटल प्रिंटस व डिझाईन देयकाबाबत.
रक्कम रु.१६,३८०/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/४७/२०११,दिनांक ०६/५/२०११ च्या आदेशानुसार मे.आशिष म्युजिक व्हिजन्स, ८, औरंगपुरा ,भाजीमंडई समोर औरंगाबाद यांना महानगरपालिकेच्या विविध विभागा अंतर्गत होणा-या कार्यक्रमाचे व्हिडीओ शुटिंग करणे ,रंगीत फोटो काढणे व डेव्हलप झालेली छायाचित्रे ३० वर्तमानपत्रांना व सी.डी.डिव्हीडी न्यूज चैनलला त्यांचे वेळेवर पोहोचविणे साठी काही अटी व नियमाच्या अधिन राहून कार्यादेश संदर्भिय नुसार देण्यात आले आहे.

नियम व अटी व शर्ती प्रमाणे एका कार्यक्रमासाठी फक्त १५ छायाचित्राची मर्यादा घातलेली असतांना आशिष म्युजिक व्हिजन यांनी सादर केलेली एकूण २६ कार्यक्रमांचे देयकावरून फोटोची संख्या ३०,९०,६०, असे फोटो प्रत्येक कार्यक्रमांमध्ये काढण्यात आल्याचे सादर केलेल्या देयकावरून दिसून येते.

करीता प्रत्येक कार्यक्रमांमध्ये जास्तीचे काढलेले फोटोची रक्कम संबंधितास अदा केल्याचे दिसून येते. ती खालील प्रमाणे.

अ.क्र.	दिनांक	विषय/कार्यक्रम	फोटोची संख्या	दर	एकूण रक्कम	जास्तीचे फोटो संख्या	जास्तीची अदा रक्कम
१	०२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी आयुक्त दालन शिक्षकांना नियुक्ती पत्र वाटप (वर्तमानपत्रात) ३X३०	९०	१४	१२६०	७५	१०५०/-
२	०३/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी सावित्रीबाई फुले जयंती (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०/-
३	०४/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मिटमिटा शाळा येथे शाळाबाह्य मुलांचा दत्तक सोहळा उद्घाटन (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०/-
४	०४/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मिटमिटा शाळा येथे शाळाबाह्य मुलांचा दत्तक सोहळा स.न.सावित्रीबाई वाणी (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
५	०५/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी जापान कोरीया येथील भिक्खुंची डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर रिसर्च सेंटर येथे भेट (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
६	०५/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी जापान कोरीया येथील भिक्खुंची डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर रिसर्च सेंटर येथे मा.महापौरांचे हस्ते सत्कार (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
७	०६/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी आय.एम.अ.हॉल येथे अग्निशमन साहित्य वाटप (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
८	०७/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी हनुमाननगर शौचालय उद्घाटन (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
९	०७/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी हनुमाननगर शौचालय उद्घाटन खा.खैरे यांचे भाषण (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१०	०९/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी स.शि.अ.यांची प्रशिक्षण तयारी कार्यशाळा किराडपुरा (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
११	०९/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी स.शि.अ.यांची प्रशिक्षण तयारी कार्यशाळा मौलाना आझाद रिसर्च सेंटर (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१२	१०/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी अतिक्रमण हटाव सिल्लेखाना (वर्तमानपत्रात)	६०	१४	८४०	४५	६३०

१३	११/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी सर्वसामान्य सभा (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१४	१२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी स्वामी विवेकानंद जयंती (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१५	१२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी जिजाऊ जयंती (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१६	१२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मा.आयुक्त यांची पत्रकार परिषद (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१७	१२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी डॉ.बाबासाहेब आंबेडकर रिसर्च सेंटर येथे मुर्लीसाठी समोपदेशन (एस.एस.ए.) (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
१८	१२/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मराठवाडा महसूल प्र.येथे समोपदेशन यशदा व मा.आयुक्त (एस.एस.ए.)(वर्तमानपत्रात)	६०	१४	८४०	४५	६३०
१९	१३/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी हेरिटेज कमिटी बैठक (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
२०	१५/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी रस्ता रूंदीकरण मा.आयुक्त यांची पाहणी गुलमंडी १ लक्ष्मन चावडी, चेलीपुरा (वर्तमानपत्रात)	६०	१४	८४०	४५	६३०
२१	१६/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी सिल्लेखाना रस्ता रूंदीकरण मोहिम (वर्तमानपत्रात)	६०	१४	८४०	४५	६३०
२२	१६/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मा.आयुक्त यांची पत्रकार परिषद रस्ता रूंदीकरण मोहीम (वर्तमानपत्रात)	३०	१४	४२०	१५	२१०
२३	१७/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी रस्ता रूंदीकरण मोहीम -१ व नोटीस वाटप गुलमंडी १ (वर्तमानपत्रात) २ X ३०	६०	१४	८४०	४५	६३०
२४	१८/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी मा.आयुक्त यांची घनकचरा पाहणी मजनुहील जळगांव रोड,एम-२ (वर्तमानपत्रात) ३ X ३०	९०	१४	१२६०	७५	१०५०
२५	१९/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी रस्ता रूंदीकरण मो.औरंगपुरा गुलमंडी महात्मा फुले चौक (वर्तमानपत्रात) ३ X ३०	९०	१४	१२६०	७५	१०५०
२६	२०/०१/२०१२	प्रसिध्दीसाठी रस्ता रूंदीकरण मोहीम पैठणगेट ----- (वर्तमानपत्रात) २ X ३०	६०	१४	८४०	४५	६३०
						७५०	१०५००

अशा प्रकारच्या संचिका यापूर्वी व यानंतरही झालेल्या असल्यास त्यांची आपल्या स्तरावर पाहणी करून योग्य ती कार्यवाही करावी.

वरील प्रमाणे संबंधिताने एकूण ७५० फोटो जास्तीचे काढलेले आहे. संबंधितास ७५०x१४ प्रमाणे रु.१०५००/- जास्तीचे अदा केल्याचे दिसून येते. करीता सदरील रक्कम वसूलीस पात्र आहे.रक्कम वसूलीअंती अभिलेख्यासह तीन दिवसाच्या आत खुलासा सादर करावा असे अर्धसमास पत्र क्र.८८,दिनांक ०१/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. **महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.**

परिच्छेद क्र.७६ : दैनिक नवभारत (मुंबई) यांचे जाहिरात देयकाबाबत संचिका.

सन २००८-२००९.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक नवभारत (मुंबई) यांचे जाहिरात देयकाबाबतच्या एकूण १४ देयकांची तपासणी करण्यात आली. सक्षम प्राधिकरणामार्फत १४ देयकांसाठी रक्कम रु.६८,९२८/- संबंधितास अदा करण्यात आले.

लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक नवभारत (मुंबई) यांचे जाहिरात देयकाबाबतच्या एकूण १४ देयकांची तपासणी करण्यात आली. सक्षम प्राधिकरणामार्फत १४ देयकांसाठी रक्कम रु.६८,९२८/- संबंधितास अदा करण्यात आले.

रिलीज ऑर्डर बुक अट क्र.५ नुसार जाहिराती व देयकांसोबत रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडणे आवश्यक असतांना तशी प्रत जोडण्यात आलेली नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे व अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८७, दिनांक २९/१०/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.७७ : गुरुकृपा फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्रे देयकाबाबत.

देयक रक्कम रु.२२८६९/- सन २०१२-२०१३.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१२-१३ मध्ये गुरुकृपा फोटो स्टुडिओ यांनी शहर विकास आराखडा अंतर्गत रस्ता रुंदीकरण मोहिमेचे दि.१६ जानेवारी ते २० फेब्रुवारी २०१२ या कालावधीत मा.आयुक्त यांच्या तोंडी आदेशान्वये छायाचित्रे काढली. देयक क्र.२६२ दि.२७/०२/२०१२ अन्वये ६५५ प्रतीसाठी प्रती प्रत रु.३०/-प्रमाणे रक्कम रु.१९,६५०/- व ३ अल्बमसाठी प्रती अल्बम रु.३६५/- प्रमाणे रु.१०९५/- असे एकूण सव्हीस टॅक्स १०.२४% प्रमाणे रु.२२८६९/- सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने संबंधित एजन्सीस प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता मा.जिल्हा माहिती अधिकारी यांचे पत्र क्र./जिमाका/औ/संकीर्ण/२००३/१६४९,दि.१५/१०/२००३नुसार सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या डी.एस.आर नुसार ४X६ आकार तीन प्रतीसाठी रु.७५/-प्रमाणे प्रदान करणे आवश्यक होते.इतर संचिकांमध्ये सदरील डी.एस.आर.ची अंमलबजावणी करून प्रदाने करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. असे असतांना संबंधितास रु.३०/- प्रती फोटो आकार का देण्यात आला.याबाबत खुलासा व्हावा.त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.३२७५/- आर्थिक नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी निदर्शनास येते. रक्कम वसूलीस पात्र

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर कार्यवाही करून रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.८९, दिनांक ०८/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून रक्कम वसूलीअंती पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास अहवाल सादर करावा.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.७८ : दैनिक सकाळ या वृत्तपत्राचे जाहिरात देयकाबाबत.

एकूण देयके -४१, रक्कम रु.७०३३४०/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक सकाळ या वृत्तपत्रास देण्यात आलेल्या एकूण ४१ जाहिरातीचे देयक रक्कम रु.७०३३४०/- (सात लाख तीन हजार तीनशे चाळीस रु.) अदा करण्यात आले आहे. संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी आढळून आल्या.

१) संचिका प्रस्तावित करत असतांना संचिकेतील देयके व वृत्तपत्रातील प्रसिध्द कात्रणे /जाहिराती,रिलीज ऑर्डर यांच्या ४१ देयकांसाठी छायांकित प्रती जोडून देयक अदाई झाली असे निदर्शनास आले आहे. छायांकित प्रती वर देयके कसे अदा करण्यात आले याबाबत लेखा विभागाच्या समन्वयाने खुलासा सादर करावा.

२) संबंधित वृत्तपत्राच्या दरपत्रकानुसार जाहिरातीचा दर प्रती चौरस से.मी.रूपये ६९/- (एकोणसत्तर) व रंगीत जाहिरातीसाठी जाहिरातीच्या मूळ दरावर (४०%) अधिक दर असल्याचे आढळून आले.

संचिकेतील अनुक्रमांक १,२,६,१३,१४,१५ एकूण ६ देयकांसाठी जाहिरात दरपत्रकानुसार देयक अदा केल्याचे दिसून येत नाही. खुलासा व्हावा जास्तीची प्रदान रक्कम वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर कार्यवाही करून रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९०, दिनांक १५/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.७९ : पुजा कम्युनिकेशन (इंडिया) प्रा.लि.यांचे दै.इंडियन एक्सप्रेस देयकाबाबत.
रक्कम रू.२४३४३२/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जनसंपर्क विभागा मार्फत रिलीज ऑर्डर नं.११२२७ जा.क्र.मनपा/ जनसंपर्क/२०/१२९२/१९,दि.२६/२/२०१९ अन्वये ई-निविदा सूचना वर्तमानपत्रात प्रसिध्दी करीता विनंती केली होती R.O. (रिलीज ऑर्डर प्रमाणे काही अटी व शर्ती नुसार जाहिरात प्रसिध्द होणे गरजेचे होते. जसे की, जाहिरातीवर महानगरपालिकेचा मोनोग्राम छापणे आवश्यक आहे,मोनोग्राम न छापल्यास जाहिरातीचे बिल अदायगी करता येणार नाही असे स्पष्ट नमूद असतांना द इंडियन एक्सप्रेस यांचे द सिटी या वृत्तपत्रात दिनांक २७/०२/२०१९ च्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द ई-निविदा मोनोग्राम न टाकता प्रसिध्द करण्यात आलेली आहे. असे असतांना विभागाने सदर जाहिरातीचे देयक अदाई केले आहे.

