



अमरावती महानगरपालिका
अमरावती
लेखा परीक्षण अहवाल
2016-2017 ते 2017-2018

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

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे अमरावती महानगरपालिका यांनी 2016-2017 ते 2017-2018 या वर्षी साठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.
2. जी माहिती /अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही त्या संबंधातील अनियमितता /अपहार/अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाहीत.

अमरावती महानगरपालिका, अमरावती या संस्थेचा सन2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षाचा लेखापरिक्षण अहवाल
जा.क्र.स्था. 18/ब/लेखापरिक्षण अहवाल/2016-2017 व 2017-2018/280 दि. 13/09/2023

उपसंचालक,(मनपालेप)
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद, उपविभाग-3,
लेखा कोष भवन, फाजीलपुरा,
औरंगाबाद-431001

प्रती,

मा.आयुक्त,
अमरावती महानगरपालिका,अमरावती.

अमरावती महानगरपालिका, अमरावती या संस्थेचे सन2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण श्री.सिताराम सा धांडे,लेखापरीक्षा अधिकारी तथा पथकप्रमुख श्री हेमंतकुमार वि चावरे, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री. अजय मा सोनटक्के, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्रीमती ढोमणे, सहा. लेखापरीक्षा अधिकारी, श्रीमती. स्वासती भेंडे, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी स्थानिक निधी लेखापरिक्षा(मनपालेप), औरंगाबाद उपविभाग-3, शिबीर अमरावती यांच्या पथकाने दि 23/09/2022 ते 07/08/2023 या कालावधीपर्यंत काम केले आहे श्री. पी. डी. निर्मळ, उपसंचालक(मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, औरंगाबाद उपविभाग 3, लेखा कोष भवन, फाजीलपुरा, औरंगाबाद -431001 यांनी प्रारूप अहवालाचे पुनर्विलोकन करून दिनांक 28/08/2023 रोजी आयुक्त, अमरावती महानगरपालिका, अमरावती यांचेसोबत सन2016-17 व 2017-18 चे प्रारूप लेखापरिक्षण अहवालावर चर्चा करून अंतिमीकरण करण्यात आले

सन 2016-17 व 2017-18 या लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी या संस्थेचे कामकाज पाहत होते.

महापौर

- 1) सौ. नंदा चरणजीत कौर 01/04/2016 ते 08/03/2017
- 2) श्री. संजय सातप्पा0 नरवणे 09/03/2017 ते 31/03/ 2018

आयुक्त

- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| श्री. चंद्रकांत गुडेवार | 01/04/2016 ते 16/05/2016 |
| श्री. हेमंत पवार | 17/05/2016 ते 31/03/2018 |

प्रस्तावना

अ) अमरावती महानगरपालिका हि आधी अमरावती नगरपालिका होतीमुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 नुसार दिनांक 1 आक्टोंबर 2001 पासून ड वर्गीय महानगरपालिका म्हणून अमरावती महानगरपालिका अस्तित्वात आली अमरावती महानगरपालिकेचे एकूण भौगोलिक क्षेत्र 28 कि.मी. असून त्यात एकूण 20 प्रभाग आहेत. अमरावती महानगरपालिकेचे प्रशासकीय प्रमुख हे महानगरपालिका आयुक्त आहेत. त्याचप्रमाणे महानगरपालिके मध्ये पूर्व पश्चिम, उत्तर, व दक्षिण असे पाच झोन असून प्रत्येक झोन चे प्रमुख म्हणून झोनल अधिकारी कार्यरत आहेत शासन स्तरावर अमरावती महानगरपालिकेचे नियंत्रण व सनियंत्रण नगर विकास विभागाचे प्रधान सचिव यांच्या कडे आहे.

ब) खालील निकषांच्या आधारे सन 2016-2017 व 2017-2018 या वित्तीय वर्षांचे लेखापरिक्षण करण्यात आले.

- 1) महारष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949
- 2) महारष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका 1984
- 3) महारष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966
- 4) राष्ट्रीय लेखासंहिता नियम पुस्तिका (NMAM) 2004
- 5) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958
- 6) आयकर अधिनियम 1961
- 7) महारष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011
- 8) मुंबई वित्तीय नियम 1959
- 9) महारष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006
- 10) महारष्ट्र शासनाने वेळोवेळी निर्गमित केलेले शासन निर्णय/ परिपत्रक
- 11) विविध योजनांचे मार्गदर्शक तत्वे
- 12) स्थायी समिती ठराव व सर्वसाधारण सभेचे ठराव

क) निष्पादन लेखापरीक्षा (Performance Audit) :- स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय महानगरपालिका लेखापरीक्षण नवी मुंबई यांचे परिपत्रक क्रमांक 557 दिनांक 17/03/2023 च्या मार्गदर्शक सूचना क्रमांक 9 नुसार महानगरपालिका लेखापरीक्षणातील विकास कामांचे लेखापरीक्षण करतांना तसेच शासनाच्या विशेष निधी अंतर्गत केलेल्या कामांचे लेखापरीक्षण करतांना पाणीपुरवठा योजना, जलनिःसारण कामे, मलनिःसारण कामे, घनकचरा व्यवस्थापन विषयक कामे, 14 वा वित्त आयोग, 15 वा वित्त आयोग अंतर्गतच्या कामांचे उद्यान निर्मिती तथा दुरुस्ती, जुन्या साहित्याचे निर्लेखन साठा व इतर विकास कामांचे Random पद्धतीने प्रत्यक्ष भेटी देऊन आवश्यक उपयोगीतेच्या आधारे योजनेच्या यशस्विता/अयशस्विते बाबत वस्तुनिष्ठ निरीक्षणे लेखापरीक्षण पथकाने आपल्या अहवालात नोंदविणे आवश्यक आहे त्याव अनुषंगाने अमरावती महानगरपालिकेचे सन 2016-17 ते 2017-18 या वित्तीय वर्षात राष्ट्रीय शुध्दी हवा कार्यक्रम या योजना अंतर्गत (घनकचरा व्यवस्थापन) विषयी यशस्वीपणे कार्यक्रम राबविण्यात आले असून याबाबत पथकाने दिनांक 28/07/2023 रोजी स्थयळ पाहणी करून व प्रत्यक्ष भेटी दिली असता त्याबाबत सविस्तर अहवाल परिच्छेद क्रमांक - 91 वर नोंदविण्यात आलेला आहे सोबत छायाचित्रे जोडण्यात आलेले आहे . तसेच महानगरपालिकेने जैववैद्यकीय कचरा व्यवस्थापन उपक्रम महानगरपालिके अंतर्गत शासकीय निम शासकीय व खाजगी दवाखान्यांमध्ये दैनंदिनी उत्पन्न होणा -या जैववैद्यकीय कचराची उचल करून त्याद्वारे शास्त्रोक्त पध्दातीने विल्होटा लावण्यात करिता मे. ग्लोबल ईकोसेव्हज सिस्टीम अमरावती बडनेरा येथे दिनांक 28/07/2023 रोजी पथकाने भेट दिली व प्रत्यक्ष पाहणी केली त्याबाबत सविस्तर अहवाल परिच्छेद क्रमांक 92 वर नोंदविण्यात आलेले आहे व सोबत छायाचित्रे जोडण्यात आलेले आहे

ENTRY CONFERENCE :- दिनांक 05/12/2022 रोजी मा. आयुक्त, मनपा अमरावती, मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, मुख्य लेखापरीक्षक व विभाग प्रमुख यांचेसोबत लेखापरीक्षणबाबत चर्चा झाली व सन2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणासाठी आवश्यक अभिलेख उपलब्ध करून देण्याबाबत सूचना देण्यात आल्या

EXIT CONFERENCE :- सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण पूर्ण केल्यानंतर दिनांक28/08/2023 ला मा. आयुक्त, मनपा अमरावती, मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, मुख्य लेखापरीक्षक व विभाग प्रमुख यांचेसोबतEXIT CONFERENCE झाली व त्यामध्ये लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबद्दत चर्चा झाली व कामकाजामध्ये पुढील सुधार करण्याकरिता सूचना देण्यात आल्या

अमरावती महानगरपालिका लेखास्थिती सन2016-17 व 2017-18:-

- 1.अमरावती मनपाद्वारे ठेवण्यात येणारे रोखपुस्तक सक्षम प्राधिकाऱ्याकडून साक्षांकित नाहीत
- 2.अमरावती महानगरपालिकेत कर्मचाऱ्यानाविविध कामासाठी देण्यात येणाऱ्या अग्रीमाचे समायोजन विहित वेळेत करण्यात येत नाही. तसेच 14 वा वित्त आयोग निधीमधून नालासफाई व इतर कामासाठी अग्रिम देण्याची तरतूद नसताना अग्रिम दिलेले आहेत
- 3.महापालिकेच्या मुख्य लेखापरीक्षकास महापालिकेच्या लेखाची तपासणी करूनसाप्ताहिक (weekly) व वार्षिक(annual) अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल तयार करून स्थायी समितीस(standing committee) सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु अमरावती महानगरपालिकेद्वारे अशी कार्यवाही करण्यात येत नाही
- 4.National Municipal Account Manualयातील प्रकरण 30 मध्ये नमूद कार्यपध्दतीनुसार प्रत्येक महिन्याचे शेवटी सर्वसाधारण रोखवहीत जमा व खर्चाची जुळवणी करून तशी नोंद रोखवहीत नोंदवून सदर रकमांचीबँक पासबुकातील शिल्लक रकमेशी पडताळणी करून ताळमेळ घेतलेले विवरणपत्र बनवले जात नाही
- 5.महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शानि.क्र. लेखा/सह-10/2004/71/प्र.क्र.5/04/न.वि.-31, दि.06/07/2005 मध्ये नमूद असल्यानुसार स्थानिक संस्थांचे लेखे दुहेरी नोंद पध्दतीने ठेवणे आवश्यक असताना लेखे नियमानुसार ठेवलेले नाहीत
- 6.अमरावती महानगरपालिकेला विशिष्ट योजनेसाठी मिळणारा निधी योजनेच्या ढीष्ट्या व्यतिरिक्त खर्च केलेला दिसून येतो
- 7.अमरावती महानगरपालिकेला विविध बाबींसाठी मिळणाऱ्या शासन निधीच्या वापराबाबत शासनाकडून उपयोगिता प्रमाणपत्र घेण्यात आलेले नाहीत.
- 8.अमरावती महानगरपालिकेच्या मालकीच्या वाहन इतर यंत्रसामुग्री बाबत घसारा निधीजमा करण्यात येत नाही.
- 9.महानगरपालिका अमरावतीने एकूण35 रोखपुस्तक ठेवले आहेत. त्यापैकी बरेच रोखपुस्तक लेखापरीक्षण सुरु होण्याच्या दिनांकापर्यंत अपूर्ण असल्याचे दिसून आलेल्याचप्रमाणे रोखपुस्तकातील सुरुवातीची शिल्लक व अखेरची शिल्लक पेन्सील ने लिहिले असल्याचे आढळले.
- 10.अमरावती महानगरपालिकेने मुलभूत सोयी सुविधा निर्माण करण्यासाठी शासनाकडून प्राप्त अनुदान शासनाची मान्यता न घेता परस्पर दुसऱ्या संस्थेला वितरीत केलेले आहे
- 11.अमरावती शहरातील पथदिव्यांचे वीज बिल नियमित व वेळेवर ना भरल्याने286.70 लक्ष रुपये विलंब शुल्क भरावा लागला. त्याचप्रमाणे मौजा महान येथील जल शुद्धीकरण प्रकल्पाचे विद्युत बिल वेळेत न भरल्याने72.67 लक्ष रुपये विलंब शुल्क भरावे लागले.अशाप्रकारे विद्युत देयके वेळेत न भरल्याने अमरावती महानगरपालिकेला फार मोठे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.
- 12.शासकीय करांची (आयकर, कामगार कल्याण उपकर,व्हॅट,रॉयल्टी,मुद्रांक शुल्क ई.) काही कामात नियमाप्रमाणे कपाती करण्यात आलेली नाही.
- 13.नियमाप्रमाणे महानगरपालिकेत कामाचेThird Party Audit करण्यात येत नाही.

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण.....	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	3
अमरावती महानगरपालिका	3
PART II	14
अमरावती महानगरपालिका	14
कलम ९ अ खालील आक्षेप	15
1 अमरावती महानगरपालिकेच्या सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षांची अर्थसंकल्पीय निरीक्षणे व आर्थिक स्थिती वरील भाष्य.....	16
2 सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षांचे लेखे व्दीनोंद पध्दतीने न ठेवणेबाबत.....	24
3 सक्षम मान्यता प्राप्ता न करता 80 वर्ष व त्यावरील निवृत्तीवेतनधारक व कुटुंबनिवृत्तीवेतनधारक यांना निवृत्तीवेतनात 10 टक्के वाढ लागू करणेबाबत.....	25
4 परीभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेच्या अंमलबजावणी व लेख्यातील अनियमितता व मनपा अमरावती परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना (NPS) योजना लागू न केल्याने व्याज तफावत नुकसानी बाबत.....	26
5 निवीदा प्रक्रिया डावलून संगणक चालक पुरवठा करण्याच्या कंत्राटाचे अनियमित वाटपाबाबत.....	31
6 श्री.संत ज्ञानेश्वर सांस्कृतिक भवन सभागृह कंत्राट पध्दतीने देण्यामधील व नुतनीकरण ,दुरुस्तीमधील अनियमिततेबाबत ...	33
7 शासन निर्णयानुसार 5 टक्के तरतुद महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता व 3 टक्के तरतुद अपंगकल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता खर्च न करण्याबाबत.....	37
8 दरपत्रक न मागवता खेळणी साहीत्य पुरविण्याच्या कामाचे अनियमित वाटपबाबत.....	38
9 रमाई आवास घरकुल योजना राबविण्याकरिता नेमण्यात आलेल्या तांत्रिक सल्लागाराबाबत झालेल्या अनियमितता	38
10 महानगरपालिका अमरावती येथे सामान्य कराचे दर सुधारित न केल्याबाबत.....	40
कलम ९ ब खालील आक्षेप	43
11 भांडार विभागातील खरेदीतील अनियमिततेबाबत.....	44
12 अग्नीशमन बळकटीकरण योजने अंतर्गत खरेदीपक्रीया राबवितांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.....	46
13 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागाकडील भरणा नोंदवही, पावती पुस्तके माल पुस्तिका इत्यादीच्या अग्नीमधन अनुषंगाने अनियमितता. व या विभागाअंतर्गत राजापेठ येथील गोडाऊन मधील जप्त केलेले शिल्लक साठा निर्लेखन न केल्यामुळे मनपाच्या अर्थिक नुकसानी बाबत.....	48
14 आरोग्य विभागातील औषधीसाठा मागणी, पुरवठा व वापर यातील अनियमितेबाबत.....	54
15 आरोग्य विभागातील खरेदीतील अनियमितेबाबत.....	57

16	सेवानिवृत्तीवेतन प्रकरण तपासतांना निदर्शनास आलेल्या अनियमिततेबाबत	60
17	विहित मुदतीत अग्रिमाचे समायोजन न झाल्यामुळे , रक्कम लेख्या बाहेर राहिल्याबाबत अनियमितता	61
18	सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षात प्राप्त शासन निधी इतरत्र वळती करण्यात आले बाबत.	63
19	रमाई आवास घरकुल योजनेतर्गत लाभार्थ्यांना निवास वाटपाबाबत अनियमितता.	65
20	रमाई आवास घरकुल योजनेतर्गत शासनाकडून प्राप्त निधीवरील व्याज तसेच अखर्चित निधी शासनाकडे सादर न करणे व इतर अनियमितता.	68
21	झोन क्रमांक 1 मधील B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत.	69
22	झोन क्रमांक 2 मधील B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत.	72
23	झोन क्रमांक 3 मधील A1,B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत.	75
24	झोन क्रमांक 5 मधील A1,B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत.	79
25	अमरावती महानगरपालिका छत्रीतलाव सौंदर्यीकरण व सुशोभीकरण कामातील अनियमिततेबाबत.	85
26	महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान राजापेठ येथे रेल्वे व ब्रिज उड्डाणपुल बांधकामातील अनियमितता व नियमानुसार बांधकाम विभाग ठेकेदार यांना प्रदान कामाचे करारनामे मुद्रांक शुल्क रक्कम कमी भरणा बाबत.	87
27	अमरावती महापालिकेतील मालमत्ता कर रकमांची वसुली मोठ्या प्रमाणावर राहिल्याने मनपाचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान होणेबाबत.	90
28	अमरावती महानगरपालिका क्षेत्रातील दैनंदिन निघणारा केरकचरा उचलून मनपा कंपोस्ट. डेपो पर्यंत उचलून टाकणे. ...	91
29	बाजार संकूल टॅक्स अंतर्गत वसूल रकमांचा भरणा विलंबाने केल्याबाबत	93
30	गाळे भाडे धारकाकडूनसुरक्षा अनामत रक्कम थकीत असल्याबाबत.	95
31	गाळे भाडे रक्कम थकीत असल्याबाबत.	97
32	महानगरपालिका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये आस्थापना खर्च विहित मर्यादितपेक्षा जास्त होत असल्याबाबत.	109
33	महानगरपालिका अमरावतीच्या आस्थापनेवरिल अधिकारी व कर्मचारी यांच्या विभागीय परीक्षा न घेतल्याबाबत.	109
34	स्वच्छता विभागांतर्गत घंटी कटले खरेदीबाबत अनियमितता.	112
35	दैनंदिन साफसफाई कामाला विहित मुदतीत नविन निविदा प्रक्रिया न राबविताच कामाला मुदतवाढ देणेबाबत अनियमिततेबाबत	113
36	मनपाच्या शिक्षण विभागातील शिक्षक व शिक्षकेत्तर पदांचा आकृतिबंध, बिंदु नामावली, मंजूर नसणे व वेतन देयकातील त्रुट्याबाबत	116
37	वीज वितरण कंपनीची देयके अदा करताना वीज शुल्कासह अदा केल्यामुळे झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.	117
38	वीज वितरण कंपनीची देयके विहित मुदतीत अदा न केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.	131
39	पथदिवे व इतर विद्युत देयकांचे पुर्ण व वेळीच भरणा न केल्याने थकबाकी व त्यावरील व्याज आकारणीबाबत	134
40	विद्युत खांबाची देखभाल व दुरुस्तीचे कामामधील अनियमितता	135

41	अमरावती महानगरपालिकेला न्यायालयीन प्रकरणामध्ये सेवा देणाऱ्या अधिवक्त्यांच्या शुल्कातून (मानधन) आयकराची कपात न करण्याबाबत.	143
42	अमरावती महानगरपालिका सन 2016-17 व 2017-18 अ महसुली जमा CASH BOOK AND PASS BOOK ताळमेळ न घेतल्याबाबत.	144
43	अमरावती महानगरपालिका अधिनस्तव नगर रचना विभागातील बांधकाम परवानगी देतांना कामगार उपकर 1 टक्के वसुली बाबत.	152
कलम ९ क खालील आक्षेप		158
44	बाजार संकूल कर व भाडे अंतर्गत वसूल रकमांचा भरणा मनपा निधीमध्येच न केल्याबाबत तसेच कमी रकमेचा भरणा केल्याबाबत.	159
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		166
45	महानगरपालिका अमरावती येथे पदाधिकारी यांचेकरीता खाजगी सचिव नियुक्त करणे, वैकल्पिक वाहन भत्ताक प्रदान करणे, वैयक्तिक मोबाईल रिचार्ज व टेलिफोन देयके प्रदान करणे, तसेच अल्पोभपहार व चहा यावरील खर्चाबाबत.	167
46	संगणक शाखेतील जड संग्रह नोंदवही विहित नमुन्यात नसल्याबाबत.	169
47	निवृत्तीवेतन हयातीचे दाखले सादर न करताच निवृत्तीवेतन काढणे व निवृत्तीवेतनाशी संबंधित नोंदवह्या सादर न करणेबाबत	170
48	निवृत्तीवेतन अंशदान निधीची स्थापना न करणेबाबत.....	171
49	महानगरपालिकेच्या रोखपुस्तकामध्ये निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत	172
50	बयाना, सुरक्षा व करार अनामत व इतर अनामत संबंधितांनी तीन वर्षात परत न घेतल्यायस जप्त करून महसुल खाती वेळेच्याी वेळी वर्ग करण्यापत न आलेबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत.	174
51	भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमितेबाबत	175
52	शिक्षण कर, रोजगार हमी कर व मोठ्या इमारतीवरील कर शासन खाती विलंबाने भरणा केल्याबाबत.	177
53	घसारा निधीमध्ये अंशदान जमा न केल्याबाबत.....	179
54	वेतन राखीव निधीमध्ये अंशदान जमा न केल्याबाबत.....	181
55	ठेव नोंदवही व व्यपगत ठेवी नोंदवही न ठेवल्याबाबत.	181
56	धनादेश साठा नोंदवही व रदद धनादेश नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिल्याबाबत.....	182
57	वार्षिक लेखे प्रमाणीकरण करणे बाबत	182
58	अखर्चित रकमाशासनास जमा न केल्याबाबत व विवरण पत्र क्रमांक. 3 सादर न करणेबाबत.	183
59	स्वाच्छता विभागातील अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न करणेबाबत.....	185
60	भुयारी गटार योजना राबविणेबाबत लेखापरिक्षणास अभिलेखे सादर न करणेबाबत.	186
61	महानगरपालिकेच्या पाणीपुरवठा विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.	187
62	अमरावती महानगरपालिका शाळेतील वर्ग १ ते ८ मधील विद्यार्थ्यां गणवेश पुरवठा करणेबाबत.	191

63	भाडयाने देण्यात आलेल्याा मनपा इमारतीचे भाडेवाढ न केल्याबाबत.	191
64	भाडयाने घेण्यात आलेल्या मनपा शाळा इमारतीचे भाडयाबाबत.	192
65	मनपाच्या शिक्षण विभागातील शालेय पोषण आहारामधील अनियमितेबाबत.	193
66	महानगरपालीकेच्या शिक्षण विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.	194
67	अमरावती महानगरपालिकेचे विकास निधी बाबत अनियमितता तसेच इमारतीचे संरक्षात्मक निरीक्षण बाबत.	195
68	मुख्यालेखापरिक्षकांनी केलेले साप्ताहिक लेखापरिक्षण अहवाल व इतर माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत.	197
69	अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत नगर रचना विभागातील विकास आराखड्यातील विविध प्रयोजनार्थ आरक्षित असलेल्याखुंडाबाबत.	198
70	अमरावती महानगरपालीकेच्या भांडार विभागामार्फत मध्यवर्ती खरेदीप्रक्रीया न राबविणेबाबत.....	199
71	महानगरपालीका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये भांडार विभागातील विभागातील दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करून देणेबाबत.	200
72	मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थीक वर्षामधील परिवहन विभागामध्येत्ताहन भाडयाने घेणेबाबत झालेल्याअनियमीततेबाबत.	200
73	मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थीक वर्षामधील परिवहन विभागामध्येतनिर्लेखन कार्यवाही करतांना झालेल्याअनियमीततेबाबत.	201
74	महानगरपालीका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये पशुसंवर्धन विभागातील वाहन खरेदीबाबत.	203
75	अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत भूमी मालमत्ता कर व इतर कर बाबतचे लेखे उपलब्ध न करणे बाबत.	204
76	महानगरपालिका अमरावतीच्या अंतर्गत कार्यालयीन रोखीचे व्यवहार हाताळणा-या कर्मचा-यांचे प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे बाबत.....	204
77	अधिकारी/कर्मचारी यांचे सेवापुस्तकामध्ये निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत.	205
78	महानगरपालीकेचे सेवा नियम, मंजूर पदांचा आकृतीबंध, बिंदूनामावली, सेवाजेष्ठता यादया लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.....	206
79	मनपाच्या आस्थापना विभागातील दस्तऐवज व अनुषंगीक नस्त्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करून देणेबाबत.	207
80	वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 मध्ये अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत बांधकाम विभागातील नोंदवह्या विहित नमुन्यात उपलब्ध करून देणेबाबत.....	208
81	लेखापरीक्षणास अभिलेखे सादर न करणे बाबत.....	209
82	महानगरपालिका अमरावतीच्या अंतर्गत अग्निशमन विभागातील अनियमीततेबाबत.....	213
83	महानगरपालीकेच्या उद्यान विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.....	214
84	निवडणुक विभागातील अभिलेखे लेखारिक्षणास सादर न करणेबाबत.....	216
85	अमरावती महानगरपालीकेतील नोंदणी झालेले, विवाह मंडळ नोंदणी शुल्क व विवाह नोंदणी शुल्क शासन खाती जमा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.....	217

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र.....	221
विवरणपत्रे व जोडपत्रे	222

विभागांनलहाय परलच्छेदांचे वलवरण

वलभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर				84, 85
सामान्य प्रशासन		32, 33		76, 77, 78, 79
नगर सचलव				45
शहर अभलयंता कलंवा सार्वजनलक बांधकाम	9	19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26		80, 81
शहर अभलयंता आणल वलद्युत वलभाग		37, 38, 39, 40		
पाणी पुरवठा व मल नलसलःरण		28		60, 61
लेखा वलभाग	1, 2, 3, 4	16, 17, 18		47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58
लेखापरीक्षण		42		68, 69
नगर रचना		43		
कर नलर्धारण व संकलन	10	27		75
आरोग्य		14, 15		
वाहन वलभाग				72, 73
वलधुी वलभाग		41		
घन कचरा वलवस्थापन प्रकल्प		34, 35		59
भांडार		11		70, 71
परवाना व मंडई वलभाग	6	29, 30, 31	44	
अनधुकृत बांधकाम प्रतलबंध वलभाग				67
संगणक कलंवा माहलती तंत्रज्ञान	5			46
शलक्षण वलभाग कलंवा शलक्षण मंडळ, प्राथमलक शलक्षण मंडळ कलंवा माध्यमलक शलक्षण		36		62, 63, 64, 65, 66
महलला व बालकलयाण वलभाग	7, 8			
अग्नलशमन वलभाग		12		82
अतलक्रमण वलभाग		13		
उद्यान वलभाग				83

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

पशु वध गृह				74
------------	--	--	--	----

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

अमरावती महानगरपालिका

भाग-1

मागील लेखा परीक्षण अहवाल

अमरावती शहर महानगरपालिका, अमरावती लेखापरीक्षण अहवाल 2016-2017 ते 2017-2018

लातूर महानगरपालिकाच्या लेखापरीक्षणअहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांची तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	वित्तीय वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकुण प्रलंबित परिच्छेदांची संख्या,
1	2011-12	1,2,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,1,16,17,18,19,20,21,22, 23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40, 41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,54,55,56,57,58,59, 60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77, 78,79,80,81,82,83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96, 97,98,99,100,101,102,103,104,105,106,107,108,109,110,111, 112,113,114,115,116,117,118,119,120,121,122,123,124,125, 126,127,128,129,130,131,132,133,134,135,136,137,138,139, 140,141,142,143,144,145,146, 147,148,149	149
2	2012-13	1,2,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,1,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25 , 26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45, 46,47,48,49,50,51,52,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66, 67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82,83,84,85,86, 87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101,102,103,104,	144

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		105,106,107,108,109,110,111,112,113,114,115,116,117,118, 119,120,121,122,123,124,125,126,127,128,129,130,131,132, 133,134,135,136,137,138,139,140,141,142,143,144	
3	2013-14	1,2,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,1,16,17,18,19,20,21,22,23,24, 25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43, 44,45,46,47,48,49,50,51,52,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63, 64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82, 83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100, 101,102,103,104,105,106,107,108,109,110,111,112,113, 114,115,116,117,118,119,120,121,122,123,124,125,126, 127,128,129,130,131,132,133,134,135,136,137,138,139, 140,141,142,143,144,145,146,147,148,149,150,151,152, 153,154,155,156,157	157
4	2014-15	1,2,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,1,16,17,18,19,20,21,22,23,24, 25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43, 44,45,46,47,48,49,50,51,52,54,55,56,57,58,59,60,61,62,63, 64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81,82, 83,84,85,86,87,88,89,90,91,92,93,94,95,96,97,98,99,100,101, 102,103,104,105,106,107,108,109,110,111,112,113,114,115, 116,117,118,119,120,121,122,123,124,125,126,127,128,129, 130,131,132,133,134,135,136,137,138,139,140,141,142,143, 144,145,146,147,148	148

उपरोक्त नमुद केलेल्या आक्षेपांचे संदर्भात त्याच्या पुढील वर्षांचे अभिप्रायामध्ये नमूद करण्यात आलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावेत.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

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

अ.क्र.	सन	पुनर्विलोकन अहवालीत परिच्छेद क्र.	पुनर्विलोकन अहवालीत समाविष्ट परिच्छेदांचा क्र.	एकूण
1	2011-12	2,3	2.302	06
2		41	2.303	
3		66	2.304	
4		83	2.305	
5		89	2.306	
6		97	2.307	
1	2012-13	3	2.361	17
2		4	2.362	
3		13	2.363	
4		22	2.364	
5		23	2.365	
6		24	2.366	
7		58	2.367	
8		74	2.368	
9		75	2.369	
10		106	2.370	
11		115	2.371	
			तक्तांकन	
12		3	2.361	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

13		4	2.362	
14		13	2.363	
15		22	2.364	
16		23	2.365	
17		24	2.366	
1	2013-14	2	2.240	10
2		9	2.241	
3		10	2.242	
4		24	2.243	
5		25	2.244	
6		29	2.245	
7		58	2.246	
8		59,61	2.247	
			तत्कांकन	
6		2	2.240	
7		9	2.241	
8		10	2.242	
9		24	2.243	
10		25	2.244	
1	2014-15	13	2.248	19
2		19 व 94	2.249	
3		37	2.250	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

4		39	2.251
5		40	2.252
6		42	2.253
7		69	2.254
8		70	2.255
9		83	2.256
10		92	2.257
11		104	2.258
12		111	2.259
13		124	2.260
			तत्कांकन
14		2	2.291
15		19	2.292
16		52	2.292
17		77	2.292
18		78	2.293
19		138	2.298

चालु लेखापरीक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष सन 2015-2016 चे परिच्छेदांचे शिर्षकासह पुढीलप्रमाणे आहे.

अमरावती महानगरपालिका सन 2015-16 परिच्छेद

- 1 मनपा अमरावती आर्थिक वर्ष 2015-2016 चा अर्थसंकल्प जमा खर्च आर्थिक स्थिती वरील अभिप्राय
- 2 मनपाचे लेखे दुहेरी नोंद पद्धतीने न ठेवणेबाबत.
- 3 लेखा विभागाने बांधकामाविषयीचे देयक १४ वित्त आयोगातून प्रदान केल्याबाबत
- 4 अंतर्गत लेखापरीक्षण व प्रलंबित परिच्छेदाबाबत.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 5 अपंग कल्याण निधी अंतर्गत खर्चातील अनियमितताबाबत
- 6 बडनेरा प्रभागात विवाह नोंदणी प्रकरणात झालेली अनियमितता
- 7 प्रभाग क्रमांक १ रामपुरी कॅम्प येथील विवाह नोंदणी प्रमाणपत्र व मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणात आढळून आलेल्या अनियमितता
- 8 स्थानिक संस्था कर सहाय्यक अनुदान अल्प प्रमाणात मंजूर झाल्याबाबत
- 9 माहिती व जनसंपर्क विभागामार्फत वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यात येत असलेले जाहिरातीबाबत
- 10 परवाना फी च्या वसुलीत मासिक विलंब शुल्क वसूल न केल्याबाबत
- 11 अंबादेवी नवरात्र उत्सवा दरम्यान महानगरपालिकेस प्राप्त होणारे उत्पन्नाबाबत
- 12 गांधी चौक वाहनतळ पार्किंगची जागा एकविरा देवी संस्थानाला भाडे तत्वावर देणे बाबत
- 13 संत ज्ञानेश्वर सांस्कृतिक भवन भाडेतत्वावर दिलेल्या कंत्राट नस्तीतील अनियमिततेबाबत
- 14 महानगरपालिकेने मा.महापौरांना देण्यात येणाऱ्या अतिथी खर्चा करता ठराविक रक्कम निर्धारित न केल्याबाबत
- 15 प्रभाग क्र १९ मध्ये आर.सी.सी.रोड व पेव्हिंग ब्लॉक बसविणे कामाबाबत
- 16 प्रभाग क्र २७ पठाणपुरा वझीर पटेल लायब्ररी ते सलीमभाई टॅकरवाले पर्यंत पूल बांधणे कामाबाबत
- 17 प्रभाग क्रमांक ७ मध्ये टॉवर लाईन रोड च्या उजव्या बाजूस सिमेंट रोड बांधकाम करणे कामाबाबत
- 18 विलासनगर येथील दलित वस्तीमध्ये पेव्हिंग ब्लॉक बसविणे कामाबाबत
- 19 मालमत्ता कर वसुली व थकबाकीबाबत.
- 20 शालेय पोषण आहार प्रदानातील अनियमितताबाबत
- 21 झेरॉक्स मशीन खरेदीतील अनियमितताबाबत
- 22 चहा पाणी व नास्ता खर्चातील अनियमितताबाबत
- 23 अमरावती मनपाने नियुक्त केलेल्या विधीज्ञांना अदा केलेल्या देयकातून आयकराची रक्कम वसूल न केले बाबत.
- 24 अमरावती महानगरपालिकेच्या अग्नीशमन विभागातील अग्नीशमन बळकटीकरण योजनेवरील खर्च प्रमाणातील अनियमितता बाबत.
- 25 अमरावती मनपाच्या हद्दीतधील मोठ्या निवासी इमारतीवर शासकीय कराची वसूली करताना प्रभाग ५ मध्ये झालेली अनियमिततेबाबत.
- 26 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतीक्रमण विभागाकडील समायोजन देयक नोंदवहीतील, जप्ती नोंदवहीतील व कुली , वाहन चालक यांचे हजेरीपटातील अनियमितता बाबत.
- 27 विवाह नोंदणी फी व दंडाची रक्कम शासनखाती जमा न केल्याबाबत
- 28 अग्नीम रकमेचे समायोजन केले नसल्यामुळे रक्कमा लेख्याबाहेर राहिल्या बाबत.
- 29 सन्मा. पदाधिकारी यांना देण्यात येत असलेल्या वैयक्तिक मोबाईल रिचार्ज खर्चाबाबत
- 30 महानगरपालिकेने सन्मा.पदाधिकारी यांचे खाजगी सचिवांना प्रदान केलेल्या मानधनाबाबत
- 31 महानगरपालिकेच्या पदाधिकाऱ्यांना देण्यात येत असलेल्या वैकल्पिक वाहन भत्ताबाबत
- 32 स्थानिक संस्था कर विभागाच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत
- 33 रात्र निवारा केंद्र (बडनेरा) संचलन व देखभाल खर्चाबाबत
- 34 मनपा अमरावती क्षेत्रा अंतर्गत मोकाट जनावरे पकडण्याकरिता केलेल्या खर्चाबाबत.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 35 सन २०१५-२०१६ च्या वृक्ष प्राधिकरण निधीच्या लेखापरीक्षणातील अनियमितताबाबत
- 36 मे.ए.बी.एम.नाँलेजवेअर लि.मुंबई व डी.एस.एस.वर्ड प्रा.लि. यांच्या देयकावर कमी आयकर कपात केल्याबाबत
- 37 फायरवॉल युटीएम हार्डवेअर खरेदीबाबत
- 38 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कार्यवाहीच्या अनुषंगाने स्वच्छता विभागाकरिता ४० नग अॅपे (ऑटो) खरेदी व त्यावर हायड्रोलिक हॉपर बसविणे बाबत
- 39 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कार्यवाहीच्या अनुषंगाने स्वच्छता विभागाकरिता ५० नग अॅपे (ऑटो) खरेदी व त्यावर हायड्रोलिक हॉपर बसविणे बाबत
- 40 कचरा वाहतूकीकरिता देण्यात आलेल्या कंत्राटबाबत
- 41 लेखा विभागाने कामाचा आदेश नसतांना दैनिक साफ सफाईचे देयके पारित केल्याबाबत
- 42 अमरावती महानगरपालिकेने नागरी घनकचरा (व्यवस्थापन व हाताळणी) नियम २००० चे प्रभावी अंमलबजावणी न करणेबाबत
- 43 तथागत महिला बचत गट अमरावती यांना देण्यात आलेल्या दैनिक साफसफाई च्या देयकाबाबत
- 44 श्री. जगदंबा स्वयं रोजगार नागरिक सेवा सहकारी संस्था अमरावती यांना देण्यात आलेल्या दैनिक साफसफाई च्या देयकाबाबत
- 45 श्री. विजय गंगन यांना देण्यात आलेल्या हॉटेल वेस्ट गोळा करण्याच्या कंत्राटबाबत
- 46 संस्कृती महिला बचत गट यांना देण्यात आलेल्या दैनिक साफसफाई च्या देयकाबाबत
- 47 कमी परवाना शुल्क वसूल केल्याबाबत
- 48 करवसुली पावतीपुस्तकाद्वारे केलेल्या करवसुलीतील अनियमितता बाबत
- 49 सर्वसाधारण पावतीपुस्तकांद्वारे करण्यात आलेल्या वसुलीतील अनियमितताबाबत
- 50 चिल्लर वसुली कंत्राटबाबत
- 51 मनपा अमरावती विद्युत विभागाने सन 2015-2016 या आर्थिक वर्षामध्ये वीज वितरण कंपनीची देयके अदा करताना वीज शुल्कासह अदा केल्यामुळे झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.
- 52 प्रभाग क्रमांक १६ मध्ये उर्जा बचतीचे दिवे (Energy Efficient fitting) लावून प्रकाश व्यवस्था करणे
- 53 आरोग्य विभागाकडील टँकर क्र.एम.एच. 27 - 5120 साठी होसपाईप खरेदी बाबत
- 54 भांडार विभागाने खरेदी केलेल्या साहित्याच्या देयकातून आयकर कपात न केलेबाबत.
- 55 अमरावती महानगरपालिका क्षेत्रातील हातपंप दुरुस्तीचे कामातील अनियमितता बाबत.
- 56 जाहिरातीवरील करवसुलीचे काम कंत्राट त्वावर दिल्याने.विहित मुदतीत कराची रक्कम मनापासप्राप्त होत नसल्याने त्यावर आकारण्यात येणाऱ्या नुकसानी बाबत.
- 57 प्र.क्र २२ शारदा नगर मधील खुल्या जागेवर प्रेक्षागृह बांधकाम करणे कामाबाबत
- 58 प्रभाग क्रमांक २ बायपास ते महापौर बंगला पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे कामाबाबत
- 59 प्रभाग क्रमांक ३६ महादेव खोरी ते गजानन नगर ते प्रिया कॉलनी रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण कामाबाबत
- 60 सन २०१५-२०१६ मध्ये राजापेठ उड्डाणपुलाच्या बांधकाम खर्चाबाबत (आर.ओ.बी.)
- 61 प्र.क्र.२२ मध्ये रवी नगर चौक ते नाला डॉ.घोटल यांच्या घरापर्यंत सी.सी.रोड करणे कामाबाबत
- 62 प्र.क्र.२२ मध्ये रवी नगर येथे पर्वतकर मार्केट ते संकटमोचन हनुमान मंदिर सिमेंट रस्ते दुरुस्ती कामाबाबत