सदर देयक रक्कम रूपये रू.२४३४३२/- (दोन लाख त्रेचाळीस हजार चारशे बत्तीस रू.मात्र) प्रथमदर्शनी वसूली पात्र आहे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर कार्यवाही करून रक्कम वसूलीअंती अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९१, दिनांक १५/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.८० : दैनिक लोकसत्ता (राज्यस्तर) यांचे जाहिरात देयकाबाबत.
(शेषाद्री टेली कम्युनिकेशन) रक्कम रू.१,७१,७८०/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक लोकसत्ता (राज्यस्तर) दैनिकास शहर अभियंता महानगरपालिका औरंगाबाद यांच्या मार्फत प्राप्त झालेली जाहिरात जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीसाठी शेषाद्री टेली कम्युनिकेशन अॅण्ड कमर्शियल सर्व्हीसेस,एन-११ के -२/२ हडको,औरंगाबाद यांच्या मार्फत ८ X ५ = ४० स्क्वे. से.मी.ची जाहिरात रू.४०९०/- प्रती स्क्वे.से.मी. दराने देण्यात आल्याची संचिका पाहणी वरून आढळून येते.

सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेअंती संबंधितास रक्कम रू.१,७१,७८०/- अदा करण्यात आले.संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या

- १) रिलीज ऑर्डर - अट क्र.५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या ५ प्रती जोडणे आवश्यक असतांना अंकाची एकही प्रत न जोडता देयक अदा केलेले आहे.
- २) रिलीज ऑर्डर अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून आठ दिवसात बिल महानगरपालिकेकडे सादर करणे बंधनकारक असतांना तसे झालेले नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९३, दिनांक १८/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

परिच्छेद क्र.८१ : जनसंपर्क विभाग सन २००६-२००७ ते सन २०२० ते २०२१ च्या लेखापरीक्षणाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान लेखापरीक्षण कामासाठी आपण सन २००८-०९,२००९-१०,२०१०-११,२०११-१२,२०१२-१३,२०१३-१४,२०१४-१५,२०१५-१६,२०१६-१७,२०१७-१८,२०१८-१९,२०१९-२० आणि २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षातील संचिका /अभिलेखे चाचणी स्वरूपात उपलब्ध करून दिले. तथापि सन २००६ ते २०११ दरम्यानचे अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.त्याचप्रमाणे स्टॉकबुक रजिस्टर,आवक-जावक रजिस्टर, रोटेशनरजिस्टर पावती पुस्तक निर्गमित करण्यात आलेल्या काही अर्धसमास पत्राची उत्तरे सादर केलेली नाहीत.

करिता आपणास याद्वारे सूचित करण्यात येते की, सन २००६ ते २००८ या आर्थिक वर्षातील संचिका/ अभिलेखे आणि इतर अर्धसमासाप्रमाणे उपलब्धततेबाबत मागणी केलेली अभिलेखे त्वरीत लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९४, दिनांक १८/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क/ २०२१/ २०६ , दिनांक ८/१२/२०२१ अन्वये सादर केलेला खुलासा अमान्य करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८२ : मे.आशिष म्युझिक व्हिजन यांचे व्हिडीओ शुटिंग देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान संचिकेची तपासणी करतांना असे निदर्शनास आले की,महानगरपालिकेच्या वतीने पानदरीबा,हिमायतबाग,सराफा,दिल्लीगेट,महेशनगर,लोटाकारंजा येथील रस्ता रुंदीकरण मोहीम व रस्ता रुंदीकरण दरम्यान मा.आयुक्त महोदय यांच्या पाहणी संदर्भाने दिनांक १३ ते १७ फेब्रुवारी २०१२ दरम्यान व्हिडीओ शुटिंगचे एकूण १२८ तासाचे देयक क्र.०९५ दिनांक १२/३/२०१२ रोजी आशिष म्युझिक व्हिजन यांच्या मार्फत दाखल झाले होते.

त्याचे एकूण रक्कम रु.३२०००/- संबंधितास अदा केल्याचे संचिकेवरून दिसून येते. त्याची नोंद स्टॉक बुक क्र.४५ वर घेतल्याची नोंद केली आहे.

दिनांक १३ ते १७ फेब्रुवारी २०१२ दरम्यान या पाच दिवसाचे एकूण १२८ तासाचे देयक संबंधिताने सादर केल्याचे दिसते. पाच दिवसामध्ये १२८ तास कसे काय शुटींग केले याबाबत सादर व्हिडीओ ग्राफरने किती कमेराद्वारे सादर शुटींग केले किंवा कसे याबाबत संचिकेत नोंद नाही.

विभागाने आपल्या स्तरावर शहानिशा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९५, दिनांक २२/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८३ : दैनिक द टाईम्स ऑफ इंडिया (मुंबई) राज्यस्तरीय जाहिरात देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान सन २०१२-२०१३ च्या लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक द.टाईम्स ऑफ इंडिया (मुंबई) राज्यस्तरीय जाहिरात संचिकेतील एकूण २३ देयके तपासण्यात आली.

सदरील देयके निरनिराळ्या रिलिज ऑर्डर निर्गमित करून जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीसाठी देण्यात आली.सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेअंती सदरील देयकांचे अदायगी करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या-

- १) पृष्ठ क्र.१३ वरील अनुक्रमांक ३ अन्वये देयक क्रमांक ७७९८९५८ दिनांक १७/०२/२०१२ नुसार PRO/३७१/१२,दि.१५/०२/२०१२ कार्यादेशानुसार जाहिरात प्रसिध्दीसाठी देवून देयक रक्कम रू. २५९२००/-संबंधितास प्रदान करण्यात आले. रिलीज ऑर्डर बुक तपासले असता पांढ-या प्रतीनार सदरील आदेश रद्द केल्याचे निदर्शनास येते. आदेश रद्द केले असतांना प्रदान केलेली रक्कम प्रथमदर्शनी वसूलीस पात्र.
- २) पृष्ठ क्र.१३,अनुक्रमांक ५ नुसार कार्यादेश क्रमांक PRO/३९१/१२,दिनांक २५/०२/२०१३ नुसार मुंबई आणि पुणे साठी जाहिरात आकार स्व.से.मी.८ x ९ = ७२ नमूद आहे. तथापि संबंधिताने देयक क्र.७८१९९६४ दि.२८/०२/२०१२ नुसार दोन्ही जाहिराती आकार ८x१३ स्व.से.मी.दिल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रू.१,०३,६८०/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
- ३) कार्यादेश बुक अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून आठ दिवसात बिल महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे असे नमूद असतांना उशिराने देयके सादर केल्याचे निदर्शनास येते.

विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा करून वसूलीच्या अभिलेख्यासह अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९२, दिनांक १८/११/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून विभागाने रक्कम वसूलीबाबतचे अभिलेखे पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८४ : मालमत्ता,पाणीपट्टी भराबाबत जाहिरातीचे देयक अदा करणे बाबत.

लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की,मालमत्ता , पाणीपट्टी भरणे बाबत करमूल्य निर्धारक व संकलक या विभागाचे पत्र जा.क्र.मनपा/कनिवसं/८५/२०१४,दि.२०/३/१४ तसेच पत्र जा.क्र.मनपा/कनिवसं/९०/२०१४ प्रमाणे जनसंपर्क विभागामार्फत दैनिक लोकमत, दैनिक दिव्यमराठी,दैनिक सकाळ,दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स,दैनिक टाईम्स ऑफ इंडिया,दैनिक औरंगाबाद टाईम्स उर्दू दोन दिवस,दैनिक एशिया एक्सप्रेस उर्दू तीन दिवस या वृत्तपत्रात मुख्य पानावर तळाशी बॉटम पट्टीच्या स्वरूपात प्रसिध्द करणे बाबत कळविण्यात आले. सक्षम प्राधिकरणामार्फत एकूण १४ देयकांसाठी संबंधितास १४,०८,०५९/- प्रदान करण्यात आले

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या-

- १) रिलीज ऑर्डर बुक अट क्र.४ नुसार जाहिरात प्रसिध्द झाल्यापासून ८ दिवसात बिल महानगरपालिका कार्यालयाकडे सादर करावे असे स्पष्ट नमूद असतांना अटीचे/नियमांचे उल्लंघन झालेले आहे.

- २) रिलीज ऑर्डर बुक अट क्र.५ नुसार बिलाबरोबर अंकाच्या ५ प्रती व रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडणे आवश्यक असतांना तसे आलेले नाही.
- ३) जा.क्र.मनपा/कनिवसं/९०/२०१४ दि.२५/३/१४ अन्वये मालमत्ता कर भरणा करणे बाबत दोन रंगात पान क्र.३ वर तळाशी (बॉटम) पट्टीच्या स्वरूपात प्रसिध्दीबाबत कळविण्यात आल्याचे निदर्शनास येते.रिलीज ऑर्डर बुक मध्ये देखील त्याचप्रमाणे आदेश पारित केलेले आहे.तथापि विभागामार्फत निम्न निर्देशित वृत्तपत्रास पत्रात रिलीज ऑर्डर बुकमध्ये उल्लेखित दिवसां व्यतिरिक्तचे प्रदाने करण्यात आली.एकूण रक्कम रुपये वसुलीस पात्र.

अ.क्र.	दैनिकाचे नांव	जास्तीचे दिवस	जाहिरात दर स्ववे.से.मी.	जाहिरात आकार	प्रदान रक्कम
१	दैनिक लोकमत	२ दिवस जास्त	३८८/-	१२X१२ =१४४	१,११,७४४/-
२	दैनिक दिव्य मराठी	२ दिवस जास्त	३७५/-	१२X१२ =१४४	१,०८,०००/-
				एकूण वसूलपात्र रक्कम	२,१९,७४४/-

- ४) कार्यादेशात प्रस्तावने नुसार सदरील जाहिराती पान क्र.३ वर मुख्य पानावर प्रसिध्द करण्याबाबत कळविले असता सदरील कलर जाहिराती वेगवेगळ्या पानावर वेगवेगळ्या दराने प्रसिध्द केलेल्या असल्याचे आढळून आले.स्पष्टीकरण व्हावे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९६, दिनांक १६/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम रु.२,१९,७४४/- वसूलीबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८५ : दैनिक आज की खबर यांचे जाहिरात देयकाबाबत.

रक्कम रु.१७,५४६/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान सायं.दैनिक आज की खबर (उर्दू) औरंगाबाद या दैनिकास महानगरपालिकेच्या विविध विभागांच्या जाहिराती दिनांक १४/१०/११ ते दिनांक १९/०४/२०१२ जनसंपर्क विभागामार्फत प्रसिध्दीसाठी देण्यात आल्या. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास देयके अदा करण्यात आली.

संचिकेचे सविस्तर लेखापरीक्षण केले असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या-

- १) रिलीज ऑर्डर बुक अट क्र.५ नुसार देयकासोबत रिलीज ऑर्डरची पिवळी प्रत जोडणे आवश्यक असतांना तसे झालेले नाही.