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 63 प्रभाग क्रमांक १३ मध्ये डब्ल्यू.बी.एम.रोड तयार करणे कामाबाबत
- 64 प्रभाग क्रमांक २२ शारदा नगर, न्यू.गणेश कॉलनी व किशरवाणी ले-आउट मध्ये डब्ल्यू.बी.एम. रोड करणे कामाबाबत
- 65 प्रभाग क्र. १० विलासनगर मधील म्हाडा कॉलनी येथे पेव्हिंग ब्लॉक बसविणे कामाबाबत
- 66 प्रभाग क्रमांक ७ जलपूर्ती कॉलनी येथे सिमेंट रस्ता करणे कामाबाबत
- 67 प्रभाग क्रमांक ७ नवजीवन कॉलनी येथे रस्ता खडीकरण करणे कामाबाबत
- 68 रहाटगाव रोड ते सुदर्शन नगर रस्ता खडीकरण करणे कामाबाबत
- 69 प्रभाग क्रमांक १४ मधील जिजाऊनगर ते विद्यापीठ रस्ता येथे सिमेंट कॉक्रीट रस्ता करणे कामाबाबत
- 70 प्रभाग क्रमांक ३६ घाटे ले-आउट न्यू कॉलनी येथे डब्ल्यू.बी.एम. रस्ता करणे
- 71 दावडे ले-आउट सर्व्हे क्र.८ मौजा बेनोडा येथे डब्ल्यू.बी.एम. रस्ता करणे कामाबाबत
- 72 लुंबानी नगर ते वडरपुरा व पंचशील नगर येथील मुख्य रस्ताचे कॉक्रीटीकरण करणे कामाबाबत
- 73 प्रभाग क्रमांक ३६ वरुण नगर बेनोडा येथे डब्ल्यू.बी.एम. रस्ता करणे
- 74 पंचशील नगर व संजय गांधी नगर न २ येथे कॉक्रीट रस्ता व कॉक्रीट नाली बांधणे कामाबाबत
- 75 खाउ वाटपासाठी प्रदान केलेल्या अग्रीमाबाबत
- 76 कंत्राटी स्वास्थ्य निरीक्षक पदासाठी होणा-या लेखी परिक्षेकरिता दिलेल्या अग्रीमाबाबत
- 77 शहरातील ईमारतींचे संरचनात्मक निरीक्षण (Structural Audit) करण्याबाबत.
- 78 बांधकाम विभागाने आवश्यक नोंदवह्या न ठेवल्याबाबत
- 79 एका कामासाठी एकच मोजमाप पुस्तक वापरणे बाबत
- 80 शासन प्राप्त निधीच्या 10 टक्के निधी वाहतुक सुरळीत राहणेसाठी खर्च न केले बाबत.
- 81 मोजमाप पुस्तिकेत कामाच्या रक्कम प्रदानाबाबत धनादेश क्रमांक व दिनांकाची नोंद घेणे बाबत
- 82 नवीन रस्ते,नाली तसेच दुरुस्तीच्या कामाला प्रशासकीय मान्यता घेणेबाबत
- 83 मनपा अमरावती यांनी कत्तलखाना उपविधी/विनियम तयार न केल्याबाबत
- 84 मनपा अमरावती क्षेत्रा अंतर्गत पाळीव प्राण्यांना (श्वानांना) मनपाकडून परवाना न दिल्याबाबत
- 85 महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्यासाठी महसुली उत्पन्नाच्या 5% तरतूदीमधून खर्च करण्यातील अनियमितता.
- 86 महिला व बालकल्याण विभागाने लाभार्थ्यांचे मास्टर नोंदवही ठेवली नसल्याबाबत
- 87 अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत असलेल्या प्रभागातील सन २०१५-२०१६ च्या मालमत्ता कराच्या पावती पुस्तक वसुलीतील अनियमितता
- 88 अमरावती महानगरपालिका सन 2015-16 चे लेखापरीक्षणादरम्यान प्रभाग क्रमांक ५ मधील विवाह नोंदणी शुल्क कराच्या रकमेतील अनियमितता बाबत.
- 89 अमरावती महानगर पालिका सन २०१५-१६ चे लेखापरीक्षणादरम्यान झोन क्रमांक ५ मधील मोबाईल टॉवर वरील मालमत्ता कर व थकबाकी रकमेतील अनियमितता बाबत.
- 90 मोबाईल टॉवर वरील थकीत कराबाबत
- 91 प्रभाग क्रमांक २ राजापेठ येथील विवाह नोंदणी प्रमाणपत्र व कर आकारणी प्रकरणात आढळून आलेल्या अनियमितता
- 92 अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत होणाऱ्या मालमत्ता हस्तांतरणा बाबत

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 93 अमरावती महानगरपालिकेने अवैध बांधकामास कर आकारणी व वसुली न केल्याबाबत
- 94 मालमत्ता कराची सुधारित कर आकारणी न केले बाबत
- 95 अमरावती महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागातील फायर एन.ओ.सी व अग्निशमन सेवा कर आकारणी तसेच आग सुरक्षा निधी व जडसंग्रह नोंदवहीतील अनियमितता बाबत
- 96 सन 2015-16 मधील अमरावती महानगरपालिका अग्निशमन विभागाकडील वाहनाचे हिस्ट्री सिट व लॉग बुक मधील नोंदी बाबत.
- 97 अमरावती महानगर पालिका सन २०१५-१६ चे लेखापरीक्षणादरम्यान झोन क्रमांक ५ मधील वसूली लिपीकांचे दैनिक वसूली रजिस्टर, पावती पुस्तके व मागणी नोंदवही, कर वसूली प्रकरण व हस्तांतरण प्रकरण मधील अनियमितता बाबत.
- 98 मनपा अमरावती विद्युत विभागाने वीजवितरण कंपनीची देयके विहित मुदतीत अदा न केल्यामुळे झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.
- 99 अमरावती मनपा हद्दीतील सार्वजनिक पथदिव्यांची दैनंदिन देखभाल दुरुस्ती करणे व पथदिवे चालू बंद करणे कामाबाबत.
- 100 शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, उपकर, मोठ्या इमारतीवरील उपकर विलंबाने शासन सदरी भरणा केलेबाबत.
- 101 वेतन अदा करताना घेण्यात येणाऱ्या रु.1. किमतीच्या मुद्रांकाची रक्कम शासन खाती न भरले बाबत.
- 102 निवृत्ती वेतनधारकांच्या निवृत्ती वेतनातून आयकर कपात न करणे बाबत.
- 103 मुद्रांक शुल्क सहाय्यक अनुदानाबाबत
- 104 सन २०१५-२०१६ पासून ऑनलाईन पद्धतीने प्राप्त झालेला मालमत्ता कर लेख्याबाहेर ठेवल्याबाबत
- 105 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता' 2011 महापालिकेस लागू करणे बाबत.
- 106 अंशदायी निवृत्ती वेतन योजना (DCPS) चे ledjer व ब्राह्म पत्रक न ठेवलेबाबत.
- 107 धनादेश साठा नोंदवही न ठेवलेबाबत.
- 108 लेखा विषयक नोंदवह्या न ठेवल्या बाबत.
- 109 सन 2015-2016 मध्ये लेखा विभागामार्फत होणारे सर्व प्रदाने ईसीएस/एनईएफटी व्दारे न केले बाबत.
- 110 निवृत्तीवेतन धारक तसेच कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक यांच्या ह्यातीच्या दाखल्याची पडताळणी न करता निवृत्तीवेतन सुरु ठेवणे बाबत.
- 111 निवृत्तीवेतन निधी स्थापन न करणे बाबत
- 112 निवृत्तीवेतन धारकांच्या निवृत्ती वेतनातून आयकर कपात न करणे बाबत.
- 113 लेखा विभागाने वेतन राखीव निधी ठेवला नसल्या बाबत
- 114 अभियंता,भांडारपाल,रोखापाल, वाहन चालक यांचे कडून प्रतीभूती बंधपत्र न घेतले बाबत.
- 115 जल व मल प्रवाह निधीची स्थापना न करणे व कलमात नमूद बाबीवर खर्च न होणे बाबत.
- 116 ठेव नोंदवही बाबत.
- 117 कंत्राटदार /पुरवठादार यांचे देयकातून कपात केलेल्या शासकीय विम्याच्या रकमा विलंबाने भरणा केलेबाबत.
- 118 वेतनातून /अथवा देयकातून वजाती करण्यात आलेल्या विविध रक्कमा विहित खाती उशिरा भरणा केले बाबत.
- 119 सर्वसाधारण रोखवहीतील अनियमिततेबाबत
- 120 भविष्य निर्वाह निधी बृहतपत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न देणेबाबत

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 121 अस्थापना खर्चाबाबत.
- 122 अमरावती महानगरपालिका, सन 2015-2016 चा वार्षिक लेखा उपलब्ध न केलेबाबत
- 123 विविध योजनांचा निधी वळती करून मनपा फंडात वर्ग केल्याबाबत.
- 124 रोखपुस्तक व बँक खात्यातील शिल्लक रकमेचा ताळमेळ न घातल्याने दिनांक 31/03/2016 रोजीच्या अखेरच्या शिल्लकेमधील तफावतीबाबत.
- 125 अमरावती मनपा सन 2015-2016 गुंतवणूक नोंदवहीबाबत
- 126 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतीक्रमण विभागाकडील भरणा नोंदवही, पावती पुस्तके माल पुस्तिका इत्यादीच्या अनुषंगाने अनियमितता.
- 127 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतीक्रमण विभागाकडील प्रमाणक खर्चातील अनियमितता बाबत.
- 128 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतीक्रमण विभागाकडील वाहनाचे लॉग बुकमधील अनियमितताबाबत.
- 129 अमरावती महानगरपालिकेच्या सन 2015-16 चे निरीक्षणादरम्यान अभीलेख शाखेत आढळलेल्या अनियमितता बाबत.
- 130 शिकाउ उमेदवारांना विद्यावेतन अदाईबाबत
- 131 सामान्य प्रशासन विभागांतर्गत विविध कंत्राटी पदे नियुक्ती बाबत
- 132 भ्रमणध्वनी/दुरध्वनी देयकांचे प्रदानातील अनियमितताबाबत
- 133 मनपा अमरावती अंतर्गत अनुसूचित जाती व जमाती घटकांसाठी घरकूल योजनेतील खर्च प्रमाणके व संचीकेच्या अनुषंगाने अनियमितता बाबत.
- 134 मनपा अमरावती अंतर्गत अनुसूचित जाती व नवबौध्द घटकांसाठी घरकूल योजनेतील खर्च प्रमाणके व संचीकेच्या अनुषंगाने अनियमितता बाबत.
- 135 मनपा अमरावती अंतर्गत महाराष्ट्र सुवर्ण महोत्सव दलित वस्ती स्वच्छता व पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत अनुसूचित जाती व नवबौध्द घटका करीता वैयक्तिक नळ जोडणी व शौचालय योजनेच्या अनुषंगाने अनियमितता बाबत.
- 136 आरोग्य विभाग (वैद्यकीय) यांच्या लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत
- 137 मनपा दवाखान्याच्या अभिलेख्यातील अनियमिततेबाबत
- 138 महानगरपालिका हद्दीतील नर्सिंग होम नोंदणी/नुतनीकरण परवानाबाबत
- 139 स्थानिक संस्था कर ताळमेळाबाबत
- 140 महानगरपालिका अमरावती यांनी फेरीवाल्यांच्या संदर्भात शासन मान्य फेरीवाला उपविधी तयार केली नसल्याबाबत
- 141 महानगरपालिके मार्फत अभियंते, पर्यवेक्षक यांना देण्यात येत असलेल्या परवाना बाबत
- 142 शिवटेकडी येथील वाहनतळ भाडे तत्वावर देणे बाबत
- 143 घसारा राखीव निधी स्थापन न केले बाबत
- 144 राष्ट्रीय व राज्य नागरी उपजीविका अभियान (NULM) अंतर्गत बचत गटांना दिलेल्या फिरत्या निधी मधील अनियमितते बाबत.
- 145 लेखापरीक्षणास अभिलेखे सादर न केले बाबत
- 146 भांडार विभागाने दरपत्रक मागवून केलेल्या खरेदीतील अनियमिततेबाबत

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

- 147 अमनापा क्षेत्रातील सार्वजनिक नळाची व मनपा पी.व्ही.सी. पाईपलाईन वरील लिकेज दुरुस्ती करणे कामातील अनियमिततेबाबत
- 148 बोअरवेल खोदणे व हातपंप बसविणे कामातील अनियमिततेबाबत.
- 149 महानगरपालिकेच्या अधिकारी वर्गाकरिता भाडेतत्वावर वाहने पुरवणेबाबत
- 150 नविन वाहन खरेदीतील अनियमितते बाबत
- 151 आरोग्य विभाग स्वच्छता विभागाकडील JCB -JS 80 चे दुरुस्ती बाबत
- 152 टायर ट्यूब खरेदी बाबत.
- 153 वेतन फरक रकमेच्या अदाईबाबत
- 154 गणवेश कापड खरेदीतील अनियमितता
- 155 आरओ वॉटर प्युरीफायर खरेदीतील अनियमितताबाबत
- 156 फुटबॉल व कबड्डी स्पर्धेकरिता अनुदान वाटपातील अनियमितताबाबत

Part II

अमरावती महानगरपालिका

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे प्रत्येक प्रदान

1 अमरावती महानगरपालिकेच्या सन2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाची

अर्थसंकल्पीय निरीक्षणे व आर्थिक स्थिती वरील भाष्य

योजना :	Accounts Department	लेखाशीर्ष :	79	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मनपा अमरावतीच्या 2016-17 व 2017-18 च्या मूळ व सुधारित अंदाजपत्रकाचे व त्या अनुषंगाने प्रत्यक्ष जमा व खर्चाचे अवलोकन करताना, मूळ अंदाजपत्रकात विविध बाबीवर अवाजची जमेचे अंदाज नोंदविणे, वैधानिक राखीव निधीसाठी तरतुद न करणे, व तरतुद केले प्रमाणे प्रत्यक्ष जमा न करणे अस्थापना खर्च मर्यादितपेक्षा जास्त करणे. अनावश्यक व निरर्थक खर्च या त्रुट्यामुळे मनपाची वर्षा अखेरची स्थिती समाधानकारक दिसून येत नाही.

अमरावती महानगरपालिकेच्या सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षाचे अर्थसंकल्पीय अंदाज वास्तववादी नाहीत. मागील 3 वर्षांचे जमेची सरासरी वाढ विचारात न घेता, वाढीव तरतुदीचे अंदाजपत्रक बनविले आहे शासनाने विहित केलेल्या नियमानुसार महिला व बाल कल्याण, अपंग कल्याण व क्रीडा क्षेत्रातील योजनासाठी पुरेशी तरतुद केलेली नाही. महानगरपालिकेच्या सर्व करापासून मिळणारे उत्पन्न धोरणात्मक त्रुटीमुळे व वसुलीच्या अत्यल्प प्रमाणामुळे कर विषयक मागणीच्या तुलनेत केवळ सन 2016-2017 मध्ये 72.97% व सन 2017-2018 मध्ये 77.28 % इतके कमी आहे. तर थकबाकी प्रमाण नुक्रमे 27.3% व 22.72% इतके प्रमाणात आहे. तसेच मागील 14 वर्षात कराच्या दारात कोणत्याही प्रकारची सुधारणा करण्यात आली नाही. अमरावती मनपा च्या सन 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षाच्या प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 9 कलम 95,96,100अन्वये अनुक्रमे मा आयुक्त,मा स्थायी समिती,मा महासभा यांनी मान्य केलेल्या अर्थसंकल्पीय रकमा खालील प्रमाणे आहेत.

उत्पन्न रक्कम सन 2016-2017आकडे कोटीत

तपशील	मा. आयुक्त	मा. स्थायी समिती	मा. महासभा	सुधारीत अंदाज
आरंभीची शिल्लक	11.44	11.44	11.44	19.91
महसुली उत्पन्न	393.87	425.09	440.09	266.33
भांडवली उत्पन्न	434.3	446.40	446.40	500.58
असाधारण लेखे अदुबेरीज	8.83	8.83	8.83	8.76
एकूण	848.44	891.76	906.76	795.58

खर्चाच्या रक्कमा सन 2016-2017आकडे कोटीत

तपशील	मा आयुक्त	मा स्थायी समिती	मा महासभा	सुधारीत अंदाज
-------	-----------	-----------------	-----------	---------------

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

महसुली खर्च	403.38	435.70	450.77	253.56
भांडवली खर्च	450.73	451.73	451.73	473.26
असाधारण लेखे अदुबेरीज	13.85	13.85	13.85	8.76
एकूण	867.96	901.28	916.35	735.58

उत्पन्न रक्कम सन 2017-2018 आकडे कोटीत

तपशील	मा. आयुक्त	मा. स्थायी समिती	मा. महासभा	सुधारीत अंदाज
आरंभीची शिल्लक	32.68	32.68	32.68	24.72
महसुली उत्पन्न	308.82	345.25	391.67	280.48
भांडवली उत्पन्न	249.06	249.06	250.06	500.58
असाधारण लेखे अदुबेरीज	13.85	13.85	13.85	13.85
एकूण	604.41	640.84	688.26	819.63

खर्चाच्या रक्कमा सन 2017-2018 आकडे कोटीत

तपशील	मा. आयुक्त	मा. स्थायी समिती	मा. महासभा	सुधारीत अंदाज
महसुली खर्च	336.09	337.07	415.86	304.75
भांडवली खर्च	272.71	272.71	274.11	209.65
असाधारण लेखे अदुबेरीज	13.85	13.85	13.85	13.85
एकूण	622.65	623.63	703.82	528.25

1) अर्थसंकल्पीय निरीक्षणे

अ) महाराष्ट्र अर्थसंकल्पीय नियम पुस्तिका प्रकरण 3 मधील परिच्छेद 30 बी नुसार मागील 3 वर्षांची प्रत्यक्ष जमा व खर्च विचारात घेऊन अर्थसंकल्पीय अंदाज तयार करणे आवश्यक असताना असे केल्याचे दिसून येत नाही, असे पुढील आकडेवारी वरून स्पष्ट होत आहे.

आकडे कोटीत

वर्ष	तरतुद	प्रत्यक्ष जमा	तरतुदीच्या प्रमाणात प्रत्यक्ष	तरतुद	प्रत्यक्ष	तरतुदीच्या प्रमाणात प्रत्यक्ष
------	-------	---------------	----------------------------------	-------	-----------	----------------------------------

			जमेची टक्केवारी		खर्च	खर्चाची टक्केवारी
2012-13	265.89	123.29	46.36%	251.72	125.00	50%
2013-14	227.41	175.83	77.31%	297.99	175.71	59%
2014-15	359.19	166.00	46%	312.40	167.47	53%
2015-16	314.26	208.91	66%	336.26	202.50	60%
2016-17	266.33	183.73	68%	253.56	178.92	70%
2017-18	280.48	181.03	64%	304.75	182.86	60%

1) अर्थसंकल्प वाजवी पेक्षा प्रचंड कमी अधिक प्रमाणात फुगविणे, मनपाची महसुली व भांडवली जमा व खर्चाचा अर्थसंकल्प मागील 3 वर्षातील प्रत्यक्ष महसुली जमा आणि खर्चाच्या सरासरी विचारात न घेता वाजवी पेक्षा कमी अधिक फुगविण्यात आलेला आहे. प्रत्यक्षात मात्र त्याप्रमाणात महसुली जमा झालेली नाही तसेच अनावश्यक खर्चाच्या बाबी फुगविण्यात येऊन त्या बाबींवर खर्च न करता तरतूद इतर बाबींवर वापरण्यात आलेली आहे.

2) मागील 3 वर्षांची जमेची वाढीची टक्केवारी नगण्य असताना सरासरी 56.55% प्रस्तावित वाढ गृहीत धरून अंदाजपत्रक बनविण्यात आलेले आहे, यावरून जमेच्या रक्कमा अवाजवी वाढविल्याचे दिसून येते.

3) अर्थसंकल्प हा वास्तववादी असणे आवश्यक आहे.

4) मूळ अर्थसंकल्पाच्या आधारे विकास कामाना मंजुरी दिलेली असल्याने व प्रत्यक्ष उत्पन्न कमी प्राप्त झाल्यामुळे महानगरपालिकेच्या दायित्वांमध्ये मोठ्या प्रमाणावर वाढ झालेली आहे.

5) अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत महिला व बाल कल्याण विभागाने शासन निर्णय, 5) नगर विकास विभाग मंत्रालय मुंबई क्र ए01/1093/1148/नवि 14 दि 14 जुलै 1993 व शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्र संकीर्ण 10/1162/नवि 27 दि 14 जानेवारी 2000 मध्ये नमूद केल्यानुसार महानगरपालिकेने आपल्या वार्षिक महसुली उत्पनातून 5% एवढी रक्कम महिला व बालकल्याण विभागातील योजनांवर खर्च करण्याबाबत उपरोक्त शासन परिपत्रकाद्वारे निर्देश देण्यात आलेले आहेत, परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही न झाल्याने पुढील आकडेवारीवरून स्पष्ट होईल.

आकडे कोटीत

अ.क्र	वर्ष	मनपा अमरावती एकूण महसुली उत्पन्न	बांधील खर्च	बांधील खर्च वजा जाता उर्वरित शिल्लक उत्पन्न	विभागाने 5% प्रमाणे करावयाचा आवश्यक खर्च	मबाकस साठी प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	वर्ष निहाय प्रत्यक्ष खर्च	विभागाने 5 % प्रमाणे करावयाच्या आवश्यक खर्चाचे केलेल्या प्रत्यक्ष खर्चाची टक्केवारी
-------	------	----------------------------------	-------------	---	--	-----------------------------------	---------------------------	---

1	2016-17	183.73	177.09	6.64	0.33	3.00	0.36	12%
2	2017-18	181.03	140.95	40.08	2.00	1.38	0.41	29.71%

6) नगरविकास विभाग शासन परिपत्रक क्र संकीर्ण-2010/प्रक्र 146/2010 दि 30-10-2010 अन्वये **अपंगासाठी 3% तरतूद व खर्च** करणे आवश्यक आहे, अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

आकडे कोटीत

अ.क्र	वर्ष	मनपा अमरावती एकूण महसुली उत्पन्न	बांधील खर्च	बांधील खर्च वजा जाता उर्वरित शिल्लक उत्पन्न	विभागाने 3% प्रमाणे करावयाचा आवश्यक खर्च	विभागा साठी प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	वर्ष निहाय प्रत्यक्ष खर्च	विभागाने 5 % प्रमाणे करावयाच्या आवश्यक खर्चाचे केलेल्या प्रत्यक्ष खर्चाची टक्केवारी
1.	2016-17	183.73	177.09	6.64	0.33	0.40	0.06	15%
2.	2017-18	181.03	140.95	40.08	2.00	5.00	0.11	2.2%

वरील आकडेवारीवरून अपंगासाठी प्रत्यक्ष तरतूद विहित प्रमाणात केलेली नसून प्रत्यक्ष खर्चाचे प्रमाण अत्यल्प आहे.

7) नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र जीईएन 1098/प्र क्र 21/98/नवि 24 दि 09-03-1998 नुसार महानगरपालिकेने आपल्या वार्षिक खर्चाची 3% **खर्च क्रीडा** क्षेत्राकरीता शासन निर्ययात नमूद केलेल्या बाबींवर तसेच आवश्यक तरतुदीप्रमाणे खर्च करणे आवश्यक आहे, तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

आकडे कोटीत

अ.क्र	वर्ष	मनपा अमरावती एकूण महसुली उत्पन्न	बांधील खर्च	बांधील खर्च वजा जाता उर्वरित शिल्लक उत्पन्न	विभागाने 3% प्रमाणे करावयाचा आवश्यक खर्च	विभागा साठी प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	वर्ष निहाय प्रत्यक्ष खर्च	विभागाने 5 % प्रमाणे करावयाच्या आवश्यक खर्चाचे केलेल्या प्रत्यक्ष खर्चाची टक्केवारी
1.	2016-17	183.73	177.09	6.64	0.35	0.15	0.09	60%

2.	2017-18	181.03	140.95	40.08	2.00	0.35	0.15	42.85%
----	---------	--------	--------	-------	------	------	------	--------

2) जमा विषयक भाष्य

कराधन नियम 21(2) प्रकरण 8 मधील तरतुदी नुसार ठराविक कालावाधीनंतर नवीन कर आकारणी पुस्तक तयार करणे अर्थात करांच्या दरामध्ये सुधारणा करणे आवश्यक असल्याचे म्हटले आहे तथापि अमरावती महानगरपालिकेमध्ये सन 2005 च्याच दराने सन 2017-2018 पर्यंत कर आकारणी करण्यात आली आहे. त्यामुळे पुरेसे उत्पन्न मिळत नाही. अमरावती मनपा सर्व करांपासून मिळणारे उत्पन्न कर आकारणी व कर वसुली विषयक धोरणात्मक त्रुटीमुळे व वाढत्या थकबाकीमुळे मागणीच्या तुलनेत उत्पन्न कमी आहे, हे पुढील आकडेवारीवरून स्पष्ट होईल.

1) कर संकलन विभागाकडील जमा रक्कम

Sr no	Year	Outstanding	Current demand for the year	Total	Recovered	Balance	% of Recovery
1	2016-2017	101731045/-	415912387/-	517643432/-	303470917/-	214172515/-	72.97%
2	2017-2018	112441470/-	472234698/-	584676168/-	364957073/-	107277625/-	77.28%

सन 2016-2017 व 2017-2018 मध्ये एकूण Tax Recovery Percentage खूपच कमी अनुक्रमे 72.97% व 77.28% आहे. परंतु मागणीचा कमीत कमी 90% वसुली होणे अभिप्रेत आहे. कर संकलन विभागाने वसुली करिता असे विशेष प्रयत्न केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे त्याचा परिणाम अमरावती मनपा क्षेत्रात विकासाच्या कामावर होत, असल्याने करांच्या दरामध्ये व करांच्या वसुलीमध्ये वाढ करण्यास प्रशासनाने प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.

3) अनधिकृत बांधकाम बाबत - अमरावती मनपा स्थापना 15 ऑगस्ट 1983 क्षेत्रफळ 121.65 चौ किमी, सन 2011 जनगणनेनुसार शहराची लोकसंख्या 6,47,057 शहरातील अनधिकृत बांधकामाबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 116 दि. 27-03-2023 अन्वये मागणी करून ही माहिती उपलब्ध झालेली नसल्याने वित्तीय वर्षात किती अनाधिकृत बांधकामे होती व किती बांधकामे पाडण्यात आली, त्यामुळे याबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेली नाही.

4) मत्ता व दायित्व विषयक भाष्य : अमरावती महानगरपालिकेचे सन 2016-17 व 2017-18 विवरण पत्र क्र.2 नुसार मत्ता व दायित्वाचे विवरण दि. 31 मार्च 2018 नुसार एकूण मत्ता 01 रक्कम. 675.8 या दायित्वावर अधिक्य 128.45 असे नमुद आहे. त्यामुळे मत्तेचे दायित्वावर अधिक्य 80.97% असल्याचे निर्दर्शनास आले आहे. याबाबत महानगरपालिकेने मत्तेचे दायित्वावर अधिक्य कमी करण्यासाठी खास ठोस उपायोजना केल्याचे दिसून येत नाही.

5) शिल्लक कर्ज

1) अर्धसमास पत्र क्र.1 दि. 30-09-2022 अन्वये प्राप्त विवरण पत्र क्र.6 नुसार अमरावती महानगरपालिकेने इतर संस्था कडून अथवा केंद्र शासना कडून केंद्र पुरस्कृत एकात्मिक शहर विकास योजना यांचा कडून कर्ज घेतल्याचे दिसून येत नाही त्यामुळे सदरची माहिती निरंक आहे.

6) मनपास येणे रक्कम बाबत अभिप्राय

दि 26-02-2001 च्या शासन निर्णय क्र LFC-1099 (176/99) नुसार महाराष्ट्र जिवन प्राधिकरण विभागाकडून ज्या स्थानिक स्वराज्य संस्थेच्या हद्दीतून पाणी उचलण्यात येते त्या स्थानिक स्वराज्य संस्थेस अशुद्ध पाणी देयकापोटी महाराष्ट्र जिवन प्राधिकरण विभागाकडे अदा केलेल्या रक्कमेच्या २०% रक्कम ही लोकल सेस पोटी देय ठरते. त्यानुसार अमरावती मनपास पाणीपट्टी वरील स्थानिक उपकाराची रक्कम (सेस) महाराष्ट्र जिवन प्राधिकरण विभागाकडून प्राप्त करणे प्रलंबित आहे

7) लेखेविषयक भाष्य

शासन निर्णय क्र लेखास-102001/71/प्र क्र 5/04/न वि 31 दि 06-07-2005 अन्वये भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्या मार्गदर्शनाखाली शासनाच्या नगर विकास विभागाने तयार केलेल्या राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा सहिता (NAM) प्रकरण 2 ते 5 तरतुदीनुसार सन 2005-06 पासून महानगरपालिकांनी उपार्जित पद्धतीवर आधारीत द्विनोद लेखे ठेवणे क्रम प्राप्त आहे. उपार्जित तत्वावर ताळेबंद पत्रक, रोखप्रवाह विवरणपत्र, जमा खर्चाचे विवरणपत्र लेख्यावारील टिपण्या (Financial indicators) आर्थिक सूचना (Financial performance Indicators) या बाबीस वार्षिक लेखे तयार करून स्थायी समिती समोर सादर करणे आवश्यक आहे तथापि अमरावती मनपा मध्ये या पद्धतीचा अवलंब केला जात नाही तसेच वार्षिक लेखे प्रमाणित करून ते शासनास सादर केले जात नाही.

8) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 63 मध्ये नमूद केलेली सर्व बंधनकारक कार्य करण्यास अमरावती महानगर पालिका आर्थिक दृष्ट्या सक्षम नाही कारण मनपा चे उत्पन्न कमी आहे. करांची टक्केवारी शासनाने शिफारस केलेल्या मर्यादित आणण्यासाठी मनपा ने कोणतीही पुरेशी उपाययोजना केलेली नाही तसेच वेळोवेळी कर दर सुधारणा केलेल्या नाहीत व वसुलीचे टक्केवारी सन 2016-2017 व सन 2017-2018 अनुक्रमे 72.97% व 77.28% इतके कमी आहे.

9) इतर महत्वपूर्ण बाबी

1) मनपा अमरावती कडील सर्व विभाग यानी अर्थसंकल्प नोंदवही तसेच देयक नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. त्यामुळे लेखापरीक्षण करताना त्या त्या वर्षात किती रक्कम खर्च झाली आहे तसेच सादर केलेली कोणती देयके लेखा विभागाने पारीत केली आहे व कोणती प्रलंबित आहे याबाबत पडताळणी करण्यास अडचणी येतात तसेच लेखा विभागाने प्रथम प्राप्त बील क्रमानुसार (जेष्ठता क्रमानुसार) बिले पारीत करणे आवश्यक आहे परंतु त्या प्रमाणे कार्यवाही दिसून येत नाही. त्यामुळे अनेक ठेकेदार यांना वेळेवर काम करून देखील रक्कम अदायगी होत नसल्याचे दिसून येते.

2) बाधकाम, पाणीपुरवठा, विद्युत विभागाकडून सादर होणा-या मोठ्या रक्कमांची चालू रनिंग बिले तसेच अंतिम देयके यांचे प्रदान लेखा विभाग मार्फत अनुदान अभावी 2-3 टप्प्यात करण्यात येत आहे याचे मुख्य कारण अंदाजपत्रक तरतुदी फुगवीने परंतु त्या प्रमाणात महसुली जमा न होणे

3) लेखापरीक्षण करते वेळी मनपा अंतर्गत सर्व विभाग यांचे कडून देयके लेखा विभाग यांचेकडे सादर केली जातात परंतु लेखा विभाग मार्फत कपात केली जाणारी शासकीय कपात किती प्रमाणात केली याबाबत सर्व विभाग मूळ बिलाची सत्यप्रत किंवा दुय्यम प्रत ठेवली जात नसल्याने विभागाचे लेखापरीक्षण वेळी कामाची नस्ती तपासताना त्या कामाची बिले व रनिंग बिले विभाग ठेवत नसल्याने लेखापरीक्षणास अडचण निर्माण होत आहे, त्यामुळे विभागाने दुय्यम प्रत मूळ नस्तीस ठेवणे आवश्यक आहे, जेणेकरून भविष्यात लेखापरीक्षण करणे सुलभ होईल.

4) कर विभाग यांचेकडून नियुक्त करण्यात आलेले CFC सेटर/प्रभाग सामीती 1/2/3/4/5 यांचेकडून जमा होणारी

कर/वसुली रक्कम चलने बाबत Reconciliation दर महा व वार्षिक होणे आवश्यक आहे याकरिता मनपा अंतर्गत सर्व विभाग यांनी लेखा विभागाकडून जमा रक्कम Reconcile करणे आवश्यक आहे, तसे Reconciliation प्रमाणपत्र दरमहा मनपा अंतर्गत सर्व विभागांनी लेखा विभागाकडून प्राप्त करणे आवश्यक आहे.

5) सन २०१६-२०१७ ते २०१७ -२०१८ या आर्थिक वर्षात

१) अतिवृष्टी निधी.

2) नगरोत्थान योजना.

3) स्मार्ट सीटी.

4) छत्री तलाव.

5) प्रधान मंत्री आवास योजना.

6) अग्नीकर सुरक्षा निधी.

7) त्रिवेणी योजना.

8) विकास शुल्क.

9) प्राथमिक सोयी सुविधा.

10) रास्ते दुरुस्ती (नाझुल)

11) भुयारी गटार योजना.

12) प्राथमिक शाळा विकास निधी.

13) वृक्षप्राधिकरण निधी.

14) अमृत ग्रीन स्पेस निधी.

15) अमृत योजना.

16) महाराष्ट्र सुर्वण जयंती नगरोत्थान महाअभियान.

17) आमदार निधी.

18) खासदार निधी.

19) वार्ड विकास निधी.

20) मागासवर्गीय लोकांसाठी कल्याणकारी योजना निधी.

अश्या विविध निधीतुन विद्युत विभागाने केलेली विद्युतची विकास कामांचे काही अभिलेखे /नस्ती लेखापरीक्षनास उपलब्ध केली नाहीत.

6) विद्युत देयके वेळेवर भरणा न केल्याने विद्युत महामंडळ यांचेकडून बील उशीरा भरल्याने दंड व व्याज

आकारण्यात येत आहे परंतु त्याबाबत मनपा पाणी पुरवठा विभागाकडून कोणत्याही प्रकारची दखल घेण्यात येत नाही त्यामुळे विद्युत महामंडळ यास मनपा कडून रक्कम रु 77.44 कोटी दायित्व प्रलंबित आहे

11) **विवरण पत्र क्र. 1 ते 11 बाबत.**

विवरणपत्र 1 ते 11 मध्ये माहिती भरून मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी व मा. आयुक्त यांनी प्रमाणित करून सादर करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र 1 दि 30/09/2022 अन्वये लेखा विभागास कळविण्यात आलेले होते, परंतु सादर विवरण पत्र क्र 1 ते 11 पैकी लेखा विभागाने 7 विवरण पत्र सादर केली आहे. व अनुक्रमे विवरणपत्र क्रमांक. 3, 7अ, 7ब, व विवरण पत्र क्रमांक 11 अप्राप्त आहे. त्यामुळे त्याबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेले नाही.

अनु.	विषय	विवरणपत्रक्रमांक
1	महानगरपालिका स्वनिधी चा महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक	विवरणपत्र क्रमांक 1-अ
2	महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 1-ब
3	दि 31 मार्च 2016 अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण	विवरणपत्र क्रमांक 2
4	महानगरपालिका योजना निहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधीबाबत	विवरणपत्र क्रमांक 3
5	अंतर्गत संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 4 (अ)
6	अंतर्गत भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 4 (ब)
7	महानगरपालिका यांनी दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 5 (अ)
8	महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रीम रकमांचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 5 (ब)
9	महानगरपालिका यांनी इतर संस्थांकडून घेतलेली कर्जे	विवरणपत्र क्रमांक 6
10	अंतर्गत अनामत रकमेबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 7(अ)
11	वर्ष निहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र	विवरणपत्र क्रमांक 7 (ब)
12	महानगरपालिका अंतर्गत केलेल्या गुंतवणुकीचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 8
13	अंतर्गत स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाजकल्याण, महिला व बालकल्याण आणि अपंग कल्याण, विद्यार्थी कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण	विवरणपत्र क्रमांक 9

14	महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 10
15	महानगरपालिकेतील कायदेशि दिलेल्या परंतु अपुर्ण असलेल्या कामांची योजना निहाय/विभागनिहाय यादी	विवरणपत्र क्रमांक 11

12) अमरावती महानगरपालिकेमध्ये कर्मचा-यांच्या वेतनामधुन वसुल केलेला भविष्य निर्वाह निधी व डीसीपीएस रक्कम मुदती ठेवी गुंतवणूक करण्यात आलेली आहे परंतु मागणी करुनही बृहतनोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही व संबंधीत अधिकारी कर्मचा-यांना जमा रक्कमेचा वार्षिक विवरण पत्र देणे बंधनकारक असतांना अशी कार्यवाही केल्याची दिसुन येत नाही पूर्तता अनुपालन लेखा परिक्षणास सादर करावी.