- २) देयक क्र.२२८/२२/०१/१२, कार्यादेश क्र.प्र०३३५ / १२ , दिनांक १८/०१/२०१२ रिलीज ऑर्डर बुक उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे लेखापरीक्षण करता आले नाही.
- ३) अ.क्र.८नुसार कार्यादेश क्र.प्र०/३५२/१२,दि.३१/०१/१२ देयक क्र .२२९ दि.०५/०१/१२ अन्वये संबंधित वृत्तपत्रात रु.१२४०/-प्रदान करण्यात आले.रिलीज बुक क्र.५ नुसार प्र०/३५२/१२ वर जनसंपर्क अधिकारी यांनी सायं.दैनिक आज की खबर (उर्दू) रद्य करुन त्या ठिकाणी लोकमत लिहिले आहे. असे असतांना आज की खबर दैनिकास देयक प्रदान करणे नियमबाह्य आहे.रक्कम रु.१२४०/- वसूलीस पात्र.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करुन अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९७, दिनांक १७/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम रु.१२४०/- वसूलीबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

परिच्छेद क्र.८६ : दैनिक सामना औरंगाबाद या दैनिकाचे देयकाबाबत(रक्कम रु.१७,५४६/-)

एकूण देयक १४८, रक्कम रु.३३४१८२/-

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान दैनिक सामना या वृत्तपत्रास एकूण १४८ जाहिरातीसाठी देण्यात आलेले रक्कम रु.३३४१८२/- ची संचिका तपासली असता असे निदर्शनास आले की,दैनिक सामना या वृत्तपत्राचे १)देयक क्र.५३६ दिनांक १९/०५/२०११ २) देयक क्र.१४७२ दिनांक २३/९/२०१७ देयक क्र.२२५३ दिनांक १६/१०/२०११ नुसार वर्तमानपत्रात प्रसिध्द जाहिरातीत महानगरपालिकेचा मोनोग्राम छापलेला नाही.

रिलीज ऑर्डर देतांना अटी व शर्ती मध्ये क्रमांक -१ मध्ये जाहिरातीवर महानगरपालिकेचा मोनोग्राम छापणे आवश्यक आहे.मोनोग्राम न छापल्यास जाहिरातीचे बिल अदायगी करता येणार नाही असे स्पष्ट नमूद असतांनी सदर वृत्तपत्रास एकूण तीन देयकांचे एकूण रक्कम रु.९०००/- (नऊ हजार मात्र) अदा केलेले आहे.

विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करुन अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९९, दिनांक २१/१२/२०२१ सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूलीच्या अभिलेख्यासह अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८७ : एम.सी.एन.टेलिमिडिया प्रायव्हेट लिमिटेड यांचे 'आई महोत्सव' व महास्वच्छता अभियानाचे देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१,१२,०००/- सन २०१२-२०१३

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, एम.सी.एन.टेलिमिडिया प्रायव्हेट लिमिटेड यांचे दि.१८ते २५ ऑगस्ट २०१२ दरम्यान हॅथवे एम.सी.एन.वृत्तवाहिनीवर जी जाहिरात प्रसारित केली त्या जाहिरातीचे देयक रक्कम रु.५४०००/- तसेच आई महोत्सव २०१२ चे हॅथवे एम.सी.एन.वर लातूर,नांदेड आणि औरंगाबाद मध्ये थेट प्रक्षेपन करण्यात आले.

दोन्हीचे एकत्रित देयक रक्कम रु.१,१२,०००/-सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने जाहिराती या लेखाशिर्षा अंतर्गत प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपाई बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) संचिका तपासणीध्ये 'आई महोत्सव' २०१२ चे हॅथवे, एम.सी.एन.वर लातूर, नांदेड आणि औरंगाबाद मध्ये थेट प्रक्षेपन झाले त्याचे देयक रु.५८,०००/- अदा करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले. तथापि प्रक्षेपणासाठी मा.आयुक्त यांची मान्यता घेतलेले दस्तऐवज आढळून आले नाही. मान्यतेचे दस्तऐवज लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून द्यावेत.
- २) मा.आयुक्तांच्या आणि मा.महापौरांच्या आदेशाने शहरात महानगरपालिकेच्या वेतीने जे महास्वच्छता अभियान राबविले गेले त्या अभियानात शहरवासियांना मा.आयुक्तांच्या आवाहनासह १८ ते २५ ऑगस्ट दरम्यान हॅथवे एमसीएन वृत्तवाहिनीवर जी जाहिरात प्रसारित केली. त्या जाहिरातीचे रु.५४,०००/- असे देयकात नमूद आहे आदेश लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून द्यावेत.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन दर्शवावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.९८, दिनांक २१/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.८८ : पुजा कम्युनिकेशन (इंडिया) मुंबई देयकाबाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान पुजा कम्युनिकेशन (इंडिया) मुंबई मार्फत दैनिक हिन्दुस्थान टाईम्स यांचे दिनांक १९/०२/२०१९ रोजीचे ४ देयके तपासण्यात आली. ४ देयकांसाठी एकूण ६,०९,८४०/- संबंधितास सक्षम प्राधिकरणामार्फत प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता रिलीज ऑर्डर बुक अट क्र.१ प्रमाणे जाहिरातीवर महानगरपालिकेचा मोनोग्राम छापणे आवश्यक आहे.

मोनोग्राम न छापल्यास जाहिरातीचे बील अदायगी करता येणार नाही असे स्पष्टपणे नमूद असतांना एकाही देयकावर मोनोग्राम नसतांना संबंधितास रक्कम रु.६,०९,८४०/- अदा करण्यात आले. स्पष्टीकरण द्यावे.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१००, दिनांक २७/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येतो. पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी रक्कम वसूलीच्या अभिलेख्यासह अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून द्यावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.८९ : शिवम फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्र देयकाबाबत.
देयक रक्कम रु.३३,७५०/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान मे.शिवमफोटो स्टुडिओ यांनी औरंगाबाद महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणचे दि.०१/०३/२०१२ ते दि.२२/०३/२०१२ दरम्यान शहर आराखड्यानुसार शहरातील रस्ता रुंदीकरण प्रसंगी विविध ठिकाणच्या पाडापाडीचे व मा.आयुक्त यांच्या विविध ठिकाणच्या पहाणी दौरा प्रसंगी तसेच विविध शिष्टमंडळ भेटी व बैठकी प्रसंगीचे व्हिडीओ शुटींग चित्रीकरण ,डी.व्ही.डी.सह सेट बनवण्यात आले.सदरील चित्रीकरण १५ दिवसाचे करण्यात आले.प्रति दिवस ९ तास प्रमाणे रु. २५०/- प्रति तास प्रमाणे १५X९ तास =१३५ तास X २५०=रु.३३,७५०/- असून त्यांचा देयक क्रमांक ०१७ दिनांक ०७/०४/२०१२ अन्वये रक्कम रु.३३,७५०/- चे जनसंपर्क विभागात दाखल केल्यानंतर सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेनंतर संबंधितास रक्कम प्रदान करण्यात आली.

संचिका तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की,दि.०१/०३/२०१२ ते दि.२२/०३/२०१२ दरम्यानचे कार्यक्रम पत्रिका,संबंधितास दिलेले चित्रिकरणाचे आदेश काहीही संचिकेत उपलब्ध नाही. झालेला खर्च का अमान्य करण्यात येवू नये ?

या बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करुन अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१०१, दिनांक २९/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी आक्षेपित रक्कम वसूलीअंती अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

**परिच्छेद क्र.९० : अे.आर.आर्ट फोटो स्टुडिओ यांचे देयकाबाबत.
सन २०१२-२०१३, देयक रक्कम रु.६३,०००/-**

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षण दरम्यान लेखापरीक्षण दरम्यान संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता असे निदर्शनास आले की, दि.५ जुलै २०१२ रोजी मनपातील सर्व वैद्यकीय अधिका-यांची बैठक घेण्यात आली.

या बैठकीत मा.आयुक्तांनी शहरातील अकरा सोनोग्राफी सेंटर सील करण्याचे आदेश देण्यात आले होते. मा.आयुक्त यांच्या तोंडी आदेशान्वये मा.जनसंपर्क अधिकारी यांनी अे.आर.आर्ट फोटो स्टुडिओ,अविष्कार कॉलनी,सिडको औरंगाबाद यांनी नऊ व्हिडीओ ग्राफर उपलब्ध करुन देवून देयक क्र.७३४ दि.१०/७/२०१२ अन्वये रक्कम रु.६३,०००/- जनसंपर्क विभागात दाखल केल्याबाबत टिप्पणी वरुन आढळून येते. संचिकेची तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या

- १) संचिकेत स्थळपाहणी अहवाल जोडलेला नाही.
- २) अकरा सोनोग्राफी सेंटर सिल करण्याचे आदेश होते. मग नऊ व्हिडीओ ग्राफर कसे नियुक्त केले? स्पष्टीकरण व्हावे.

३) DSR नुसार कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याचे आढळून येते.

या विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१०२, दिनांक २९/१२/२०२१ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी आक्षेपित रक्क वसूलीसह अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.९१ : साई पलाश इंटरप्रायजेस औरंगाबाद यांचे फोटो देयकाबाबत प्रदान रक्कम रु.४८,७५०/- (सन २०१२-२०१३)

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की,साई पलाश इंटरप्रायजेस यांनी दि.०१/७/२०१२ ते ३१/०७/१२ दरम्यान जनसंपर्क विभागाने महानगरपालिकेच्या विविध मोहिमे दरम्यान फोटो व व्हिडीओ शुटिंगचे काम मा.आयुक्त महोदय यांच्या तोंडी आदेशाने देण्यात आले. सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेने रक्कम रु.४८,७५०/- देयक प्रदान करण्यात आले.

संचिकेची सविस्तर तपासणी केली असता खालील आक्षेपार्ह बाबी निदर्शनास आल्या.

- १) माहे जुलै २०१२ मधील मनपाच्या विविध कार्यक्रमाचे तारखेनुसार विवरण सक्षम प्राधिकरणाच्या मान्यतेसह संचिकेत जोडलेले नाही.
- २) संचिका सादरीकरणात केवळ मा.आयुक्त यांचे तोंडी आदेशानुसार छायाचित्रे काढण्यात आल्याचे नमूद आहे.तथापि संबंधित संचिकेस कार्यात्तर मान्यता घेण्यात आलेली नाही.
- ३) संचिकेत एकही फोटो उपलब्ध नाही.

उक्त बाबत विभागाने आपल्या स्तरावर प्रत्यक्ष खातरजमा व शहानिशा करून अनुपालन सादर करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१०३, दिनांक ०५/१/२०२२ नुसार सूचित केले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही. परिच्छेद कायम करण्यात येवून पुढील लेखापरीक्षणाच्या वेळी वसूलीचे अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास सादर करावेत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण -३ (२) ६ (३) मधील तरतुदीनुसार लेखा विभागाच्या समन्वयाने मूळ प्रमाणकासह अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च नामंजूर करण्यात येतो.

परिच्छेद क्र.९२ : प्रोव्हिजन रजिस्टर बाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जनसंपर्क विभागाचे प्रोव्हिजन रजिस्टरची तपासणी केली असता खालील त्रुटी निदर्शनास आल्या.

- १) संबंधित विभागाने सन २००६-२००७ ते २०२०-२०२१ पर्यंत संपूर्ण प्रोव्हिजन रजिस्टर लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.

- २) उपलब्ध करुन दिलेले सन २०१०-११, सन २०११-१२, सन २०१२-१३ सन ,२०१३-१४ सन २०१५-१६ इत्यादी प्रोव्हिजन रजिस्टर वरती अनुक्रमांक नोंदविलेला नाही. तसेच कार्यालय प्रमुखाची स्वाक्षरी नाही व शेवटी प्रमाणितही केलेले नाही. करीता सदरील रजिस्टर अद्ययावत ठेवलेले दिसून येत नाही.
- ३) प्रोव्हिजन रजिस्टर मध्ये काही दैनिकाचे नाव लिहून अपूर्ण सोडलेले आहे असे सर्व रजिस्टर पूर्ण करुन विभाग प्रमुखाने प्रमाणित करणे आवश्यक होते.
- ४) सन २०१०-११ ते २०१५-१६ प्रोव्हिजन रजिस्टरची तपासणी केली असता जनसंपर्क विभागास मंजूर निधी व झालेल्या खर्चाबाबतच्या नोंदी दर्शविलेल्या नाही.

वरील प्रमाणे पूर्तता करुन विभागाने असे अपूर्ण असलेले प्रोव्हिजन रजिस्टर अद्ययावत करावे असे विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१०५, दिनांक ०८/०२/२०२२ नुसार कळविले असता अहवाल अंतीम होईपर्यंत अभिलेखे अद्ययावत केलेले नाहीत.

परिच्छेद क्र.९३ : सन २०१६ ते सन २०२० पर्यंतचे जनसंपर्क विभागास मूळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च (मुळ प्रमाणके) केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान जनसंपर्क विभागाच्या सन २००६-०७ ते पर्यंतच्या लेखापरीक्षणा दरम्यान जनसंपर्क विभागास वारंवार तोंडी व लेखी आदेश देवून सुध्दा विभागाने सन २०१६ ते २०२० या आर्थिक वर्षात अदा केलेल्या रकमेचे मुळ प्रमाणके यादीसह उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.

परंतु विभागास २००६-२००७ ते २०२१-२०२२ आर्थिक वर्षात महानगरपालिकेचे मुळ अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात ठेवण्यात आलेली रक्कम व खर्च केल्याबाबतची माहिती मूळ प्रमाणकाची यादी उपलब्ध करुन देण्यासाठी पत्र देण्यात आले होते. तथापि त्यांनी उक्त अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही. भविष्यात वित्तिय औचित्याचे अनुषंगाने अपहार , हानि , नुकसान , गैरव्यवहार, अन्य महानगरपालिकेच्या स्थावर / जंगम मालमत्ते संदर्भात अनुचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास मुख्य लेखापरीक्षक व त्यांचे अधिनस्त असलेले अधिकारी / कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही अशी बाब आपल्या निदर्शनास आणून देत आहे.

परिच्छेद क्र.९४ : महानगरपालिका औरंगाबाद जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण वर्ष सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यासाठी केलेल्या पत्रव्यवहाराचा तपशिल.

औरंगाबाद महानगरपालिका जनसंपर्क विभाग लेखापरीक्षण सन २००६-०७ ते २०२१-२०२२ मधील लेखापरीक्षणा दरम्यान प्रस्तुत विभागाचे लेखापरीक्षण सुरु करण्यापूर्वी लेखापरीक्षण पथकाने संबंधित विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक १, दिनांक ३/८/२०२० क्रमांकाचे पत्र निर्गमित करुन आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यास विनंती केली आहे.

तथापि, संबंधित विभागाने आवश्यक ते अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे तोंडी स्वरूपात विनंती केलेली आहे. तसेच खालील प्रमाणे लेखापरीक्षण विभागाच्या पथकाकडून पत्रव्यवहार करुन अभिलेखाची मागणी केलेली आहे.

परंतु आवश्यक ती अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नसल्यामुळे झालेल्या खर्चाची तपासणी करता आलेली नाही. भविष्यात वित्तीय औचित्याचे अनुषंगाने अनुचित प्रकार उद्भवल्यास त्यास लेखापरीक्षण विभाग व त्याअंतर्गत कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी जबाबदार राहणार नाही याची जाणीव महानगरपालिकेच्या प्रशासनास करुन देण्यात येत आहे.

निर्गमित केलेल्या पत्राचा तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	अर्धसमास पत्र क्र./कार्यालयीन पत्र क्र.व दिनांक	विषय	लेखापरीक्षणाचा खुलासा	शेरा
१	अर्धसमास पत्र क्र.१ दिनांक ०९/४/२०२१	सन २००६-०७ ते २०२०-२१ पर्यंतच्या लेखापरीक्षण कामी आपल्या विभागातील संचिका /अभिलेखे उपलब्ध करुन देणे बाबत.	अपूर्ण स्वरुपात अभिलेखे प्राप्त	
२	अर्धसमास पत्र क्र.२ दिनांक १९/४/२०२१	जावक रजिस्टर पत्र दिनांक १/१०/२०२० ते ३१/१२/२०२०	दिलेला खुलासा अमान्य करण्यात येतो.	जा.क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२२/९१, दिनांक २८/४/२०२२ अन्वये विभागास कळविण्यात आलेले आहे.
३	अर्धसमास पत्र क्र.३ दिनांक १९/४/२०२१	लेखापरीक्षण कामासाठी संचिका कार्यादेश, जाहिरातीचा दर,इत्यादी संपूर्ण दस्तऐवजासह उपलब्ध करुन देणे बाबत.	आक्षेप वगळण्यात आला	
४	अर्धसमास पत्र क्र.४ दिनांक २२/४/२०२१	महानगरपालिके तर्फे विविध कार्यक्रमांमध्ये काढण्यात येणा-या फोटोबाबत	आक्षेप वगळण्यात आला	
५	अर्धसमास पत्र क्र.५ दिनांक २२/४/२०२१	महानगरपालिकेच्या विविध विभागामध्ये व स.पदझिधिकारी व अधिकारी यांच्या घरी व कार्यालयात टाकण्यात येणा-या वृत्तपत्रांबाबत	आक्षेप वगळण्यात आला	
६	अर्धसमास पत्र क्र ६ दिनांक २२/४/२०२१	एम.के.फोटो स्टुडिओ औरंगपुरा यांच्या देयकाबाबत	खुलासा अप्राप्त	
७	अर्धसमास पत्र क्र ७ दिनांक २२/४/२०२१	दैनंदिन वृत्तपत्राच्या रद्दी बाबत	आक्षेप वगळण्यात आला	

८	अर्धसमास पत्र क्र ८ दिनांक ३०/४/२०२१	दैनिक सहयात्री यांच्या देयकाबाबत.रक्कम रु. १,२०,०५९/- आर्थिक वर्ष २०२०-२०२१	आक्षेप वगळण्यात आला	
९	अर्धसमास पत्र क्र ९ दिनांक ०४/५/२०२१	दैनिक आदर्श गावकरी यांचे जाहिरात देयकाबाबत रक्कम रु.७०,६१५/-	खुलासा अप्राप्त	
१०	अर्धसमास पत्र क्र १० दिनांक ०४/५/२०२१	जाहिरात दरपत्रके लेखापरीक्षण कामी उपलब्ध करून देणे बाबत	आक्षेप वगळण्यात आला	
११	अर्धसमास पत्र क्र ११ दिनांक १०/५/२०२१	रेड एफ.एम.९२.७,बीग एफ.एम.व इतर एफ एमचे दरपत्रक उपलब्ध करून देणे बाबत.	आक्षेप वगळण्यात आला	
१२	अर्धसमास पत्र क्र १२ दिनांक २०/५/२०२१	सायं.दैनिक सह्यात्री टाईम्स यांच्या देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.५४,७६६/-	लेखापरीक्षण आक्षेपानंतर एफ १०४/१०४८४ दिनांक १/६/२०२१ अन्वये रक्कम रु.२१७/- चा भरणा करून घेण्यात आला.	
१३	अर्धसमास पत्र क्र १३ दिनांक २०/५/२०२१	दैनिक मराठवाडा साथी यांच्या जाहिरात देयकाबाबत.रक्कम रु.११,२५४/-	आक्षेप वगळण्यात आला	
१४	अर्धसमास पत्र क्र १४ दिनांक २०/५/२०२१	दैनिक लोकमत मिडीया प्रा.लि.या राज्यस्तरीय देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त	
१५	अर्धसमास पत्र क्र १५ दिनांक २०/५/२०२१	मे.भिमाशंकर नावंदे प्रेस फोटोग्राफर अँड कमर्शियल फोटोग्राफर औरंगाबादय यांनी महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणच्या कार्यक्रमाच्या फोटोबाबत	आक्षेप वगळण्यात आला.	

१६	अर्धसमास पत्र क्र १६ दिनांक २४/५/२०२१	मे.विजय सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या फोटोदेयकाबाबत	खुलासा अप्राप्त	
१७	अर्धसमास पत्र क्र १७ दिनांक २५/५/२०२१	मे.भिमाशंकर नावंदे प्रेस फोटोग्राफर अॅण्ड कर्माशियल फोटोग्राफर औरंगाबादय यांनी महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणच्या कार्यक्रमाच्या फोटोबाबत	खुलासा अप्राप्त	
१८	अर्धसमास पत्र क्र १८ दिनांक २५/५/२०२१	अनाधिकृत होर्डिंगच्या कार्यवाहीच्या व्हिडीओ शुटिंगबाबत	खुलासा अप्राप्त	
१९	अर्धसमास पत्र क्र १९ दिनांक २७/५/२०२१	शिंदे न्यूज पेपर यांचे देयकाबाबत.	आक्षेप वगळण्यात आला.	
२०	अर्धसमास पत्र क्र २० दिनांक २७/५/२०२१	दैनिक पुण्यनगरी यांचे जाहिरात देयकाबाबत	खुलासा अप्राप्त	
२१	अर्धसमास पत्र क्र २१ दिनांक ३१/५/२०२१	दैनिक लोकमत राज्यस्तर यांचे जाहिरात देयकाबाबत. १,०१,४७२/-	खुलासा अप्राप्त	
२२	अर्धसमास पत्र क्र २२ दिनांक ३१/५/२०२१	दैनिक दिव्य मराठी यांचे जाहिरात देयकाबाबत दिनांक ७/२/२०२० ते २८/२/२०२० देयक रक्कम रु.२,१०,१०५/-	खुलासा अप्राप्त	
२३	अर्धसमास पत्र क्र २३ दिनांक ३१/५/२०२१	दैनिक नवभारत मुंबई यांचे जाहिरात देयकाबाबत. रक्क रु.२,८२,२४०/-	आक्षेप वगळण्यात आला.	
२४	अर्धसमास पत्र क्र २४ दिनांक ०१/६/२०२१	दैनिक लोकमत राज्यस्तर जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.१,५२,२०८/-	खुलासा अप्राप्त.	

२५	अर्धसमास पत्र क्र २५ दिनांक ०१/६/२०२१	दैनिक लोकमत राज्यस्तर जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.२,२८,३१२/-	खुलासा अप्राप्त.	
२६	अर्धसमास पत्र क्र २६ दिनांक ०४/६/२०२१	दैनिक सकाळ राज्यस्तर यांच्या जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.१,७१,४६२/-	खुलासा अप्राप्त.	
२७	अर्धसमास पत्र क्र २७ दिनांक ०७/६/२०२१	दैनिक सकाळ मिडीया प्रा.लि.यांचे जाहिरात देयकाबाबत दिनांक २/३/२०२० ते २८/४/२०२०	खुलासा अप्राप्त.	
२८	अर्धसमास पत्र क्र २८ दिनांक ०९/६/२०२१	जनसंपर्क विभागातील वर्तमानत्राच्या रद्दी बाबत.आर्थिक वर्ष २०१८-१९	खुलासा अप्राप्त.	
२९	अर्धसमास पत्र क्र २९ दिनांक ०९/६/२०२१	विजय सोनवणे यांच्या फोटोदेयकाबाबत. रु.६०,०००/-	खुलासा अप्राप्त.	
३०	अर्धसमास पत्र क्र ३० दिनांक १०/६/२०२१	दैनिक महाराष्ट्र टाईम्स यांचे जाहिरात देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
३१	अर्धसमास पत्र क्र ३१ दिनांक १०/६/२०२१	दैनिक सांजशक्ती औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.रक्कम रु-७५,०२४/-	खुलासा अप्राप्त.	
३२	अर्धसमास पत्र क्र ३२ दिनांक १४/६/२०२१	दैनिक रोखठोक वृत्तटाईम्स औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत	आक्षेपानंतर एफ १०४/१७१२७, दिनांक २/७/२०२१ अन्वये रु.३४०/- अतिप्रदान रकमेचा भरणा करुन घेण्यात आला.	
३३	अर्धसमास पत्र क्र ३३ दिनांक १५/६/२०२१	रिलीज ऑर्डर बुक नं.१९२,४० आणि १९५ व त्यापुढील अभिलेखे लेखापरीक्षण कामी त्वरीत उपलब्ध करुन देणे बाबत.	आक्षेप वगळण्यात आला.	