13) मनपाने महाराष्ट्र मनपा अधिनियमाचे विविध कलमाखाली विविध राखीव निधीची उभारणी करुन त्यासाठी अंदाजपत्रकात तरतुद करणे व प्रत्यक्ष स्वतंत्र खाल्या मध्ये रक्कमा जमा करणे आवश्यक आहे. परंतु मनपाने खालील प्रमाणे राखीव निधी ठेवलेली नसुन त्यामध्ये रक्कमा जमा असल्याचे विवरण सादर केले नाही.

वेतन राखीव निधी, घसारा निधी, नगरसेवक 2% राखीव निधी.

14) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 27 (6) व शासन निर्णय दिनांक. 04-05-2006 नुसार अस्थापना खर्च 35% पेक्षा जास्त होवू नये असे स्पष्ट नमुद असताना, अमरावती महापालिकेचा अस्थापना खर्च सरासरी 81.46 % पेक्षा जास्त आहे.

15) मनपाची आर्थिक स्थिती प्रामुख्याने स्वउत्पनावर व त्यामधून झालेल्या खर्चावर आधारित असून विकास व सुधारणात्मक कामे करण्यासाठी मनपाने त्यांचे कार्यक्षेत्रातील विविध स्रोत ओळखून त्याचे बळकटी करण करणे आवश्यक असते. मनपापे मालमत्तेचे सर्वेक्षण करुन फेरमुल्यांकन करणे, विविध कराचे पुननिर्धारण करणे आवश्यक होते विविध कराचे फेरलोकन करुन सन 2016-17 व 2017-18 अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले आहे. परंतु प्रत्यक्षात सुधारित कर व दराची आकारणी करण्यात आली नसल्यामुळे मनपाची आर्थिक स्थिती कमकुवत असल्याची दिसुन येते

DATSSDM6701 (Ref No : 62, Hmm No : 203)

2 सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षांचे लेखे व्दीनोंद पध्दतीने न ठेवणेबाबत

योजना :	लेखा विभाग	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती लेखा विभागात वार्षिक लेखांचे लेखापरिक्षणा करीता महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा (सुधारणा) अधीनियम 2011 मधील कलम 6(3) अन्वये अर्धसमास पत्र क्र. 205 दिनांक 21/06/2023 नुसार माविण्यात आले होते. तथापी संबित लेखे व्दीनोंद पध्दतीने सादर न केल्याने निम्न लेखापरिक्षण आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

महाराष्ट्र शासन नगविकास विभाग शासन निर्णय दिनांक 06/07/2005 नुसार दिनांक 01/04/2005 पासुन व्दीनोंद पध्दतीने लेखे ठेवण्याबाबत आदेशीत केले आहे. त्याचप्रमाणे शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग दिनांक 22/01/2016 नुसार दर वर्षांचे लेखे तयार करुन मुख्य लेखापरिक्षक यांच्याकडुन तपासणी करुन स्थायी

समितीच्या मान्यतेने शासनास सादर करावयाचे आदेश आहेत. त्यानुसार लेखापरीक्षण वर्ष सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षांचे वार्षिक लेखाबाबत विचारणा केली असता असे लेखे ठेवण्यात आले नाही असे सांगण्यात आले. उपरोक्त शासन निर्णयान्वये महानगरपालीकेने लेखे ठेवले नाहीत.

तरी शासन निर्णयाप्रमाणे कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATAMSM6901 (Ref No : 30, Hmm No : 205)

3 सक्षम मान्यता प्राप्ता न करता 80 वर्ष व त्यावरील निवृत्तीवेतनधारक व कुटुंबनिवृत्तीवेतनधारक यांना निवृत्तीवेतनात 10 टक्के वाढ लागू करणेबाबत

योजना : 0 लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालीका अमरावती येथील सन 2016-17 व 2017-18 च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मनपाच्या आस्थापनेवरून सेवानिवृत्त झालेल्या अधिकारी /कर्मचारी यांना निवृत्तीवेतन / कुटुंब निवृत्ती वेतन प्रदान करण्यात येते. 2016-17 व 2017-18 लेखापरिक्षणा दरम्यान निवृत्तीवेतन मासिक वेतन देयकाची पडताळणी केली असता 80 वर्षे व त्यावरील निवृत्तीवेतन धारक /कुटुंब निवृत्तीवेतन धारकयांना दि. 01.04.2014 पासुन 10 % वाढ लागू केल्याचे निदर्शनास आले.

याबाबत लेखापरिक्षणाचे पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. महाराष्ट्र शासन विभागवित्ता. शासन निर्णय क्रमांक सेनिवे1014/प्रक्रा/26/सेवा-4 दिनांक 9 जुन 2014 नुसार 04.2014 पासुन 10 % वाढ लागू करण्यात आली आहे. 6 व्या वेतन आयोगा नुसार निवृत्तीवेतन धारकांना कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक त्यावरील निवृत्तीवेतनात कुटुंब / निवृत्तीवेतन दि.01.04.2014 पासुन 10 % वाढ लागू करण्यात आली आहे. सदर शासन निर्णय हा राज्या शासकीय कर्मचारी, जिल्हापरिषद, कृषि विद्यापीठ व शैक्षणिक संस्था यांनाच लागू असल्याचे नमुद केले आहे. मनपाचे आस्थापने वरून सेवानिवृत्ता झालेल्या निवृत्तीवेतन धारकाच्या निवृत्तीवेतनात 10%वाढ लागू करणेबाबत शासनाचे नगरविकास विभागाने स्वतंत्र शासन निर्णय / परिपत्राक काढुन लाभ लागू करणे आवश्यक होत परंतु मनपाचे आस्थापने वरील सेवानिवृत्ता कर्मचा-यांना निवृत्तीवेतनात 10 % लागू करणेबाबत शासनाचे नगर विकास विभागाचे कुठलेच आदेश नसतांना दि. 01.04.2014 पासुन 10 टक्के वाढ लागू करणे नियम विसंगत लागू करण्यात आलेली आहे.

2. मनपाचे आस्थापनेवरील सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा-यांना सन 2016-17 व 2017-18 मधील निवृत्तीवेतन देयकाची पडताळणी केली असता, पुढील प्रमाणे नमुद दिनांकाला 80 वर्षे वय पुर्ण करणा-या निवृत्तीवेतन धारक /कुटुंब निवृत्तीवेन धारकयांना मुळनिवृत्ती वेतनावर 10% वाढ लागू करण्यात येवुन, प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. उदाहरण दाखल खालील निवृत्ती वेतन धारक /कुटुंब निवृत्ती वेतन धारक यांना निवृत्तीवेतनात 10% वाढ लागू करण्यात आली आहे.

नि.वेतन धारक /कु.नि.वे. धारकाचे नाव	जन्म तारीख	10% वाढ लागू केल्याचा दिनांक	मुळ निवृत्तीवेतन / कु.निवृत्तीवेतन
--	------------	---------------------------------	---------------------------------------

कुसुम नामदेव उमाळे	17.11.1937	17.11.2017	3170
शकुंतला रा. तांबेकर	-. 1932	-.2017	3314
मैनाबाई नामदेव इंगळे	07.03.1938	07.03.2018	3170

उपरोक्त प्रकरणे नमुन्यादाखल असुन काहि निवृत्तीवेतनधारकांच्या जन्मतारीख नमुद नाही.वर नमुद निवृत्तीवेतनधारक /कुटुंबनिवृत्तवेतनधारकांना लागु करण्यात आलेली 10% वाढ मनपाची आर्थिक परिस्थिती लक्षात घेवुन सर्वसाधारण सभेची सक्षम मान्यता व आवश्यक असल्यास नगरविकास विभागाकडील शासन मंजूरी प्राप्ता करुन लागु करण्यात आलेले लाभ नियमित करावे अन्यथा वसुलीची कार्यवाही करण्यात यावी.

3.वर नमुद शकुंतला तांबेकर यांचे जन्मतारीख महिना/तारीख नसल्यामुळे शासन परिपत्रक क्रमांक सेनवे1014/प्रक्रा26/सेवा4 दि.23 मार्च 2015 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे त्या जन्मवर्षाची 01 जानेवारी हि संबंधित कुटुंबनिवृत्ती वेतनधारकाची जन्मतारीख समजण्यात यावी.तरी शकुंतला तांबेकर यांचे जन्मवर्षासोबत 01 जानेवारी हि तारीख नमुद केलेली नाही.

4.वर नमुद केलेल्या मैनाबाई नामदेव इंगळे यांचे प्रकरणासोबत जन्मतारखेचा पुरावा जोडलेला नाही.त्याचे 80 वर्ष वरील 10% वाढीबाबतच्या प्रकरणा सोबत पीपीओ नंबरवरील जन्मतारीख ग्राह्य धरण्यात आलेली आहे.वास्तविक शासन निर्णय परिपत्रक क्रमांक सेनवे1014/प्रक्रा26/सेवा4 दि.23 मार्च 2015 मध्ये आधार कार्ड किंवा पॅन कार्ड सादर करण्याबाबत अधिकृतारित्या कळविणेबाबत नमुद आहे.तरी आधार कार्ड किंवा पॅन कार्ड सादर करणे आवश्यक असतांना सादर करण्यात आलेले नाही.

याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 220दिनांक 26.06.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही, लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 16, Hmm No : 220)

4 परीभाषीत अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेच्या अंमलबजावणी व लेख्यातील अनियमितता व मनपा अमरावती परिभाषीत अंशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना(NPS) योजना लागु न केल्याने व्याज तफावत नुकसानी बाबत.

योजना : Accounts Department लेखाशीर्ष : 79 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र अनियो /००५/१२६/सेवा ४ मंत्रालय मुंबई दि. 31-10-2005 नुसार शासन सेवेत 1 नोव्हेंबर 2005 रोजी किवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचार्यांना केंद्र शासनाच्या धर्तीवर परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. त्या अनुषंगाने मनपा अमरावती ने 1 नोव्हेंबर 2005 रोजी; कीवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या 656 कर्मचारी यांच्या बाबतीत सन 2008-2009 पासून परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. या योजनांच्या लेख्याची तपासणी केली असता पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आली आहे.

1.सदर योजाना मनपा अंशदान मधील कर्मचारी याना लागू करणे बाबत महासभा /स्थायी सामेती ठराव

लेखापरीक्षनास उपलब्ध झालेला नाही.

2. सदर परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना मनपा अमरावती कार्मचारी याना National Pension Scheme (NPS) योजना लागू करणेसाठी शासन निर्णय क्र संकीर्ण - २०२१ / प्र क्र ११९ / नवि - २० दि 22 फेब्रुवारी 2022 अन्वये निर्गमित केला आहे. यासाठी मनपा अमरावती यांनी NPS trust सोबत करारनामा करणे आवश्यक आहे. जेणेकरून भविष्यात मनपा अमरावती यांना आर्थिक भुर्दंड सहन करावा लागणार नाही. कारण मनपा अमरावती मार्फत गुंतवणूक कमी व्याजदर (सरासरी 6.75 ते 7.50 %) मध्ये विविध बँक मध्ये गुंतवणूक केली जाते व कर्मचारी याना शासन निर्णय प्रमाणे जे व्याज GPF कर्मचारी यांना मिळत आहे. त्या व्याज दराने (सरासरी 7.50 ते 8.10 %) रक्कम कर्मचारी यांना प्रदान करावी लागत आहे. व्याज दरातील तफावत रक्कम मनपा अमरावती यांना भुर्दंड सहन करावा लागत आहे. त्यामुळे रोखवाही व ब्रॉड शीट तफावत दर वर्षी वाढत आहे याकरिता मनपा अमरावती प्रशासनाने त्वरीत मनपा कर्मचारी याना NPS योजना लागू करणेसाठी कार्यवाही करावी.

3. सदर योजनेचे वेतनातून 10 % कपात व मनपा हिस्सा 10 % तसेच व्याज रक्कम वर्षनिहाय खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	वेतनातून 10 %	मनपा हिस्सा 10 %	प्राप्त व्याज	एकुण
1	2005-2006	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
2	2006-2007	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
3	2007-2008	876690	876690	---	17,53,380/-
4	2008-2009	2009555	2009555	---	40,19,110/-
5	2009-2010	2775608	2775608	---	55,51,216/-
6	2010-2011	4156876	4156876	---	83,13,752/-
7	2011-2012	4004267	4004267	---	80,08,534/-
8	2012-2013	5757445	5757445	---	1,15,14,890/-
9	2013-2014	9204843	9204843	753841	1,91,63,527/-
10	2014-2015	1768297	1768297	725407	42,62,001/-
11	2015-2016	8002862	8002862	695303	1,67,01,027/-
12	2016-2017	14621108	14621108	2224458	3,14,66,674/-
13	2017-2018	16058185	16058185	4639644	3,67,56,014/-
	TOTAL	6,92,35,736/-	6,92,35,736/-	90,38,653/-	14,75,10,125/-

वरील प्रमाणे दि 31-03-2018 अखेर एकूण रक्कम रु. 14,75,10,125/- NSDL कडे वर्ग करणे आवश्यक आहे. परंतु रोखवही व बँक ऑफ बडोदा पास बुक नुसार दि. 31-03-2018 अखेर शिल्लक रक्कम रु 2,71,73,345/- अधिक दि. 31-03-2018 बँक फिक्स डीपोझीट रक्कम रु. 5,84,02,718/-असे एकूण शिल्लक रक्कम रु. 8,55,76,063/- आहे. त्यामुळे तफावत रक्कम रु. 6,19,34,062/- (रु.14,75,10,125/- वजा रु 8,55,76,063/-) दिसून येत आहे.

4.खालील प्रमाणे कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर DCPS योजना कर्मचारी यांना खालील प्रमाणे प्रदान केल्याने व्याजा पोटी झालेले नुकसान(loss on interest) मनपास सोसावा लागत आहे.

GPF व्याज दर	
April to sept 2016-----	8.10%
October to march 2017---	8.0%
April to June 2017----	7.90%
July to Dec 2017-----	7.80%
Jan2018 to March 2018 -----	7.60%

उपरोक्त प्रमाणे कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर परिभाषित अंशादन निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना रक्कम प्रदान केल्याने सन 2017-18 अखेर रक्कम रु. 6,19,34,062/- व्याज दर व मनपा व कर्मचारी अंशादान पोटी झालेले नुकसान मनपा अमरावती यांनी परिभाषित अंशादन निवृत्तीवेतन योजना बँक खाते मध्ये जमा करून अनुपालन लेखा परीक्षणास दाखवावे.

5.परिभाषित अंशादान निवृत्तीवेतन योजना लागू असलेल्या 656 कर्मचारी यांची वर्गणी व मनपा हिस्सा वर्गणी असे एकूण रक्कम एकत्रित रीत्या खालील बँक मध्ये FDR स्वरूपात खालील बँक मध्ये जमा केल्याचे दिसून येते.

Sr.	Name of Bank	Amount Invested	Period of Investment	Date of Investment	Maturity Date	Rate Of Interest	Maturity Amount	FDR No.
1	IDBI	2000000/-	12 Months	06.09.2016	06.09.2017	7.50%	2154272	40187
2	IDBI	9000000/-	12 Months	06.09.2016	06.09.2017	7.50%	9694223	40187
3	IDBI	9000000/-	12 Months	06.09.2016	06.09.2017	7.50%	9694223	40196
4	IDBI	5000000/-	12 Months	06.03.2017	06.03.2018	6.90%	5345000	43157
5	IDBI	5000000/-	12 Months	06.03.2017	06.03.2018	6.90%	5345000	43148
6	IDBI	9000000/-	12 Months	06.10.2017	06.10.2018	6.75%	9623051	46288

7	IDBI	9000000/-	12 Months	06.10.2017	06.10.2018	6.75%	9623051	46279
8	IDBI	8200000/-	12 Months	06.10.2017	08.10.2018	6.75%	8767669	46297

मनपा अमरावती यांनी उपरोक्त प्रमाणे परिभाषित निवृत्ती योजना कर्मचारी यांची वर्गणी IDBI बँक मध्ये FDR स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. शासन निर्णय क्र शासाऊ -१०.१५/प्र क्र ४२/सा ऊ मुंबई दि. 27-10-2015 अन्वये राज्य सार्वजनिक उपक्रमाच्या अतिरिक्त निधी गुंतवणूक संदर्भातील सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे/सुचना (अ) (vi) नुसार बँकेच्या नक्कल्याच्या 15% पेक्षा अधिक निधी एका बँकेत गुंतवणूक करू नये तसेच (क) (i) नुसार sheduled बँक पैकी state बँक व त्याची असोसिएट बँक ,राष्ट्रीयकृत बँक व किमान 4000 कोटी नक्त मत्ता (Net Worth) असलेली बँक निवड करावी तसेच शासकीय निधी केवळ राष्ट्रीयकृत बँक मध्ये ठेवणे आवश्यक असल्याने मनपा अमरावती IDBI बँकेत FDR गुंतवल्याचे निर्देशनास आले आहेत.

6.सन 2016-17 ते 2017-18 लेखापरीक्षणात वेतन देयकातून कपात केलेली DCPS रक्कम ज्या महिन्यात वेतनातून कपात केली त्याच महिन्यात कर्मचारी अंशदान व मनपा हिस्सा DCPS बँक खाते मध्ये वर्ग केली जात नाही. सदर रक्कम उशीराने तर काही वेळेस भरणा केला जात नाही, असे खालील तक्त्यावरून स्पष्ट होते. याचाच अर्थ सदर रक्कम चे मुख्य लेखा व वित्त लेखाधिकारी यांचेकडून गैरविनियोग करून ठेकेदार यांचे देयके प्रदान करण्यासाठी वापर करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. याबाबत आढावा घेऊन दि. 31-03-2022 पर्यंत कर्मचारी हिस्सा व मनपा हिस्सा अशी वरीलप्रमाणे एकूण तफावत रक्कम. 6,19,34,062/- तात्काळ DCPS खाती वर्ग करावी व यापुढे ज्या महिन्यात वेतनातून परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना रक्कम कपात होईल त्याच महिन्यात कर्मचारी हिस्सा व मनपा हिस्सा परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना बँक खाते खाती वर्ग होईल याची दक्षता घ्यावी व पुनरावृत्ती टाळावी.

अ.क्र	वेतन महिना	10 % वेतनतुन कपात	10 % मनपा हिस्सा	एकुण जमा रक्कम	प्रत्यक्ष बँकेत जमा दिनांक
	सन 2016-17				
1.	March 2016 Paid In Apr 2016	11,98,808/-	11,98,808/-	23,97,616/-	14-07-2016
2.	April 2016 Paid In May 2016	11,95,651/-	11,95,651/-	23,91,302/-	14-07-2016
3.	May 2016 Paid In June 2016	11,82,480/-	11,82,480/-	23,64,960/-	08-08-2016
4.	June 2016 Paid In July 2016	11,83,650/-	11,83,650/-	23,67,300/-	30-08-2016
5.	July 2016 Paid In Aug 2016	4,59,060/-	4,59,060/-	9,18,120/-	20-09-2016
6.	July 2016 Paid In Aug 2016	2,59,730/-	2,59,730/-	5,19,460/-	23-03-2017

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

7.	Aug 2016 Paid In Sep 2016	10,13,654/-	10,13,654/-	20,27,308/-	17-12-2016
8.	Aug 2016 Paid In Sep 2016	3,35,061/-	3,35,061/-	6,70,122/-	17-12-2016
9.	Sep 2016 Paid In Oct 2016	13,01,646/-	13,01,646/-	26,03,292/-	04-01-2017
10.	Oct 2016 Paid In Nov 2016	12,82,632/-	12,82,632/-	25,65,264/-	04-01-2017
11.	Nov 2016 Paid In Dec 2016	12,74,843/-	12,74,843/-	25,49,686/-	23-03-2017
12.	Dec 2016 Paid In Jan 2017	12,83,307/-	12,83,307/-	25,66,614/-	23-03-2017
13.	Jan 2017 Paid In Feb 2017	12,93,302/-	12,93,302/-	25,86,604/-	
14.	Feb 2017 Paid In Mar 2017	12,77,758/-	12,77,758/-	25,55,716/-	09-06-2017
	सन 2017-18				
1.	Mar 2017 Paid In Apr 2017	12,78,334/-	12,78,334/-	25,56,686/-	09-06-2017
2.	Apr 2017 Paid in May 2017	12,71,082/-	12,71,082/-	25,42,164/-	03-08-2017
3.	May 2017 Paid In June 2017	13,24,133/-	13,24,133/-	26,48,266/-	28-09-2017
4.	June 2017 Paid In July 2017	13,23,475/-	13,23,475/-	26,46,950/-	28-09-2017
5.	July 2017 Paid In Aug 2017	13,18,329/-	13,18,329/-	26,36,658/-	28-09-2017
6.	Aug 2017 Paid In Sep 2017	13,50,399/-	13,50,399/-	27,00,798/-	10-11-2017
7.	Sep 2017 Paid In Oct 2017	13,40,108/-	13,40,108/-	26,80,216/-	10-11-2017

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

8.	Oct 2017 Paid In Nov 2017	13,58,473/-	13,58,473/-	27,16,946/-	26-12-2017
9.	Nov 2017 Paid In Dec 2017	13,53,741/-	13,53,741/-	27,07,482/-	15-12-2017
10.	Dec 2017 Paid In Jan 2018	13,49,464/-	13,49,464/-	26,98,928/-	
11.	Jan 2018 Paid In Feb 2018	13,41,679/-	13,41,679/-	26,83,358/-	12-03-2018
12.	Feb 2018 Paid In Mar 2018	13,62,421/-	13,62,421/-	27,24,842/-	17-04-2018
13.	Mar 2018 Paid In Apr 2018	13,64,881/-	13,64,881/-	27,29,762/-	05-05-2018

उपरोक्त त्रुटी बाबत अर्धसमास पत्र क्र.212 दि. 27-06-2023 अन्वये खुलासा मागविला असता विभागाकडून कोणताही खुलासा सादर केला नसल्याने वरील प्रमाणे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहेत.

DATSSDM6701 (Ref No : 56, Hmm No : 212)

5 निवीदा प्रक्रिया डावलून संगणक चालक पुरवठा करण्याच्या कंत्राटाचे अनियमित वाटपाबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 01 वसुलपात्र : 50356.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

बाब	तपशिल
कामाचे नाव	संगणक चालक पुरविण्याबाबत
प्रशासकीय मान्यता	ठराव क्रमाक 174 दिनांक 31/10/2015
अंदाजपत्रकीय रक्कम	30 लक्ष
निवीदा मंजुर	7000 प्रती डाटा एन्ट्री ऑपरेटर - 30 संगणक चालक
कार्यारंभ आदेश	2469 दिनांक 06/11/2015
कामाची मुदत	1 वर्ष 01/11/2015 ते 31/10/2016

अमरावती महानगरपालिका येथील सन 2016-17 व 2017-18 चे लेखापरीक्षांचे अनुषंगाने बाह्य यंत्रणेमार्फत संगणक चालकाचा पुरवठा करण्याच्या कंत्राटाची नस्ती तपासली असता खालील बाबी निदर्शनास आल्या.

बाह्य यंत्रणेमार्फत संगणक चालकाची नियुक्ती करिता ई-निविदा मागविणेस्तव दिनांक 23/01/2015 रोजी जाहिरात प्रसिद्ध करण्यात आली.त्याअनुषंगाने खालीलप्रमाणे निविदा प्राप्त झाल्या.

1. जगदंबा स्व.से.ना.से.स. संस्था - 9110/-
2. स्वास्तिक संस्था -9219/-
3. अमरावती ना.से.स. -9225/-
4. बेरोजगारांची क्षितीज ना.से.स.स. -10949/-
5. वर्क ग्रुप स.से.ना.से.अ. संस्था -11847/-

विधी व न्याय विभाग यांचे शासन निर्णय दिनांक 03/09/2014 नुसार किमान वेतनाची तरतूद पूर्ण होत नसल्याने सदर निविदा प्रक्रिया रद्द करून फेर निविदा मागविण्यात आल्या. त्या अनुषंगाने सहायक कामगार आयुक्त, अमरावती याचे पत्र क्र. 313 दिनांक 23/02/2015 नुसार प्राप्त माहितीनुसार कुशल कामगारा करिता किमान मूळ वेतन रु.5550/- व विशेष भत्ता रु.2511/- असे एकूण वेतन रु. 8011/- असल्याचे कळविण्यात आले. किमान वेतन + इतर भत्ते मिळून किमान वेतन रु. 10675/- आहे.

फेर निविदा प्रक्रीयेअंती 3 निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.

1. जगदंबा स्व.से.ना.से.स. संस्था 7690/-
2. स्वास्तिक संस्था -10350/-
3. अमरावती ना.से.स. -11590/-

सदर प्राप्त निविदांमध्ये L1 किमान वेतनाची तरतूद पूर्ण करित नसल्याने ते दर गृहीत धरण्यात येवू शकत नसल्याचे N/23 वर नमूद आहे. उर्वरित L2 व L3 वरील दर निश्चित करून त्यापैकी योग्य निविदाकारास आदेश देणे आवश्यक होते. परंतु निवीदा प्रक्रियेत सहभागी झालेल्या कोणत्याही निवीदा धारकास कार्यदिश देण्यात आले नाही.

श्री स्वामी समर्थ सुशिक्षित व बेरोजगार बहुउद्देशीय संस्था,यांचे दिनांक 14/09/2015 रोजीचे पत्रात रु.7000/- प्रती संगणक चालक यांना अर्धवेळ तत्वावर प्रतिमाह वेतन देण्याच्या अटीवर कंत्राट देण्याची विनंती केली आहे. तदंतर निविदा प्रक्रिया रद्द करण्यात आली. स्थायी समितीचे ठराव क्र.174 च्या नुसार श्री स्वामी समर्थ सुशिक्षित बेरोजगार बहुउद्देशीय संस्था, बडनेरा यांचे बरोबर करार करण्यास मंजूरी देण्यात आली. त्यानुसार आदेश क्र. 2469 दिनांक 06/11/2015 नुसार दिनांक01/11/2015 ते दिनांक 31/10/2016 या कालावधी करिता कार्यारंभ आदेश देण्यात आला. तदनंतर ठराव क्र.316 दिनांक 21/10/2016 नुसार 31/10/2016 रोजी समाप्त होणाऱ्या करारास 6 महिन्याची मुदतवाढ देण्यात आली.

सदर प्रक्रीयेमध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

1. उपरोक्त कार्यप्रणालीमध्ये उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभागाचे शासन निर्णय दिनांक 30/10/2015 मध्ये निर्देशित विहित कार्य प्रणाली डावलण्यात आल्याचे दिसून येते. श्री स्वामी समर्थ सुशिक्षित बेरोजगार बहुउद्देशीय संस्था, बडनेरा या संस्थेचा निविदा प्रक्रियेत सहभाग नसतांना त्यांना कार्यदिश देण्यात आला. निवीदा प्रकिया डावलून, पात्रता व अटीची तपासणी न करता कार्यदिश देणे नियमबाह्य आहे.

2. प्रसिध्द करण्यात आलेल्या निविदा मधील अटी व शर्ती मध्ये अर्धवेळ /पूर्णवेळ कर्मचारी नमूद नसल्याने पुर्णकालीन संगणक चालक नियुक्ती गृहीत धरून निविदा प्राप्त झाल्या आहेत. परंतु श्री स्वामी समर्थ सुशिक्षित बेरोजगार बहुउद्देशीय संस्था, बडनेरा या संस्थेला अर्धवेतन/अर्धवेळ करिता कार्यदेश देण्यात आले. पुर्णकालीन संगणक चालकांची नियुक्ती करिता किमान वेतन कायदयानुसार रु.10675/- वेतन अनुज्ञेय असल्याचे नस्तीवरून दिसून येते. परंतु श्री स्वामी समर्थ सुशिक्षित बेरोजगार बहुउद्देशीय संस्था, बडनेरा यांना अर्धवेळ कालावधीकरिता रु.7000/- प्रती संगणक चालक प्रदान करण्यात येत आहे. सदर बाब आर्थिक दृष्ट्या फायदेशीर नाही.

3. महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम 2015 दिनांक 24/04/2015 च्या अन्वये दहा लाख रुपयापर्यंत पाचशे रुपये व त्यावरील प्रत्येक 1 लक्ष रुपयाकरिता 0.1 टक्के मुद्रांक शुल्क लागू राहिल. ठराव क्र. 174 दिनांक 31/10/2015 नुसार 30 संगणक चालकाचा पुरवठा करण्याच्या कामाकरिता रक्कम रु. 25,20,000/- खर्चास मंजुरी प्राप्त झाली आहे. परंतु करार रु.100/- चे स्टॅम्प पेपरवर करण्यात आला आहे. सदर कामाकरिता रु.1900/- चे मुद्रांक शुल्क भरणे गरजेचे होते. करिता रु.1800/- मुद्रांक शुल्क वसूलपात्र ठरते.

4. ठराव क्र. 174 तसेच दिनांक 06/11/2015 चे कार्यदेशानुसार 30 संगणक चालक पुरविण्याबाबत आदेशित आहे. परंतु करारानुसार रु. 7000/- प्रती संगणक चालकाप्रमाणे रु. प्रती महा रु. 210000/- देय होतात.प्रत्यक्षात माहे 04/2016 कालावधीत 49 संगणक चालकाकरिता प्रमाणक क्रमांक 2396 दिनांक 16/06/2016 नुसार रक्कम रु. 335533/- व माहे 05/2016 कालावधीत 52 संगणक चालकाकरिता प्रमाणक क्रमांक 3441 दिनांक 26/07/2016 नुसार रक्कम रु. 351633/- चे प्रदान करण्यात आले आहे. करिता आदेशान्वये निर्देशित पेक्षा जास्त संगणक चालकाचा पुरवठा केला आहे. संगणक चालकांचा जादा पुरवठा करण्याचे दृष्टीने सुधारित आदेश देण्यात आल्याचे नस्तीत आढळून आले नाही. त्यामुळे नियम बाह्य प्रदान झालेले आहे. काही निवडक देयकांची (क्र. 80दि. 14.12.2016 रु. 485566/-) तपासणी केली असता देयकातून 10% आयकर रु. 48556/- वजा केली नाही.विभागाने संपूर्ण कालावधीना आढावा घेऊन आयकर रक्कम वजा करून संबंधीत खाती भरावी.

उपरोक्त प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. 48 दि. 04/03/2022 नुसार खुलासा करण्यास सुचविण्यात आले होते. परंतु विभागाकडून खुलासा सादर करण्यात आला नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 2, Hmm No : 48)

6 श्री.संत ज्ञानेश्वर सांस्कृतिक भवन सभागृह कंत्राट पध्दतीने देण्यामधील व नुतनीकरण

,दुरुस्तीमधील अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	21	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016-17 ते 2017-18 च्या लेखापरिक्षणात, बाजार परवाना विभागातील श्री.संत ज्ञानेश्वर सांस्कृतिक भवन सभागृह कंत्राट पध्दतीने करण्यामधील व नुतनीकरण, दुरुस्तीची नस्तीची तपासणी केली असता, त्यामध्ये सर्वसाधारण ठराव क्रमांक 25 दिनांक 19.01.2013 व स्थायी ठराव क्रमांक 151 दिनांक 24.01.2013 अन्वये देखभाल करीता अभिकर्ता नेमण्याकरीता परवानगी देण्यात आली. त्यान्वये संत ज्ञानेश्वर सांस्कृतिक भवन देखभाल व देखरेखीकरीता कंत्राटदार आनंद कॅटरर्स तर्फे श्रीमती लीलादेवी गौड यांना करारनामा करतांना प्रथम रु.56,20,300/- प्रति वर्ष भाडे तत्वावर व त्यानंतर प्रतिवर्ष 5% नैसर्गिक वाढीसह देण्यात आले. नविन 30.03.2015 च्या करारनाम्यानुसार 15 वर्षा ऐवजी सुधीरीत 30 वर्षाकरीता भाडयाने अट

क्रमांक 1 अन्वये देण्यात आले. सदर नविन करारानाम्यातील अट क्रमांक 7 अन्वये सांस्कृतिक भवनाच्या नुतनीकरण व दुरुस्तीबाबत महापौर यांचे पाहणी दौरा आयोजित करुन त्यांनी दिलेल्या निर्देश सुचनानुसार दुरुस्तीकरीता रु.2,65,45,495/- खर्चाचे अंदाजपत्रक शहर अभियंता यांनी तयार करण्याबाबत सुचना देण्यात आल्या. सदर माहिती वरुन लेखापरिक्षणाचे पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1.करारनामा दि. 15.03.2013 अन्वये अट क्र. 4 मध्ये नमूद केल्यानुसार रु. 5620300/- प्रति वर्ष प्रमाणे भाड्याने सांस्कृतिक भवन देखभाल , देखरेख व चालविण्यासाठी देण्यात आले आहे. त्यामध्ये प्रति वर्ष 5% नैसर्गिक वाढ घेणे नमूद आहे. तद् नंतर त्याच करारनाम्यात बदल करुन नवीन करारनामा दि. 30.03.2015 च्या मधील अट क्र. 8 नुसार मनपाने ठेकदारास सांस्कृतिक भवन देखभाल , देखरेख व चालविण्यासाठी 30 वर्षांपर्यंत प्रति वर्ष रु. 5620300 देण्यात आलेले आहे. नवीन करारनाम्यातही भाड्यावर सांस्कृतिक भवन देखभाल , देखरेख व चालविण्यासाठी प्रति वर्ष 5% नैसर्गिक वाढ घेणे नमूद आहे. परंतु मनपाने पहिल्या करारनाम्या अन्वये 5 % वाढ न घेता नवीन करारनाम्याच्या दिनांकापासून जून्या करारनाम्याची मूळ रक्कम रु. 5620300/- प्रमाणेच भाडेदर घेतले आहेत. त्याप्रमाणे मनपाने खालील तपशीलात दर्शविल्याप्रमाणे कमी वसूली केल्याचे दिसून येत आहे.

सन	भाडे रक्कम	5 टक्के वार्षिक वाढ	एकुण रक्कम	प्रत्यक्षात वसूल केलेली रक्कम	फरकाची रक्कम
2013.14	56,20,300	00	56,20,300	56,20,300	00
2014.15	56,20,300	2,81,015	59,01,315	59,01,315	00
2015.16	59,01,315	2,95,065	61,96,380	56,20,300	5,76,080
2016.17	61,96,380	3,09,819	65,06,199	59,01,315	6,04,884
2017.18	59,30,119	3,25,310	68,31,509	61,96,381	6,35,128
					18,16,092

1.करारनामा अट क्रमांक 4 अन्वये किस्तीची रक्कम निर्धारित कालावधीत न भरल्यास किस्तीच्या रक्कमेवर 24 टक्के प्रति वर्ष दराने, किस्त रक्कम थकीत तारखेपासुन रक्कम भरेपर्यंत व्याज आकारण्यात येईल असे नमुद असतांना ,किस्तीची रक्कम विहित कालावधीत भरली नसतांना देखिल किस्तीवर प्रति वर्ष 24 टक्के दराने थकीत तारखेपासुन रक्कम भरेपर्यंत व्याज आकारण्यात आलेले नाही.त्यामुळे मनपाच्या निधीची हानी झालेली आहे.तरी सदर थकीत रक्कम रु.2490393/-वर 24 टक्के शास्तीसह वुसलीची कार्यवाही मनपाने त्वरीत करावी.

कालावधी	मागणी रक्कम	थकीत रक्कम	एकुण रक्कम	नुतनीकरण व दुरुस्तीची रक्कम	भरणा रक्कम	थकीत रक्कम	भरणा दिनांक

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

				कपात			
04/16 ते 06/16	14,75,329	12,91,068	27,66,397	2,63,478	12,38,316	12,64,603	16.2.2016
07/16 ते 09/16	14,75,329	12,64,603	27,39,932	2,63,478	00	24,76,454	--
10/16 ते 12/16	14,75,329	24,76,454	38,91,783	2,63,478	100,000	19,28,305	11.11.2016
01/17 ते 03/17	14,75,329	19,88,305	34,63,634	2,63,478	9,67,716	22,32,440	31.03.2017
04/17 ते 06/17	15,49,095	22,32,440	37,81,535	2,63,478	00	35,18,057	-
07/17 ते 09/17	15,49,095	35,18,057	50,67,152	2,63,478	13,12,082	34,91,592	28.07.2017
10/17 ते 12/17	15,49,095	34,91,592	50,40,687	2,63,478	25,00,000	26,58,565	06.03.2018
01/18 ते 03/18	15,49,095	26,58,565	42,07,660	2,63,478	17,15,471 -2,61,682 14,53,789	24,90,393	31.03.2018
31.03.2018 अखेर थकीत रकम	00		24,90,393				

2.सर्वसाधारण सभा दि.20.03.2015 विषय क्रमांक 19 तसेच,करारनामा अट क्रमांक 7 अन्वये महापौर यांच्या सुचनेनुसार सुधारणा व दुरुस्तीकरीतारु.2,65,45,495/- खर्च अपेक्षित असल्याबाबत अंदाजपत्रक शहर अभियंता यांनी तयार केलेले आहे. सदर रक्कम टप्पाटप्पाने 28 वर्षांपर्यंत भाडयामधुन कपात करुन मनपाकडुन कंत्राटदारास देण्यात येईल.याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहे.

अ. सदर नुतनीकरण व दुरुस्तीबाबत शासन निर्णय क्रमांक 30.10.1995 अन्वये निविदा पद्धती न राबविता संबंधित कंत्राटदारास कंत्राट देण्यात आला आहे. यावरुन वास्तविक पाहता संबंधित कंत्राटदाराचे हित जोपासुन महानगरपालीकेचा तोटा झालेला दिसुन येतो निविदा पद्धती न राबविल्यामुळे स्पर्धा प्राप्त न होता, अंदाजपकीय दरापेक्षा कमी दराने कंत्राटदार प्राप्त होवुन ,त्या दराने संबंधित कंत्राटदारास बांधकाम दिले असते तर महानगरपालीकेचा त्यामध्ये आर्थिक फायदा झाला असता ,याकडे मनपाने दुर्लक्ष केल्याचे दिसुन येते याबाबत

नियमानुसार कार्यवाही केल्याबाबत सप्रमाण खुलासा सादर करण्यात यावा.

ब. परंतु सदर कंत्राटदार बांधकाम विभागाकडे नोंदणीकृत आहे किंवा कसे याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे अधिकृत कंत्राटदारास कंत्राट दिल्याबाबत खात्री होत नाही.

क. परंतु सदर स्थापत्य अंदाजपत्रक रु. 2,65,45,495/- पैकी रु.1,52,16,936/- शहर अभियंता यांनी तयार केलेले आहे. परंतु सदर अंदाजपत्रकास तांत्रिक मजुरी प्रदान करण्यात आलेली नाही.

ड. तसेच सदर बांधकामाचे मोजमाप पुस्तिका 181 मध्ये पान क्रमांक 18001 ते 18002 वर प्रथम धावते व अंतिम मुल्यांकन मोजमाप पुस्तिकेवर रु.1,74,68,977/- नोंदविण्यात आलेले आहे. सदर मुल्यांकनावर शहर अभियंता यांची स्वाक्षरी नाही.

इ.- तसेच अंदाजपत्रक स्थापत्या साठी रक्कम रु.1,52,16,936/- होते व मुल्यांकन रु.22,52,041/- सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करण्यात आलेले नाही. तसेच काम पूर्ण प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे काम पूर्ण झाल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटत नाही.

ई. तसेच कामाच्या गुणवत्तेबाबत साहित्य तपासणी प्रयोगशाळा अहवाल प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास सादर केलेले नाही..

फ. तसेच महापौर यांनी दिलेल्या करारनाम्यातील अटीनुसार रु.2,65,45,936/- मधील किती कामे पूर्ण झाली त्याबाबत कुठलेही अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. त्यामुळे कंत्राटदारास दुरुस्तीपोटी भाड्याच्या रक्कमेतुन त्रैमासिक प्रदान रु.2,63,478/- करण्यात येत असुन सदर प्रदान 28 वर्षा करीता करण्यात येईल, म्हणजे कंत्राटदारास रु.2,63,478 X 4=10,53,912 X 28=2,95,09,536/- इतके प्रदान करावयाचे आहे.

स्थापत्य कामाची रक्कम रु.1,74,68,977/- उर्वरीत रक्कम रु.1,20,40,559/- इतक्या रक्कमेचे खर्चाचे देयके, अंदाजपत्रक, मोजमाप पुस्तिका, काम पूर्ण प्रमाणपत्र, साठा नोंदवही इ. संबंधित अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. त्यामुळे सदर कामे पूर्ण झाले किंवा कसे याची खात्री करता आली नाही. स्थापत्य कामाची रक्कम 1,74,68,977/- वगळुन एकुण अंदाजपत्रकीय रक्कमे पैकी रक्कम रु. 1,20,40,559/- याबाबतची अभिलेखे उपलब्ध न केल्याने सदर रक्कमेबाबत अभिप्राय देता नाही. तथापी स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 8 नुसार रु. 25000/- पर्यंत संबंधितावर दंडाची कार्यवाही प्रस्तावित करण्यात येत आहे.

3. वित्तीय अधिनियम 1994 मधील कलम 65 (105) नुसार अचल संपत्तीच्या भाडे मुल्यावर 12 टक्के केंद्र शासनाच्या सेवा कर व त्यावर 3 टक्के अधिभार लागु असतांना मनपाने कंत्राटदाराकडुन भाड्याच्या रक्कमेवर सेवाकर वसुल केलेला नाही तरी सन 17 व 2017.18 सेवाकर व सेवा करावरील विलंब शुल्क कंत्राटदारा कडुन वसुल करण्यात यावा.

4. करारनाम्यातील अट क्रमांक 9 नुसार इमारतीचा विमा कंत्राटदारास काढणे आवश्यक असतांना, याबाबत कुठलेही अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. त्यामुळे लेखापरिक्षणास याबाबत खात्री करता आली नाही.

5. कंत्राटदाराकडुन भाड्याची पूर्ण रक्कम मनपास प्राप्त न होता त्यामधुनच परस्पर नुतनीकरण व दुरुस्तीची रक्कम कपात करण्यात आलेली आहे त्यामुळे मनपाची प्राप्त रक्कम मनपाच्या लेख्यात जमा न करता लेख्याबाहेर राहिली, त्यामुळे वार्षिक रक्कमेचा मेळ कसा जुळला याबाबत खात्री पटत नाही.

6. करारनाम्यातील अट क्रमांक 7 नुसार दर दोन वर्षांनी संपुर्ण सांस्कृतिक भवनाची रंगरंगोटी करण्याची अट नमुद आहे त्यानुसार सन 2016-17 ते 2017-18 या वर्षात रंगरंगोटी केली किंवा कसे याबाबत कुठलेह अभिलेखे ठेवण्यात आलेले नाही, त्यामुळे लेखापरिक्षणास तपासणी करता आली नाही.

7. सांस्कृतिक भवनाची नोंदवही ठेवून त्यामध्ये अट क्रमांक 7 नुसार परिसरातील सौंदर्यीकरण, वृक्ष, लॉन व बगीच्याची देखभाल व जोपासणा करण्याकरीता कंत्राटदाराकडे दिली आहे तरी याबाबत शहानिशा केल्याबाबत नोंदवही ठेवून सक्षम अधिका-याने भेटीत सेचखात्री केल्याबाबत प्रमाणपत्र नोंदविणे आवश्यक आहे. मालमत्ता मनपाची असल्याने काळजी व देखभाल करणे आवश्यक असल्याने या मध्ये कंत्राटदाराचे हित जोपासल्याचे निदर्शनास येते. सप्रमाण खुलासा सादर करण्यात यावा.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 72 दि.01.03.2023, 128 दि.05.04.2023 व 140 दि.25.04.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते, परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 8, Hmm No : 128)

7 शासन निर्णयानुसार 5 टक्के तरतुद महिला व बालकल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता व 3 टक्के तरतुद अपंगकल्याण कार्यक्रम राबविण्याकरिता खर्च न करण्याबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 212 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग यांचे शासन निर्णय क्र. संकीर्ण /2005/प्र.क्र.255/05 नवि-20 दिनांक 8/10/2010 नुसार महानगरपालिकेत प्राप्त झालेल्या महसुली उत्पन्नाच्या 5% रक्कम महिला व बालकल्याणाच्या विकासाकरिता तसेच महानगरपालिकेत प्राप्त झालेल्या महसुली उत्पन्नाच्या 3% रक्कम अपंग कल्याणाच्या विकासाकरिता अंदाजपत्रकात तरतूद करून खर्च करणे आवश्यक आहे.

सन 2016-17 व सन 2017-18 च्या वार्षिक विवरण पत्रानुसार बांधील खर्च वजा जाता निव्वळ महसुली उत्पन्न अनुक्रमे रक्कम रु.123.05 कोटी व रुपये 110.24 कोटी आहे. विभागाने पुरविलेल्या विवरण पत्र 9 मधील माहितीच्या आधारे खालील प्रमाणे खर्च झाल्याचे दिसून येते

वर्ष	बांधील खर्च वजा जाता निव्वळ महसुली उत्पन्न	महिला व बालकल्याण विकासाकरिता			अपंग कल्याणाच्या विकासाकरिता		
		आवश्यक 5 % तरतुद	केलेली तरतुद	प्रत्यक्ष केलेला खर्च	आवश्यक 3% तरतुद	केलेली तरतुद	प्रत्यक्ष केलेला खर्च
2016-17	123.05 कोटी	6.15 कोटी	3 कोटी	3572745	3.69 कोटी	40 लक्ष	590496
2017-18	110.24 कोटी	5.51 कोटी	3.24 कोटी	4071893	3.30 कोटी	2 कोटी	1063450

महिला व बालकल्याण विकासाकरिता सन 2016-17 मधील उर्वरित तरतुद रु 2.64 कोटी व सन 2017-18 मधील

उर्वरित रु. 2.83 कोटी एवढी तरतूद पुढील वर्षात वळती करण्यात आली नाही. तसेच अपंग कल्याणाच्या विकासाकरिता सन 2016-17 मधील उर्वरित तरतूद रु 34 लक्ष व सन 2017-18 मधील उर्वरित रु.1.89 कोटी एवढी तरतूद पुढील वर्षात वळती करण्यात आली नाही

उपरोक्त प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. 106 दि. 21/03/2023 अन्वये सादर खुलासा मान्य नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 10, Hmm No : 106)

8 दरपत्रक न मागवता खेळणी साहित्य पुरविण्याच्या कामाचे अनियमित वाटपबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	212	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेतील महीला व बाल कल्याण विभागामार्फत 5% निधी मधून मुलाचे विकासाचे दृष्टीकोनातून बरीच उपक्रम राविण्यात येतात. याच उपक्रमांतर्गत बगीचा व मैदानामध्ये खेळणी साहित्य बसविण्याच्या अनुषंगाने दि. 3.11.2015 रोजी ई निविदा प्रसिध्द करण्यात आली. निविदा प्रक्रीये अंती सर्वात कमी दराची निविदा धारक मेहुल ट्रेड लिंक यांना 57333/- (5 साहित्य) प्रती संच प्रमाणे पुरवठा करण्याबाबत आदेश क्र. 542 दिनांक 03/02/2016 अन्वये आदेशित करण्यात आले.

परंतु वार्ड विकास/स्वेच्छा निधी मधून खेळणी साहित्य बसविण्याकरिता मेहुल ट्रेड लिंक यांचे दरानुसार पुरवठा करण्यास तयार असलेल्या शुभांगी ट्रेडर्स अमरावती यांना 50040/- (4 साहित्य) प्रती संच प्रमाणे खेळणी साहित्य पुरवठा करण्याबाबत आदेशित करण्यात आले. मे. शुभांगी ट्रेडर्स अमरावती यांना निवीदा प्रक्रीया डावलून, पात्रता अटीची तपासणी न करता साहीत्याचा पुरवठा करण्याबाबत आदेशित करण्यात आले. सदर बाब नियमबाह्य आहे. प्रमाणक क्रमांक 8003 व 8004 दिनांक 15/03/2018 नुसार प्रत्येकी दोन-दोन संच करिता रुपये 1,00,080/- व रुपये 1,00,080/- अनुक्रमे प्रदान करण्यात आले आहे.

उक्त नमुद प्रकरणी उद्योग व उर्जा विभागाचे शासन निर्णय दिनांक 01/12/2016 मध्ये निर्देशित कार्यपध्दतीचा अवलंब करण्यात आला नाही. सदर बाब वित्तीय औचित्याचे सूत्रांचा भंग करणारी असून केवळ हितसंबंध जोपासण्याचा अनुषंगाने हेतुपुस्कर केल्याचे दिसून येते. उपरोक्त प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. 107 दि. 21/03/2023 अनुषंगाने विभागाकडून प्राप्त खुलासा समाधानकारक नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 11, Hmm No : 107)

9 रमाई आवास घरकुल योजना राबविण्याकरीता नेमण्यात आलेल्या तांत्रिक सल्लागाराबाबत झालेल्या अनियमितता

योजना :	लेखाशीर्ष :	320	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	शासन निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	186288.00/-

महानगरपालिका अमरावती यांनी रमाई आवास राबविण्याकरीता नेमण्यात आलेल्या तांत्रिक सल्लागार

कामाकरीता मास्टीफ सोल्युशन्स प्रा.ली.अमरावती यांची निवड केली आहे. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 188 दिनांक 07.11.2015 अन्वये जुन्या कंत्राटदाराचा करार रद्द करून, नविन मास्टीफ सोल्युशन्स प्रा.ली.तांत्रिक सल्लागार नेमणुक करण्यात आलेली आहे. त्यान्वये खालील रक्कमा प्रदानाबाबत अभिलेखे तपासणी केली असता , खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेली आहे.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशिल	
35	04.07.2016	416156	मास्टीफ सोल्युशन्स	बायोमेट्रीक अपलोडींग
81	10.10.2016	978108	मास्टीफ सोल्युशन्स	ऑनलाईन प्रोसेसिंग
95	31.03.2017	440204	मास्टीफ सोल्युशन्स	बायोमेट्रीक अपलोडींग
66	19.01.2018	475388	मास्टीफ सोल्युशन्स	बायोमेट्रीक अपलोडींग
		2309856		

1.महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रमांक मातस/नस्ती-

2012/प्रक्रा.273/39/दि.19.01.2013 नुसार रक्कम रुपये 10 लाखापेक्षा अधिक खर्चाच्या कामांना एन आय सीच्या माध्यमातून ई निविदा प्रक्रीया राबवून कामे देण्यातबाबत नमुद असतांना तसे न करता मनपाने तांत्रिक सल्लागार नेमतांना मास्टीफ सोल्युशन्स यांना थेट पध्दतीने सदर काम देण्यात आलेले आहे. ई निविदा पध्दती राबविण्यात आलेली नाही.

2.महाराष्ट्र शासन निर्णय क्रमांक सामाजीक न्याय व विशेष सहाय विभाग क्रमांक बीसीएच -

2009/प्रक्रा159/मावक-2दिनांक 09 मार्च 2010 मधील अट क्रमांक 11 नुसार हे काम तलाठी /सेवाभावी संस्था यांना देणे आवश्यक असतांना त्यांना न देता मास्टीफ सोल्युशन्स या प्रा.कंपनीला देण्यात आलेले आहे.

3.तांत्रिक सल्लागाराची नेमणुक करतांना नमुद काम केल्याबाबत अशा प्रकारचे काम केल्याबाबत कमीत कमी दोन वर्षांचा अनुभव असणे आवश्यक असून तसेच राज्या शासन केंद्रशासन योजनेअंतर्गत बांधकाम संबंधी प्रोजेक्ट मॅनेजमेंट कन्सल्टंट म्हणून काम केल्याचा अनुभव आवश्यक आहे, परंतु असे प्रमाणपत्र नस्तीस आढळून आले नाही.सल्लागाराने अशा प्रकारचा कामाबाबत मागील दोन वर्षांचे लेखापरिक्षण अंतीचे उलाढाल रु.50 लक्षचा अहवाल व तसे प्रमाणपत्र जोडणे आवश्यक असतांना , अशा प्रकारचे प्रमाणपत्र व सीए.यांचा लेखापरिक्षण अहवाल नसतांना सुद्धा थेट संदर तांत्रिक सल्लागारास काम देण्यात आलेले आहे.सदर बाब गंभीर स्वरुपाची अनियमिता आहे.

4.मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसुल व वन विभाग अ.शा.न.क्रमांक मुद्रांक

2099/2707/प्रक्रा.326/म-1/दि.09.10.2009 नुसार जेव्हा कार्यकंत्राट हे रक्कम रु.10 लाखा किंवा त्यापेक्षा जादा

असते अशा वेळी प्रथम 10 लाखाकरीता रु.100/- व त्यावरीत प्रत्येक लाखाकरीता रु.100/- चा मुद्रांक शुल्क असणे आवश्यक आहे.परंतु मास्टीफ सोल्युशन्स यांचे सोबत दि.30.09.2015 रोजी झालेल्या करारनामा रु.2484762/- चा फक्त 500/-रु.च्या मुद्रांक शुल्कावर करण्यात आलेला आहे.तरी कमी मुद्रांक शुल्क रु.1500/- रुपये वसूल करून शासनखाती जमा करण्यात यावे.

5.सदर मास्टीफ सोल्युशन्सा तांत्रिक सल्लागारास कार्यकारी अभियंता यांचे पत्र क्रमांक 139 दिनांक 12.2015 व 1695 दि.30.12.2016 अन्वये अनुक्रमे प्रति लाभार्थी रु. 1966/- व 1900/- दराप्रमाणे ऑनलाईन प्रोसेसिंग करणेबाबत अदा करावयाचे ठरविले.परंतु सदर प्रति लाभार्थी दर कशाच्या आधारे ठरविण्यात आला याबाबत कुठलेही अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही.त्यामुळे सदर प्रति लाभार्थी दराबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटत नाही.

6.सदर घरकुलाच्या बांधकामाबाबत अंदाजपत्रक, तांत्रिक मंजूरी,नकाशा, अंदाजपत्रकानुसाच मोजमाप मुल्यांकन तयार करणे आवश्यक असतांना तसे नस्तीस आढळून आले नाही.तसेच कोणत्या अभियंत्याची याकरीता निवड करण्यात आली याबाबत.करारनाम्यात नमुद करण्यात आलेले नाही.तसेच प्रत्येक कामाचे गुणवत्ता नियंत्रण प्रामाणपत्र घेणे आनिवार्य असतांना तसेच काम पुर्ण प्रमाणपत्र उपरोक्त देयकास जोडलेले दिसून आले नाही.तरी सदर सल्लागार समितीने याबाबत खात्री न करता डाटा अपलोडींग कसा करण्यात आला याबाबतीत लेखापरिक्षणास तपासणी करता आली नाही.

7.आयकर अधिनियम 1961 चे कलम 194 जे नुसार तांत्रिक सल्लागार कामाकरीता 10 टक्के आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना 2 टक्के आयकर देयकातून कपात करण्यात आलेला आहे . वरिलप्रमाणे देयकावर 10 टक्के रक्कम रु.230985/- कपात करणे आवश्यक होते. परंतु वरीलप्रमाणे देयकातून रक्कम रु.46197/- कपात करण्यात आलेले असून, कमी रक्कम रु.184788/-संबंधीताकडून वसूल करून शासनखाती जमा करण्यात यावे.

8.करारनाम्यातील अट क्रमांक 7 अन्वये स्थापत्या अभियंत्याने जमा केलेल्या बायोमेट्रीक माहितीचे आज्ञावलीत संकलन करून विशिष्ट लाभार्थ्यांना लींक करणे यामध्ये लाभार्थ्यांचा फोटो ,कच्च्या घरारचा किंवा जागेचा फोटो,जागेची माहिती ,नकाशा ,हाताचे ठसे जागेचे मोजमाप इ.माहिती संकलीत करण्यात यईल असे असतांना याबाबत तांत्रिक सल्लागाराने माहिती संकलीत केल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

वरिलप्रमाणे अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 144 दि.04.05.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 19, Hmm No : 207)

10 महानगरपालिका अमरावती येथे सामान्य कराचे दर सुधारित न केल्याबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	1	वसूलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १२९ व सन २०१० चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक २७ कलम १३ ख अन्वये दर पाच वर्षांनी मालमत्ता कराची सुधारीत आकारणी करणे आवश्यक आहे. **परंतु अमरावती महानगरपालिकेद्वारे सन २००५-०६ पासून मनपा हददीतील मालमत्तांची कर आकारणी सुधारीत करण्यात आलेली नाही.**

सन २०१६-१७ मध्ये एकूण ७१०९ व सन २०१७-१८ मध्ये एकूण ४१९५ नवीन मालमत्ता धारकांचा महानगरपालीका हददीमध्ये समावेश झालेला आहे. सदर मालमत्ता धारकांनाही २००५-०६ च्या मालमत्ता कर दराने आकारणी करण्यात येत आहे. सदर कर निर्धारणाचे दर पुढीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	कराचे नाव	कराचा दर	शेरा
१	सामान्य कर	३०%	मालमत्तेच्या कर योग्य मुल्यावर
२	वृक्ष कर	१%	मालमत्तेच्या कर योग्य मुल्यावर
३	अग्नी कर	२%	मालमत्तेच्या कर योग्य मुल्यावर
४	पाणपट्टी कर	१०%	मालमत्तेच्या कर योग्य मुल्यावर
५	पथ कर	४% निवासी ८% गैरनिवासी	मालमत्तेच्या कर योग्य मुल्यावर

शासकीय कर

अ.क्र.	कराचे नाव	कराचा दर
१	शिक्षण कर	मालमत्तेच्या करयोग्य मुल्यावर शासनाचे नियमानुसार व दरानुसार
२	रोजगार हमी योजना उपकर	मालमत्तेच्या करयोग्य मुल्यावर शासनाचे नियमानुसार व दरानुसार
३	मोठ्या निवासी इमारतीवरील कर	मालमत्तेच्या करयोग्य मुल्यावर शासनाचे नियमानुसार व दरानुसार

अकृषक परवानगी प्राप्त खुल्या भुखंडावरील कर

अ.क्र.	कराचे नाव	कराचा दर
१	सामान्य कर	१२% कर योग्य मुल्यावर
२	वृक्ष उपकर	१% कर योग्य मुल्यावर
३	शिक्षण कर	शासकीय नियमानुसार व दरानुसार

महानगरपालीकेच्या सर्वसाधारण सभेमध्ये ठराव क्र. ११ दि. २९/०२/२०१६ अन्वये सन २०१६-१७ चे दर व ठराव क्र. १२५ दि. ०२/०१/२०१७ अन्वये सन २०१७-१८ करीता करांचे दर ठरविण्यात आलेले असून सदर दर हे कोणतीही सुधारणा न करता २००५-०६ च्या कर दरांच्या आधारेच निश्चित करण्यात आलेले आहेत. २००५-०६ पासून मालमत्ता कराचे दर सुधारीत करण्यात न आल्याने महानगरपालीकेचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान

होत आहे.

सदर प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. १७२ दि. २९-०५-२०२३ व अर्धसमास पत्र क्र.१७८ दि. ०६/०६/२०२३ कर निर्धारण व संकलन विभागास देण्यात आलेले होते. अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने प्राप्त खुलाश्यानुसार आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 27, Hmm No : 172)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे अथवा गैरवर्तणुकीमुळे जी कोणतीही तुट अथवा जे कोणतेही नुकसान झाले आहे अशा तुटीची किंवा नुकसानीची रक्कम तसेच कंत्राट देण्यात झालेल्या अनियमितता, निर्णयामुळे झालेली महसूल हानी आणि धोरणात्मक निर्णयामुळे झालेले आर्थिक नुकसान

11 भांडार विभागातील खरेदीतील अनियमितेबाबत.

योजना : भांडार विभाग लेखाशीर्ष : 20 वसुलपात्र : 315200.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

भांडार विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीचे लेखापरीक्षणामध्ये भांडार व आरोग्य विभागामार्फत उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दिनांक 30/10/2015 नुसार खरेदीप्रक्रीया राबवितांना खालीलप्रमाणे ब-याच त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत. करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार पुरवठा वेळेवर न केल्याने पुरवठादारांकडून विलंबाने पुरवठा केल्याने खालीलप्रमाणे वसुली अनिवार्य आहे.

भांडार विभाग

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	कामाचेनाव/मक्तेदाराचेनाव	कार्यरिंभआदेश/दिनांक	मुदत	विलंब	एकुणखर्च	वसुली (दंड/ प्रतीदिवस * विलंबदिवस = वसुली)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	15744 / 30/09/2016	करविभागाकरीतासाहीत्यछपाईकरणेबाबत./ सुवर्णमुद्रणालय, अमरावती.	9492/ 15/12/2015	45 दिवस	13 दिवस	492300/-	200*13= 2600/-
2	2355/ 14/06/2016	मनपा कार्यालयास लागणारी फार्म, पॉकीटे व असेसमेंट फॉर्म/ क्लॉसीक प्रिंटर्स, अमरावती.	9470/ 24/11/2015	45 दिवस	118 दिवस	52000/-	200*118 = 23600/-
3	2844/ 01/07/2016	सन 2016 करीता लागणारे दैनंदिन छपाई बाबत./ सुबोध मुद्रण, अमरावती,	655/ 15/01/2016	45 दिवस	41 दिवस	269000/-	200*41 = 8200/-
4	6277/ 23/11/2016	शिक्षण विभागाकरीता लागणारे साहित्य फर्निचर शाळेला पुरविण्याबाबत./ ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	251/ 24/02/2016	20 दिवस	205 दिवस	547000/-	200*205 = 41000/-

5	6276/ 23/11/2016	कर विभागाकरीता लागणारे रजीस्टर, फॉर्म, पुस्तके मागणीप्रमाणे छपाईच्या पुरवठ्याबाबत./ सुवर्ण मुद्रणालय, अमरावती	299/ 03/09/2016	45 दिव स	2 दिव स	510425/-	200*2 = 400/-
6	4529/ 08/09/2016	उदयान विभाग, आरोग्य विभाग तसेच स्वच्छता विभागाकरीता साहित्य पुरवठ्याबाबत./ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	9460,9461/ 21/11/2015	20 दिव स	188 दिव स	637050/-	200*188 = 37600/-
7	4530/ 08/09/2016	उदयान विभाग, आरोग्य विभाग तसेच स्वच्छता विभागाकरीता साहित्य पुरवठ्याबाबत./ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	9461/ 11/03/2016	20 दिव स	57 दिव स	620010/-	200*57 = 11400/-
8	3291/ 22/07/2016	मनपा कार्यालय, आरोग्य विभाग, झोन कार्यालय व ईतर कार्यालयाचे मागणी प्रमाणे साहित्य खरेदीबाबत./ ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	9452,9426,9427/ 02/11/2015	20 दिव स	172 दिव स	1063486/-	200*172 = 34400/-
9	3292/ 22/07/2016	मनपा कार्यालया करीता लागणारी स्टेशनरी साहित्य ई-निविदेतील मंजूर दराने पुरवठा करण्याबाबत./ ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	9412,9413, 9414/ 05/09/2015	30 दिव स	174 दिव स	497815/-	200*174 = 34800/-
10	1933/ 21/06/2017	भांडार विभागामार्फत मनपा कार्यालय तसेच झोन क्र. 1 ते 5 कार्यालया करीता छपाई साहित्य/ सुवर्ण मुद्रणालय, अमरावती.	606/ 03/10/2016	45 दिव स	113 दिव स	757750/-	200*113 = 22600
11	2199/ 11/07/2017	कार्यालया करीता लागणारे प्रिंटिंग साहित्य./ क्लॉसीक प्रिंटर्स अमरावती.	604/ 03/10/2016	45 दिव स	156 दिव स	111500/-	200*156 = 31200
12	6418/ 05/01/2018	मनपा कार्यालय, पदाधिकारी व झोन क्रमांक १ ते ५ यांचे कार्यालयाकरीता	254/	20 दिव	337 दिव	1752500/-	200*337 = 67400

8	साहित्य पुरवठ्याबाबत./ ओम ईलेक्ट्रीकल्स अँड जनरल स्टोअर्स, अमरावती.	22/03/2016	स	स		
वसुली रक्कम-						3,15,200/-

सदर पुरवठ्यास विलंब झाल्याने करारनाम्यातील अटीनुसार दंडात्मक वसुली अनिवार्य ठरते. या व्यतीरीक्त सदर व ब-याच देयकांमध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळल्या आहेत.

1. मुळ नस्तीस मक्तेदारांच्या पॅनकार्डच्या झेरॉक्य जोडलेल्या नाहीत.
2. मा. उपआयुक्त प्रशासन यांनी पुरवठादारास वेळेवर पुरवठा करीत नसल्याबाबतचे दिनांक 11/07/2016 ला पत्र सुध्दा दिलेले आहे. परंतु कार्यवाहीत काही सुधारणा झाल्याचे आढळत नाही.
3. ब-याच प्रमाणकांवर साहित्य पुर्ण व सुस्थितीत प्राप्त झाल्याचे सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणीत केलेले नाही.
4. परिक्षणाअंती जवळपास प्रत्येक प्रमाणकांवर आकडयांवर उपरीलेखन केलेले आहे.
5. देयकासोबत डिलेवरी चलान जोडलेली नाही.
6. मा. आयुक्त यांचे प्रशासकीय मंजूरीचे आदेश जोडलेले नाही, फक्त टिपनीवर मंजूरी घेतल्याचे निदर्शनास येते.
7. ब-याच मुळ नस्तीस मागणीपत्र जोडलेले नाही.

तरी याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 41 दिनांक 01/02/2023 अन्वये वसुलीची कार्यवाही करुन वसुल रक्कम शासनखाती जमा करणेबाबत कळविले होते. सदर अर्धसमास पत्राचे अनुषंगाने प्राप्त खुलासा समाधानकारक नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 1, Hmm No : 41)

12 अग्नीशमन बळकटीकरण योजने अंतर्गत खरेदीप्रक्रीया राबवितांना झालेल्याअनियमीततेबाबत.

योजना :	अग्नीशमन बळकटीकरण योजना	लेखाशीर्ष :	01	वसुलपात्र :	330760.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

या विभागाच्या सन 2016-17 व 2017-18 लेखापरिक्षणांतर्गत अग्नीशमन बळकटीकरण योजने अंतर्गत झालेल्या खरेदीमध्ये निवीदाप्रक्रीया राबवितांना खालीलप्रमाणे अनियमीतता झालेल्या आहे.

निवीदाप्रक्रीया डावलुन खरेदी प्रक्रीया राबविणे.

बाब	तपशिल
कामाचे नाव	यंत्रसामुग्री खरेदी

प्रशासकीय मान्यता	01/03/2016.
अंदाजपत्रकीय रक्कम	20,89,078/-
निवीदा मंजूर	10/03/2016.
कार्यारंभ आदेश	30/03/2016.
कामाची मुदत	30 दिवस

महाराष्ट्र शासन उदयोग,उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय दिनांक 30/10/2015 नुसार 5000/- पेक्षा जास्त व 300000/- पेक्षा कमी खरेदी करीता कमीत कमी 3 दरपत्रके व 300000/- पेक्षा जास्त खरेदी करिता ई निवीदा प्रक्रीया राबविणे गरजेचे आहे.

याबाबत यंत्रसामुग्री खरेदीच्या नस्तीची तपासणी केली असता, दि. 28/10/16 ला प्रमाणक क्र. 6 रु. 18,10,009/- नुसार जी यंत्रसामुग्री खरेदी करण्यात आली त्या प्रकरणी ई निवीदा प्रक्रीया राबविण्यात आली. तथापी सदर प्रकरणी पाच निवीदा प्राप्त झाल्या. पाच निवीदांपैकी चार निवीदा तांत्रिक कारणास्तव अपात्र ठरविण्यात आल्या. तेव्हा एकच निवीदा पात्र असतांना संपुर्ण निवीदा प्रक्रीया रद्द करुन, नविन निवीदा प्रक्रीया राबविणे आवश्यक होते. परंतु तसे न करता अपात्र चार निवीदा व पात्र एक निवीदा अशा सर्व पाचही निवीदा उघडण्यात येवुन, अपात्र चार निवीदेमधील श्री एस. डी. पांडे अॅन्ड कंपनी यांचे निवीदेस एल-1 ठरविण्यात आले. त्यास सोबत जोडलेल्या परिशिष्टानुसार (यंत्रसुग्रीची यादी) कार्यारंभ आदेश देण्यात आले. यावरुन असे आढळते की, उदयोग,उर्जा कामगार विभागाचा शासन निर्णय दिनांक 30/10/2015 ला डावलुन नियमबाहय खरेदीप्रक्रीया राबविण्यात आली आहे. त्यामुळे उपरोक्त शासननिर्णयात नमुद खरेदीप्रक्रीया योग्य प्रकारे न राबविण्यात आल्याचे दिसुन येत आहे.

ब. आयकर व सरचार्ज कपात न करणे व मुद्रांक शुल्क न भरणे.

आयकर अधिनियम 194(c) नुसार देयकातुन आयकर कपात करणे अनिवार्य आहे. तसेच मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे अनुच्छेद 63 (सुधारणा महाराष्ट्र शासन राजपत्र, विधि व न्याय विभाग दि. 24 एप्रील 2015) मुद्रांक भरणे अनिवार्य असतांना खालील प्रमाणे अनियमीतता आढळते.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक /दिनांक	बाब	देयकाची रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	
				आयकर व सरचार्ज	मुद्रांक शुल्क
सन 2016-17					
1.	11- 24/10/2016	Supply Charis	21,80,784/-	49,068/-	1,300/-
2.	12- 26/10/2016	Supply Vehicle	7,78,304/-	17,512/-	100/-
3.	14- 05/12/2016	Truck Cjassis Supply	16,25,750/-	36,579/-	700/-
4.	16- 10/01/2017	Chassis Provided	57,95,000/-	15,250/-	4,900/-

5.	20- 17/02/2017	Fabrication Supply	69,14,674/-	90,035/-	00
सन 2017-18					
1.	01- 12/06/2017	Supply Hydrolic Eq.	72,20,000/-	19,000/-	00
2.	03- 23/10/2017	Purchase of Truck Chasis	19,66,550/-	44,247/-	1,000/-
3.	05- 22/12/2017	Supply of Multy Utility Chasis	1,94,06,315/-	51,069/-	00
एकुण रक्कम				3,22,760/-	8,000/-
एकुण वसुलपात्र रक्कम				3,30,760/-	

1- सन 2016-17 मधील खरेदीमध्ये अ.क्र. 1 ते 5 व सन 2017-18 मधील खरेदीमध्ये अ.क्र. 1 ते 3 मध्ये देयकांची व नस्तीची तपासणी केली असता, आयकर अधिनियम 194(c) नुसार आयकर व सरचार्ज कपात कपात न केल्याने उपरोक्त तक्र्यामध्ये नमुद रक्कम वसुलपात्र ठरते

2- सन 2016-17 मधील खरेदीमध्ये अ.क्र. 1 ते 4 व सन 2017-18 मधील खरेदीमध्ये अ.क्र. 2 मध्ये देयके व नस्तीची तपासणी केली असता, करारनामा केल्याचे निदर्शनास आले नाही. मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे अनुच्छेद 63 (सुधारणा महाराष्ट्र राज्य राजपत्र, 24 एप्रील 2015) नुसार उपरोक्त तक्र्यात नमुद मुद्रांकाच्या रक्कमेची वसुली अनिवार्य ठरते.

तरी याबाबत महापालिकेने झालेल्या अनियमिततेची पुर्तता करुन वसुलपात्र रक्कमेच्या वसुलीची कार्यवाही करुन वसुल रक्कम शासनखाती जमा करावी. व वसुलीची रक्कम शासनखाती जमा केल्याच्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

DATAMSM6901 (Ref No : 4, Hmm No : 121)

13 अमरावती महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागाकडील भरणा नोंदवही पावती पुस्तके माल पुस्तिका इत्यादीच्या अग्रीमधन अनुषंगाने अनियमितता व या विभागांतर्गत राजापेठ येथील गोडाऊन मधील जप्त केलेले शिल्लक साठा निर्लेखन न केल्यामुळे मनपाच्या अर्थिक नुकसानी बाबत.

योजना : ATIKRAMAN VIBHAG लेखाशीर्ष : 202 वसुलपात्र : 89028.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

अ) अमरावती मनपाची वाहन कार्यशाळा अस्तीत्वात असताना नोंदवहीत नोंदविण्यात आलेनुसार सदर अग्रीमातुन अनुक्रमे खालील नमुद केलेल्या तपशीला नुसार महानगरपालिका अतिक्रमण विभागाने अग्रीम धनातुन आदेशाचे पालन न करता केलेला खर्च मान्य करता येत नाही. संबंधीता कडुन वसुली करुन पुर्तता अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

अ.क्र.	पावती प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशील	प्रयोजन
1	400	05/05/2016	13,400/-	वाहन क्र. EX-110 व EX-70	पोकलॅन्ड मशील लोड करणे व शिडी दुरुस्ती देयक.
2	1199		16/-	झेरॉक्स प्रती १६	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
3	277	26/10/2016	200/-	MH-7 AA-0611	सीट फिटिंग व वेल्डींग काम
4	3852	13/11/2016	760/-	JCB-27 AK-9958	जेसीबी दुरुस्त केली.
5	984	23/11/2016	1350/-	कापड खरेदी	धार्मिक स्थळाकरीता
6	120	24/11/2016	200/-	फुले व फुलांची चादर खरेदी करणे.	धार्मिक स्थळाकरीता
7	1184	28/11/2016	34/-	झेरॉक्स खर्च	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
8	6061	26/10/2016	870/-	कलरिंग काम	मेसर्स शंकर कसार
9	983	23/10/2016	800/-	लक्ष्मी गार्ड मॅटस साडी सेंटर	हिरवा कापड खरेदी
10	----	27/10/2016	100/-	बालाजी हार्ड वेअर	लॉक खरेदी
11	5920	23/12/2016	200/-	कटर मशीन	पेट्रोल खरेदी
12	587	24/12/2016	1500/-	ट्रक स्पेरींग अजेस्ट्रींग	गाडी दुरुस्ती

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

13	357	23/12/2016	60/-	कलर लॅब	शिडी खरेदी
14	4832	28/12/2016	150/-	कलर झेरॉक्स	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
15	12	26/09/2017	300/-	MH-27.AA-6611	गाडी दुरुस्ती व वॉशींग
16	--	25/09/2017	140/-	झेरॉक्स खर्च	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
17	216	28/04/2017	650/-	JCB-MH-27-AK-9958	गाडी दुरुस्ती
18	18904	26/03/2017	840/-	कापड खरेदी	धार्मिक स्थळाकरीता
19	31	02/07/2017	455/-	स्टेशनरी खरेदी	किरकोळ खर्च
20	39	03/04/2017	1000/-	वाहन क्र. EX-110 व EX-70	पोकलॅन्ड मशील लोड करणे व शिडी दुरुस्ती देयक.
21	--	--	207/-	झेरॉक्स खर्च	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
22	--	03/08/2016	508/-	झेरॉक्स खर्च	धार्मिक स्थळाकरीता
23	1178	10/09/2016	100/-	झेरॉक्स खर्च	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
24	1178	10/09/2016	100/-	झेरॉक्स खर्च	किरकोळ झेरॉक्स खर्च
एकुण खर्च रक्कम रु. 23940/-					

1) उपरोक्त तपशीलाप्रमाणे अग्रीमधन ज्या प्रयोजना साठी मंजूर करण्यात आली होती त्या बाबीवर खर्च करणे आवश्यक असतांना (दैनंदिन कामा साठी मजुरांचे रोजंदारी देणे) असा असतांना धनामधुन समायोजन देयक सादर करताना विभागाने काही किरकोळ खर्च, झेरॉक्स खर्च, कापड खरेदी तसेच वाहन दुरुस्तीवर केल्याचे दिसुन येते. तसेच सदर वाहनावर कार्यशाळेत दुरुस्ती होणे अपेक्षित असताना दरपत्रके न मागवता नियमबाह्यपणे

खाजगीरीत्या दुरुस्ती करुन घेतल्याचे दिसुन येते. त्यामुळे एकुण रक्कम रुपये 23,940/- वसुलपात्र ठरते.