३४	अर्धसमास पत्र क्र ३४ दिनांक १७/६/२०२१	मे.युटीएज इव्हेंटस औरंगाबाद यांच्या फोटो देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
३५	अर्धसमास पत्र क्र ३५ दिनांक २१/६/२०२१	विजय पं.सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या देयकाबाबत.(शिकू आनंद)	खुलासा अप्राप्त.	
३६	अर्धसमास पत्र क्र ३६ दिनांक २२/६/२०२१	दैनिक सामना यांच्या देयकाबाबत. सन २०१८-२०१९	आक्षेप वगळण्यात आला.	
३७	अर्धसमास पत्र क्र ३७ दिनांक २८/६/२०२१	दैनिक लोकमत टाईम्स ऑफ इंडिया यांच्या देयकाबाबत.सन २०१८-२०१९ खर्च ७७,८३०/-	खुलासा अप्राप्त.	
३८	अर्धसमास पत्र क्र ३८ दिनांक २८/६/२०२१	दैनिक शिवनातीर यांच्या जाहिरात देयकाबाबत. सन २०१९-२०२० खर्च ५१,६६१/-	खुलासा अप्राप्त.	
३९	अर्धसमास पत्र क्र ३९ दिनांक २८/६/२०२१	दैनिक औरंगाबाद टाईम्स उर्दू यांच्या देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
४०	अर्धसमास पत्र क्र ४० दिनांक ०१/७/२०२१	दैनिक सामना यांच्या जाहिरात देयकाबाबत.सन २०१८-२०१९	खुलासा अप्राप्त.	
४१	अर्धसमास पत्र क्र ४१ दिनांक ०१/७/२०२१	दैनिक औरंगाबाद टाईम्स उर्दू यांच्या देयकाबाबत.सन २०१८-२०१९ खर्च रक्कम रु.१,५०,५१३/-	खुलासा अप्राप्त.	
४२	अर्धसमास पत्र क्र ४२ दिनांक ०१/७/२०२१	दैनिक पुण्यनगरी यांच्या जाहिरात देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
४३	अर्धसमास पत्र क्र ४३ दिनांक ०२/७/२०२१	दैनिक मुक्कदस उर्दू यांच्या जाहिरात देयकाबाबत.सन २०१८-२०१९ खर्च रक्कम रु.१,५०,५१६/-	खुलासा अप्राप्त.	

४४	अर्धसमास पत्र क्र ४४ दिनांक ०७/७/२०२१	दैनिक औरंगाबाद टाईम्स यांच्या देयकाबाबत.रक्कम रु.६१,५६०/- सन २०१७-२०१८	खुलासा अप्राप्त.	
४५	अर्धसमास पत्र क्र ४५ दिनांक ०९/७/२०२१	दैनिक दिव्य मराठी औरंगाबाद यांच्या जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.३०,४९,९२/-	खुलासा अप्राप्त.	
४६	अर्धसमास पत्र क्र ४६ दिनांक १३/७/२०२१	दैनिक लोकपत्र जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.४८,७५०/- सन २०१८-२०१९	खुलासा अप्राप्त.	
४७	अर्धसमास पत्र क्र ४७ दिनांक १९/७/२०२१	दैनिक स्वरगंगा यांच्या जाहिरात देयकाबाबत रक्कम रु.२५,०५८/- सन २०१४-२०१५	खुलासा अप्राप्त.	
४८	अर्धसमास पत्र क्र ४८ दिनांक १९/७/२०२१	विविध प्रभागामध्ये धार्मिक, राजकीय , शैक्षणिक इत्यादी कारवाईचे फोटो शुटिंग बाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
४९	अर्धसमास पत्र क्र ४९ दिनांक २०/७/२०२१	विजय सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या फोटो देयकाबाबत. रक्कम रु.८१,०००/-	खुलासा अप्राप्त.	
५०	अर्धसमास पत्र क्र ५० दिनांक २०/७/२०२१	महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध वॉर्डातील असलेल्या प्रभागामध्ये धार्मिक, राजकीय , शैक्षणिक संस्था इत्यादी कार्यवाहीचे फोटो व्हीडीओ शुटिंग बाबत.रक्कम रु.१,०८,०००/-	खुलासा अप्राप्त.	

५१	अर्धसमास पत्र क्र ५१ दिनांक २०/७/२०२१	विजय सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या फोटो देयकाबाबत. रक्कम रु.८१,०००/- दिनांक २७/४/२०१८ ते २९/४/२०१८	खुलासा अप्राप्त.	
५२	अर्धसमास पत्र क्र ५२ दिनांक २०/७/२०२१	दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद यांचे एकूण ५२ जाहिरात देयकाबाबत.रक्कम रु.१,१९,९६२/-	खुलासा अप्राप्त.	
५३	अर्धसमास पत्र क्र ५३ दिनांक २३/७/२०२१	ऐतिहासिक वास्तुचे संवर्धन कार्यक्रम फोटो व व्हिडीओ शुटिंग बाबत.खर्च रक्कम रु.९६,५५०/-	खुलासा अप्राप्त.	
५४	अर्धसमास पत्र क्र ५४ दिनांक २३/७/२०२१	विजय पं.सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या देयकाबाबत.खर्च रक्कम ६७,५००/-	खुलासा अप्राप्त.	
५५	अर्धसमास पत्र क्र ५५ दिनांक २६/७/२०२१	दैनिक स्वरगंगा औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.रक्कम रु.२५,५९२/-	खुलासा अप्राप्त.	
५६	अर्धसमास पत्र क्र ५६ दिनांक २६/७/२०२१	दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस उर्दू यांचे देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
५७	अर्धसमास पत्र क्र ५७ दिनांक २६/७/२०२१	दैनिक शमा-ए-रहबर यांचे देयकाबाबत.देयक रक्कम रु.१,३३,०१६/-	खुलासा अप्राप्त.	
५८	अर्धसमास पत्र क्र ५८ दिनांक ०२/८/२०२१	दैनिक एशिया एक्सप्रेस उर्दू औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत	खुलासा अप्राप्त.	
५९	अर्धसमास पत्र क्र ५९ दिनांक ०२/८/२०२१	विजय पं.सोनवणे फोटोग्राफर यांच्या देयकाबाबत.दिनांक २१/४/२०१८ ते २६/४/२०१८ आणि दिनांक ३०/५/२०१८ ते २/५/२०१८ एकूण खर्च ४,४५,५००/-	खुलासा अप्राप्त.	

६०	अर्धसमास पत्र क्र ६० दिनांक ०४/८/२०२१	सादर केलेल्या अर्धसमास पत्रांचे अनुपालनाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
६१	अर्धसमास पत्र क्र ६१ दिनांक ०४/८/२०२१	दैनिक अल-जजिरा यांचे देयकाबाबत. रक्कम रु.४९,५९१/-	खुलासा अप्राप्त.	
६२	अर्धसमास पत्र क्र ६२ दिनांक ०९/८/२०२१	दैनिक सामना मुंबई/पुणे यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१,०७,४००/-	खुलासा अप्राप्त.	
६३	अर्धसमास पत्र क्र ६३ दिनांक ०९/८/२०२१	ऐतिहासिक स्थळाचे फोटोक्रेम तयार करणे बाबत. खर्च रक्कम रु.१,३०,६३६/-	खुलासा अप्राप्त.	
६४	अर्धसमास पत्र क्र ६४ दिनांक २६/८/२०२१	दैनिक लोकपत्र यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.५६,४२०/-	खुलासा अप्राप्त.	
६५	अर्धसमास पत्र क्र ६५ दिनांक ०१/९/२०२१	दैनिक सकाळ यांचे जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.७,५९,९०२/-	खुलासा अप्राप्त.	
६६	अर्धसमास पत्र क्र ६६ दिनांक ०२/९/२०२१	दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद या दैनिकाच्या जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.६६,१२६/-	खुलासा अप्राप्त.	
६७	अर्धसमास पत्र क्र ६७ दिनांक ०४/९/२०२१	दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद व दैनिक पुण्यनगरी जिल्हास्तर या दैनिकाच्या जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.३,९८,७५९/-	खुलासा अप्राप्त.	
६८	अर्धसमास पत्र क्र ६८ दिनांक ०७/९/२०२१	दैनिक बहुजनरत्न लोकराज्य औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.४०,६४०/-	खुलासा अप्राप्त.	

६९	अर्धसमास पत्र क्र ६९ दिनांक १९/९/२०२१	मा.मुख्यमंत्री महोदय यांचे औरंगाबाद दौ-यानिमित्त व्हीआयपी शॉल देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.९,१८६/-	खुलासा अप्राप्त.	
७०	अर्धसमास पत्र क्र ७० दिनांक १९/९/२०२१	दैनिक सहयात्री टाईम्स यांचे देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.७,१३२/-	खुलासा अप्राप्त.	
७१	कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२२५/२०२१, दिनांक २३/९/२०२१	लेखापरीक्षण कामी अभिलेखे उपलब्ध करुन देणे बाबत.		
७२	अर्धसमास पत्र क्र ७१ दिनांक २३/९/२०२१	सन २०१२-२०१३ दरम्यानच्या संचिकांचे लेखापरीक्षणा दरम्यान आढळून आलेल्या आक्षेपार्ह बाबीबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
७३	अर्धसमास पत्र क्र ७२ दिनांक २३/९/२०२१	दैनिक लोकसत्ता मुंबई यांचे राज्यस्तरीय जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.४,७९,४००/-	खुलासा अप्राप्त.	
७४	अर्धसमास पत्र क्र ७३ दिनांक २३/९/२०२१	दैनिक शिवनातीर औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.४१,६६५/-	खुलासा अप्राप्त.	
७५	अर्धसमास पत्र क्र ७४ दिनांक २३/९/२०२१	दैनिक लोकप्रबोधन औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१८,३८७/-	खुलासा अप्राप्त.	
७६	अर्धसमास पत्र क्र ७५ दिनांक ५/१०/२०२१	दैनिक सहयात्री टाईम्स औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु.४९,९६८/-	खुलासा अप्राप्त.	

७७	अर्धसमास पत्र क्र ७६ दिनांक ५/१०/२०२१	दैनिक औरंगाबाद टाईम्स उर्दू औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.१,६०,५१२/-	खुलासा अप्राप्त.	
७८	अर्धसमास पत्र क्र ७७ दिनांक ६/१०/२०२१	दैनिक रोजनामा एशिया एक्सप्रेस औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.१,५७,८७२/-	खुलासा अप्राप्त.	
७९	अर्धसमास पत्र क्र ७८ दिनांक ८/१०/२०२१	भिमाशंकर नावंदे प्रेस अॅण्ड कर्माशियल फोटोग्राफर यांचे छायाचित्र देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.२२,५००/-	खुलासा अप्राप्त.	
८०	अर्धसमास पत्र क्र ७९ दिनांक १३/१०/२०२१	शिवम फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्राबाबत.खर्च रक्कम रु.२०,२५०/-	खुलासा अप्राप्त.	
८१	अर्धसमास पत्र क्र ८० दिनांक १३/१०/२०२१	दैनिक मुफस्सीर उर्दू यांचे सन २०१९- २०२० दरम्यानच्या देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.३७,९००/-	खुलासा अप्राप्त.	
८२	अर्धसमास पत्र क्र ८१ दिनांक २२/१०/२०२१	दैनिक हिंदूस्थान डेली उर्दू यांचे १९ देयकांच्या देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.२२,३८६/-	खुलासा अप्राप्त.	
८३	अर्धसमास पत्र क्र ८२ दिनांक २२/१०/२०२१	दैनिक पुण्यनगरी औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत.खर्च रक्कम रु.१,८२,४२७/-	खुलासा अप्राप्त.	