वसुलपात्र रक्कम रु.23940/-

2) मुंबई वित्तीय नियमावली 1959 चे नियम 142 नुसार अग्रीमाचे समायोजन अग्रीम दिल्याचे दिनांकापासुन तिन महिन्यात करणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियमप्रमाणे 189 च्या तरतुदीनुसार नमुना 147 मध्ये नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. समायोजन नोंदवहीत अग्रीमधन घेतल्यानंतर सदर अग्रीमातुन वजावट दर्शविताना कोणत्या दिनांकास रक्कम अदा केली जाते तो दिनांक नमुद केला जात नाही. सदर नोंदीसमोर अतिक्रमण पथक प्रमुख यांची स्वाक्षरी करण्यात आलेली नाही. संबंधीत धारक यांची अग्रीम स्वीकारल्याबाबत मुद्रांकीत पोहच घेण्यात आलेली नाही त्यामुळे सदरची रक्कम कोणत्या बँक खातेत जमा केली व कोणत्या बँकेतुन सदरची रक्कम संबंधीत वाहनचालक रोजनदारावरील मजुर व किरकोळ कामाकरीता वापरल्याबाबत प्रशासकीय मंजूरी घेतली नसल्याने इत्यादी लेखापरिक्षणास उपलब्ध न केल्याने व अग्रीम देयकाचे समायोजन देयक सादर न केल्याने दंडनिय व्याजासह सदरची रक्कम संबंधीताकडुन वसुल करुन लेखापरिक्षणास पुर्तता अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	अग्रीम कोणाचे नावे मंजुर केले	कारण
1	2729/-	28/07/2017	60,000/-	विभाग प्रमुख	वाहन चालक मानधान रोजनदारीवरील कर्मचा-यांचे मजुर व चित्रीकरण इत्यादी काम
एकुण अग्रीम प्रदान रक्कम रु.			60000/-	एक लाख विस हजार फक्त	

वसुलपात्र रक्कम रु. 60000/-

3) सदर अग्रीम रकमेतुन मजुराच्या वेतनाची रक्कम शा.नि. वि. वि. दिनांक ०७/०४/२००८ नुसार धारकाचे बँक खात्यात जमा करणे आवश्यक असताना सदर रक्कम धनादेशद्वारे / रोखीने प्रदान करण्यात आल्याचे दिसुन येते. त्यामुळे नियमाप्रमाणे कार्यवाही केल्याची दिसुन येत नाही.

4) सन २०१६-१७ ते २०१७-१८ निवडक महिन्यातील जप्ती नोंदवही तपासली असता अतिक्रमण विभागाने नोंदवहीनुसार शिल्लक साठा निर्लेखितकेल्याबाबत नोंद दिसुन येत नाही. शिल्लक साठा निर्लेखन केल्याबाबत अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत. तसेच राजापेठ गोडाउन येथे सन 2015-16 पासुन मोठया प्रमाणात पडुन असल्याचे निर्दशनास आले आहे. त्यामुळे निर्लेखन न झाल्याने निर्लेखनातुन महापालिकेस मिळणारे उत्पन्न बुडाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

सोबत परिशिष्ट क्र.1 जोडले आहे.

5) अतिक्रमण विभागाकडील सन २०१६-१७ ते २०१७-१८ ची जप्ती नोंदवही तपासली असता सदर नोंदवहीत नियमीतरीत्या केवळ टेबल, खुर्च्या, गॅस भट्टी अशा किरकोळ साहीत्याची जप्ती वारंवार नोंदविण्यात आल्याने महापालिका क्षेत्रातील अनाधीकृत बांधकामे, अनाधीकृत होडींग्ज, बॅनर व अनाधीकृत मोबाईल टॉवर्स इत्यादीवर कार्यवाही करण्यात आलेली आहे परंतु सदर कार्यवाहीतुन वसुली करण्यात आल्याचे दिसुन येत नाही. त्यामुळे अशा प्रकारच्या वसुलीतुन महापालीकेचे होणारे उत्पन्न घटत आहे व त्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

6) खालील तपशीलात नमुद केल्याप्रमाणे अतिक्रमण विभागाने अतिक्रमण हटवणे व पोलिस यंत्रणेवर झालेला प्रत्यक्ष खर्च १,५८,७७,९५२/- एवढा खर्च नोंदवण्यात आलेला आहे. परंतु सन 2016-17 व 2017-18 मधील किती बांधकाम पाडण्यात आले. त्यानुसार संबंधीताकडून वसुलीची कार्यवाही करण्यात आली नसल्याचे निर्देशनास येत आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक.116 दिनांक 27/03/2023 अन्वये माहिती मागितली असता माहिती उपलब्ध न झाल्यामुळे परिच्छेद अंतिम करण्यात आले आहे.

अ.क्र.	वर्ष	तपशील	अंदाजपत्रकानुसार नमुद केलेली रक्कम रु.	वार्षिक लेखात नमुद केलेली रक्कम रु.	प्रत्यक्ष प्रमाणका नुसार झालेला खर्च/ रक्कम रु.	शिल्लक रक्कम स्तंभ (3-5)
	1	2	3	4	5	6
1	2016-17	अतिक्रमणे हटविणे खर्च रक्कम रु.	1,08,29,856/-	1,08,00,000/-	25,60,439/-	(+)82,69,417/-
2	2016-17	पोलिस यंत्रणेवरिल खर्च रक्कम रु.	18,43,975/-	19,00,000/-	75,47,042/-	(-)57,03,067/-
3	2017-18	अतिक्रमणे हटविणे खर्च रक्कम रु.	36,24,578/-	36,00,000/-	28,58,905/-	(+) 7,65,673/-
4	2017-18	पोलिस यंत्रणेवरिल खर्च रक्कम रु.	---	---	29,11,566/-	(-) 29,11,566/-
		एकुण रक्कम रु.	1,62,98,409/-	1,63,00,000/-	1,58,77,952/-	4,20,457/-

7) अतिक्रमण विभागाकडील मजुरांचे हजेरी पट सन २०१६-१७ ते २०१७-१८ तपासले असता सदर हजेरी पट सक्षम प्राधिकारी यांचे स्वाक्षरीने प्रमाणीत करण्यात आलेले नसून संबंधीत वाहन चालक, कुली यांची हजेरी नियमीतरीत्या तपासल्याबाबत अतिक्रमण पथक प्रमुख यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही. याबाबत अतिक्रमण विभाग यांना अर्धसमास पत्रक्रमांक. 117 दि.27/03/2023 अन्वये तीन दिवसांत अनुपालन दर्शविण्यास कळविले असता अनुपालन सादर न केल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे. सार्वजनिक सुट्टीच्या दिवशी विभाग पुमखाची परवानगी न घेता कामावर उपस्थित राहणे व गैरहजर असताना मानधन व रोजंदार मजुरी दिल्याने सदरची रक्कम संबंधीताकडून वसूल करून पुर्तता अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे व अशी इतर महिन्यातील गैरहजर दिवसाचे तपासणी व पडताळणी करून रक्कम निश्चीत करावी व पुर्तता अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावी.

अ.क्र.	नाव	तपशील	दिवस	रक्कम अदा केले	अनुउपस्थित दिवस	रक्कम रुपये	वसुलपात्र रक्कम
1	राजीव श्रीराम मसराम (कुली)	मजुरी	25	7177/-	3	854/-	854/-
		अतिरिक्त.तास	25	1584/-	3	190/-	190/-

2	मो.जावेद शेख सलिम (कुली)	मजुरी	3	854/-	1	284/-	284/-
		अतिरिक्त.तास	--	--	--	--	--
3	आदेश अढाऊ (कुली)	मजुरी	29	8255/-	5	1423/-	1423/-
		अतिरिक्त.तास	29	1656/-	5	285/-	285/-
4	गोलु पाल (कुली)	मजुरी	30	8540/-	6	1707/-	1707/-
		अतिरिक्त.तास	30	1728/-	6	345/-	345/-
				एकूण	5088/-		

एकूण वसुलपात्र रक्कम रु. 5,088/-

(ब) अतिक्रमण विभागांतर्गत राजापेठ येथील गोडाऊन मधील जप्त केलेले शिल्लक साठा निर्लेखन न केल्यामुळे मनपाच्या आर्थिक नुकसानी बाबत.

सन २०१६-१७ ते २०१७-१८ चे निवडक महिन्यातील जप्ती नोंदवही तपासली असता अतिक्रमण विभागाने सदर नोंदवहीनुसार शिल्लक साठा निर्लेखित केल्याबाबत नोंद दिसून येत नाही. शिल्लक साठा निर्लेखन केल्याबाबत अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत. त्यामुळे निर्लेखन न झाल्याने निर्लेखनातून महापालिकेस मिळणारे उत्पन्न बुडाले आहे. तसेच इतर महिन्यात सुध्दा बरेचसाठा शिल्लक असल्याचे निर्देशनास येत आहे. खालील विवरण पत्रातील तपशीलावर ते स्पष्ट होत आहे. तसेच राजापेठ येथील गोडाऊन मधील जप्ती नोंदवही तपासली असता सदर नोंदवहीत नियमीतरीत्या केवळ टेबल, खुर्च्या, गॅस भट्टी अशा किरकोळ साहित्याची जप्ती वारंवार नोंदविण्यात आल्याने महापालिका क्षेत्रातील अनाधिकृत बांधकामे, अनाधिकृत होडींग्ज, बॅनर व अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्स इत्यादीवर कार्यवाही करण्यात आलेली आहे परंतु सदर कार्यवाहीतुन वसुली करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे अशा प्रकारच्या वसुलीतुन महापालिकेचे होणारे उत्पन्न घटत आहे व त्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान होत आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.117 दि.27/03/2023 अन्वये माहिती मागविण्यात आली होती. परंतु सर्म्पक उत्तर न मिळाल्याने प्रारूप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे. पुर्तता अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावा.

सोबत परिशिष्ट क्र. 2 जोडले आहे.

संदर्भ क्र.अर्धसमास ज्ञापन क्र.अथवा मुळ परिच्छेद क्र.	दिनांक	लेप. वर्ष पासुन	लेप. वर्ष पर्यंत	ऑडिट कार्यालय संकेतांक
45,46,	दि.01/02/2023	2016-17	2017-18	00043962
117	दि.27/03/2023	2016-17	2017-18	00043962
120	दि.27/03/2023	2016-17	2017-18	00043962

वरील अर्धसमास पत्रांद्वारे अतिक्रमण विभागास अवगत करण्यात आले होते. त्याबाबत समर्पक खुलासा प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATSSDM6701 (Ref No : 5, Hmm No : 120)

14 आरोग्यविभागातील औषधीसाठी मागणी, पुरवठा व वापर यातील अनियमितेबाबत

योजना :	आरोग्य विभाग	लेखाशीर्ष :	12	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

आरोग्य विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीचे लेखापरीक्षण दरम्यान औषधसाठी नोंदवहीची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुट्या आढळून आल्यात. ब-याच औषधी कालबाह्य होत असल्याचे आढळले. सदर बाब ही अतिशय गंभीर आहे. गरज नसतांना अतिरीक्त औषधीसाठी खरेदी केल्याचे निदर्शनास येते.

1. औषधी साठा सन २०१६-१७ नोंदवही मधील पान क्र. ३०३ वरील Sterile Blood Lancet ची नोंद औषधी साठा सन २०१७-१८ नोंदवहीतील पान क्र. ३४४ वर घेण्यात आली आहे. सदर Blood Lancet माहे १०/२०१८ मध्ये कालबाह्य होत असतांना सुध्दा दिनांक २७/०४/२०१६ नंतर उर्वरीत ३०५० चा कोणत्याही दवाखान्यास वाटप केला नसल्याने ह्या कालबाह्य झालेल्या आहे.

2. औषधी साठा सन २०१६-१७ नोंदवहील पान क्र. ३३६ वरील Microporous Surgical Tape-1.25 cm*5m ही माहे ०९/२०१६ मध्ये कालबाह्य होत असतांना त्याच महीणाअखेर तीचा दोन दवाखण्यांना प्रत्येकी १०० असे २०० चा वाटप झालेला आढळतो.

3. औषधी साठा सन २०१६-१७ नोंदवहील पान क्र. ३३७ वरील Microporous Surgical Tape-५ cm*5m ही माहे ०९/२०१६ मध्ये कालबाह्य होत असतांना त्याच महीणाअखेर तीचा एका दवाखण्यास १०० चा वाटप झालेला आढळतो.

4. औषधी साठा सन २०१६-१७ नोंदवहील पान क्र. ३४३ वरील Tab Albendazole-400mg याचा माहे ०१/०४/२०१६ मध्ये ५५०० चा साठा घेतलेला आढळतो. परंतु या औषधीचा वाटप केल्याची नोंद नाही. सदर औषधीचा कालमर्यादित वाटप न केल्याने ही माहे ०१/२०१८ ला कालबाह्य झाली आहे.

5. औषधी साठा सन २०१७-१८ नोंदवहील पान क्र. २६० वरील Etofylline Theophylline-2ml चा वाटप १४/०३/२०१८ पर्यंत झालेला आहे. नंतर २५० ing. हे वाटप न झाल्याने कालबाह्य झालेले आहे.

6. औषधी साठा सन २०१७-१८ नोंदवहील पान क्र. ३८१ वरील Tab Levofloxine-500mg ही माहे 10/2017 मध्ये कालबाह्य होत असतांना त्याच महीणाअखेर तीचा एका दवाखण्यास 1000 चा वाटप झालेला आढळतो.

यावरून अनावश्यक खरेदीमुळे औषधीसाठी कालबाह्य होण्याचे प्रमाण अधिक असल्याचे, व औषधी कालबाह्य होऊ नये याकरीता विभागातर्गत येणा-या दवाखान्या अनावश्यक पुरवठा केल्याचे निदर्शनास येते.

त्याचप्रमाणे विभागातर्गत दवाखान्यांची तपासणी केली असता खालील बाबी आढळून आल्यात.

मोदी दवाखाना

- 1- सन 2016 ते 2017 व 2017 ते 2018 च्या औषधीसाठी नोंदवहीची तपासणी केली असता ब-याच औषधीसाठीच्या बाबतची आदल्या वर्षीच्या शिल्लक साठ्याची नोंद पुढील वर्षीच्या कोणत्या पान क्र. व दिनांक वर घेतली आहे हे नमुद नाही. तसेच साठा नोंदवहीमध्ये औषधींची किंमत नमुद नाही.
- 2- सन 2016-17 च्या औषधीसाठी नोंदवहीमध्ये पान क्र. 103 व 104 वरील IV SET ही कालबाहय दिनांक 11/2016 असतांना 150 सेटसचा वाटप हा 02/12/16 ते 18/01/17 पर्यंत झालेला आहे.
- 3- पान क्र. 132 वरील INJ. ATROPINT (1 ML) चा कालबाहय दिनांक 09/16 असुन सदर INJ. चा उर्वरीत 50 AMP. चा साठा दिनांक 30/09/16 ला साठा नोंदवहीतुन कमी केल्याची नोंद आहे. अश्या ब-याच नोंदी आढळल्या परंतु सदर औषधी साठा निर्लेखित केला किंवा कसे याची नोंद नाही.
- 4- पान क्र. 202 वर INJ. T.T. चा दिनांक 09/11/16 ला 10 VIAL, दिनांक 21/11/16 ला 5 VIAL व दिनांक 06/01/17 ला 10 VAIL चा पुरवठा झालेला आहे. परंतु सदर नोंदवहीमध्ये कालबाहय दिनांक नमुद नसल्याने याचा वाटप कालमर्यादितच करण्यात आला किंवा कसे याचा बोध होत नाही. त्याच प्रमाणे सन 2017-18 मधील साठा नोंदवहीमध्ये दिनांक 13/09/17 ला cough syp. 40 नग, दिनांक 15/10/17 ला 40 व दिनांक 22/11/17 ला 40 नगांची नोंद पान क्र. 136 ते 138 वर आहे. परंतु कालबाहय दिनांक नमुद नसल्याने सदर वाटप कालमर्यादितच झाला का याचा बोध होत नाही. तसेच 2017-18 च्या पान क्र. 187 वरील INJ. CALCIUM GLUCOMATE बाबत आढळते.

आदिवासी नगर व पाचबंगला दवाखाना

- 1- सन 2016-17 व 2017-18 मधील रुग्ण नोंदणी रजिस्टर व रुग्ण तपासणी रजिस्टर यामध्ये रुग्ण संख्या मध्ये तफावत आढळल्याने भरणा करण्यात आलेली रककम योग्य भरणा केली किंवा कसे याचा बोध होत नाही.
- २- सन 2016-17 साठा नोंदवहीमध्ये TAB. CALCIUM ची पान क्र. 07 वर 5000 नगांची नोंद घेऊन त्यावर उपरीलेखन करुन 500 नग दर्शविले आहे. सदर बाब तपासण्याकरीता मनपा अमरावती आरोग्य विभाग यांचे ISSUE VOUCHER क्र. 1989 दिनांक 21/12/16 ची तपासणी केली असता त्यावर सुध्दा 5000 चे वर 500 असे उपरीलेखन केल्याचे आढळले.
- 3- सन 2016 ते 2017 व 2017 ते 2018 च्या औषधीसाठी नोंदवहीची तपासणी केली असता ब-याच औषधीसाठीच्या बाबतची आदल्या वर्षीच्या शिल्लक साठ्याची नोंद पुढील वर्षीच्या कोणत्या पान क्र. व दिनांक वर घेतली आहे हे नमुद नाही. तसेच साठा नोंदवहीमध्ये औषधींची किंमत नमुद नाही.
- 4- सन 2016-17 औषधीसाठी नोंदवहीची तपासणी केली असता पान क्र. 86 वरील MICRO SURGICAL TAP 1.25 C.M. चा कालबाहय दिनांक 09/16 असतांना दिनांक 31/10/16 ते 28/02/17 पर्यंत 160 नगांचा वापर केला गेला आहे.

तालाबपुरा व हैदरपुरा दवाखाना

सन 2016-17 औषधसाठी नोंदवहीमध्ये ISSUE VOUCHER व्दारे मनपाकडुन प्राप्त सर्व औषधींचा औषधीसाठी त्याच दिनांकात वाटपाव्दारे निरंक दाखविण्यात आलेला आहे. तरी याबाबत सर्व औषधींचा वाटप व वापर कालमर्यादित झाला किंवा कसे याचा बोध होत नाही.

भाजीबाजार दवाखाणा

1-सन 2016-17 व 2017-18 औषधीसाठी नोंदवही विहित नमुण्यात ठेवण्यात आलेली नाही. यामध्ये पुरवठादाराचे

नाव, बॅच नंबर, उत्पादन दिनांक व ब-याच ठिकाणी कालबाहय दिनांक नमुद नाही.

2- सन 2016-17 व 2017-18 च्या साठा नोंदवहीमध्ये औषधींचा साठा शिल्लक असतांना सुध्दा पुन्हा पुन्हा औषधींसाठा मागविण्यात आलेला आहे. तसेच सदर नोंदवही सन 2013-14 ते 2018-19 पर्यंत एकत्रीत आहे. त्यामुळे यामध्ये आधीच्या कालबाहय दिनांकाच्या औषधांमध्ये नंतरच्या कालबाहय दिनांकाच्या औषधीची नोंद एकत्रीत झाल्याने वाटप केलेल्या औषधीं कालबाहय झाल्यावर सुध्दा वाटप झाल्याचे नाकारता येत नाही. तसेच यामध्ये ब-याच ISSUE VOUCHER ची नोंद आढळलेली नाही.

3- साठा नोंदवहीतील पान क्र. 51 वरील TAB. CO-TRIMAZOLE ची कालबाहय दिनांक 04/2017 होती. सदर औषध दिनांक 20/01/2017 ला 4000 TAB शिल्लक होते. तेव्हा कालबाहय दिनांक 06/2018 असलेल्या 2000 TAB चा पुरवठा दिनांक 10/02/2017 ला झाला असल्याने एकुण 6000 TAB चा वाटप सन 2017-18 मध्ये झाला आहे. तेव्हा यामध्ये दिनांक 17/06/2017 ते 07/12/2017 मध्ये कालबाहय दिनांक 04/2017 च्या एकुण 4000 TAB चा वाटप कालबाहय झाल्यावर सुध्दा केला असल्याचे नाकारता येत नाही.

4- पान क्र. 66 वरील TAB RANITIDINE 300 TAB चा कालबाहय दिनांक 06/2016 असतांना यामधील 20 TAB चा वाटप कालबाहय झाल्यावर केल्याचे आढळले

हरिभाऊ वाढ दवाखाना

सन 2016-17 व 2017-18 मधील चलान बुक, रुग्ण नोंदवही व भरणा नोंदवहीची तपासणी केली असता रुग्ण संख्या व भरणा रककम यामध्ये ब-याच ठिकाणी तफावत आढळते.

आयसोलेशन दवाखाना

सन 2017-18 मधील साठा नोंदवहीतील पान क्र. 113 वरील औषध AMOXYCILLINE चा कालबाहय दिनांक 09/18 असतांना दिनांक 18/11/18 ला 2000 व दिनांक 30/11/18 ला 3000 असे एकुण 5000 चा वाटप कालबाहय झाल्यावर झालेला आहे.

यशोदा नगर दवाखाना

पान क्र. 25 वरील TAB CIPRO 500 ची कालबाहय दिनांक 07/17 असतांना दिनांक 05/08/17 ते 05/10/17 पर्यंत एकुण 3600 TAB चा वाटप करण्यात आला आहे.

आवश्यकता नसतांना अतिरीक्त औषधी खरेदी, अनावश्यक पुरवठा तसेच अंतर्गत दवखान्यांद्वारे अनावश्यक मागणी यामुळे औषधी कालबाहय होण्याचे प्रमाण अधिक असल्याने अनावश्यक खरेदीमुळे महापालीकेचे मोठया प्रमाणात आर्थिक नुकसान होत आहे. तसेच कालबाहय झालेल्या औषधींचा वाटप ही बाब अतिशय गंभीर स्वरूपाची असल्याने विभागाद्वारे याची दखल घेणे आवश्यक आहे. तथापी यापुढे खरेदी प्रक्रीया राबवितांना अंतर्गत दवखान्यांद्वारे आवश्यक औषधींचे मागणीपत्र घेवुन त्याच प्रमाणात खरेदी प्रक्रीया राबविणे आवश्यक आहे.

अनियमीतते बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 69,146 अनुक्रमे दिनांक 09/02/2023 व 04/05/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु सदर अर्धसमास पत्राचे अनुषंगाने प्राप्त खुलासा संयुक्तीक न वाटल्याने प्रारुप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

15 आरोग्याविभागातील खरेदीतील अनियमितेबाबत

योजना :	आरोग्य विभाग	लेखाशीर्ष :	12	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

आपले विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीचे लेखापरीक्षणामध्ये आरोग्य विभागामार्फत उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दिनांक 01/12/2016 नुसार खरेदीप्रक्रीया राबवितांना खालीलप्रमाणे ब-याच त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत. करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार पुरवठा वेळेवर न केल्याने पुरवठादारांकडून विलंबाने पुरवठा केल्याने खालीलप्रमाणे वसुली अनिवार्य आहे

आरोग्य विभाग

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	कामाचेनाव/मक्तेदाराचेनाव	कार्यारंभ आदेश दिनांक	मुदत	विलंब	एकुणखर्च	वसुली (दंड/ प्रतीदिवस * विलंबदिवस= वसुली)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2352/ 14/06/16	औषधी पुरवठा/ उमेश फार्मा	313/ 09/03/2015	20 दिवस	49 दिवस	81133/-	9800/-
2	2353/ 14/06/16	औषधी पुरवठा/ उमेश फार्मा	313/ 09/03/2015	20 दिवस	63 दिवस	41133/-	12600/-
3	2354/ 14/06/16	औषधी पुरवठा/ उमेश फार्मा	313/ 09/03/2015	20 दिवस	46 दिवस	88841/-	9200/-
4	2447-1/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	42 दिवस	146750/-	8400/-
5	2447-2/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	22 दिवस	151284/-	4400/-
6	2447-3/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	315/ 09/03/2015	20 दिवस	17 दिवस	126599/-	3400/-

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

7	2447-4/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	12 दिवस	29328/-	2400/-
8	2447-5/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	29 दिवस	21507/-	5800/-
9	2447-6/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	11 दिवस	85492/-	2200/-
11	2447-11/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	315/ 09/03/2015	20 दिवस	24 दिवस	67454/-	4800/-
12	2447-12/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	37 दिवस	32261/-	7400/-
13	2447-13/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	1 दिवस	69297/-	200/-
14	2447-14/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	119/ 02/07/2015	20 दिवस	106 दिवस	67577/-	21200/-
15	2447-16/ 18/06/16	औषधी पुरवठा/ राजेश फार्मा	134/ 19/09/2014	20 दिवस	89 दिवस	86023/-	17800/-
16	295/ 06/04/17	औषधी पुरवठा/ हाफकीन	869/2015 09/11/15	45 दिवस	81 दिवस	33946/-	16200/-
17	296/ 06/04/17	औषधी पुरवठा/ हाफकीन	869/2015 09/11/15	45 दिवस	81 दिवस	21970/-	16200/-
18	297/ 06/04/17	औषधी पुरवठा/ हाफकीन	869/2015 09/11/15	45 दिवस	41 दिवस	68554/-	8200/-
19	6355/ 25/11/16	औषधी पुरवठा/ हाफकीन	118/ 02/07/15	20 दिवस	40 दिवस	24518/-	8000/-

		सुवर्णा एजन्सी					
20	6364/ 25/11/16	औषधी पुरवठा/ सुवर्णा एजन्सि;सी	118/ 02/07/15	20 दिवस	97 दिवस	19356/-	19400/-
21	6361/ 25/11/16	औषधी पुरवठा/ सुवर्णा एजन्सी	135/ 19/09/14	20 दिवस	32 दिवस	363188/-	6400/-
22	6362/ 25/11/16	औषधी पुरवठा/ सुवर्णा एजन्सी	118/ 02/07/15	20 दिवस	106 दिवस	8636/-	21200/-
23	6363/ 25/11/16	औषधी पुरवठा/ सुवर्णा एजन्सी	118/ 02/07/15	20 दिवस	153 दिवस	55489/-	30600/-
24	7555/ 19/01/17	औषधी पुरवठा/ श्रीराम एन्टरप्रायजेस	616/ 24/10/16	20 दिवस	09 दिवस	118249/-	1800/-
वसुली रककम-							2,37,600/-

सदर पुरवठयास विलंब झाल्याने करारनाम्यातील अटीनुसार दंडात्मक वसुली अनिवार्य ठरते. या व्यतीरीक्त सदर व ब-याच देयकांमध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळल्या आहेत.

मुळ नस्तीस मक्तेदारांच्या पॅनकार्डच्या झेरॉक्य जोडलेल्या नाहीत.

मा. उपआयुक्त प्रशासन यांनी पुरवठादारास वेळेवर पुरवठा करीत नसल्याबाबतचे दिनांक 11/07/2016 ला पत्र सुध्दा दिलेले आहे. परंतु कार्यवाहीत काही सुधारणा झाल्याचे आढळत नाही.

ब-याच प्रमाणकांवर साहित्य पुर्ण व सुस्थीतीत प्राप्त झाल्याचे सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणीत केलेले नाही.

परिक्षणाअंती जवळपास प्रत्येक प्रमाणकांवर आकड्यांवर उपरीलेखन केलेले आहे.

देयकासोबत डिलेवरी चलान जोडलेली नाही.

मा. आयुक्त यांचे प्रशासकीय मंजूरीचे आदेश जोडलेले नाही, फक्त टिपनीवर मंजूरी घेतल्याचे निदर्शनास येते.

ब-याच मुळ नस्तीस मागणीपत्र जोडलेले नाही.

तरी याबाबत महापालिकेने वसुलीची कार्यवाही करून वसुल रककम शासनखाती जमा करावी. व वसुलीची रककम शासनखाती जमा केल्याच्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

16 सेवानिवृत्तीवेतन प्रकरण तपासतांना निदर्शनास आलेल्या अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथील सन 2016-17 व 2017-18च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, महानगरपालिका अमरावती येथिल निवडक निवृत्तीवेतनधारकांचे निवृत्तीवेतन प्रकरणे तपासणी केली असता, त्यामध्ये पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1. प्रमाणक क्रमांक 7605 दिनांक 03.2018 रक्कम रु.4310507/- माहे 02/2018 चे निवृत्तीवेतन वरिल प्रमाणकान्वये पीपीओ. नंबर 4085 श्री.मेहबुब महमुद खाँ. रक्कम रु.15619/- निवृत्ती वेतन प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यांचे निवृत्तीवेतन प्रकरण तपासणी केली असता पुढील प्रमाणे वेतननिश्चिती केलेली आहे.

वेतनवाढ दिनांक	दिलेले वेतन		अनुज्ञेय वेतन	
	मुळवेतन	ग्रेडवेतन	मुळवेतन	ग्रेडवेतन
1.7.2007	7180	1600	7180	1600
1.7.2008	7450	1600	7440	1600

वित्त विभाग दिनांक 22 एप्रिल 2009 अधिसूचनामधील नियम 10 नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासननिर्णय क्रमांक वेपुर 1209/ प्र.क्र.124 / सेवा 9 दिनांक 01 सप्टेंबर 2015 अन्वये 6 व्या वेतन आयोगानुसार सुधारीत वेतन संरचनेमध्ये वार्षिक वेतनवाढ मंजूर करतांना, कर्मचाऱ्यांचे वेतन बँडमधील वेतन वेतन बँडच्या कमाल टप्प्याच्यापुढे जात असेल तर अशा प्रकरणी वेतन बँडमधील वेतन वेतन बँडच्या कमाल टप्प्यावर समिती करण्यात यावे. तसेच वेतन बँडच्या कमाल टप्प्यावर एक वर्ष वेतन घेतल्यानंतर कर्मचा-यास महाराष्ट्र नागरीसेवा (सुधारीतवेतन) नियम 2009 मधील नियम 10 खालील परंतु का नुसार लगतचा उच्च वेतनबँड अनुज्ञेय राहिल. असे नमुद असतांना सुध्दावरिल प्रमाणे कर्मचा-याला कमाल टप्प्यावर एक वर्ष वेतन न घेता, वरिलप्रमाणे चुकीचे वेतन घेवुन परिगणना केलेली असल्यामुळे जादा प्रदान करण्यात आलेले आहे. त्यामुळे संबंधितास सेवानिवृत्त वेतनात जादा प्रदान झाल्याचे निदर्शनास येते. तरी सुधारीत परिगणना करुन जादा झालेल्या प्रदानाची वसुली करण्यात यावी.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 209 दिनांक 26.06.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही, लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

17 विहित मुदतीत अग्रिमाचे समायोजन न झाल्यामुळे, रक्कमा लेख्या बाहेर राहिल्याबाबत अनियमितता

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 874641.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिलसन 2016.17 ते 2017.18 च्या लेखापरिक्षणात, लेखाविभागातील पडताळणी अंतर्गत अग्रिम नोंदवहीची व लेखाविभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार पडताळणी केली असता खालीलप्रमाणे दिलेल्या अधिकारी/कर्मचारीयांना दिलेल्या अग्रिम रक्कमेचे समायोजन न झाल्यामुळे रक्कमा लेख्याबाहेर राहिल्याचे निदर्शनास येते.

समायोजन न झालेल्या रक्कमेचा तपशिल पुढीलप्रमाणे आहे.

अ.क्रमांक	नाव	प्रमाणक क्रमांक दिनांक	प्रलंबितअग्रिम रक्कम	प्रयोजन
01	श्री.सचिन बोंद्रे	483/05.04.2016	150000	मोकाट जनावरे बंदोबस्त
02	श्री.एस.आर.जाधव	787/29.04.2016	20000	विद्युत खांब बसविणे
03	श्री.अविनाश रघटाटे	974/03.05.2016	15860	-
04	श्री.मंगेश वाटाने	3032/11.07.2016	25000	-
05	श्री.एस.एन.पवार	-	0	-
06	श्री.स्वाप्नील जसवंते	7775/23.01.2017	7998	-
07	श्री.के.यु.किटे	7613/20.01.2017	15000	-
08	श्री.अजय बन्सेले	7614/20.01.2017	10000	-
09	श्री.डि.जी.अलुडे	7630/30.01.2017	20000	निवडणुक कामकाज
10	श्री.विक्रमसिंह चव्हाण	7644/30.01.2017	20000	निवडणुक कामकाज
11	श्री.एस.डी.विधाते	7822/03.02.2017	20000	निवडणुक कामकाज
12	श्री.एस.एच.काझी	7953/10.02.2017	20000	निवडणुक कामकाज
13	श्री.दुर्गादास मिसाळ	8078/17.12.2017	1600	दूरध्वनी संच पुरविणे
14	श्री.सचिन बोंद्रे	-	20000	दूरध्वनी संच पुरविणे

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

15	सहायक लेखे अधिक्षक	8096/20.02.2017	134400	-
	2016.17		479858	
16	श्री.सुभाष विधाते	962/04.04.2017	3360	26 जाने.करीता
17	श्री.डि.सी.अलुडे	1042/04.04.2017	22397	निवडणुक कामकाज
18	श्री.के.युकिटे	1053/04.04.2017	6560	-
19	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	1498/01.06.2017	60000	अतिक्रमण हटविणे
20	श्री.डि.जे.अलुडे	1437/05.06.2017	7577	-
21	श्री.अजय बन्सेले	1476/05.06.2017	5925	-
22	श्री.संजय नरवणे	-/21.06.2017	15000	प्रवास खर्च
23	श्री.श्याम चावरे	2210/01.07.2017	5000	साफसफाई
24	श्री.एच.के.ढगे	2545/19.07.2017	5000	कर वसुली
25	श्री.डि.जी.अलुडे	2967/02.08.2017	50000	कर वसुली
26	श्री.डि.जी.अलुडे	2968/02.08.2017	5000	कर वसुली
27	श्री.तुषार भारतीय	3061/09.08.2017	10000	प्रवास
28	श्री.एम.आर.तांबेकर	3438/07.01.2017	3500	-
29	श्री.संजय गंगात्रे	5017/31.10.2017	5000	-
30	डॉ.लीनो अर्बन सेंटर	5416/16.11.2017	4017	-
31	श्री.स्वप्नील जसवंते	5672/02.12.2017	7947	स्पर्धा परिक्षा
32	श्री.नरेंद्रा वानखडे	5673/02.12.2017	10000	स्पर्धा परिक्षा
33	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	6125/19.12.2017	60000	अतिक्रमण
34	श्री.डी.जी.अलुडे	6237/6.12.2017	5000	-
35	श्री.संजय नरवणे	6109/18.12.2017	30000	-

36	श्री.एम.आर.तांबेकर	6659/18.01.2018	3500	-
37	श्री.संजय गंगात्रे	6823/24.01.2018	5000	-
38	श्री.ई.झेड.खान	6849/24.01.2018	10000	-
39	श्री.आर.ए.वाटोडकर	6903/31.01.2018	40000	-
40	श्री.महेश देशमुख	- /22.01.2018	5000	-
41	श्री.जिवन सरदार	6986/03.01.2018	5000	-
42	श्री.गजानन गुजर	6825/24.01.2018	5000	-
	2016-17 ते 2017-18		1354499	

2. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम 142 (अ) नुसार तिन महिन्याचे आत समायोजन होणे आवश्यक आहे मात्र विहित मुदतीच्या अग्रिमापोटी घेतलेल्या रक्कमांचे प्रत्यक्ष खर्चाच्या पुराव्यासह समायोजन न झालेले अग्रिम रक्कमेचा गैरविनियोग होण्याचे शक्यता नाकारता येत नाही. महापालीकेच्या निधीची हानी झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

- 1) सन 2017.18 यावर्षाअखेर समायोजना अभावी रक्कम लेख्याबाहेर असुन संपुर्ण व्कमेचे समायोजन होण्यासाठी ठोस उपाययोजना राबवुन समायोजन न होणारीन होणारी रक्कम संबंधिताकडुन वसुल होणे आवश्यक आहे.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्रक्रमांक 190 दि.16.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते, परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 21, Hmm No : 190)

18 सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षात प्राप्त शासन निधी इतरत्र वळती करण्यात आले बाबत.

योजना :	लेखा विभाग	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

zwj; महानगरपालिका अमरावती लेखा विभागात सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षातील लेखापरिक्षणादरम्यान येथील रोखपुस्तकांची तपासणी केली असता, शासनाच्या विविध योजनांतर्गत प्राप्त निधी इतरत्र योजनेत व मनपा निधीमध्ये खालीलप्रमाणे वळती करण्यात आला असल्याचे निदर्शनास आले आहे.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अ.क्र.	ज्या योजनेतुन निधी वळती केला तिचा तपशिल	दिनांक	वळती करण्यात आलेली रक्कम	ज्या योजनेमध्ये निधी वळती केला तिचा तपशिल
1		20/09/2016	2,33,00,000/-	मनपा फंड
2		21/09/2016	4,00,00,000/-	14वित्त (एफ.डी.करीता)
3		22/09/2016	4,00,00,000/-	14 वित्त (एफ.डी.करीता)
4	अमृत योजना	28/09/2016	2,00,000/-	प्रोफेशन टॅक्स
5		19/10/2016	2,00,00,000/-	14 वित्त (एफ.डी.करीता)
6		15/05/2017	4,89,00,000/-	आर.ओ.बी.(बांधकाम)
	एकुण वळती करण्यात आलेला निधी	17,24,00,000/-		
1	14 वित्त आयोग	12/04/2016	65,89,099/-	मनपा फंड
2		03/05/2016	5,00,00,000/-	--,,--
3		11/05/2016	2,00,00,000/-	--,,--
	एकुण वळती करण्यात आलेला निधी	7,65,89,099/-		
1	प्रायमरी स्कूल फंड	01/07/2016	66,45,311/-	मनपा फंड
2		05/08/2016	30,00,000/-	--,,--
3		27/10/2016	68,26,388/-	--,,--
4		17/12/2016	40,00,000/-	--,,--
5		15/04/2017	47,54,622/-	--,,--
6		04/09/2017	1,75,41,182/-	--,,--
	एकुण वळती करण्यात आलेला निधी	4,00,67,503/-		
1	नगरोत्थान	11/05/2016	4,00,00,000/-	मनपा फंड
2		21/12/2016	1,18,12,989/-	आर.ओ.बी.