८४	अर्धसमास पत्र क्र ८३ दिनांक २५/१०/२०२१	दैनिक जनपत्र औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१५,९०३/-	खुलासा अप्राप्त.	
८५	अर्धसमास पत्र क्र ८४ दिनांक २५/१०/२०२१	दैनिक औरंगाबाद टाईम्स उर्दू यांचे जाहिरात देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
८६	अर्धसमास पत्र क्र ८५ दिनांक २५/१०/२०२१	दैनिक अल-जजिरा औरंगाबाद यांचे जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.२३,९९४/-	खुलासा अप्राप्त.	
८७	अर्धसमास पत्र क्र ८६ दिनांक २६/१०/२०२१	आशिष म्युजिक व्हीजन यांचे छायाचित्र देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.२१,५१०/-	खुलासा अप्राप्त.	
८८	अर्धसमास पत्र क्र ८७ दिनांक २९/१०/२०२१	दैनिक नवभारत मुंबई यांचे जाहिरात देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
८९	अर्धसमास पत्र क्र ८८ दिनांक ०१/११/२०२१	आशिष म्युजिक व्हीजन यांचे डिजीटल प्रिन्टस व डिझाईन देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.१६,३८०/-	खुलासा अप्राप्त.	
९०	अर्धसमास पत्र क्र ८९ दिनांक ०८/११/२०२१	गुरुकृपा फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्र देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.२२,८६९/-	खुलासा अप्राप्त.	
९१	अर्धसमास पत्र क्र ९० दिनांक १५/११/२०२१	दैनिक सकाळ या वृत्तपत्राच्या जाहिरात देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.७,०३,३४०/-	खुलासा अप्राप्त.	
९२	अर्धसमास पत्र क्र ९१ दिनांक १५/११/२०२१	पुजा कम्युनिकेशन इंडिया प्रा. लि. यांचे दैनिक इंडियन एक्सप्रेस देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.२,४३,४३२/-	खुलासा अप्राप्त.	

९३	अर्धसमास पत्र क्र ९२ दिनांक १८/११/२०२१	दैनिक द टाइम्स ऑफ इंडिया मुंबई राज्यस्तरीय जाहिरात देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
९४	अर्धसमास पत्र क्र ९३ दिनांक १८/११/२०२१	दैनिक लोकसत्ता राज्यस्तर यांचे जाहिरात देयकाबाबत.(शेषाद्री टेलीकम्युनिकेशन) खर्च रक्कम रु.१,७१,७८०/-	खुलासा अप्राप्त.	
९५	अर्धसमास पत्र क्र ९४ दिनांक १८/११/२०२१	जनसंपर्क विभाग सन २००६-०७ ते सन २०२०-२०२१ च्या लेखापरीक्षणा बाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
९६	अर्धसमास पत्र क्र ९५ दिनांक १८/११/२०२१	जनसंपर्क विभाग सन २००६-०७ ते सन २०२०-२०२१ च्या लेखापरीक्षणा बाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
९७	कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप/कावि/२०२१/२५५, दिनांक २/१२/२०२१	सन २००६ ते २०११ या आर्थिक वर्षातील अभिलेखे /दस्तऐवज लेखापरीक्षण कामी लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करुन न दिल्याबाबत तसेच वितरीत अर्धसमासाचे अनुपालन सादर न केल्याबाबत.	जा.क्र.मनपा/जनसंपर्क /२०२१/२०६,दिनांक ८/१२/२०२१ अन्वये संबंधित विभागांना अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्याबाबतचे जनसंपर्क विभागाचे पत्र प्राप्त.	

९८	१) कार्यालयीन पत्र आस्थापना विभाग-१ यांना पत्र क्र.मनपा /मुलेप/कावि/ २०२१/२९०,दिनांक २१/१२/२०२१ २) कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप/ कावि/२०२२ /३१९,दि.१९/१/२०२२ ३) कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप / कावि /२०२१/४७,दिनांक २२/३/२०२२ ४) कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा /मुलेप / कावि/२०२१/९२,दिनांक २८/४/२०२२ ५) कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप/ कावि/२०२१/२५१,दि- २२/११/२०२१ ६) कार्यालयीन पत्र क्र.मनपा/मुलेप/ कावि/ २०२१/५५,दि- ३०/३/२०२२	सन २००६-०७ ते २०२०-२०२१ या कालावधीतील कार्यरत जनसंपर्क अधिकारी यांच्या कार्यकाळाबाबत.		
९९	अर्धसमास पत्र क्र.९६ दिनांक १६/१२/२०२१	मालमत्ता पाणीपट्टी कर भराबाबत जाहिरातीचे देयक अदायगीबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
१००	अर्धसमास पत्र क्र.९७ दिनांक १७/१२/२०२१	दैनिक आज की खबर यांचे जाहिरात देयकाबाबत. रक्कम रु. १७,५४६/-	खुलासा अप्राप्त.	
१०१	अर्धसमास पत्र क्र.९८ दिनांक २१/१२/२०२१	एम.सी.एन.टेलिमिडिया प्रा.लि.यांचे आई महोत्सव व महास्वच्छता अभियानाचे देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु. १,१२,०००/-	खुलासा अप्राप्त.	
१०२	अर्धसमास पत्र क्र.९९ दिनांक २१/१२/२०२१	दैनिक सामना औरंगाबाद या दैनिकाचे देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
१०३	अर्धसमास पत्र क्र.१०० दिनांक २७/१२/२०२१	पुजा कम्युनिकेशन इंडिया मुंबई देयकाबाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
१०४	अर्धसमास पत्र क्र.१०१ दिनांक २९/१२/२०२१	शिवम फोटो स्टुडिओ यांचे छायाचित्र देयकाबाबत. रक्कम रु.३३,७५०/-	खुलासा अप्राप्त.	
१०५	अर्धसमास पत्र क्र.१०२ दिनांक २९/१२/२०२१	ए.आर.आर्ट फोटो स्टुडिओ यांचे देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.६३,०००/-	खुलासा अप्राप्त.	
१०६	अर्धसमास पत्र क्र.१०३ दिनांक ०५/१/२०२२	साई पलाश एन्टरप्राईजेस औरंगाबाद यांचे फोटो देयकाबाबत. खर्च रक्कम रु.४८,७५०/-	खुलासा अप्राप्त.	

१०७	अर्धसमास पत्र क्र.१०४ दिनांक १३/०१/२०२२	सन २००६-०७ ते २०२०-२०२१ या आर्थिक वर्षातील प्रोव्हीजन रजिस्टर अर्थसंकल्पातील तरतूदीच्या दस्ताऐवजासह उपलब्ध करुन देणे बाबत.	खुलासा अप्राप्त.	
१०८	अर्धसमास पत्र क्र.१०५ दिनांक ०८/०२/२०२२	प्रोव्हीजन रजिस्टर बाबत.	खुलासा अप्राप्त.	

भाग - ब

**तत्कालीन क्रिडा अधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांच्या कार्यकाळात झालेल्या
आर्थिक नुकसानीबाबतचा अहवाल.**

प्रस्तावना :-

मा.प्रशासक,महानगरपालिका औरंगाबाद यांचे स्वीय सहाय्यकाकडून पत्र जा.क्र.मनपा/मआ/स्वीस/२०२१/१९४,दिनांक २२/०१/२०२१ अन्वये श्री.बाबासाहेब चव्हाण माजी क्रिडाधिकारी महानगरपालिका औरंगाबाद व कर्मचारी श्री.सदावर्ते यांच्या संदर्भात तक्रारदार श्री.संजय बापुराव चव्हाण यांचे पत्र सोबत जोडून लेखापरीक्षण करुन अहवाल सादर करणेसाठी कळविले आहे.प्रस्तुत प्रकरणात मुख्य लेखापरीक्षक कार्यालयाकडे उपलब्ध असलेल्या अभिलेख्याद्वारे चौकशीच्या अनुषंगाने अभिलेख्यांची पडताळणी केली असता असे दिसून आले की,महानगरपालिका अंतर्गत क्रिडा विभागाचे सन २०१८-२०१९ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करुन मा.आयुक्त यांना दिनांक ०५/०२/२०२१ अन्वये लेखापरीक्षण अहवाल यापूर्वीच सादर करण्यात आलेला आहे. (परिशिष्ट -१ चे अवलोकन व्हावे) त्यामुळे प्रस्तुत तपासणी अहवाल भाग (अ) व (ब) भागामध्ये तयार करुन सादर करण्यात येत आहे. तक्रारदार श्री.संजय बापुराव चव्हाण यांच्या निवेदनातील तपशिलानुसार लेखापरीक्षण विभागामार्फत उपलब्ध अभिलेख्याद्वारे पडताळणी करुन खालील प्रमाणे अहवाल सादर करण्यात येत आहे.

चौकशीची व्याप्ती :

प्रस्तुत प्रकरणांतील चौकशी निवेदनकर्ते श्री.संजय बापुराव चव्हाण यांच्या निवेदनातील तपशिलात नमूद केलेल्या बाबी संदर्भात मर्यादित आहे. त्यानुसार अभिलेख्यांची पडताळणी करण्यात येत आहे.

तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण व कर्मचारी श्री.सदावर्ते यांचा महानगरपालिकेतील कार्यकाळ कोणत्या वित्तीय वर्षातील आहे,याची तपासणी करण्यासाठी आस्थापना अधिकारी - यांना दिनांक २८ जानेवारी २०२१ रोजी पत्र देवून सादर करण्यासाठी कळविण्यात आलेले आहे.त्याचप्रमाणे भांडार अधिक्षक यांना सुध्दा दिनांक २८ जानेवारी २०२१ रोजी पत्र देवून श्री.बाबासाहेब चव्हाण तत्कालीन क्रिडाधिकारी यांना त्यांचे कार्यकाळात किती पावती पुस्तके निर्गमित झाले आहेत त्याचप्रमाणे वापरलेली पावती पुस्तके किती प्राप्त झालेली आहेत याचा तपशिल घेण्यासाठी पत्रव्यवहार केलेला आहे. प्रस्तुत चौकशी अनुषंगाने दोन भागामध्ये अभिलेख्याची पडताळणी करुन अहवाल सादर करण्यात येत आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

उपलब्ध झालेले अभिलेख :-

१. भांडार अधिक्षक यांचे दिनांक २८/०१/२०२१ च्या पत्रानुसार क्रिडा विभागासाठी खालील प्रमाणे सन २०१०-२०११ ते सन २०२०-२०२१ या वित्तीय वर्षात खालील प्रमाणे पावती पुस्तके निर्गमित करण्यात आली आहेत. या पत्रातील नमूद पावती पुस्तकांपैकी केवळ श्री.चव्हाण यांना निर्गमित केलेल्या पावती पुस्तकांची पडताळणी करण्यासाठी घेतलेले आहे.

अ.क्र.	सन	दिनांक	बुक क्र. व संख्या	पावती पुस्तक स्वीकारणा-या अधिकारी /कर्मचारी यांचे नाव /पद
१	२०१०-२०११	२२/०४/२०१०	३८९२ ते ३९०१ (१०)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२	२०११-२०१२	१३/०४/२०११	४४५४ ते ४४६३ (१०)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
३	२०१२-२०१३	२०/०५/२०१३	५६४६ ते ५६५१ (०६)	श्री.बी.के.चव्हाण,क्रिडा अधिकारी
४	२०१४-२०१५	२३/०४/२०१४	५९२४ ते ५९२९ (०६)	श्री.बी.के.चव्हाण,क्रिडा अधिकारी
५		०९/०६/२०१५	३९१ ते ३९३ (०३)	श्री.बी.के.चव्हाण,क्रिडा अधिकारी
६	२०१५-२०१६	१५/०६/२०१६	७६२ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
७		२६/०७/२०१६	८०२ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
८	२०१५-२०१६	१२/०८/२०१५	४३३ ते ४३५ (०३)	श्री.बी.के.चव्हाण,क्रिडा अधिकारी
९		२९/११/२०१६	८७४ ते ८७५ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१०		२२/०२/२०१७	९६४ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
११		२७/०३/२०१७	९७५ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१२	२०१७-२०१८	०३/०४/२०१७	९७६ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१३		०८/०६/२०१७	१०४६ (०१)	श्री.हेमंत देवरे (कनिष्ठ लिपीक)
१४		२९/०७/२०१७	१०८५ (०१)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१५		२३/०८/२०१७	१०८४ ते १०८५ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१६		१८/११/२०१७	११२८ ते ११२९ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१७		१९/०१/२०१८	११४८ ते ११७३ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१८		२३/०३/२०१८	११७२ ते ११७३ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
१९	२०१८-२०१९	०३/०४/२०१८	११८६ ते ११८९ (०४)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२०		१५/०९/२०१८	१३८५ ते १३९० (०६)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२१		२६/०३/२०१९	१४८८ ते १४८९ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२२	२०१९-२०२०	२४/०६/२०१९	४१ ते ४४ (०४)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२३		१९/११/२०१९	८२ ते ८४,८६,८७,(०५)	श्री.मिर्झा मुजाहेद बेग (कनिष्ठ लिपीक)
२४		०३/०३/२०२०	९५ ते ९६ (०२)	श्री.संजय प्रसाद बालय्या,प्र.क्रिडा अधिकारी
२५	२०२०-२०२१	११/११/२०२०	१६९ ते १७४ (०६)	श्री.मिर्झा अकबर बेग (कनिष्ठ लिपीक)

२. मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,महानगरपालिका औरंगाबाद यांचेकडून प्राप्त झालेले दिनांक २९/०१/२०२१ च्या पत्रानुसार श्री.बाबासाहेब चव्हाण माजी क्रिडाधिकारी यांनी निरनिराळ्या कारणासाठी रु.१४,२०,०००/- इतके अग्रिम घेतलेले आहे. उक्त अग्रिमाचे समायोजन अद्यापपर्यंत झालेले नाही.अग्रिमाचा तपशिल खालील प्रमाणे देण्यात येत आहे.

अ.क्र.	अग्रिम घेतल्याचा दिनांक	अग्रिमाचे कारण	अग्रिम रक्कम रु.
०१	२१/०१/२०११	२६ जानेवारी कार्यक्रमासाठी	रु.५०००/-
०२	३०/१०/२०१३	क्रिडा स्पर्धेसाठी	रु.५०००/-
०३	२१/०१/२०१५	२६ जानेवारी कार्यक्रमासाठी	रु.१०,०००/-
०४	०६/०८/२०१५	जिल्हास्तरीय शालेय क्रिडा स्पर्धेसाठी	रु.४,००,०००/-
०५	०५/०९/२०१५	जिल्हास्तरीय शालेय क्रिडा स्पर्धेसाठी	रु.४,००,०००/-
०६	२१/११/२०१५	जिल्हास्तरीय शालेय क्रिडा स्पर्धेसाठी	रु.६,००,०००/-
		एकूण रक्कम रु.	१४,२०,०००/-

- ३) विद्यमान क्रिडा अधिकारी यांचे पत्र दिनांक २९/१/२०२१ मधील तपशिलानुसार तत्कालीन क्रिडा अधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांना खालील प्रमाणे पावती पुस्तके वसुलीसाठी देण्यात आलेले आहे. वापरलेल्या २० पावती पुस्तकांपैकी फक्त ८ पावती पुस्तके तपासणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक	तपासणीसाठी उपलब्ध आहे	उपलब्ध नसलेले पावती पुस्तक	शेरा
१	५६४६	आहे	--	
२	५६४७	आहे	--	
३	५६४८	आहे	--	
४	५६४९	--	५६४९	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
५	५६५०	--	५६५०	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
६	५६५१	आहे	--	
७	५९२४	--	५९२४	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
८	५९२५	--	५९२५	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
९	५९२६	--	५९२६	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
१०	५९२७	--	५९२७	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
११	५९२८	--	५९२८	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
१२	५९२९	आहे	--	
१३	३९१	--	३९१	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
१४	३९२	--	३९२	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
१५	३९३	आहे	--	
१६	४३३	आहे	--	
१७	४३४	--	४३४	क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तक नाही.
१८	४३५	आहे	--	
१९	५१२१	--	५१२१	सदरचे पावती पुस्तक श्री.राम घोडके यांचे नावाने निर्गमित आहे.तथापि श्री.चव्हाण यांनी या पुस्तकाचा वापर केल्याचे विभागाने कळविलेले आहे. परंतु क्रिडा अधिकारी यांचे ताब्यात पावती पुस्तके नाही.
२०	५१२५	--	५१२५	
एकूण	२०	०८	१२	

वरील प्रमाणे उपलब्ध असलेल्या आठ पावती पुस्तकाच्या अनुषंगाने दैनिक वसुलीची नोंदवही व महानगरपालिकेच्या फंडात भरावयाच्या चलनाच्या प्रती उपलब्ध असल्याचा तपशिल खालील प्रमाणे देण्यात येत आहे.या संदर्भातील माहिती विद्यमान क्रिडाधिकारी यांनी लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेली आहे.(परिशिष्ट -४)

अ.क्र.	वर्ष	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती पुस्तक	कॅश रजिस्टर	चलन बुक
१	२०१३/२०१४	५६४६	आहे	आहे	नाही
२	२०१३/२०१४	५६४७	आहे	आहे	आहे
३	२०१३/२०१४	५६४८	आहे	आहे	आहे
४	२०१३/२०१४	५६४९	नाही	नाही	नाही
५	२०१३/२०१४	५६५०	नाही	नाही	नाही
६	२०१३/२०१४	५६५१	आहे	आहे	नाही
७	२०१४/२०१५	५९२४	नाही	नाही	नाही
८	२०१४/२०१५	५९२५	नाही	आहे	आहे
९	२०१४/२०१५	५९२६	नाही	नाही	नाही
१०	२०१४/२०१५	५९२७	नाही	नाही	नाही
११	२०१४/२०१५	५९२८	नाही	नाही	नाही
१२	२०१४/२०१५	५९२९	आहे	आहे	आहे
१३	२०१५/२०१६	३९१	नाही	नाही	नाही
१४	२०१५/२०१६	३९२	नाही	नाही	नाही
१५	२०१५/२०१६	३९३	आहे	आहे	नाही
१६	२०१५/२०१६	४३३	आहे	आहे	नाही
१७	२०१५/२०१६	४३४	नाही	नाही	नाही
१८	२०१५/२०१६		आहे	नाही	नाही

भाग -अ

सदरच्या भागामध्ये तक्रारदाराने नमूद केलेल्या त्याच्या निवेदनातील तपशिलानुसार अभिलेख्यांची पडताळणी खालील प्रमाणे करण्यात येत आहे.

निवेदनकर्ते श्री.संजय बापुराव चव्हाण यांच्या निवेदनात नमूद केलेले तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण व कर्मचारी श्री.सदावर्ते यांच्या संदर्भातील तक्रार असल्याचे दिसून येते.तक्रारीच्या अनुषंगाने तक्रारकर्ते श्री.संजय बापुराव चव्हाण (मोबाईल क्र.९८२३२७३९३४) यांचा दिनांक २८ जानेवारी २०२१ अन्वये जबाब नोंदविला आहे. **(परिशिष्ट-२)** या जबाबानुसार मा.प्रशासक तथा आयुक्त महानगरपालिका औरंगाबाद यांना सादर केलेले दिनांक २०/०१/२०२१ रोजीच्या पत्रातील तपशिल अंतिम समजण्यात यावा असे जबाबात नमूद केले आहे.विद्यमान क्रिडाधिकारी यांनी सादर केलेल्या पत्रातील तपशिलानुसार श्री.बाबासाहेब चव्हाण माजी क्रिडाधिकारी हे सेवानिवृत्त झालेले आहेत.त्याचप्रमाणे श्री.सदावर्ते हे कर्मचारी क्रिडा विभागात कार्यरत नसल्याचे कळविलेले आहे.

त्यामुळे प्रस्तुत चौकशी अहवालात केवळ श्री.बाबासाहेब चव्हाण,तत्कालीन क्रिडाधिकारी यांच्या अनुषंगाने असलेल्या उपलब्ध अभिलेख्यांची पडताळणी करुन अभिप्राय नोंदविण्यात आलेला आहे.तसेच विद्यमान क्रिडाधिकारी यांनी लेखी जबाब दिल्यानुसार त्यांचेकडे अपुर्ण स्वरुपातील अभिलेखे उपलब्ध असल्याचे जबाबात नमूद केले आहे.(परिशिष्ट-६) त्याचप्रमाणे त्यांनी गहाळ पावती पुस्तके व अन्य अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यासाठी श्री.चव्हाण यांचे समवेत पत्रव्यवहार केला असल्याचे दिसून येते.उक्त पत्रव्यवहार वरिष्ठांच्या निदर्शनास आणून दिल्याचे दिसून येते. वरील प्रमाणे उपलब्ध केलेले पावती पुस्तकांची पडताळणी केली असता खालील प्रमाणे वसुल केलेल्या रकमा महानगरपालिकेच्या खात्यात जमा केल्याचे दिसून येत नाही.पावती पुस्तक/पावती निहाय तपशिलवार माहिती (परिशिष्ट - ९ ते १५) मध्ये दर्शविण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	वसुल केलेली रक्कम	जमा केलेली रक्कम	रक्कम
१	५६४६	२४८९९	२०८९९	४०००
२	५६४७	१७१८८४	१६९४८४	२४००
३	५६४८	११५९६९	११५९६९	००
४	५६५१	९६६२	००	९६६२
५	५९२९	११५३८१	११५३८१	००
६	३९३	२४०७६०	१०२८७९	१३७८८१
७	४३३	१६९३०८	१६९३०८	००
८	४३५	९०६६	००	९०६६
		८५६९२९	६९३९५०	१६३००९९

तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांचा कार्यकाळ उपलब्ध करुन देण्यासाठी लेखापरीक्षण विभागामार्फत पत्रव्यवहार करण्यात आलेला आहे.(परिशिष्ट-५) तथापि आस्थापना विभागाकडून सदरच्या कार्यकाळासंबंधात कसल्याही प्रकारची माहिती प्राप्त झालेली नाही.त्यामुळे उपलब्ध अभिलेख्याद्वारे श्री.चव्हाण यांच्या संदर्भातील तपासणीच्या अनुषंगाने अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.लेखापरीक्षण विभागाने भांडार शाखा महानगरपालिका औरंगाबाद यांना पत्र देवून श्री.चव्हाण यांना किती पावती पुस्तके देण्यात आलेली आहेत याचा तपशिल सादर करण्यासाठी कळविलेले आहे.श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांना महानगरपालिकेच्या भांडार शाखेकडून १८ पावती पुस्तके देण्यात आलेली असल्याचे दिनांक २८/०१/२०२१ च्या पत्रानुसार तपासणी पथकास कळविलेले आहे.(परिशिष्ट -७) त्याचप्रमाणे विद्यमान क्रिडाधिकारी यांचे दिनांक २९/०१/२०२१ च्या पत्रातील तपशिलानुसार ०२ पावती पुस्तके श्री.राम घोडके यांच्या नावावर निर्गमित करण्यात आलेले होते.तथापि उक्त पावती पुस्तकांचा वापर श्री.चव्हाण यांनी केला असल्याचे कळविले आहे.(परिशिष्ट -३) त्यामुळे तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.चव्हाण यांच्या पदभारात २० पावती पुस्तके असल्याचे दिसून येते.या पावती पुस्तकाची विगतवारी वरील विवरणात अभिलेखे तपासणीच्या अनुषंगाने करण्यात आलेली आहे.या एकूण २० पावती पुस्तके श्री.चव्हाण यांना महापालिकेच्या वतीने रकमा वसुल करण्यासाठी देण्यात आलेले आहेत.