3 06/08/2016 85,50,000/- --,--

एकुण वळती करण्यात आलेला निधी 6,03,62,989/-

सदर प्राप्त शासकिय अनुदान ज्या योजनेकरीता आला त्याच योजनेवर खर्च होणे अनिवार्य असतांना ईतरत्र वळती करण्यात आला. वळती करण्यात आलेले अनुदान पुन्हा मुळ योजनेमध्ये समाविष्ट करण्यात आले नाही. कोणत्याही योजनेअंतर्गत अनुदान वाटपाचा शासन निर्णय जेव्हा पारित होतो तेव्हा त्यामध्ये स्पष्टपणे नमुद करण्यात येते की, सदर निधी त्याच योजनेवर खर्च करण्यात यावा ईतरत्र कोठेही वापरण्यात येवु नये. तथापी सदर निधी वळती करण्याबाबत कोणत्याही शासन निर्णयामध्ये अथवा परिपत्रकामध्ये नमुद नसतांना केलेली कार्यवाही ही शासनाच्या धोरणाविरुद्ध दिसते. यामधील ज्या रक्कमा मनपा फंडा मध्ये वळती केल्या गेल्यात त्याची नोंद मनपा फंडाच्या रोखवहीत नाही.

सदरबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 81दिनांक व 91दिनांक वदारे विचारणा केली असता, उत्तर प्राप्त न झाल्याने प्रारुप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 52, Hmm No : 91)

19 रमाई आवास घरकुल योजनेतर्गत लाभार्थ्यांना निवास वाटपाबाबत अनियमितता

योजना : लेखाशीर्ष : 320 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016-17 ते 2017-18 च्या लेखापरिक्षणात, निवडक महिन्यातील अभिलेखांची तपासणी केली असता, बांधकाम विभागाअंतर्गत रमाई आवास योजने अंतर्गत लाभार्थ्यांना निवास वाटपामध्ये झालेल्या अनियमिततेबाबत लेखापरिक्षणाचे पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

शहरातील दारिद्र्यरेषेखालील अनुसुचीत जाती व नवबौध्द घटकांतील लोकांना रमाई आवास योजनेअंतर्गत घरकुलाचे बांधकाम करुन घरकुलाचे वाटप करण्यासाठी निश्चित केलेले आहे. सन 2016-17 व 2017-18 मध्ये शासनाकडुन खालीलप्रमाणे उददीष्टानुसार अनुदान प्राप्त झालेले आहे.

सन	निश्चित केलेले उददीष्ट	पुर्ण केलेले उददीष्ट
2016-17	1500	1461
2017-18	500	115

वरिलप्रमाणे प्राप्त निधीमधुन सन 2016-17 व 2017-18 मध्ये एकुण खर्च रु. 24667153/- करण्यात आला आहे. त्यामधील निवडक नसत्याची पडताळणी केली असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1.शासन निर्णय सामाजीक न्याय व विशेष सहाय विभाग क्रमांक बिसीएल2009/प्रक्र159/मावक2दि.09 मार्च 2010 मधील 19 अन्वये लाभार्थ्यांना अनुदान वितरण पुढीलप्रमाणे करणे आवश्यक आहे.

अ. घराचे बांधकाम सुरु असतांना 50 टक्के

ब. 50 टक्के निधीचे उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केल्यानंतर 40 टक्के

क. घराचा ताबा घेतांना आणि सक्षम प्राधिका-यांनी पुर्णत्वाचा दाखला दिल्यानंतर 10 टक्के

लाभार्थ्यांना वरिलप्रमाणे शासन निर्णयाप्रमाणे 100 टक्के प्रदान टप्पाटप्पाने करणे आवश्यक असतांना महानगरपालीकेने लाभार्थ्यांना 50 व 40 व 5 टक्के प्रदान केलेले आहे. त्यामुळे लाभार्थ्यांना 5 टक्के कमी प्रदान झाल्याचे दिसून येते.

2. शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार लाभार्थ्यांकडून करारनाम्यातील अटीनुसार सर्व कागदपत्राची पुर्तता करून घेणे आवश्यक आहे. परंतु पुढीलप्रमाणे काही निवडक नस्तीची तपासणी केली असता घरकुल वाटप केलेल्या लाभधारकांना कागदपत्रांची पुर्तता केलेली नाही.

अ. प्रमाणक क्रमांक 07 दि.27.04.2017 अन्वये अंतिम टप्पा आशा दिपक उके रु.10000/-

1. लाभार्थ्यांला दोन पेक्षा जादा अपत्ये आहेत. (तिन अपत्ये)

2. पेव्हटेक कंसल्टंट पुणे यांचा बांधकाम पुर्ण झाल्याचा अहवाल नाही. तसेच निधीचे उपयोगिता प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसत नाही.

3. फोटावरून बांधकाम पुर्ण झाल्याचे दिसून येत नाही. तरी अंतिम टप्पा रक्कम, 5 टक्के कश्याच्या आधारे प्रदान करण्यात आला.

ब.- बीपीएल नंबर 191/14 मथुराबाई गुगलमाने

1. मथुराबाई गुगलमानेयांचे जात पडताळणी प्रमाणपत्रावर मंदाताई गुगलमाने नमुद आहे.

2. तसेच उपयोगिता प्रमाणपत्रावर उपअभियंता यांची स्वाक्षरी नाही.

क.- प्रमाणक क्रमांक 05 दि.27.04.2017 अन्वये रु.1000/-प्रदान अमोल दिनेश जोंधळे.

1. बिपीएल नंबर.02/191/20432 पेव्हटेक कंसल्टंट पुणे यांचा बांधकाम पुर्ण झाल्याचा अहवाल नाही. तसेच निधी उपयोगिता प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसत नाही.

2. लाभार्थ्यांला दोन पेक्षा जादा अपत्ये आहेत. (तिन अपत्ये)

ड.- प्रमाणक क्रमांक 16 दि.19.05.2017 अन्वये रु.10000/- अंतिम टप्पा गणेश दत्तुजी दुर्योधन

1. लाभार्थ्यांला दोन पेक्षा जादा अपत्ये आहेत. (तिन अपत्ये)

2. देयकावरीत रक्कम प्राप्तीची स्वाक्षरी नाही.

इ.- प्रमाणक क्रमांक 68 दि.20.09.2016 अन्वये रु.10000/- अंतिम प्रदान आशा रविंद्रा उज्जैनकर

1. लाभार्थ्यांला दोन पेक्षा जादा अपत्ये आहेत. (तिन अपत्ये)

2.जात पडताळणी प्रमाणपत्रावर मंगेश रविंद्रा उज्जैनकर आहे .

3.पेव्हटेक कंसल्टंट पुणे यांचा बांधकाम पुर्ण झाल्याचा अहवाल नाही.तसेच निधी उपयोगीता प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसत नाही.

ई.- प्रमाणक क्रमांक 36 दि.20.09.2017 रक्कम रुपये 1 ला टप्पा 3 लाभार्थी रु.125000/- प्रमाणे एकुण रु.375000/- व प्रमाणक क्रमांक 57 दि.7.12.2017 अन्वये 1 ला टप्पा 31 अपंग लाभार्थी रक्कम रुपये 3875000/-सदर बाबतीत लाभार्थ्यांची कागदपत्रांची नस्ती लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आली नाही.त्यामुळे लेखापरिक्षणास सदर लाभार्थी योग्य असल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

फ.-प्रमाणक क्रमांक 04/27.04.2017 अन्वये रु.10000/- अंतिम प्रदान शारदा शेषराव तायडे

1.बांधकाम पुर्ण झाल्याचा अहवाल नाही.तसेच निधी उपयोगीता प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसत नाही.

उ.-प्रमाणक क्रमांक 68 दि.20.09.2016 अन्वये रु.10000/- अंतिम प्रदान राजकन्या जयदेव घरडे.

1.बांधकाम पुर्ण झाल्याच्या अहवाल नाही. तसेच निधी उपयोगीता प्रमाणपत्र घेतल्याचे दिसत नाही.

ऊ.- प्रमाणक क्रमांक 36 दि.20.09.2017 व प्रमाणक क्रमांक 57 दि.07.12.2017 अन्वये प्रदान करण्यात आलेल्या लाभार्थ्यांच्या नस्त्या लेखा परिक्षणास वारंवार तोंडी तसेच लेखी मागणी करण्यात येतुनही सादर करण्यात आली नाही

3.करारनाम्यातील अट क्रमांक 11 नुसार बांधकाम सुरु असतांना बांधकामाच्या दर्जा सार्वजनिक बांधकाम विभागाचे निकषानुसार उत्कृष्ट ठेवण्याची जबाबदार एजन्सीची असल्याने प्रत्येक घरकुलाचे कामाचे गुणवत्ता नियंत्रणाचे प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक होते. परंतु अशा प्रकारचे प्रमाणपत्र अभिलेखात आढळुन आले नाही.उक्त शासन निर्णयातील परि.24 नुसार घरकुल बांधकामाचा दर्जा संचालक पुणे यांनी जिल्हानिहाय नियुक्त; पथकाकडुन करणे बंधनकारक असतांना अशा पथकाकडुन कामाच्या दर्जाबाबतचा अहवाल नस्तीस आढळुन आला नाही.

4.रमाई आवास योजनेअंतर्गत घर बांधकाम खर्चाचे अंदाजपत्रक,नविन बांधकामाचे मुल्यांकन सर्वेक्षण एजन्सीकडुन प्राप्त; न करता योजनेचा लाभ प्रदान करण्यात आला आहे.करारनाम्यातील अट क्रमांक 11 नुसार या योजनेअंतर्गत प्रत्येक काम पुर्ण कामाच्या पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र सल्लागार संस्थेचे अभियंता यांच्या सहनिशी मनपास सादर करणे आवश्यक आहे.पुर्णत्वाचा दाखला व ताबा न देताच लाभार्थ्यांना अंतिम हप्ता प्रदान करण्यात आला.

5.शासन निर्णय सामाजीक न्याय व विशेष सहाय ,विभाग क्रमांक बीसीएच 2009/प्रक्रा159/मावक-2 दि.09.03.2010 मधील मुददा क्रमांक 18 नुसार मनपाच्या स्तरावर लॉटरी पध्दतीने निवड झाल्यानंतर हि लॉटरी विभागीय समाजकल्याण अधिकारी यांचे पातळीवर संगणकीय पध्दतीने काढली जाईल यानुसार पात्र लाभधारकांची यादी प्रसिध्द केल्याचे नस्तीस आढळुन आले नाही.

6.शासन निर्णय सामाजीक न्याय व विशेष सहाय ,विभाग क्रमांक बीसीएच 2009/प्रक्रा159/मावक-2

दि.09.03.2010 मधील मुददा क्रमांक 11 नुसार बांधकाम व प्रकल्प व्यवस्थापनाची कामे सेवाभावी संस्थाकडून करून घेणे आवश्यक असतांना मनपाने नोंदणीकृत व अशासकीय सेवाभावी संस्थाकडून करून घेतल्यामुळे शासन निर्णयाचे उल्लंघन झाले आहे.

वरिलप्रमाणे अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 144 दि.04.05.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 17, Hmm No : 144)

20 रमाई आवास घरकुल योजनेतर्गत शासनाकडून प्राप्त निधीवरील व्याज तसेच अखर्चित निधी शासनाकडे सादर न करणे व इतर अनियमितता.

योजना : लेखाशीर्ष : 320 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

शासन निर्णय सामाजीक न्याय व विशेष सहाय, विभाग क्रमांक बीसीएच 2009/प्रक्रा159/मावक-2 दि.09.03.2010 व शासन निर्णय सामाजीक न्याय व विशेष सहाय, विभाग क्रमांक रमायो2016/प्रक्रा578/बांधकामे दि.7जानेवारी 2017 मधील तरतुदीनुसार रमाई आवास योजनेंतर्गत अमरावती शहरातील अनुसुचित जाती व नवबौध्द दुर्बल घटकांसाठी घरकुल बांधून देण्यासाठी उक्ता शासन निर्णयातील परि.क्रमांक 19 नुसार गृह निर्माण समिती अध्यक्षा आणि सदस्या सचिव यांच्या स्वाक्षरीने खालीलप्रमाणे अनुदान विशेष जिल्हा समाज कल्याण अधिकारी व लाभार्थ्यांच्या नावे सुरु करण्यात आलेल्या बँकेच्या खात्यात निधी जमा करण्यात येते जमा निधीमधुन लाभार्थ्यांना खालीलप्रमाणे प्रगतीनुसार निधीचे वाटप करण्यात येते.

शहरातील दाराद्रयरेषेखालील अनुसुचित जाती व नवबौध्द घटकांतील लोकांना रमाई आवास योजनेंतर्गत घरकुलाचे बांधकाम करून घरकुलाचे वाटप करण्यासाठी निश्चित केलेले आहे. सन 2016.17 व 2017.18 मध्ये शासनाकडून खालीलप्रमाणे उददीष्टानुसार अनुदान प्राप्त झालेले आहे.

सन	निश्चित केलेले उददीष्ट	पुर्ण केलेले उददीष्ट	प्राप्त निधी	झालेला खर्च
2016.17	1500	1461	375000000	13792153
2017.18	500	115	41600000	10875000

वरिलप्रमाणे उददीष्ट असून त्याकरीता या योजनेंतर्गत प्राप्त निधीसाठी मनपाचे नावे स्वतंत्र खाते उघडले असून या खात्यामधुनच लाभार्थ्यांना निधीचे वाटप करण्यात आलेले आहे. परंत सदर रमाई आवास योजने अंतर्गतचे पंजाब नॅशनल बँक व देना बँक खाते विवरणपत्र लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे या योजनेखालील जमा खर्चाचे एकत्रित व्यवहार लेखापरिक्षणास तपासणी करता आली नाही. रमाई आवास योजनेंतर्गत माहे मार्च 2018 अखेर शिल्लक निधीची तपासणी करता आली नाही.

अखर्चित निधी शासनाकडे जमा करण्यात आल्याबाबत कोणतेही अभिलेखे सादर न केल्यामुळे शासनाकडे जमा करण्यात आल्याची खात्री करता आली नाही.या योजनेखाली शासनाकडून वेळोवेळी प्राप्त झालेल्या निधी मंजुरीचे

आदेश लेखापरिक्षणास प्राप्त झाले नाही.

शासनाच्या सामाजिक व न्याय विभागाकडून प्राप्त झालेला निधी मनपाचे बँक खात्यात जमा करण्यात येत येतो. या खात्यावरीत जमा निधी एकाच वेळी खर्च होत नसल्याने, खात्यावरीत जमा रक्कम रु.5 कोटीची गंतवणुक केल्याचे निदर्शनास येते.सदर गंतवणुकीची नोंद मनपाने मुदती ठेव गुंतवणुक नोंदवहीत घेतलेली नाही. रु.5 कोटीची मुदत ठेव प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास सादर न करण्यात आल्याने तपासणी करता आली नाही.सदर अनुदान ज्या उददीष्टासाठी प्राप्त झालेले आहे त्याकरीता न वापरता इतर बाबीकरीता उपयोग केल्याने शासनाचे उददीष्ट सफल झाल्याचे म्हणता येणार नाही.तसेच सदर योजनेअंतर्गत अखर्चित रक्कम शासनखाती जमा केली याबाबत अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही.

तरी सदर रु.5 कोटी शासनखाती जमा करण्यात येवुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

बँकेचे विवरणपत्र लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने व्याजाची पडताळणी करता आली नाही. सदर व्याजाची रक्कम शासनास जमा करणे आवश्यक असतांना जमा करण्यात आले किंवा कसे याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

वरिलप्रमाणे अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 114 दि.24.03.2023, 204 दि.22.06.2023 व 214 दि.27.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते, परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 18, Hmm No : 114)

21 झोन क्रमांक 1 मधील B-1 च्या बांधकामामधील अनियमितेबाबत

योजना :	बांधकाम विभाग	लेखाशीर्ष :	04	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	448792.00/-

मनपा अमरावती येथील सन 2016.17 व 2017.18 च्या लेखापरिक्षणादरम्यान झोन 1 मधील B1 च्या बांधकाम विभागाकडील निवडक व लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नस्यांची तपासणी केली असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.- कामाचे नाव - प्रभाग क्रमांक 8 वलगांव रोड ट्रान्सफोर्टनगर मधील कब्रस्थानला लागुन असलेल्या नाल्याचे बांधकाम करणे.

प्रमाणक क्रमांक - 01 दिनांक 05.04.2016 रक्कम रुपये 1660233/-

लेखाशिर्ष - अल्पसंख्यांक क्षेत्रविकास

अंदाजपत्रक रक्कम - 1995929/-

तांत्रिक मान्यता - 09/2015.16

कंत्राटदाराचे नाव - नासील जमा (अं.द. पेक्षा 20.47% जादा)

कामाचा आदेश -116 दिनांक 24.11.2015

कामाची मुदत -150 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 1666718/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक - ----

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक -56/7777-7779

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर बांधकामाचे काम पुर्ण प्रमाणपत्र लेखा परिक्षणास सादर करण्यात आले नाही. त्यामुळे सदर बांधकाम विहित मुदतीत पुर्ण झाले किंवा नाही याबाबत खात्री करता आली नाही.

ब.- कामाचे नाव - Const.of cc Drain cd work shendre to sidh kirana super shop pr.no.7-

1.प्रमाणक क्रमांक 49 दिनांक 22.11.2017 रक्कम रुपये 100712/-

2.लेखाशिर्ष - दलीत वस्ती सुधार योजना.

3.अंदाजपत्रक रक्कम - 120000/-

4.तांत्रिक मान्यता - 138/15.16

5.कंत्राटदाराचे नाव - मो शाबीर इस्माईल, अं.दराने

6.कामाचा आदेश - 18 दिनांक 02.05.2017

7.कामाची मुदत - 45 दिवस

8.कामाचे मुल्यांकन - 114869/-

9.काम पूर्णत्वाचा दिनांक - 09.06.2017

10.मोजमाप पुस्तिका क्रमांक - 224/223111 -22313

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता, सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व धनामध्ये वाढ करण्यात आली असून, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व धनाची वसुली शासन खाती भरणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या, खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु. 5443/- ची संबंधिताकडून वसुल करून शासनखाती जमा करण्यात यावी.

क.- कामाचे नाव - विलास नगर येथिल संदेश प्रोव्हीजन्सा त सार्वजनिक शौच्छालयापर्यंत व म्हाडा

1.वसाहतीमधील कॉ.रस्ता बांधकाम करणे.

- 1.प्रमाणक क्रमांक - 125 दिनांक 21.12.2016 रक्कम रुपये 2247504/-
- 2.लेखाशिर्ष - रिलायन्सा निधी खोदकाम
- 3.अंदाजपत्रक रक्कम - 2247802/-
- 4.तांत्रिक मान्यता - 57/10.2.2016
- 5.कंत्राटदाराचे नाव - श्याम चौधरी, अं.दराने
- 6.कामाचा आदेश - 148 दिनांक 22.03.2016
- 7.कामाची मुदत - 120 दिवस
- 8.कामाचे मुल्यांकन 2247504/-
- 9.काम पूर्णत्वाचा दिनांक 22.09.2016
- 10.मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 69 3409B

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता, सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व धनामध्ये वाढ करण्यात आली असून, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व धनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या, खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु. 437349/- ची संबंधिताकडून वसुल करून शासनखाती जमा करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	तपाशिल	वापरण्यात आलेल्या साहित्याचे मोजमापे	रॉयल्टी रक्क
02	Prov.80mm metal	205.35	141.32
03	Supply spreading hard murum	125.50	
05	P/L insite cement concrete 1:4:8	2302.40	
06	P/L in situ M20	113.91	
11	P/L fixing 60mm thick	374.12	
12	P/L casting in situ cement M15	8.85	

1.सदर कामाचा आदेश क्रमांक 148 दि. 22.03.2016 असतांना व काम पूर्ण करण्याचा कालावधी 120 दिवस असतांना, दिनांक 22.07.2016 ला काम पूर्ण होणे आवश्यक होते परंतु काम पूर्ण दि.22.09.2016 ला झाले. तरी

दोन महिने विलंब आकार रु.100/- प्रमाणे करणे आवश्यक असतांना विलंब शुल्क आकारण्यात आलेला नाही. तरी रक्कम रु.6000/- वसूल करून जमा करण्यात यावी.

2.वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 188 दि.14.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते, परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 42, Hmm No : 188)

22 झोन क्रमांक 2 मधील B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत

योजना :	बांधकाम विभाग	लेखाशीर्ष :	04	वसूलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	190625.00/-

मनपा अमरावती येथिल सन 2016.17 व 2017.18 च्या लेखापरिक्षणादरम्यान झोन क्रमांक 2 मधील B1 च्या बांधकाम विभागाकडील निवडक व लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नस्यांची तपासणी केली असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.- कामाचे नाव Const.of chainlink fencing in public utility spece shivkrupa colany in pra. 20

प्रमाणक क्रमांक ndash; 8094 दिनांक 15.03.2018 रक्कम रुपये 396194/-

लेखाशिर्ष ; बगिचा देखभाल व दुरुस्ती

अंदाजपत्रक रक्कम रु.445135/-

तांत्रिक मान्यता 101/23.06.2014

कंत्राटदाराचे नाव एच.एम.सोनी, अं.द.पेक्षा 1% कमी दराने

कामाचा आदेश - 56 दिनांक 30.09.2016

कामाची मुदत 90 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 445135/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक-27.12.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक187/18607-18612

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसूल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असून,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात

येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु. 32419/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

ब Const. off cc road at motinagr shri.jade to shri. Gogate house.

प्रमाणक क्रमांक 121 दि.18.11.2016 रु.284104/-

लेखाशिर्ष रिलायन्स खोदकाम रस्ते दुरुस्ती.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.1149770/-

तांत्रिक मान्यता ; 26/31.08.2015

कंत्राटदाराचे नाव कलीम खान, अं.द.पेक्षा 3% कमी दराने

कामाचा आदेश - -- दिनांक 30.03.2016

कामाची मुदत 60 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 964858/-

काम पुर्णत्वाचा दिनांक -20.05.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक ;001/20

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर कंत्राटदाराचे नोंदणी प्रमाणपत्र 10 लक्षपर्यंत कामे घेण्याबाबत असल्यामुळे त्यांना त्या मर्यादितच कामे देणे अपेक्षित असतांना, वित्तिय मर्यादेच्या बाहेर कामे देण्यात आलेली आहे.

2.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसुचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.158206/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

क प्रभाग क्रमांक 22 शारदानगर शारदाकन्या शाळेसमोर खुल्या जागेला चेनफेंसिंग करणे.

प्रमाणक क्रमांक 8534 दिनांक 27.03.2017 रक्कम रु. 326998/-

लेखाशिर्ष उपमहापौर तातडीचा निधी/ 282

अंदाजपत्रक रक्कम रु.474459/-

तांत्रिक मान्यता 308/2015.16

कंत्राटदाराचे नाव एस.एम.खंडेलवाल, अं.द.पेक्षा 5% जास्त दराने

कामाचा आदेश - 85 दिनांक 12.02.2015

कामाची मुदत 90 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 353625/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक;-15.05.2015

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 149/7408-7409

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर बांधकामाबाबत नस्तीमध्ये भुमीअभिलेख यांना पत्र क्रमांक 1068 दि.01.06.2015 व दि.02.07.2015 अन्वये जागा निश्चिती बाबत पत्र दिलेले आहे परंतु जागेचा मालकी हक्क नसतांना कामाच्या बांधकामाचे आदेश कसे देण्यात आले. याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री पटत नाही.

2.वरिलप्रमाणे भुमीअभिलेख यांना दि.02.07.2015 रोजी पत्र जागेच्या निश्चितीबाबत दिले असतांना, काम पुर्ण दिनांक 15.05.2015 ला झालेले दर्शविलेले आहे.जर जागेबाबत पत्र दिनांक 02.07.2015 ला दिलेले असतांना जागा निश्चित नसतांनाच काम पुर्ण कसे झाले.सदर विरोधाभासाबाबत समर्पक खुलासा सादर करण्यात यावा.

3.सदर कंत्राटदारास मुदतवाढ 45 दिवस देण्याबाबत टिप्पणीवरून निदर्शनास येते.परंतु सदर कंत्राटदाराच्या कामास विलंब झाल्यामुळे मुदतवाढ देण्याबाबतचा आदेश नस्तीस आढळून आला नाही.त्यामुळे मुदतवाढ कशी देण्यात आली याबाबत समर्पक खुलासा सादर करण्यात यावा.

4.सदर कामाचे अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष मोजमापांची पडताळणी केली असता ब.याच बाबीमध्ये मोठया प्रामाणात वाढ करण्यात आलेली आहे व काही बाबीमध्ये बचत दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतु टेंडर करारनामा अट क्रा.38(1) व 38(2) नुसार टेंडर मधील बाबींची किंमत प्रत्यक्ष मोजमापामध्ये मोजमाप 25%किंवा किंमत रु 5000 यापेक्षा जास्त जात असल्यास अभियंत्याने लेखी आदेशानुसार काम वाढल्याबाबत देणे अपेक्षित आहे.परंतु खालीलप्रमाणे काही बाबींचे मोजमाप वाढलेले आहे.परंतु कंत्राटदाराला अभियंत्याने प्रत्यक्षात मोजमापे करून, का मोजमापे वाढले, याबाबत वर्क ऑर्डर दिसून आल्या नाहीत.त्यामुळे झालेला अतिरीक्त खर्च रक्कम रु.194732/- लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही.

बाब क्रमांक	अंदाजपत्रकातील मोजमाप	मोजमाप पुस्तिकेतील प्रत्यक्ष मोजमाप	दर	जादा परिमाण	जादा रक्कम
01	72.86	126.09	105	53.23	5589
02	13.93	21.31	527.40	7.38	3892

06	3.45	42.93	4247.65	39.48	167697
16	7.55	121.31	154.31	113.76	17554
					194732

5.मनपाने केलेल्या मुद्रांकीत करारनाम्यावर कार्यकारी अभियंता यांची स्वाक्षरी असणे आवश्यक असतांना मुद्रांकीत करारनाम्यावर स्वाक्षरी आढळून आलेली नाही.त्यामुळे करारनामा वैध म्हणता येणार नाही.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 218 दि.28.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे

DATVRDF7301 (Ref No : 43, Hmm No : 218)

23 झोन क्रमांक 3 मधील A1,B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत

योजना : बांधकाम विभाग लेखाशीर्ष : 04 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 163461.00/-

मनपा अमरावती येथिल सन 2016.17 व 2017.18 च्या लेखापरिक्षणादरम्यान झोन क्रमांक 3 मधील A1, B-1 च्या बांधकाम विभागाकडील निवडक व लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नसणांची तपासणी केली असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.- कामाचे नाव Const.of CD work vadarpura near zero house in pr.no.35.

प्रमाणक क्रमांक 7931 दिनांक 15.03.2018 रक्कम रुपये 44277/-

लेखाशिर्ष वार्डविकास

अंदाजपत्रक रक्कम रु.50000/-

तांत्रिक मान्यता - 60/09.11.2015

कंत्राटदाराचे नाव - गजानन दळवी,अं.दराने

कामाचा आदेश - 281 दिनांक 15.12.2016

कामाची मुदत -15 दिवस

कामाचे मुल्यांकन - 49229/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक ----.---.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 54/2600A

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

अ-कामाचे नाव - Const. of CC road at Peving bolk at kishor nagar prayag town ship

krushak colany Pr.no.17.

प्रमाणक क्रमांक 119 दिनांक 24.10.2016 रक्कम रुपये 3215062/-

लेखाशिर्ष रिलायन्स रस्ते दुरुस्ती(न.)

अंदाजपत्रक रक्कम रु.3500672/-

तांत्रिक मान्यता 16/31.08.2015

कंत्राटदाराचे नाव नरेंद्रा राउत ,अं.दरापेक्षा 2.77 %कमी दराने

कामाचा आदेश - 94 दिनांक 18.02.2016

कामाची मुदत -60 दिवस

कामाचे मुल्यांकन -3215062/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक ---.---.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 46701-46727

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क (सुधारणा)अधिनियम 2015 अधिसूचना दिनांक 24.04.2015 मधील परिच्छेद 34 व मुळ अधिनियमातील अनुसूची 1 मधील अनुक्रमांक 63 नुसार 10 लाखापर्यंतचा कार्यकंत्राटाकरीता रक्कम रु.500/- मुद्रांक शुल्क व त्यावरील रक्कमेकरीता 0.1% दराने मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक असतांना ,वरील कामावर रक्कम रु.2800/- मुद्रांक शुल्कावर करारनामा करण्यात आलेला आहे. कामाकरीता अधिसूचनेनुसार रक्कम रु.3000/- मुद्रांक शुल्कावर करारनामा करणे आवश्यक असतांना,तरी रक्कम रु.200/- कमी भरणा करण्यात आलेला मुद्रांक शुल्क वसूल करण्यात यावे.

2..दंडविरहीत मुदतवाढ मिळणेबाबत सादर केलेल्या अर्जाला मंजुरी देण्यात आलेली आहे.परंतु संयुक्तीक कारण नसतांना विनादंड मुदतवाढ देण्याबाबत काय कारण, याबाबत संयुक्तीक खुलासा सादर करण्यात आलेला नाही.

3..सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसूल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/ असाधारण क्रमांक 67/1 दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असून, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या , खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.87365/- ची संबंधिताकडून वसूल करून शासनखाती जमा करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	तपाशिल	वापरण्यात आलेल्या साहित्याचे मोजमापे	रॉयल्टी रक्कम	कपात करुन शासनखाती जमा करावयाची रक्कम
02	Porv.in rubble filling in foundation	142.58	141.32	20149
03	P/L in situ c.c.1:4:8	268.99		38013
04	P/Lin situ cemnt M20	206.645		29203
9				87365

क -कामाचे नाव प्रभाग क्रमांक 17 अ भुमीपुत्र कॉलनी हनुमान मंदीरजवळ paving blok बसविणे-

प्रमाणक क्रमांक -11194 दिनांक 13.05.2016 रक्कम रुपये 242984/-

लेखाशिर्ष - झोपडपट्टी रहीत बिनमागास

अंदाजपत्रक रक्कम -रु.243526/-

तांत्रिक मान्यता - 01/24.03.2015

कंत्राटदाराचे नाव - अंश कंस्ट्रक्शन, अं. दराने

कामाचा आदेश - 49 दिनांक 19.11.2015

कामाची मुदत - 60 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 242984/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक :- 18.01.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 54/2583

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1. सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता, सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरण पत्रा नुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1 दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या, खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.10012/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	तपाशिल	वापरण्यात आलेल्या साहित्याचे मोजमापे	रॉयल्टी रक्कम	कपात करुन शासनखाती जमा करावयाची रक्कम
-------------	--------	--------------------------------------	---------------	---------------------------------------

01	Exv. For road way in earth graval soft murum	46.50	141.32	6571
03	Prov.rubblr filling in foundation1:4:8	22.75		3215
04	M20 1:2:4	1.60		226
				10012

ड- Const.of chain link fencing and pevers at forest colany in pr.no.34B.

प्रमाणक क्रमांक- 68 दिनांक 23.11.2016 रक्कम रुपये 566113/-

लेखाशिर्ष 13 वा वित्त आयोग

अंदाजपत्रक रक्कम ; रु.1021556/-

तांत्रिक मान्यता - 42/2016.17

कंत्राटदाराचे नाव - जितेंद्रा पंचगाम,अं.दराने

कामाचा आदेश - 158 दिनांक 08.02.2016

कामाची मुदत :90 दिवस

कामाचे मुल्यांकन :1020782/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक - 07.05.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक : 102/10105

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता, सदर देयका सोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरण पत्रा नुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख 10/ असाधारण क्रमांक 67/1 दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या, खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.65884/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	तपाशिल	वापरण्यात आलेल्या साहित्याचे मोजमापे	रॉयल्टी रक्कम	कपात करुन शासनखाती जमा करावयाची रक्कम
04	Prov. rubble finlling	61.215	141.32	8650
05	P/L in situ cement 1:4:8	294.07		41558

06	P/L casting in situ cc in M15	55.12		7789
07	P/L CC Floaring 50mm thick	54.22		7662
08	P/L in cc grad trap	1.02		144
09	P/L situ cc RCC	0.576		81
				65884

वरिल प्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 195 दि.19.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 44, Hmm No : 195)

24 झोन क्रमांक 5 मधील A1,B-1 च्या बांधकामामधील अनियमिततेबाबत

योजना : बांधकाम विभाग लेखाशीर्ष : 04 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 328782.00/-

मनपा अमरावती येथिल सन 2016.17 व 2017.18 च्या लेखापरिक्षणादरम्यान झोन क्रमांक 5 मधील A1,B-1 च्या बांधकाम विभागाकडील निवडक व लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नस्त्यांची तपासणी केली असता पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

ब-कामाचे नाव- Const. repairing of cc road from ekvira devi mandir to raju bhau

londhe from nandurkar to gaud kumt harwada in pr.no.24.

प्रमाणक क्रमांक 87 दि.25.07.2016 रक्कम रु.1352087/-

लेखाशीर्ष 14 वा वित्त आयोग.

अंदाजपत्रक रक्कम;.1538528/-

तांत्रिक मान्यता 71/2016

कंत्राटदाराचे नाव ;श्री.एम.एम मोंगा,अं.दराच्या 1% कमी दराने

कामाचा आदेश - 311 दिनांक 10.03.2016

कामाची मुदत 90 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 1352087/-

काम पुर्णत्वाचा दिनांक - 10.06.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक; 172/

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे.

1.सदर बांधकामामध्ये अंदाजपत्रकामध्ये दर्शविलेला दरापेक्षा, मोजमाप पुस्तिकेमध्ये दर्शविलेला दर जादा दराने घेतलेला आहे.सदर जादा दराने घेतलेली रक्कम लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही.सदर रक्कम वसूल करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	मोजमाप पुस्तिकेनुसार परिमाण/दर	अंदाजपत्रकानुसार परिमाण/दर	दर तफावत	वसुली
10	6457.50 / 7.70	5457.50/5.13	1000	7700

क. कामाचे नाव- Const.of cc road From Azad colany Bridege to Nazim Bhai house atno. 28.

प्रमाणक क्रमांक19 दि.03.05.2016 रक्कम रु.2050151/-

लेखाशिर्ष 14 वा वित्त आयोग.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.2988465/-

तांत्रिक मान्यता 12/2015-16

कंत्राटदाराचे नाव श्री.सलीम खान,अं.दराच्या 2.22% कमी दराने

कामाचा आदेश - 178 दिनांक 15.02.2016

कामाची मुदत ; 4 महिने

कामाचे मुल्यांकन 2050151/-

काम पुर्णत्वाचा दिनांक 06.05.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक ; 23/2209-2214/

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.सदर कामाचे अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष मोजमापांची पडताळणी केली असता ब-याच बाबींमध्ये मोठया प्रामाणात वाढ करण्यात आलेली आहे व काही बाबींमध्ये बचत दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतु टेंडर करारनामा अट क्रा.38(1) व 38(2) नुसार टेंडर मधील बाबींची किंमत प्रात्याक्षमोजमापामध्ये मोजमाप 25%किंवा किंमत रु 5000 यापेक्षा जास्त जात असल्यास अभियंत्याने लेखी आदेशानुसार काम वाढल्याबाबत देणे अपेक्षित आहे.परंतु खालीलप्रमाणे काही बाबींचे मोजमाप वाढलेले आहे.परंतु कंत्राटदाराला अभियंत्याने प्रत्यक्षात मोजमापे करून, का मोजमापे वाढले, याबाबत वर्क ऑर्डर दिसून आल्या नाहीत.त्यामुळे झालेला अतिरीक्त खर्च रक्कम

रु.168275/- बाबत खुलासा सादर करावा.

बाब क्रमांक	अंदाजपत्रकातील मोजमाप	मोजमाप पुस्तिकेतील प्रत्यक्ष मोजमाप	दर	जादा परिमाण
13	60.00	86.50	635	26.5

2.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.172578/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

3.तांत्रिक कागदपत्रांची तपासणी करण्याकरीता नस्तीस कंत्राटदाराचे कागदपत्रे आढळुन आले नाही.त्यामुळे त्याबाबत शहानिशा करता आली नाही.

ड- कामाचे नाव प्रभाग नं. 28. फेंडस स्कुल ते वलगांव रोड पर्यंत कॉ.रस्ता बांधकाम करणे.

प्रमाणक क्रमांक- 58 दि.18.06.2016 रक्कम रु. 524621/-

लेखाशिर्ष 14 वा वित्त आयोग.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.2221640/-

तांत्रिक मान्यता 124/2015-16

कंत्राटदाराचे नाव श्री.शकील अहमद,अं.दराच्या 5.10% कमी दराने

कामाचा आदेश - 249 दिनांक 01.03.2016

कामाची मुदत 120 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 552450/-

काम पुर्णत्वाचा दिनांक :- --

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 154/15303

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/असाधारण क्रमांक 67/1दि.11 मे 2015 नुसार स्वामित्व घनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व घनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात

येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.104411/- ची संबंधिताकडून वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

बाब क्रमांक	तपाशिल	वापरण्यात आलेल्या साहित्याचे मोजमापे	रॉयल्टी रक्कम	कपात करुन शासनखाती जमा करावयाची रक्कम
01	Exav.in foundation	214.77	141.32	30351
02	Exav.for road way	22.18		3134
04	PL in cement concret 1:4:8	1.26		178
05	Sreding hard murum	126.00		17806
08	PL 1:4:8	175.44		24793
09	PL M 15	11.94		1687
10	50mm floaring	12.96		1831
11	M20 RCC work	9.33		1318
12	CC M30	164.97		23313
				104411

2.अंदाजपत्रकास रेट अॅनॅलीसीस दुस-या कामाचे जोडण्यात आलेले आहे.त्यामुळे लेखापरिक्षणास तपासणी करता आली नाही

इ- कामाचे नाव -Const. cc drain in chaya nagar pra no.28.

प्रमाणक क्रमांक 1348 दि.13.05.2016 रक्कम रु.469540/-

लेखाशिर्ष उपमहापौर तातडीचा निधी.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.470000/-

तांत्रिक मान्यता 98/28.01.2015

कंत्राटदाराचे नाव मो.तारिख,अं.दराच्या 26% कमी दराने

कामाचा आदेश - 88 दिनांक 18.02.2016

कामाची मुदत 90 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 380167/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 163/16210

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/1009/प्राक्रा309/ ख 1दि.11.02.2010 नुसार स्वामित्वा धनामध्ये वाढ करण्यात आली असून,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व धनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.9784/- ची संबंधिताकडून वसुल करून शासनखाती जमा करण्यात यावी.

ई- कामाचे नाव- Const of cc drain cd work in chaya nagar from suleman shah to raju bhai driver at pra.no.28 .

प्रमाणक क्रमांक 22 दि.03.05.2016 रक्कम रु.287512/-

लेखाशिर्ष 14 वा वित्त आयोग.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.287546/-

तांत्रिक मान्यता 126/2015.16

कंत्राटदाराचे नाव मोसीन खान, अं.दराच्या 2.24% कमी दराने

कामाचा आदेश - दिनांक 04.02.2016

कामाची मुदत 2 महिने

कामाचे मुल्यांकन 287512/-

काम पूर्णत्वाचा दिनांक 20.02.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 23/2203

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1.सदर कामाचे अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष मोजमापांची पडताळणी केली असता ब.याच बाबीमध्ये मोठ्या प्रामाणात वाढ करण्यात आलेली आहे व काही बाबीमध्ये बचत दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतु टेंडर करारनामा अट क्र.38(1) व 38(2) नुसार टेंडर मधील बाबींची किंमत प्रात्याक्षमोजमापामध्ये मोजमाप 25%किंवा किंमत रु 5000 यापेक्षा जास्त जात असल्यास अभियंत्याने लेखी आदेशानुसार काम वाढल्याबाबत देणे अपेक्षित आहे.परंतु खालीलप्रमाणे काही बाबींचे मोजमाप वाढलेले आहे.परंतु कंत्राटदाराला अभियंत्याने प्रत्यक्षात मोजमापे करुन, का मोजमापे वाढले, याबाबत वर्क ऑर्डर दिसुन आल्या नाहीत.त्यामुळे झालेला अतिरीक्त खर्च रक्कम रु.35643/- लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही.

बाब क्रमांक	अंदाजपत्रकातील मोजमाप	मोजमाप पुस्तिकेतील प्रत्यक्ष मोजमाप	दर	जादा परिमाण	जादा रक्कम
03	33.35	22.65	3331.15	10.7	35643.30
					35643.00

2.सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता,सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रामांक गौणख10/1009/प्राक्रा309/ ख 1दि.11.02.2010 नुसार स्वामित्वा धनामध्ये वाढ करण्यात आली असुन,त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व धनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने,तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या ,खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.5475/- ची संबंधिताकडुन वसुल करुन शासनखाती जमा करण्यात यावी.

उ.- Const. CC road from haziqe bhai kirana to asma bridge in chaya nagar p.no.28.

प्रमाणक क्रमांक 167 दि.04.10.2016 रक्कम रु.642841.-

लेखाशिर्ष 14 वा वित्त आयोग.

अंदाजपत्रक रक्कम रु.3047220/-

तांत्रिक मान्यता 125/30.01.2016

कंत्राटदाराचे नाव सलीम खान, अं.दराने

कामाचा आदेश - दिनांक 04.02.2016

कामाची मुदत 120 दिवस

कामाचे मुल्यांकन 3046324/-

काम पुर्णत्वाचा दिनांक - 02.07.2016

मोजमाप पुस्तिका क्रमांक 155/15413

यावर लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहे

1. सदर कामाचे अंदाजपत्रक प्रत्यक्ष मोजमापांची पडताळणी केली असता ब.याच बाबीमध्ये मोठ्या प्रामाणात वाढ करण्यात आलेली आहे व काही बाबीमध्ये बचत दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतु टेंडर करारनामा अट क्र.38(1) व 38(2) नुसार टेंडर मधील बाबींची किंमत प्रत्यक्ष मोजमापामध्ये मोजमाप 25% किंवा किंमत रु 5000 यापेक्षा जास्त जात असल्यास अभियंत्याने लेखी आदेशानुसार काम वाढल्याबाबत देणे अपेक्षित आहे. परंतु खालीलप्रमाणे काही बाबींचे मोजमाप वाढलेले आहे. परंतु कंत्राटदाराला अभियंत्याने प्रत्यक्षात मोजमापे करून, का मोजमापे वाढले, याबाबत वर्क ऑर्डर दिसून आल्या नाहीत. त्यामुळे झालेला अतिरीक्त खर्च रक्कम रु.22860/- बाबत खुलासा सादर करावा.

बाब क्रमांक	अंदाजपत्रकातील मोजमाप	मोजमाप पुस्तिकेतील प्रत्यक्ष मोजमाप	दर	जादा परिमाण	जादा रक्कम
13	45	81	635	36	22860
					22860

2. सदर प्रदान देयकाची पडताळणी केली असता, सदर देयकासोबत जोडलेल्या कामाचे मोजमापाचे विवरणपत्रानुसार महाराष्ट्र शासन महसुल व वनविभाग मंत्रालय यांचे अधिसूचना क्रमांक गौणख10/1009/प्राक्रा309/ ख 1 दि.11.02.2010 नुसार स्वामित्वा धनामध्ये वाढ करण्यात आली असून, त्यानुसार बांधकामामध्ये वापरण्यात येणा-या साहित्याची स्वामित्व धनाची वसुली शासन खाती भरणा करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने, तसेच लेखापरिक्षणास रॉयल्टी पासेस सादर न करण्यात आल्याने कामामध्ये वापरण्यात येणा-या, खालीलप्रमाणे गौण खनिजाची रक्कम रु.36534 /- ची संबंधिताकडून वसुल करून शासनखाती जमा करण्यात यावी.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 189 दि.15.06.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते, परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 47, Hmm No : 189)

25 अमरावती महानगरपालिका छत्रीतलाव सौंदर्यीकरण व सुशोभीकरण कामातील अनियमिततेबाबत.

योजना : बांधकाम विभाग लेखाशीर्ष : 04 वसुलपात्र : 3700.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेचे सन 2016-17 व 2017-18 चे लेखापरिक्षणादरम्यान सदर योजने अंतर्गत सन 2016-17 मध्ये 12.35 कोटी अनुदान प्राप्त असून 12.35 कोटीमधील काही रक्कमा वळती करून मनपा कामावर खर्च करणे व काही रक्कमांची मुदती ठेव केल्याचे दिसून येते. तसेच सन 2017-18 मध्ये 42 लक्ष खर्च झाल्याचे दिसून येते. याबाबतची माहिती खालील प्रमाणे आहे.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	तपशील	कंत्राटदराचे नाव	रक्कम
सन 2016-17				
निरंक	20/09/2016	मनपा फंडात वळती	Axis Bank	2,33,00,000/-
निरंक	21/09/2016	14 वित्त आयोगामध्ये मुदतीठेव करण्याकरीता	Axis Bank	4,00,00,000/-
निरंक	22/09/2016	मुदतीठेव करण्ज;याकरीता	H.D.F.C. Bank	4,00,00,000/-
निरंक	28/06/2016	H.D.F.C. P.Tax मध्ये वळती	H.D.F.C. Bank	2,00,000/-
निरंक	19/10/2016	मुदतीठेव करण्याकरीता	H.D.F.C. Bank	2,00,00,000/-
			एकुण	12,35,00,000/-
सन 2017-18				
प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	तपशील	कंत्राटदराचे नाव	रक्कम
1	14/07/2017	छत्रीतलाव	Sea World Corporation	34,42,788/-
1A	23/08/2017	छत्रीतलाव	Sea World Corporation	6,61,687/-
2	23/10/2017	छत्रीतलाव	Incom Tax	94,046/-

			एकुण	41,98,521/-
--	--	--	------	-------------

यामध्ये छत्रीतलाव सौंदर्यीकरण व सुशोभीकरण अंतर्गत छत्रीतलावातील चिला वनस्पती काढण्याचे कामाबाबत मुळ प्रमाणके मुळ नस्तीची मागणी करण्यात आली होती. परंतु सदर कामाचे मुळ प्रमाणक प्राप्त झाले नाही. तेव्हा सदर कामाच्या मुळ नस्तीची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्यात.

1.सदर कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम 42,92,649/- आहे. तेव्हा सदर कामी शासन राजपत्र 24 एप्रिल 2015 अन्वये एकुण 3800/- रु. मुद्रांक शुल्क भरावयास पाहीजे होते परंतु पक्त रु.100 मुद्रांक शुल्क भरण्यात आले आहे. तेव्हा मुद्रांक शुल्कापोटी रु.3700/- वसुलपात्र ठरते.

2.सदर प्रकरणी मोजमाप पुस्तीकेची तपासणी केली असता, कामगार विम्याची कपात केलेली नाही.

3.सदर कामाबाबत अटी व शर्तीची पूर्तता केली याबाबत प्रमाणीत केलेले नाही.

4.वळती केलेल्या तसेच एफ.डी. केलेल्या रकमा पुन्हा सदर योजनेत जमा केल्याचे नमुद नाही.

तरी सदरबाबत योग्य कार्यवाही करून, रु. 3700/- मुद्रांक शुल्क भरल्याच्या चलनासह अनुपालन सादर करावे.

उपरोक्त बाबत अर्धसमास पत्र क्र.143 दिनांक 27/04/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. विहित मुदतीत खुलासा प्राप्त न झाल्याने प्रारुप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 57, Hmm No : 143)

26 महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान राजापेठ येथे रेल्वे व ब्रिज उड्डाणपुल

बांधकामातील अनियमितता व नियमानुसार बांधकाम विभाग ठेकेदार यांना प्रदान कामाचे करारनामे

मुद्रांक शुल्क रक्कम कमी भरणा बाबत

योजना :	CITY ENGINEER OR (PUBLIC WORKS DEP.)	लेखाशीर्ष :	219	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	428535.00/-

बाब	तपशील
कामाचे नाव	On Bd-Amc Section km 670/15.16 Near Rajapeth A Construction of Approches (Non) Railway Portion level crossing No.54.
प्रशासकीय मान्यता	शासन निर्णय क्रमांक बैठक 2017 / प्र.क्र 2029 / नवि-33 -मे 2017 नगर विकास विभाग.
तांत्रिक मान्यता	मुख्य अभियंता सार्वजनिक बांधकाम विभाग अमरावती ()

अंदाजपत्रकीय रक्कम	40,53,28,238.76/- चाळीस कोटी त्रेपन्न लाख अठ्ठाविस ह
निवीदा प्रकार	ई निवीदा AMC / PWD / CE / 8 / 2015 Date 27-05-20
निवीदा मंजुर	AMC / OUT NO. / BGC / 325 / 2015 Date 05-09-20
जिल्हा दरसुची	CSR 2014-15.
कार्यारंभ आदेश	NO. AMC / WD / CE / 54 / 2015 Date 01-10-2015.
कामाची मुदत	24 MONTH (30-09-2017).
काम पूर्ण दिनांक	काम अपुर्ण.
मक्तेदाराचे नाव	Ms. Chapekar Company Engineers Contractors Sha
कामावरील एकुण खर्च	वार्षिक लेख्यानुसार सन २०१६-१७ मध्ये १.३६ लाख व सन २०१७-१८ मध्ये १.३६ लाख व सन २०१८-१९ मध्ये १.३६ लाख एवढा खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे.
मोजमाप पुस्तक क्र. व पृष्ठ क्रमांक	1) मोजमाप पुस्तक क्र. 168 पृष्ठ क्र. धावते देयक (1) 16700 16719 (3) 16701 16705 2) मोजमाप पुस्तक क्र. 124 पृष्ठ क्र. धावते देयक (4) 606 6168 6171 (7) 6172 6175 (8) 6176 6179 (11) 6189 6190

(अ) अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाअभियान अमरावती शहरातील राजापेठ येथे रेल्वे व ब्रिज उड्डाणपुल बांधकामाबाबत. मुळनस्ती ई - निवीदा नस्ती व मुळ प्रमाणके इत्यादी तपासणी केली असता त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1- खालील तक्त्यात नमुद केल्याप्रमाणे व सदर कामासाठी 15 वे धावते देयक व 17 वे देयकातुन मुळ देयकातुन खालील वजाती करण्यात आलेली नाही. सदरची वसुली संबंधीत ठेकेदाराकडुन करुन पुर्तता अनुपालन दाखवावे.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 4,28,535/- (209891+218644)

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	स्थुल रक्कम	2 % सेवाकर	1 % कामगार विमा	कामगार शेष	वसुलपात्र रक्कम
--------	--------------------------	-------------	------------	-----------------	------------	-----------------

				योजना		
1	2	3	4	5	5	(6+7)
1.	40/ 23-10-2017	10065961/-	----	100569/-	---	100569/-
2	50/ 17-01-2018	10932193/-	218644/-	109322/-	---	327966/-
			218644/-	2,09,891/-		428535/-

1.15 वे धावतेदेयकातुन कामगार विमा योजनेचे 1 टक्के रक्कम रुपये 1,00,569/- वसुल केल्याचे दिसुन येत नाही. पुर्तता अनुपालन दाखवावे.

2.17 वे धावते देयकातुन कामगार विमा योजनेचे 1 टक्के रक्कम 1,09,322/- तसेच सर्विस टॅक्स 2 टक्के रक्कम रुपये 2,18,644/- असे एकुण 3,27,966/- देयकातुन वसुल केलेले नाही. पुर्तता अनुपालन दाखवावे.

3- महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय दिनांक 24.04.2015 अन्वये रस्त्याच्या संदर्भात दोष निवारण कालावधी हा कामाच्या निविदेमध्ये तंतोतंत नमुद करणे आवश्यक आहे. मनपाने केलेल्या बी-1 करारनामा नस्तीत प्रत्येक पानावर कंत्राटदार व शहर अभियंता यांच्या स्वाक्षरी असणे आवश्यक आहे. किमान दोष निवारण कालावधी नमुद असलेला क्लॉज क्रमांक 20 करीता तरी स्वाक्षरी जरूरी असतांना दोन्ही पक्षकारांच्या स्वाक्षरी नसल्यामुळे बी-1 करारनाम्यातील सर्व अटी कंत्राटदाराला मान्य असल्याची खात्री करता आलेली नाही.

4- सदर कामासाठी सेवानिवृत्त कार्यकारी अभियंता 1. श्री.जिवन सदर सेवानिवृत्त कार्यकारी अभियंता मानधन रुपये 64,366/- 2. श्री.एस.एम.नांदवगावकर सेवानिवृत्त अभियंता मानधन रुपये 34,401/-3.श्री. एस.पी. देशमुख सेवानिवृत्त अभियंता मानधन रुपये. 37,020/- 4. श्री. आर.एम. जोशी सेवानिवृत्त उपअभियंता मानधन रुपये.36,214/- 5. श्री.एस.आर.जाधव सेवानिवृत्त कनिष्ठ अभियंता मानधन रुपये. 47,114/- उपरोक्त सेवानिवृत्त अधिका-यांना सर्वसाधारण सभा दिनांक 18/04/2017 ठराव क्रमांक 10 अन्वये व शासन निर्णय दिनांक 17/12/2016 अन्वये दिनांक 02/03/2017 पासुन 11 महिन्यांच्या करारावर सदर कामासाठी नियुक्त करण्यात आले आहे. तसेच याच कामासाठी तांत्रिक सल्लागार श्री.एस.एम.भोबे असोशियन प्रायव्हेट लिमिटेड मुंबई यांची नियुक्ती स्थायी समिती ठराव क्रमांक 166 दिनांक 10/12/2010 अन्वये नियुक्त करण्यात आले. त्यामुळे कंत्राटी सेवेवर उपअभियंता यांची कोणत्या कारणासाठी नियुक्त करण्यात आले याबाबत नस्तीत अथवा टिपणी उल्लेख नसल्याने कंत्राटी सेवावर झालेला खर्च सक्षम प्राधिकाराची मंजूरी घेणे क्रम प्राप्त आहे. लेखापरीक्षणास पुर्तता अनुपालन दाखवावे.

5- शासन निर्णयातील मुद्दा क्रमांक 3.12 अन्वये शासकीय किंवा निमशासकीय महाविद्यालयाकडुन त्रयस्थ तांत्रिक परिक्षा (थर्ट पार्टी टेक्नीकल ऑडीट) अमरावती महानगरपालिकेने स्वनिधीतुन करणे बंधनकारक आहे. असे असतांना प्रमाणक क्रमांक 51 दिनांक 20/01/2018 रक्कम रुपये 13,16,000/- एवढे रक्कम प्रदान करण्यात आले. त्यामुळे केलेला खर्च लेखापरीक्षणास मान्य करता येत नाही. त्याबाबत शासन मंजूरी घेणे क्रम प्राप्त राहिल शासन निर्णय दिनांक 11/05/2017 मधील अ.क्र.02 नुसार अमरावती महानगरपालिकाने मनपा. हिस्सा प्रकल्प किमतीचा

30 % सदर निधीत जमा केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध झाली नाही. पुर्तता अनुपालन सादर करावे.

DATSSDM6701 (Ref No : 74, Hmm No : 225)

27 अमरावती महापालीकेतील मालमत्ता कर रकमांची वसुली मोठ्या प्रमाणावर राहिल्याने मनपाचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान होणेबाबत

योजना : कर विभाग लेखाशीर्ष : 11 वसुलपात्र : 219719095.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेतील कर विभागातील मालमत्ता कर वसुली बाबतची सन 2016-17 व 2017-18 या दोन वित्तीय वर्षांची माहितीची पडताळणी केली असता, या विभागाद्वारे पुरविण्यात आलेल्या माहितीच्या अनुषंगाने मालमत्ताकर वसुलीची माहिती खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सन	थकबाकीसह एकुण मागणी	थकबाकीसह एकुण वसुली	थकबाकीसह थकीत वसुली	वसुलीची टक्केवारी
1	2016-17	415912387	303470917	112441470	72.97
2	2017-18	472234698	364957073	107277625	77.28

महाराष्ट्र महानगरपालीका अधिनियम कलम 127 अन्वये महानगरपालीकेस मालमत्ता व ईतर बाबींवर कर आकारणी करणे अनिवार्य आहे. अमरावती महानगरपालीकेने आर्थिक वर्ष 2016-17 व 2017-18 मध्ये ह्या अधिनियमानुसार परिशिष्ट ड मधिल प्रकरण मधिल नियम 7 अन्वये मालमत्तेच्या वार्षिक भाडेमुल्यानुसार कर आकारणी केली आहे. सदर बाबत खालील नमुद अर्धसमास पत्रांद्वारे संकलीत कराची माहिती मागविण्यात आली होती. तरी वरील तक्त्यानुसार सन 2016-17 व 2017-18 नुसार मालमत्ता कराची अनुक्रमे थकीत रक्कम रु. 112441470/- व 107277625/- ईतकी आहे.

महाराष्ट्र शासनाचा नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण ndash; 2015/प्र.क्र.157/नवि-33, दिनांक 20/07/2015 मधिल प्रस्तावनेनुसार केंद्र शासनाद्वारे रावविण्यात येणा-या विविध पायाभूत सुविधांच्या योतनांतर्गत प्रकल्पांना मान्यता देताना केंद्र शासनाकडुन नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांना जी.आय.एस. पध्दतीचा अवलंब करणे व मालमत्ता कराच्या वसुलीचे प्रमाण 85% करण्याबाबत मालमत्ता करविषयक सुधारणांची अंमलबजावणी करणे बंधनकारक आहे. त्याचप्रमाणे राज्य शासनाकडुन पायाभूत सुविधांबाबत रावविण्यात येणा-या महाराष्ट्र सुवर्णजयंती नगरोत्थान महाभियानांतर्गत प्रकल्प मंजूर करताना मालमत्ता कराचे पुर्नमुल्यांकन व मालमत्ता कराची वसुली 90% होणे बंधनकारक करण्यात आले आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

राज्यातील नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांची आर्थिक स्थिती सुधारण्याच्या अनुषंगाने भौगोलिक माहिती प्रणाली (जी.आय.एस.मॅपिंग) प्रणालीवर आधारीत मालमत्ता करप्रणालीची राज्यातील क व ड वर्ग महानगरपालिका व सर्व नगरपरिषदा व नरपंचायतीमध्ये अंमलबजावणी करण्याच्या दृष्टीने कार्यक्रम रावविण्यात आलेला नाही.

त्यानुसार या दोन्ही वित्तीय वर्षामध्ये मालमत्ता कराच्या वसुलीचे प्रमाण कमी असल्याने, महानगरपालीकेने उक्त शासन निर्णयातील निर्देशातील प्रस्तावनेनुसार मालमत्ता कर वसुलीचे प्रमाण वाढविणे आवश्यक आहे.त्याप्रमाणे

कार्यवाही झालेली नाही.

तथापी वरिल नमुद आक्षेपाबाबत या विभागास अर्धसमास पत्रांदारे विचारणा केली असता, प्राप्त खुलासा समाधानकारक नसल्याने परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 20, Hmm No : 184)

28 अमरावती महानगरपालिका क्षेत्रातील दैनंदिन निघणारा केरकचरा उचलून मनपा कंपोस्टडेपो पर्यंत उचलून टाकणे.

योजना : पाणी व स्वच्छता विभाग लेखाशीर्ष : 06 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 284400.00/-

बाब	तपशील
कामाचे नाव	अमरावती महानगरपालिका क्षेत्रातील दैनंदिनी कचरा उचलणे व कंपोस्ट डेपोत नेऊन टाकणे कामाचे
प्रशासकीय मान्यता	स्थायी समिती ठराव क्र.५१ दिनांक.२७/०७/२०१६ अन्वये प्रशासकीय मान्यता.
तांत्रिक मान्यता	उपलब्ध नाही.
अंदाजपत्रकीय रक्कम	२४ कोटी ७ वर्षाकरीता (वार्षिक खर्चाच्या आकडेवारी नुसार)
निवीदा प्रकार	ई-निविदा टेंडर आय.डी.२०१६ AMC 149133 -
निवीदा मंजूर	ओपन ट्रक प्रति ट्रिप १२८६ बंद ट्रक प्रति ट्रिप १२०२
जिल्हा दरसुची	---
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र. मनपा/स्व.वि/३६०/२०१६ दि.२६/११/२०१६
कामाची मुदत	७ वर्ष (काम उत्तम केल्यास १ + १ वर्षाची मुदतवाढ) मा.आयुक्त यांच्या मान्यतेने
काम पूर्ण दिनांक	----
मक्तेदाराचे नाव	मे. पुजा कंन्स्ट्रक्शन वर्धा.
कामावरील एकुण खर्च	वार्षिक लेख्यानुसार सन २०१६-१७ मध्ये १.३६ लाख व सन २०१७-१८ मध्ये २७ लाख एवढा खर्च नोंदविण्यात आलेला आहे.

अमरावती महानगरपालिका क्षेत्रातील दैनंदिन निघणारा कचरा उचलून मनपा सुकळी कंपोस्ट डेपो ग्राउंडवर

टाकणे कामावर सन २०१६-१७ व २०१७-१८ या वित्तीय वर्षाकरीता मेसर्स पुजा कंन्स्ट्रक्शन वर्धा यांना ई-निविदा पध्दतीने ठेका देण्यात आला असून ई-निविदा नस्ती व मुळ प्रमाणके याची तपासणी केली असता त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदवण्यात येत आहे.

१. मुंबई मुद्रांक अधिनियम १९५८ चे अनुच्छेद ६३ (सुधारणा महाराष्ट्र शासन राजपत्र, विधी व न्याय विभाग दि. २४ एप्रिल २०१५) अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.२४ कोटी करीता रक्कम रु.२३९५००/- एवढ्या रकमेचा स्टॅम्प पेपरवर करारनामा करणे बंधनकारक असतांना रु.५०००/- च्या स्टॅम्प पेपरवर करारनामा केल्याने रु.२३४५००/- संबंधीत ठेकेदाराकडून वसुल करून शासन खाती भरणे आवश्यक आहे.

२. शासन निर्णय उदयोग उर्जा व कामगार विभाग यांचे दिनांक 01-12-2016 नुसार व्यापक प्रसिध्दीसाठी दोन राज्यस्तरीय न्युज पेपरवर प्रसिध्दी देणे आवश्यक असतांना केवळ स्थानिक अमरावती मंडल न्युज पेपरवर दिल्याने व्यापक प्रसिध्दी मिळालेली नाही.

३. प्रत्यक्ष सुकळी कंपोस्ट डेपो येथे वाहनाची आवक / जावक नोंदवही ठेवल्याची खातर जमा करता आलेली नाही. तथापी सदर नोंदवही अटी व शर्ती नुसार सक्षम प्राधिका-यांने दररोज सदर नोंदवहीची पडताळणी करून त्यावर स्वाक्षरी करणे क्रम प्राप्त आहे. परंतु नस्ती सोबत जोडलेल्या सत्य प्रतिवर अशी स्वाक्षरी न करताच देयकाचे प्रदान झालेली आहेत.

४. मुंबई मुद्रांक अधिनियम १९५८ चे अनुच्छेद ५४ (सुधारणा महाराष्ट्र शासन राजपत्र, विधी व न्याय विभाग दि. २४ एप्रिल २०१५) नुसार मेसर्स पुजा कंन्स्ट्रक्शन यांच्याकडून सदर कामाकरीता १ कोटीची बँक गॅरंटी घेण्यात आलेली आहे. सदर रक्कमेवर नुसार बँक गॅरंटी रक्कमेचा ०.५० टक्के स्टॅम्प पेपरवर करारनामा करणे बंधनकारक आहे. नस्ती सोबत जोडलेल्या बँक गॅरंटी फक्त १००/- रुपयाचा फ्रँकींग स्टॅम्प पेपरवर केलेला आहे. त्यामुळे रक्कम रु.४९९००/- संबंधीत कंत्राटदाराकडून वसुल करून शासन खाती भरणे आवश्यक आहे.

५. घनकच-याची विल्हेवाट कंत्राटदारास नेमुण दिलेल्या कंपोष्ट डेपोवर / क्षेपणभुमिवरच वाहनातील कचरा रिकामा केल्याबाबत कंपोष्ट डेपो / क्षेपणभुमी येथे कर्तव्यावर असलेल्या कर्मचा-यांने नोंदवही ठेवून त्या मध्ये प्रत्येक वेळी वाहन क्रमांक. वाहन चालकाचे नाव वेळ व ठिकाण इत्यादी माहिती नमुद करून देयक अदा करतांनी त्याची स्क्षम प्रधीकारी जोडणे आवश्यक आहे. त्या नुसार कार्यवाही न करता देयके अदा करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे अटी व शर्ती चा अनुपालन झालेला नाही.

६. करारनाम्यातील अट क्रमांक. 6 अन्वये सदर कामासाठी असलेले लोडर वाहन, डम्पर प्लेजर / क्लोज टिप्पर कोणत्याही कारणास्तव बंद पडल्यास व कामगार न आल्यास प्रती वाहन व प्रती दिवस रू.2000/- दंड आकरण्याचे प्रसतावित असतांना याबाबत सक्षम प्राधिकारी यांनी तपासणी करणे आवश्यक होते व त्याबाबत अहवाल नोंदविल्या त्यानंतरच देयके अदा करणे क्रम प्राप्त होते. परंतु सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षात दंड आकरल्याचे दिसून येत नाही. पूर्तता अनुपालन सादर करावे.

अंतिम अमान्य रक्कम. 2,84,400/-

उपरोक्त मुद्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 141 दि.26/04/2023 नुसार अनुपालन प्राप्त न झाल्याने सदरच्या प्रारूप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

29 बाजार संकूल टॅक्स अंतर्गत वसूल रकमांचा भरणा विलंबाने केल्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 17 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या बाजार परवाना व मंडई विभागातील सन २०१६-१७ व २०१७-१८ या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालील वित्तीय अनियमितता निदर्शनास आलेली आहे.

बाजार संकूल कर अंतर्गत पावती पुस्तक क्रमांक ११७९५ मधील पावती क्रमांक ११७९४७१ ते ११७९५०० या पावत्यांअन्वये दि.१४/११/२०१७ ते दि. ३१/०३/२०१८ या कालावधीत एकूण रु. २३०७३९/- एवढी रक्कम गाळेधारकांकडून संबंधित वसूली लिपीकाव्दारे खालीलप्रमाणे वसूल करण्यात आलेली आहे. मात्र वसूल रकमेचा भरणा मनपा लेख्यामध्ये विलंबाने करण्यात आलेला आहे

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम रुपये	भरणा केल्याचा विलंब कालावधी दिवस
१	११७९५	११७९४७१	११/१२/२०१७	६१८१	१११ दिवस
२	११७९५	११७९४७२	१२/०३/२०१८	२७०१	१९ दिवस
३	११७९५	११७९४७३	२०/०३/२०१८	२७०१	१० दिवस
४	११७९५	११७९४७४	२०/०३/२०१८	२७०१	१० दिवस
५	११७९५	११७९४७५	नमूद नाही	१९४४१	--
६	११७९५	११७९४७६	१७/०२/२०१८	१०२८८	४२ दिवस
७	११७९५	११७९४७७	नमूद नाही	५१८७	--
८	११७९५	११७९४७८	२६/०३/२०१८	९८६२	०५ दिवस
९	११७९५	११७९४७९	१४/०३/२०१८	६९१२	१७ दिवस
१०	११७९५	११७९४८०	१४/०३/२०१८	६०८६	१७ दिवस
११	११७९५	११७९४८१	१४/०३/२०१८	५९७२	१७ दिवस
१२	११७९५	११७९४८२	१६/११/२०१७	१८६३६	१३५ दिवस
१३	११७९५	११७९४८३	०५/०३/२०१८	७०५६	२६ दिवस

१४	११७९५	११७९४८४	०८/११/२०१७	५९७२	१४३ दिवस
१५	११७९५	११७९४८५	नमूद नाही	४२७२	--
१६	११७९५	११७९४८६	२३/०१/२०१८	३३३४	६७ दिवस
१७	११७९५	११७९४८७	१४/०३/२०१८	५८१७	१७ दिवस
१८	११७९५	११७९४८८	नमूद नाही	९०७५	--
१९	११७९५	११७९४८९	नमूद नाही	८८९१	--
२०	११७९५	११७९४९०	नमूद नाही	९७९८	--
२१	११७९५	११७९४९१	१५/०३/२०१८	८३८६	१६ दिवस
२२	११७९५	११७९४९२	१४/११/२०१७	९२६०	१३७ दिवस
२३	११७९५	११७९४९३	१५/०३/२०१८	७२४६	१६ दिवस
२४	११७९५	११७९४९४	२१/०३/२०१८	६६९४	१० दिवस
२५	११७९५	११७९४९५	नमूद नाही	५१४४	--
२६	११७९५	११७९४९६	२१/०३/२०१८	९७९८	१० दिवस
२७	११७९५	११७९४९७	२८/१२/२०१७	२२४०	९३ दिवस
२८	११७९५	११७९४९८	२३/०३/२०१८	१०३५६	०८ दिवस
२९	११७९५	११७९४९९	२३/०३/२०१८	१०३५६	०८ दिवस
३०	११७९५	११७९५००	२३/०३/२०१८	१०३५६	०८ दिवस
एकूण रुपये				२३०७३९	

National Municipal Accounts Manual ndash; 2004 मधिल नियम क्र.२९.७ नुसार प्राप्त रकमेचा भरणा ज्या दिवशी रक्कम प्राप्त झाली त्याच दिवशी किंवा लगतच्या कार्यालयीन कामकाजाच्या दिवशी बँकेमध्ये भरणा करणे आवश्यक आहे. मात्र वरीलप्रमाणे संबंधित लिपीकाव्दारे दि.१४/११/२०१७ ते दि.३१/०३/२०१८ कालावधीतील वसूल केलेली रक्कम नियमानुसार महानगरपालीकेतील रोखपाल यांचेकडे भरणा न करता स्वतःकडे ठेऊन पुस्तक क्र. ७५ मधील चलान क्र. ११ अन्वये एकत्रितरीत्या दि.३१/०३/२०१८ रोजी मनपा रोखपाल यांचेकडे जमा केलेली आहे. सदर रक्कम रोखपाल यांनी दि.३१/०३/२०१८ रोजीच बँकेमध्ये भरणा केलेली आहे. वसूली लिपीकाने उपरोक्त विवरणातील रक्कम नियमानुसार भरणा केलेली नाही त्यामुळे त्यांनी

वित्तीय औचित्याचा भंग केलेला असून महानगरपालिकेची आर्थिक हानी झालेली आहे. करीता संबंधितांकडून सदर रकमेवर नियमानुसार दंडनिय व्याजासह वसूली करून लेखापरीक्षणास पुर्तता अनुपालन सादर करावे

याबाबत अर्धसमाप्त पत्र क्र. १५२ दि.१७/०५/२०२३ अन्वये प्राप्त झालेले अनुपालन समर्थनीय नसल्यामुळे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 23, Hmm No : 152)

30 गाळे भाडे घारकाकडूनसुरक्षा अनामत रक्कम थकीत असल्याबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 17 वसुलपात्र : 1621300.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या बाजार परवाना व मंडई विभागातील सन २०१६-१७ व २०१७-१८ या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालील बाब निदर्शनास आलेली आहे.

मनपा संकूलातील दूकाने भाड्याने देतेवेळी घ्यावयाच्या सुरक्षा अनामत रकमेची नोंदवही तपासणी केली असता खालील गाळेधारकांकडे सुरक्षा अनामत रक्कम थकीत आहे.

अ. क्र.	संकूलाचे नाव	दूकान क्रमांक	थकीत अनामत रक्कम
१	चपराशीपूरा	४	2000
२	-----/-----	१८	25000
३	-----/-----	२२	105000
४	-----/-----	२३	180000
५	-----/-----	२६	55000
६	-----/-----	२७	55000
७	-----/-----	२८	70000
८	-----/-----	३२	120000
९	-----/-----	३३	156000
१०	-----/-----	३४	180000
११	-----/-----	३५	63000

१२	-----/-----	३६	170000
१३	-----/-----	३७	100000
१४	महात्मा फुले व्यापारी संकूल	१	10575
१५	-----/-----	१०	88950
१६	-----/-----	२५	44275
१७	-----/-----	७	15000
१८	-----//-----	११	26500
१९	ट्रान्सपोर्ट नगर	६९	15000
२०	-----/-----	१०९	20000
२१	-----/-----	१२२	20000
२२	-----//-----	१२६	15000
२३	-----//-----	१२७	15000
२४	-----//-----	१३९	25000
२५	-----//-----	१४०	25000
२६	-----//-----	१४१	20000
एकूण रु.			1621300

वरीलप्रमाणे गाळेधारकांकडे सन २००१ ते २००५ या कालावधीपासून एकूण रु. १६२१३००/- एवढी सुरक्षा अनामत रक्कम थकीत आहे. सुरक्षा अनामत रकमेचा पुर्ण भरणा केल्यानंतरच गाळे धारकांस ताबा देणे अपेक्षित आहे. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता गाळेधारकास दूकानाचा ताबा देण्यात आल्याचे दिसून येते. थकीत सुरक्षा अनामत रक्कम वसूल करण्याबाबत बाजार परवाना विभागाच्या स्तरावर कोणतीही कार्यवाही करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही. सुरक्षा अनामत रक्कम संबंधित गाळेधारकाकडून वेळीच प्राप्त केली असती तर सदर रकमेची गुंतवणूक करून प्राप्त होणा-या व्याजाद्वारे मनपाच्या उत्पन्नात वाढ होऊ शकली असती.

याबाबत बाजार परवाना विभागास देण्यात आलेल्या अर्धसमाप्त पत्र क्र.२१० दि.२६/०६/२०२३ ला अनुसरून प्राप्त झालेले अनुपालन समर्थनीय नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

31 गाळे भाडे रक्कम थकीत असल्याबाबत.

योजना : Licence and Mandai Department लेखाशीर्ष : 17 वसुलपात्र : 4084644.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या बाजार परवाना व मंडई विभागातील सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालील बाब निदर्शनास आलेली आहे.

मनपा संकूलातील भाड्याने देण्यात आलेल्या गाळ्यांच्या भाडे वसूलीची नोंदवही तपासणी करताना खालील दूकानधारकांकडे भाडे रक्कम थकीत असल्याचे निदर्शनास येते.