या २० पावती पुस्तकांपैकी केवळ ०८ पावती पुस्तके लेखापरीक्षण विभागास पडताळणीसाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेले आहे. या ०८ पावती पुस्तकाद्वारे श्री.चव्हाण यांनी रक्कम **रु.८,५६,९२९/-** वसूल करण्यात आलेली आहे. या वसूल रकमेपैकी केवळ **६,९३,९५०/-** महानगरपालिकेच्या खात्यात जमा केल्याचे दिसून येत येते.उर्वरीत रक्कम **१,६३,००९/-** महानगरपालिकेच्या खात्यात जमा केल्याचे दिसून येत नाही.त्यामुळे सकृतदर्शनी उक्त रकमेचा अपहार केलेला असल्याचे दिसून येते.अपहार प्रकरणी लेखासंहिता नियम (४७३) मधील तपशिलानुसार महानगरपालिकेचे आर्थिक हानी,अपहार,दुर्विनियोजन इत्यादी बाबतची वस्तुस्थिती महानगरपालिका महापौर/प्रशासक यांना क्रिडा विभागाकडून सादर होणे अपेक्षित होते. तथापि या अपहार प्रकरणीचा अहवाल सक्षम प्राधिका-याकडे सादर केल्याचे दिसून येत नाही.या नियमातील तरतुदीनुसार प्राथमिक तपासणी मध्ये बनावट दस्तऐवज तयार करणे,चोरी करणे इत्यादी सारखे फौजदारी गुन्हे उघड झाले तर ती बाब मा.आयुक्तांकडून पोलिस प्राधिका-यांना कळविण्यात येईल.प्रकरणांची संपूर्ण चौकशी करण्यात आल्यानंतर मा.आयुक्त दुर्विनियोजन झालेल्या किंवा हानी झालेली एकूण रक्कम किंवा भांडाराचे मुख्य,ज्या रितीने दुर्विनियोजन करण्यात आले किंवा हानी झाली ती रित आणि रक्कम वसूल करण्यासाठी उचलण्यात आलेली पावले,गुन्हेगारांना शिक्षा करणे आणि भविष्यात अशा प्रकारचा अपहार किंवा हानी होण्यास प्रतिबंध या गोष्टी दर्शविणारा संपूर्ण अहवाल मुख्य लेखापरीक्षक सक्षम प्राधिकारी यांचेकडे पाठविल अशी तरतुद आहे.या तरतुदीनुसार कार्यवाही करणे आवश्यक होते. तथापि अशा स्वरूपाची कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

विद्यमान क्रिडाधिकारी यांनी प्रस्तुत कार्यालयास दिनांक २९/०१/२०२१ अन्वये तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांनी दिनांक १६/०१/२०१९ व श्री.संतोष मगरे यांनी दिनांक १२/०१/२०२१ रोजी काही पावती पुस्तके पत्र लावून क्रिडा विभागात उपलब्ध करून दिलेली होती.**(परिशिष्ट -४)** श्री.संतोष मगरे यांना भांडार शाखा महानगरपालिका औरंगाबाद मार्फत एकही पावती पुस्तक दिलेले नसतांना श्री.संतोष मगरे यांनी महानगरपालिकेच्या वतीने रोख रक्कम स्वीकारण्या संदर्भात कोणी व कोणत्या प्राधिकारानुसार मान्यता प्रदान केली आहे याचा तपशिल सुध्दा दिसून येत नाही.त्याचप्रमाणे श्री.संतोष मगरे यांनी शासकीय रकमेचा तात्पुरता/अंतीम अपहार केलेला आहे किंवा नाही या संदर्भात लेखापरीक्षण शाखेस अभिलेख्यां अभावी अभिप्राय नोंदविता आले नाही.

तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.चव्हाण यांना देण्यात आलेले पावती पुस्तकाच्या अनुषंगाने कॅश रजिस्टर व चलन बुक अद्ययावत स्थितीत ठेवून दैनिक रकमेचा हिशोब संकलित करून त्याी माहिती लेखासंहिता नियम क्र.१०५ मधील तरतुदीनुसार रोजच्या रोज बँक विवरणपत्रात घेणे हे त्यांचे कर्तव्य होते आणि बँक खात्यामध्ये संपुर्ण रकमेचा भरणा करण्यात आलेला आहे याची निश्चिती करून रकमेचा भरणा करण्यामध्ये कोणतीही विसंगती बाबत तात्काळ सक्षम प्राधिका-याला कळविणे आवश्यक होते. तथापि या तरतुदीनुसार कार्यवाही केलेली नसल्याचे दिसून येते.

लेखापरीक्षण पथकाने लेखा शाखा महानगरपालिका औरंगाबाद यांचे समवेत पत्रव्यवहार करून श्री.चव्हाण तत्कालीन क्रिडाधिकारी यांना अग्रिम राशी संदर्भातील तपशिल सादर करण्यासाठी कळविले आहे.

त्यानुसार मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, महानगरपालिका औरंगाबाद यांचे पत्र क्र.मनपा/लेखा/२०२१/२४३, दिनांक २९ जानेवारी २०२१ अन्वये श्री.चव्हाण यांना विविध कारणासाठी १४,२०,०००/- रक्कम अग्रिम स्वरूपात देण्यात आलेली आहे. परंतु या अग्रिमाच्या अनुषंगाने केलेल्या खर्चाचा हिशोब लेखापरीक्षण पथकास पाहावयास मिळालेला नाही.

तसेच अग्रिमाचे समायोजन झालेले नसल्याबाबत लेखा शाखेकडून कळविलेले आहे. (परिशिष्ट-८) त्यामुळे या अग्रिमावर १८% दराने व्याज आकारणी करून मुद्दल रक्कम रु.१४,२०,०००/- व त्यावरील व्याजाची रक्कम वसूल करून महानगरपालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक आहे. तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांना देण्यात आलेले २० पावती पुस्तकांपैकी केवळ ०८ पावती पुस्तके तपासणीसाठी उपलब्ध झालेले आहेत. उर्वरीत १२ पावती पुस्तकांचा शोध घेणे आवश्यक आहे. या १२ पावती पुस्तकांच्या माध्यमातून महानगरपालिका औरंगाबादचे किती आर्थिक नुकसान झाले आहे याची सुध्दा खात्री करणे आवश्यक आहे. नुकसानीची मुद्दल रक्कम व त्यावर १८% व्याज आकारणी करून महापालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक आहे.

भाग -ब

या भागामध्ये लेखापरीक्ष महानगरपालिका औरंगाबाद यांचे कार्यालयाकडून सन २०१८-२०१९ या वित्तीय वर्षातील क्रिडा विभागाचे लेखापरीक्षण करून अहवाल निर्गमित केला आहे. उक्त अहवाल पुनश्च एकदा मा.प्रशासक यांचे अवलोकनासाठी या ठिकाणी सादर करण्यात येत आहे. अहवालातील सर्व लेखाआक्षेप, परिशिष्ट, पत्रव्यवहार या भागामध्ये जसेच्या तसे दर्शविण्यात आले आहे. (परिशिष्ट-१)

निष्कर्ष :-

१. विद्यमान क्रिडाधिकारी यांनी सादर केलेल्या पत्रातील तपशिलानुसार श्री.बाबासाहेब चव्हाण माजी क्रिडाधिकारी हे सेवानिवृत्त झालेले आहेत त्याचप्रमाणे श्री.सदावर्ते हे कर्मचारी क्रिडा विभागात कार्यरत नसल्याचे कळविलेले आहे. त्यामुळे प्रस्तुत चौकशी अहवालात केवळ श्री.बाबासाहेब चव्हाण, तत्कालीन क्रिडाधिकारी यांच्या अनुषंगाने असलेल्या उपलब्ध अभिलेख्यांची पडताळणी करून अभिप्राय नोंदविण्यात आलेला आहे. क्रिडा विभाग ज्या विभाग प्रमुखाच्या अंतर्गत काम करतो तेथील वरिष्ठ अधिका-यांचे प्रस्तुत प्रकरणी पर्यवेक्षीय शैथिल्य असल्याचे सकृत दर्शनी दिसून येते.
२. तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांचा कार्यकाळ उपलब्ध करून देण्यासाठी लेखापरीक्षण विभागामार्फत पत्रव्यवहार करण्यात आलेला आहे. तथापि आस्थापना विभागाकडून सदरच्या कार्यकाळा संबंधात कसल्याही प्रकारची माहिती प्राप्त झालेली नाही. त्यामुळे उपलब्ध अभिलेख्याद्वारे श्री.चव्हाण यांच्या संदर्भातील तपासणीच्या अनुषंगाने अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.
३. अपहारीत रक्कम रु.१,६३,००९/- संबंधिताकडून तात्काळ वसूल करून महानगरपालिकेच्या खात्यात भरणा करणे आवश्यक आहे. त्याचप्रमाणे अपहार प्रकरणी कायदेशीर कार्यवाही करून भविष्यात अशा प्रकारच्या प्रकारास पायबंद बसेल या अनुषंगाने उपाययोजना करणे गरजेचे आहे.

४. तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.चव्हाण यांना देण्यात आलेले पावती पुस्तकाच्या अनुषंगाने कॅश रजिस्टर व चलन बुक अद्ययावत स्थितीत ठेवून दैनिक रकमेचा हिशोब संकलित करून त्याची माहिती लेखासंहिता नियम क्र.१०५ मधील तरतुदीनुसार रोजच्या रोज बँक विवरणपत्रात घेणे हे कर्तव्य होते आणि बँक खात्यामध्ये संपुर्ण रकमेचा भरणा करण्यात आलेला आहे याची निश्चिती करून रकमेचा भरणा करण्यामध्ये कोणतीही विसंगती नव्हती.याबाबत जबाबदारी घेणे आवश्यक होते.तथापि अनियमिततेबाबत दक्षता घेण्यात आलेली नाही.तसेच त्याचा अहवाल सक्षम प्राधिका-याला सादर केलेला नाही.
५. श्री.चव्हाण यांनी विविध कारणासाठी १४,२०,०००/- रक्कम अग्रिम स्वरूपात घेण्यात आलेली आहे. परंतु या अग्रिमाच्या अनुषंगाने केलेल्या खर्चाचा हिशोब लेखापरीक्षण पथकास पाहावयास मिळालेला नाही. तसेच आजच्या दिनांकापर्यंत प्रलंबित अग्रिमाचे समायोजन करणे शिल्लक आहे.त्यामुळे या अग्रिमावर १८% दराने व्याज आकारणी करून मुद्दल रक्कम रु.१४,२०,०००/- व त्यावरील व्याजाची आकारणी करून वसूल केलेली रक्कम महानगरपालिका फंडात भरणा करणे आवश्यक आहे.
६. तत्कालीन क्रिडाधिकारी श्री.बाबासाहेब चव्हाण यांना देण्यात आलेले २० पावती पुस्तकांपैकी केवळ ०८ पावती पुस्तके तपासणीसाठी उपलब्ध झालेले आहेत.उर्वरीत १२ पावती पुस्तकांचा शोध घेणे आवश्यक आहे.या १२ पावती पुस्तकांच्या माध्यमातून महानगरपालिका औरंगाबादचे किती आर्थिक नुकसान झाले आहे याची सुध्दा खात्री करून नुकसानीची मुद्दल रक्कम व त्यावर १८% व्याज आकारणी करून महापालिका फंडात भरणा करण्यात यावा.
७. वरील चौकशी प्रकरणातील निष्कर्ष संक्षिप्त स्वरूपातील असून त्याचे तपशिलवार माहिती जाणून घेण्यासाठी मूळ व तपशिलवार अभिलेखे पाहणे आवश्यक आहे.

स्वाक्षरीत /
(दे.का.हिवाळे)
तत्कालीन मुख्य लेखापरीक्षक

(शि.बा.नाईकवाडे)
मुख्य लेखापरीक्षक
छत्रपती संभाजीनगर महानगरपालिका.

दिनांक :-
स्थळ :-