अ. क्र.	संकूलाचे नाव	दूकान क्रमांक	थकीत भाडे रक्कम
1	इतवारा बाजार	55	9600
2	-----//-----	54	4500
3	-----//-----	25	12000
4	-----//-----	73	6600
5	-----//-----	77	3000
6	-----//-----	79	3000
7	-----//-----	80	3000
8	-----//-----	82	3000
9	-----//-----	83	6000
10	-----//-----	84	6000

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

11	-----//-----	85	6000
12	-----//-----	87	3000
13	-----//-----	88	1500
14	-----//-----	96	4500
15	-----//-----	103	1500
16	-----//-----	105	1500
17	इतवारा बाजार	106	1500
18	-----//-----	107	6000
19	-----//-----	108	6000
20	-----//-----	109	6000
21	-----//-----	110	1500
22	-----//-----	111	13800
23	-----//-----	122	4500
24	-----//-----	123	1500
25	-----//-----	124	1500

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

26	-----//-----	129	4500
27	-----//-----	131	4500
28	-----//-----	133	9600
29	-----//-----	134	3000
30	-----//-----	136	3000
31	-----//-----	137	4500
32	-----//-----	140	4500
33	-----//-----	146	12000
34	-----//-----	150	6000
35	-----//-----	151	3000
36	-----//-----	153	4500
37	-----//-----	156	4500
38	-----//-----	160	1500
39	-----//-----	161	8000
40	-----//-----	161-A	1500

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

41	-----//-----	163-A	4500
42	-----//-----	164-A	8000
43	-----//-----	166	3000
44	-----//-----	166-A	3000
45	-----//-----	170	3000
46	-----//-----	181	3000
47	-----//-----	182	6000
48	-----//-----	183	1500
49	-----//-----	184	3000
50	-----//-----	192	6000
51	-----//-----	199	4500
52	-----//-----	206	3000
53	-----//-----	207	3000
54	-----//-----	208	3600
55	-----//-----	209	3000

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

56	-----//-----	210	3000
57	-----//-----	211	7800
58	-----//-----	215	4500
59	-----//-----	216	3000
60	-----//-----	217	8000
61	-----//-----	218	8000
62	-----//-----	219	4500
63	-----//-----	220	6500
64	-----//-----	244	6000
65	-----//-----	245	6500
66	-----//-----	246	6500
67	-----//-----	250	9500
68	-----//-----	251	9500
69	-----//-----	304	6000
70	-----//-----	305	6000

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

71	-----//-----	306	6000
72	-----//-----	307	7350
73	मटन मार्केट संकूल	26	1500
74	-----//-----	27	4500
75	-----//-----	28	4500
76	-----//-----	29	6000
77	-----//-----	31	3000
78	-----//-----	849	6450
79	-----//-----	849-2	3000
80	-----//-----	850	6000
81	-----//-----	850-1	6000
82	-----//-----	850-2	6000
83	-----//-----	864-1	6000
84	-----//-----	866	6450
85	-----//-----	873	6000

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

86	-----//-----	885	6000
87	-----//-----	901	12000
88	-----//-----	904	6450
89	-----//-----	913	11850
90	-----//-----	918	6000
91	-----//-----	923-1	4500
92	-----//-----	923-2	6000
93	-----//-----	923-3	6450
94	-----//-----	924-A	4500
95	-----//-----	925-1	12750
96	-----//-----	55-18	8700
97	-----//-----	25	10500
98	-----//-----	133	7350
99	-----//-----	146	10500
100	-----//-----	161	7800

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

101	-----//-----	217	7800
102	-----//-----	218	7800
103	-----//-----	250	9150
104	-----//-----	251	9150
105	-----//-----	330	8700
106	-----//-----	428	7350
107	-----//-----	448-A	7350
108	-----//-----	492	8700
109	-----//-----	493	8700
110	प्रियदर्शनी संकूल	68	14520
111	-----//-----	7	28512
112	-----//-----	8	28512
113	-----//-----	9	59400
114	-----//-----	24	59400

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

115	-----//-----	25	59400
116	-----//-----	27	33264
117	-----//-----	6	63624
118	-----//-----	8	58080
119	-----//-----	10	59400
120	-----//-----	11	59400
121	-----//-----	27	59400
122	-----//-----	28	33264
123	-----//-----	29	40128
124	-----//-----	6	60984
125	-----//-----	7	60984
126	-----//-----	9	56760
127	-----//-----	10	56760
128	-----//-----	12	56760
129	-----//-----	13	56760

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

130	-----//-----	14	56760
131	-----//-----	15	60984
132	-----//-----	16	60984
133	-----//-----	17	60984
134	-----//-----	18	60984
135	-----//-----	19	56760
136	-----//-----	20	56760
137	-----//-----	21	56760
138	-----//-----	23	56760
139	-----//-----	24	56760
140	-----//-----	26	56760
141	-----//-----	27	56760
142	-----//-----	28	33264
143	-----//-----	29-A	40924
144	-----//-----	2	50688

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

145	-----//-----	3	50688
146	-----//-----	10	56760
147	-----//-----	11	56760
148	-----//-----	12	56760
149	-----//-----	13	56760
150	-----//-----	14	56760
151	-----//-----	15	60984
152	-----//-----	16	60984
153	-----//-----	17	60984
154	-----//-----	18	60984
155	-----//-----	19	56760
156	महात्मा फुले व्यापारी संकूल	10	48733
157	-----//-----	21	43059
158	वडाळी व्यापारी संकूल	6	87072
159	-----//-----	7	44049

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

160	-----//-----	8	60114
161	-----//-----	10	89086
162	-----//-----	11	93061
163	-----//-----	15	93330
164	-----//-----	16	33360
165	-----//-----	17	89086
166	-----//-----	18	94086
167	-----//-----	20	78938
168	-----//-----	21	84588
169	-----//-----	22	62654
		एकूण रु.	4084644

काही ठरावीक कालावधीबाबत तपासणी केली असता वरीलप्रमाणे एकूण 169 गाळेधारकांकडे एकूण रु. 4084644/- एवढे भाडे रक्कम थकीत आहे. थकीत भाडेवसूलीच्या कार्यवाही अभावी मनपाचे आर्थिक नुकसान होत आहे. विभागाने संपूर्ण कालावधीचा आढावा घेऊन वसूलीची कार्यवाही पूर्ण करावी. याबाबत बाजार परवाना विभागास देण्यात आलेल्या अर्धसमास पत्र क्र. 211 दि.26/06/2023 ला अनुसरून प्राप्त झालेले अनुपालन समर्थनीय नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 26, Hmm No : 211)

32 महानगरपालिका अमरावतीचा सन2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये आस्थापना खर्च विहित मर्यादितपेक्षा जास्त होत असल्याबाबत

योजना : आस्थापना विभाग लेखाशीर्ष : 7 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील आस्थापना खर्चाचे लेखापरिक्षण करत असतांना सदर खर्च हा विहित केलेल्या टक्केवारी पेक्षा जास्त आहे. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षण (सुधारणा) अधिनियम 2011 मधील कलम 6 मधील (3) नुसार अर्धसमास पत्र क्रमांक 200 दिनांक 20/06/2023 अन्वये संबंधीत बाबीवर विचारणा करण्यात आली होती. तरी सदर बाबत प्राप्त खुलासा समर्पक नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

नगर विकास विभाग, महाराष्ट्र शासन यांचा शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण 1005 दिनांक 04/05/2006 नुसार महानगरपालिका क्षेत्रफळ ईत्यादी बाबी विचारात घेउन अ, ब, क व ड वर्गीकरण करण्यात आले असून अमरावती महानगरपालिकेचा ड वर्ग महानगरपालिकेत समावेश करण्यात आला आहे. सदर शासन निर्णयातील परिच्छेद 2(1) नुसार आस्थापना खर्चावर नियंत्रण ठेवण्याकरीता ड वर्ग महानगरपालिका आस्थापनेचा खर्च महसुली उत्पन्नाच्या 35% एवढी मर्यादा ठेवण्यात आलेली आहे. सदर शासन निर्णयाचा विचार करता या महानगरपालिकेचा लेखापरिक्षण वर्षामध्ये खालील प्रमाणे झालेला आस्थापना खर्च हा मर्यादिबाहेर झाल्याचे निदर्शनास येते.

अ.क्र.	विवरण	सन 2016-17	सन 2017-18
1	एकुण महसुली जमा	266.33	280.48
2	एकुण आस्थापना खर्च	202.96	243.26
3	आस्थापना खर्च टक्केवारी	76.20	86.72

तरी उपरोक्त शासन निर्णयातील परिच्छेद 2(1) अन्वये आस्थापना खर्च 35% एवढ्या मर्यादित का ठेवण्यात आला नाही, याबाबत आक्षेपाचे पुर्तता अनुपालन सादर करण्या यावे

DATAMSM6901 (Ref No : 29, Hmm No : 200)

33 महानगरपालिका अमरावतीच्या आस्थापनेवरिल अधिकारी व कर्मचारी यांच्या विभागीय परीक्षा न घेतल्याबाबत.

योजना : आस्थापना विभाग लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावतीचे सन 2016-17 व 2017-18 चे लेखापरिक्षणादरम्यान असे निदर्शनास आले की, सामान्य प्रशासन विभागाद्वारे महाराष्ट्र शासन राजपत्र, भाग चार ब, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई-32 दि. 16 फेब्रुवारी 2016 च अधिसूचनेनुसार अमरावती महानगरपालिका सेवा (सेवा प्रवेश व सेवांचे वर्गीकरण)नियम,

2016 मधील परिशिष्ट -3 नुसार कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ- महानगरपालिका अमरावतीच्या आस्थापनेवरील अधिकारी व कर्मचारी यांच्यासाठी घेण्यात येणारी व या नियमांच्या परिशिष्ट-अ मध्ये नमुद करण्यात आलेली विभागीय परीक्षा महानगरपालिकेने घेतलेली नाही.

ब- तथापी यामुळे सदरहू अधिसूचनेतील खालीलप्रमाणे नमुद नियमातील तरतुदीनुसार अंमलबजावणी होणे आवश्यक असतांना यानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

नियम-3, विभागीय परीक्षा उत्तीर्ण होणे अनिवार्य.

अ- हे नियम अस्तित्वात आल्याच्या तारखेस महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर स्थायी/ अस्थायी स्वरूपात कोणत्याही पदावर नियुक्त असलेल्या व त्या तारखेनंतर नियुक्त होणा-या परिशिष्ट-3 मध्ये नमुद केलेल्या संवर्गातील सर्व अधिका-यांना व कर्मचा-यांना परिशिष्ट-3 च्या ब-1 व ब-2 मध्ये विहित केलेली विभागीय परीक्षा उत्तीर्ण होणे अनिवार्य आहे.

ब- उपरोक्त परिशिष्ट अ मध्ये ज्या संवर्गाचा उल्लेख आलेला नसेल त्या संवर्गातील, आयुक्तांच्या आयुक्तांच्या मान्यतेने अधिका-यांच्या / कर्मचा-यांच्या तांत्रिक ज्ञानाची चाचणी घेण्यासाठी लेखी अथवा लेखी व तोंडी परीक्षा विहित केली जाईल. याकरिता किमान तीस दिवसापेक्षा कमी नाही एवढ्या कालावधीची पुर्वसूचना संबंधितास देण्यात येईल.

नियम-4, कालावधी आणि संधीची संख्या.

अ- राजपत्राच्या दिनांकापुर्वी नियुक्त केलेल्या व्यक्तीकरिता कालावधी व संधीची संख्या या नियमांच्या अधिन राहून, राजपत्राच्या दिनांकापुर्वी महानगरपालिका कर्मचारी म्हणून नियुक्त झालेल्या व सध्या अस्तित्वात असलेल्या नियमान्वये परीक्षा उत्तीर्ण न झालेल्या व्यक्तीने, तिला परीक्षा उत्तीर्ण होण्यामधुन नियम 10 अन्वये सुट दिलेली नसेल तर राजपत्राच्या दिनांकापासुन 3 वर्षांच्या आत व 2 संधीमध्ये परीक्षा उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे.

ब- सेवा भरती नियम, 2016 नुसार नियुक्त कर्मचा-यांनी त्यांची नियुक्ती झाल्याच्या दिनांकापासुन 4 वर्षांत 3 संधीमध्ये विभागीय परीक्षा उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे.

नियम-5, परीक्षा उत्तीर्ण होण्यासाठी मानक.

महानगरपालिके तर्फे आयोजित केल्या जाणा-या परीक्षा उत्तीर्ण होण्यासाठी प्रत्येक प्रश्नपत्रिकेच्या एकूण गुणांच्या किमान 45 टक्के गुण मिळवणे आवश्यक आहे.

ब- परंतु चतुर्थ संवर्गातील जे कर्मचारी माध्यमिक शालांत परीक्षा उत्तीर्ण असतील त्यांना लिपीक या पदावर पदोन्नती मिळण्यासाठी परिशीष्ट ब-1 च्या केवळ प्रश्नपत्रिका 1 ची परीक्षा द्यावी लागेल. या कर्मचा-यांना ही परीक्षा उत्तीर्ण होण्यासाठी 40 टक्के गुण आवश्यक असतील.

क- प्रत्येक संवर्गातील विहित करण्यात आलेल्या सर्व विषयात वरील (अ) व (ब) च्या तरतुदींच्या आधारे एक वा एकापेक्षा अधिक संधीत उत्तीर्ण झाल्याचे समजण्यात येईल.

नियम-6, अनुग्रहगुण.

संपूर्ण परीक्षेसाठी विहित केलेल्या गुणांच्या 45 टक्के किंवा त्याहून अधिक गुण एखादया उमेदवाराने मिळवले असतील परंतु एक किंवा दोन स्वतंत्र प्रश्नपत्रिकामध्ये 45 टक्के गुण तो मिळवु शकत नसेल तर त्याला विषयांमध्ये

अथवा एकुण परीक्षेत जास्तीत जास्त 4 अनुग्रह गुण जर ज्यामुळे ता परीक्षा उत्तीर्ण होत असेल तर देण्यात येतील. ज्या उमेदवारांना यापूर्वीच्या प्रयत्नांमध्ये सुट देण्यात आलेली आहे, त्यांना सुध्दा सवलत देण्यात येईल.

नियम-7, परिक्षेचा अभ्यासक्रम, विभागीय परीक्षांसाठीचा अभ्यासक्रम परिशिष्ट-3-ब1/3-ब-2 मध्ये विहित

केल्याप्रमाणे किंवा शासनाने वेळोवेळी विहित केल्यानुसार असेल.

परंतु अग्निशमन विभागातील उपस्थानक अधिकारी / कर्मचा-यांसाठी विहित केलेल्या परीक्षांसाठीचा अभ्यासक्रम त्या परीक्षा घेणा-या प्राधिका-यांकडून जाहिर केल्याप्रमाणे असेल.

नियम-8, प्रशिक्षण.

विभागीय परिक्षेस बसु इच्छिणा-या कर्मचा-यांसाठी परीक्षेपूर्वी किमान 40 तासांचा प्रशिक्षण कार्यक्रम

महानगरपालिकेकडून आयोजित करण्यात येईल.

नियम-9, परीक्षा उत्तीर्ण न झाल्यास होणारे परिणाम.

एखादा कर्मचारी नियम-4 मध्ये विनिर्दिष्ट केलेल्या कालमर्यादित आणि संधीमध्ये परीक्षा उत्तीर्ण झाला

नाहीतर पुढील परिणाम होतील.

अ

तो परीक्षा उत्तीर्ण होईपर्यंत किंवा नियम-10 च्या पोटनियम (1) व (2) अन्वये परीक्षा उत्तीर्ण होण्यापासून त्यास सुट मिळेपर्यंत त्याला त्याच्या पदावर कायम करण्यात येणार नाही. किंवा त्याच्या पदाच्या वेतनमानातील पुढील वेतनवाढ त्याला देण्यात येणार नाही. अशा रीतीने रोखून ठेवलेली वेतनवाढ तो परीक्षा उत्तीर्ण झाल्याच्या दिनांकापासून किंवा त्याला परीक्षा उत्तीर्ण होण्यामधुन नियम (1) व (2) अन्वये सुट देण्यात आल्याच्या दिनांकापासून त्याला देय असेल आणि कोणतीही वेतनसवाढ रोखून न धरल्याचे समजून पुढील सर्व वेतनवाढी देण्यात येतील. मात्र गतकाळातील थकबाकीची रक्कम अनुज्ञेय असेल.

ब- त्याला त्या संवर्गातील आपली जेष्ठता गमवावी लागेल म्हणजेच जे कर्मचारी त्याच्या अगोदर परीक्षा उत्तीर्ण झाले असतील त्या सर्व कर्मचा-यांना नंतर त्यांच्या जेष्ठता क्रम लागेल. तसेच अशा ज्या कर्मचा-यांना नंतर त्यांचा जेष्ठता क्रम लागेल त्या कर्मचा-यास जेष्ठ असणा-या आणि त्याच्या नंतर परंतु नियम-4 मध्ये विनिर्दिष्ट केलेल्या कालावधीत व संधीमध्ये परीक्षा उत्तीर्ण होणा-या कर्मचा-यांच्या नंतरच्या जेष्ठता क्रम त्याला देण्यात येईल.

नियम-10, परीक्षा उत्तीर्ण होण्यामधुन सुट.

1- राजपत्राच्या दिनांकानंतर नियुक्ती झालेल्या कर्मचा-यांस परीक्षा उत्तीर्ण होण्यामधुन पुढील बाबतीत सुट देण्यात येईल.

अ- त्यास यापूर्वीच कर्मचारी म्हणुन कायम करण्यात आले असेल अशा प्रकरणी किंवा,

ब- तो सध्या अस्तित्वात असलेल्या नियमान्वये यापूर्वीच परीक्षा उत्तीर्ण झाला असेल अशा प्रकरणी किंवा,

2- कोणत्याही दिनांकास कर्मचारी 45 वर्षे वयाचा झाल्यानंतर त्यास परीक्षा उत्तीर्ण होण्यापासून सुट देण्यात येईल.

नियम-11, परीक्षा सर्वसाधारणपणे वर्षातून एकदा घेण्यात येईल. एखादया वर्षी जर कोणत्याही कारणास्तव

परिक्षा घेण्यात आली नाही तर कालावधी व संधीची गणना करतांना वगळण्यात येईल.

नियम-12. निर्वाचनाच्या शक्ती.

या नियमातील तरतुदीनुसार अधिका-यांच्या/कर्मचा-यांच्या एखादया संवर्गास कोणती विभागीय परीक्षा उत्तीर्ण होणे अनिवार्य आहे वा कोणत्या संवर्गास ही परीक्षा उत्तीर्ण होण्यापासून सुट आहे यासंबंधी कोणताही विवाद उत्पन्न झाल्यास त्याबाबतचा आयुक्त यांचा निर्णय अंतिम असेल.

उपरोक्त बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 237 दिनांक 30/06/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती.

खुलासा समर्पक नसल्याने प्रारूप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 76, Hmm No : 237)

34 स्वच्छता विभागांतर्गत घंटी कटले खरेदीबाबत अनियमितता

योजना : लेखाशीर्ष : 19 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 5810.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016.17 ते 2017.18 च्या लेखापरिक्षणात, निवडक महिन्यातील अभिलेखांची तपासणी केली असता, स्वच्छता विभागांतर्गत घंटी कटले खरेदी पुढील प्रमाणकान्वये करण्यात आलेली आहे. त्यावर लेखापरिक्षणाचे पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशिल
27	17.05.2016	145260	जावेदखाँ रिक्षा गॅरेज, पठाणपुरा.
37	31.05.2016	138753	जावेदखाँ रिक्षा गॅरेज, पठाणपुरा.
42	10.06.2016	145260	जावेदखाँ रिक्षा गॅरेज, पठाणपुरा.
127	28.08.2016	284013	जावेदखाँ रिक्षा गॅरेज, पठाणपुरा.
182	28.10.2016	284013	जावेदखाँ रिक्षा गॅरेज, पठाणपुरा.
		997299	

मा.आयुक्त यांचे 29.03.2016 च्या आदेशान्वये तसेच स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 159 दि.31.10.2015 अन्वये 18 घंटी कटले 6 डब्ब्यासहित मनपास, निविदा न बोलाविता पुरविण्याबाबत मंजुरी प्रदान केली.

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील नियमान्वये मागविण्यात आलेल्या निविदा न स्विकारता संविदा करण्याचे ठरविण्यात आले असेल तर स्थायी समितीने तिच्या कार्यवृत्तांतात त्याबाबतची कारणे नमुद करून निर्णय घ्यावयाचा आहे परंतु लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेल्या नस्तीची तपासणी केली असता

उपरोक्त नियमाप्रमाणे कारणे नमुद करणे आवश्यक असतांना तसे करण्यात आलेले नाही.

2.कार्यारंभ आदेशातील नमुद केलेल्या तपशिलाप्रमाणे उपअभियंता कार्यशाळा मनपा यांनी 18 घंटी कटले प्राप्त होताच ते स्पेशिकेनुसार योग्य आहे किंवा कसे याबाबत त्वरीत अहवाल देण्यात यावा, परंतु स्पेशिकेशन नुसार अहवाल नस्तीस आढळुल आलेले नाही.त्यामुळे घंटी कटले स्पेशिकेशननुसार प्राप्त झाले किंवा कसे, याबाबत लेखापरिक्षणास शहानिशा करता करता आली नाही.

3.सदर पुरवठादाराकडुन रक्कम रु.290520/- वर 2 टक्के आयकर रु.5810/- कपात करणे आवश्यक असतांना कपात करणे आवश्यक असतांना, करण्यात आलेले नाही.याबाबत कार्यवाही करुन सप्रमाण खुलासा करण्यात यावा.

4.प्रमाणक क्रमांक42दि.10.06.2016 व 27 दि.11.05.2016,अन्वये कंत्राटदार यांना अग्रिम प्रदान रु.145260/- व रु.145260/- करण्यात आलेले आहे. परंतु सदर बाबतीतील देयक सादर करणे आवश्यक असतांना, दि.31.03.2018 पर्यंत देयक सादर करण्यात आलेले नाही.तरी सदर अग्रिमाचे समायोजन झाले किंवा कसे याबाबतचा सप्रमाण खुलासा सादर करण्यात यावा.

5.पुरवठा आदेशात नमुद केल्याप्रमाणे आदेशाच्या दिवसापासुन 10 दिवसाच्या आत घंटी कटले मनपास सुपुर्त करणे आवश्यक असतांना सादर करण्यात आले किंवा कसे,डिलीव्हरी मेमो लेखापरिक्षणास सादर न केल्यामुळे खात्री करता आली नाही.याबाबत सप्रमाण खुलासा सादर करण्यात यावा.

6.सदर घंटीकटले वितरीत करण्याबाबतची साठा नोंदवही लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आली नाही.त्यामुळे वितरणाबाबत व आवश्यकतेबाबत लेखापरिक्षणास तपासणी करता आली नाही.

7.सदर घंटी कटले प्राप्त झाल्याबाबत डिलीव्हरी मेमो लेखापरिक्षणाच्या नस्तीस आढळुन आले नाही.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 122 दि.29.03.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 31, Hmm No : 122)

35 दैनंदिन साफसफाई कामाला विहित मुदतीत नविन निविदा प्रक्रीया न राबविताच कामाला

मुदतवाढ देणेबाबत अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	19	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	22915.00/-

महानगरपालीका अमरावती येथिल सन 2016.17 ते 2017.18 च्या लेखापरिक्षणात,स्वच्छता विभागांतर्गत प्राप्त अभिलेखे व निवडक देयकाची पडताळणी केली असता शहरातील एकुण 43 प्रभागातील दैनंदिन साफसफाईच्या कामाकरीता नविन निविदा प्रक्रीया न राबविता जुन्याच कंत्राटदाराला नियमबाह्यपणे दि.31.03.2017 पर्यंत मुदतवाढ दिली.मा.अतिरक्त आयुक्त यांचे दि.22.11.2016 मंजुरीन्वये व स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक 371 दि.7.12.2016 अन्वये वाढीव मुदतवाढ पुढील आदेशापर्यंत मंजुर करण्यात आलेली आहे. लेखापरिक्षणा दरम्यान निवडक महिन्यातील देयके तपासणी केली असता ब-याचश्या अनियमितता आढळुन आलेल्या आहे..त्यावर

लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे देण्यात येत आहे.

1.दैनंदिन साफसफाईच्या सन 2015.16 चा मंजूर करण्यात आलेल्या कंत्राटाची मुदत दि.30.11.2016 ला संपुष्टात आली असल्याने मुदत संपण्यापुर्वीच स्वच्छता विभागाने निविदा प्रक्रीया राबविणे आवश्यक होते परंतु 17.12.2016 ला निविदा प्रक्रीया राबविली आहे. परंतु निविदा प्रक्रीया राबवुन देखिल निविदा उघडल्या नाहीत.व जुन्याच कंत्राटदाराला मुदतवाढ देण्यात आलेली आहे.त्यामुळे जाहीरातीवर केलेला खर्च निष्फळ ठरला. तसेच निविदा का उघडण्यात आल्या नाही, याबाबत ठोस कारण दिसुन आले नाही.याबाबत कोणतीही चौकशी करण्यात आलेली नाही.शासन निर्णय नुसार अशी मुदतवाढ फक्त एकदाच जास्तीत जास्त सहा महिने कालावधीसाठी देता येते. एक वर्षापेक्षा जादा कालवधीसाठी मुदतवाढ दिल्यामुळे शासन निर्णयातील निर्देशांचे उल्लंघन झाल्याचे दिसुन येते.

2.दैनंदिन साफसफाईकरीता सफाई कामगारांच्या प्रभागनिहाय संख्याबळानुसार निविदेचे दर निश्चिती करण्यासाठी कामगार आयुक्त मुंबई यांचे परिपत्रकानुसार किमान वेतन अधिनियम 1948 नुसार अनुसुचित उदयोगातील कामगारांकरीता विशेष वेतन भत्याचे दरानुसार मनपाने प्रभागातील कामगार संख्येनुसार निविदा दर निश्चित केलेले आहे. सन 2016-17 व 2017-18 करीता पुढीलप्रमाणे दर निश्चित केलेले आहे.

26 सफाई कामगार रु.286622/-

40 सफाई कामगार रु.431148/-

35 सफाई कामगार रु.329999/-

प्रभागनिहाय साफसफाई कामगारांची संख्या निश्चित करतांना कुठला आधार घेतला, याबाबत माहिती जोडलेली नाही. त्यामुळे कामगाराची संख्या कुठला आधार घेतला याबाबत नस्तीत कुठलाही अभिलेख आढळुन आलेला नाही.

वरिलप्रमाणे सन 2015-16 असलेल्या दरामध्ये करापोटी व सेवा शुल्कापोटी फार मोठया प्रमाणावर प्रदान होत असल्याचे दिसुन येते, त्यामुळे मनपाने निश्चित करतांना सदरचे दर वाजवी असल्याची खबरदारी घेतली नसल्याचे दिसुन

येत नाही. महानगरपालीकेस सेवा पुरविण्यात आलेल्या कोणत्याहि सेवा सेवाकर मुक्त आहे, असे असतांना 0.5 टक्के सेवाकर

विचारात घेवुन निश्चित केलेले मुल्य,जादा दराने निश्चित केल्याचे दिसुन येते.परिणामी मनपाचे आर्थिक नुकसान होत

आहे.याकडे लक्ष वेधण्यात येत आहे.

3.प्रमाणक क्रमांक 671 दि.15.11.2017 अन्वये आदर्श नागरीक सह.से.संस्था यांना रु.295000/- चे देयक प्रदान करण्यात आलेले आहे. सदर देयकामध्ये जोडण्यात आलेल्या फोटामध्ये गणवेश न घातलेले कामगार निदर्शनास आलेले आहे.परंतु कामाच्या अटी शर्तिमधील क्रमांक 32 नुसार कामगारांना गणवेश घालणे बंधकनकारक असतांना असे न झाल्यास प्रति कामगार रु.300 दंड आकारण्यात येईल.परंतु सदर देयकामध्ये दंड आकारण्यात आलेला नाही.माहे 10/2017 मध्ये एकुण 68 प्रत्येक दिवसाप्रमाणे कामगार विना गणवेश उपस्थित होते. तरी 68x300= प्रमाणे रु.20400 वसुल करण्यात आलेले नाही.तरी वसुल करुन निधीत जमा करण्यात यावे.

सदर;र;र;िल वसूल ; न;िवडक देयके तपासून काढली आहे. व विभागाने पुर कालावधीचा अाढावा घेउनवसूलीची कार्वाही करावी

4.प्रमाणक क्रमांक 1011 दि.05.03.2018 अन्वये रु.307285/- गोविंदा सफाई काम.ना.से.संस्था यांना प्रदान करण्यात आले.परंतु सदर कंत्राट केलेल्या यादीत सदर संस्थेचे नाव समाविष्ट नाही.याबाबतसप्रमाण खुलासा सादर करण्यात यावा.

5.ईश्वर मेहतर मा.बे.से.ना.संस्था मोरबाग प्रमाणक क्रमांक 1021 दि.21.03.2018 अन्वये रु.125736/- प्रदान करण्यात आले आहे.परंतु सदर देयाकातुन आयकर रक्कम रु.2515/- कपात करण्यात आलेली नाही.त्यामुळे सदर रक्कम वसूल करून जमा करण्यात यावी.

6.कामाच्या अटी शर्ति मधील क्रमांक 57 नुसार मनपा तर्फे कंत्राटदाराला हॅड्रोलिक अॅटो देण्यात आलेले असून, याबाबत घसारा रक्कम कंत्राटदाराच्या देयकातुन कपात करणे आवश्यक असतांना कपात केलेली आढळून आली नाही. याबाबत खुलासा करावा.

7.कंत्राटदाराला दैनंदिन साफसफाई बाबत प्रदान केलेल्या देयकासोबत कामगांराना वेतन अदा केल्याचा पुरावा सोबत जोडलेला नाही.

8.कामाच्या अटी शर्ति मधील क्रमांक 66 नुसार मनपा तर्फे कंत्राटदाराला हॅड्रोलिक अॅटो देण्यात आलेले आहे.त्यान्वये कचरा वेस्ट प्रोसेसिंग युनिटवरच नेवुन टाकण्याबाबत नमुद करण्यात आलेले आहे. अन्यथा 500 रु.प्रमाणे प्रति दिवस दंडात्मक कार्यवाही करण्यात येईल.त्यानुसार कचरा तेथेच नेवुन टाकल्याबाबत देयके प्रमाणीत केलेले नाही.

9.प्रमाणक क्रमांक 677 दि.22.11.2017 अन्वये वाल्मीकी सफाई कामगार ना.से.सं.ला रक्कम रुपये 295000/- प्रदान करण्यात आलेले आहे. कामाच्या अटी शर्तिमधील अट क्रमांक 5 नुसार नागरीकांचे काम समाधानकारक केल्याबाबत स्वाक्ष-या घेणे आवश्यक असतांना सदर देयकासोबत जोडलेल्या कागदपत्रावर दि.20.10.2017 ते31.10.2017 पर्यंतच्या अहवालावर नागरीकांच्या स्वाक्ष-या नाहीत तरीही देयक अदा करण्यात आलेले आहे यावरून काम झाल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटत नसून खर्च लेखापरिक्षणास मान्या करता येत नाही.

10.प्रमाणक क्रमांक 1302 दि.13.05.2016 अन्वये बेरोजगार क्षितिज ना.स.संस्था यांना साफसफाईचे माहे एप्रिल 15 चे देयक रु.246049/-चे प्रदान करण्यात आलेले आहे.सदर देयकावर रु.35 लक्ष तरतुद नमुद करण्यात आलेली आहे.वास्तविक पाहता 2016.2017 ची तरतुद रु.25 कोटी असतांना, सन 2015.16 ची तरतुद 35 लक्ष देयकावर नमुद करण्यात आलेली आहे.चुकीची तरतुद नमुद करण्यात आलेली असतांना सुध्दा देयक मान्य करण्यात आलेले आहे.सदर बाबतीत खुलासा सादर करण्यात यावा.

वरिलप्रमाणे अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 84 दि.8.3.2023,89 दि.10.3.2023, 90 दि.13.03.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त झाले परंतु अनुपालन संयुक्तीक नसल्यामुळे परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे

36 मनपाच्या शिक्षण विभागातील शिक्षक व शिक्षकेत्तर पदांचा आकृतिबंधबिंदु नामावली, मंजूर नसणे व वेतन देयकातील त्रुट्याबाबत

योजना :	Education	लेखाशीर्ष :	235	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016-17 व 2017-18च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान, शिक्षण विभागातील शिक्षक कर्मचा-यांचा आकृतीबंध तपासणी असता, पुढीलप्रमाणे त्रुट्या आढळून आल्या आहेत.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 29 नियम,उपविधी, विनियम आणि स्थायी आदेश ,कलम 457(3)नुसार मनपा अधिकारी /कर्मचारी (अ) ज्या जागेवर नेमणुक करण्याचा अधिकार मनपा विहित असेल त्या जागेसाठी आवश्यक असलेली अर्हता आणि त्या जागेवर नेमणुक करण्याची पध्दती (ब)अन्य जागेवर नेमणुक करण्याची पध्दती ठरविण्याबाबत नियम करण्याचे अधिकार महानगरपालिकेस आहे.सदर नियमास कलम 455 अन्वये शासनाची मंजूरी घेणे आवश्यक आहे.मनपा मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 51 (1 ते 3) प्रमाणे शिक्षण विभागाच्या आकृतिबंध मंजूर घेणे आवश्यक आहे.तथापि मनपाने आकृतीबंध दर्शविला नाही. त्यामुळे उपरोक्त प्रमाणे कार्यवाही झाल्याची खात्री करता आली नाही. तसेच मंजूर पदे व काढलेले वेतन व भत्यांची लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही.

सन 2016.17 व 2017.18 च्या वेतन देयकाची पडताळणी केली असता वेतन देयकामध्ये मंजूर पदाची संख्या नमुद केली नाही.शिक्षण विभागातील संवर्गनिहाय मंजूर पदे,कार्यरत पदे व रिक्त पदे तसेच पदाच्या वेतनश्रेण्या नमुद केलेल्या नाहीत.

सरळसेवा,पदोन्नती मागासवर्गीय कक्षाकडून मंजूर केलेली बिंदु नामावली व पदभरती नियम लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही.त्यामुळे भरलेली पदे,रिक्त पदे याबाबत खात्री करता आली नाही.

जिप अमरावती यांचे पत्र क्रमांक १०८६४/३१/१२/२००९ अन्वये विभागाने मनपात समायोजित केलेली १०४ शिक्षकांची पदे आहेत. सदर कर्मचारी सेवाजेष्टता बाबत मनपाने शालेय शिक्षण व क्रिडा विभाग मुंबई यांना मनपा शिक्षण विभागाद्वारे मार्गदर्शन मागीतले, त्याबाबत सदर विभागाकडून दिनांक १३/०८/२०१४ पत्र क्रमांक १०९/१३/०४ अन्वये प्राप्त झालेला आहे परंतु सदर पत्रामध्ये सेवाजेष्टतेबाबत खुलासा प्राप्त झालेला नाही.तरी पुढील पत्रव्यवहार करून सदर बाबतीत मार्गदर्शन प्राप्त करणे आवश्यक होते.असे केल्याचे निदर्शनास येत नाही.सदर बाबतीत स्पष्टता नसल्यामुळे समायोजित झालेल्या सहायक शिक्षक, मुख्याध्यापक यांची मनपा स्तरावर तयार करण्यात आलेली जेष्टता सुचीअचूक असल्याची खात्री लेखापरिक्षणास करता आली नाही. तसेच शिक्षणाधिकारीन्वये पटसंख्येच्या निकषानुसार ठरलेल्या शिक्षकांच्या संच मान्यता शिक्षण प्रमाणीत करून घेतलेले नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 182 दिनांक 09.06.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही,लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

37 वीज वितरण कंपनीची देयके अदा करताना वीज शुल्कासह अदा केल्यामुळे झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.

योजना : Electricals Department लेखाशीर्ष : 121 वसुलपात्र : 475162.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मुंबई इलेक्ट्रीसिटी ड्युटी अॅक्ट 1958 मधील कलम 3(2)(क) नुसार शासकीय निमशासकीय कार्यालयांना विदयुत शुल्कातुन सुट देण्यात आलेली आहे. अमरावती महानगरपालिकेतील काही निवडक प्रमाणकांची तपासणी केली असता, वीज देयके वीज शुल्कासह अदा केल्याचे निर्दशनास येते. त्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	देयकाची रक्कम	वीज मिटर क्र.	कालावधी	प्रत्यक्षात भरणा केलेली रक्कम	वीज शुल्क
783 दि.29/04/2016	36000	36647123049	03/2016	4090	393.20
		366473141951	03/2016	890	124.85
		366471952251	03/2016	2430	413.12
		366471941250	03/2016	4190	706.61
		366471247892	03/2016	1600	131.09
784 दि.29/04/2016	87330	366470970493	03/2016	4320	729.08
		366478311685	03/2016	6900	937.03
		366470772152	03/2016	11770	1595.40
		366474671971	03/2016	650	112.10
		366470032086	03/2016	2980	411.66

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366473182488	03/2016	2800	376.70
785 दि.29.04.2016	225580	366471707125	03/2016	13710	2322.09
		366470034917	03/2016	24330	4169
		366470465047	03/2016	720	121.43
		366470461904	03/2016	6010	835.27
		366472013330	03/2016	97570	23152.72
		366470920925	03/2016	27700	4705.28
		366472024846	03/2016	7840	2781.89
		366471990471	03/2016	1110	186.13
		366470236811	03/2016	11220	1882.96
786 दि.29.04.2016	64230	366551312300	03/2016	6510	2536.95
		366551310510	03/2016	1170	195.10
		366550018777	03/2016	1310	222.24
1052 दि.06/5/2016	469160	366470926940	4/2016	469160	60497.72
1972 दि.24/05/2016	130730	366471707125	04/2016	11080	1859.14

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470034917	04/2016	30440	5171.43
		366470465047	04/2016	640	108.21
		366470461904	04/2016	5580	753.32
		36647213330	04/2016	8440	805.75
		366470299562	04/2016	100	1234.83
		366470920925	04/2016	21580	3584.53
		366470363155	04/2016	4110	1970.87
		366472024846	04/2016	8090	1359.69
		366471990471	04/2016	1100	185.34
		366470236811	04/2016	12430	2088.44
1973 दि.24/05/2016	82270	366470970493	04/2016	4910	821.76
		366470772152	04/2016	13110	1727.74
		366473182488	04/2016	3070	406.90
		366470835120	04/2016	530	72.77

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

1974 दि.24.05.2016	66110	366551312300	04/2016	9700	1655.88
		366550055044	04/2016	10650	1847.86
		366551310510	04/2016	1550	262.87
		366550018777	04/2016	1140	190.64
		366551312105	04/2016	2110	139.25
		366550019471	04/2017	2840	205.16
		366550055664	04/2016	9550	756.55
		366550038697	04/2016	1200	78.88
		366550038719	04/2016	2500	203.77
1975 दि.24/05/2016	60430	366473141951	04/2016	950	126.65
		366473812996	04/2016	2170	47.72
		366471952251	04/2016	2360	394.09
		366471941250	04/2016	6120	1033.60
		366471247892	04/2016	1460	162.47
		366471234049	04/2016	2480	415.73

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

2000 दि.24/05/2016	2190	359015006310	4/2016	22190	15111.30
2771 दि.27/06/2016	51150	366551312300	05/2016	8630	1536.03
		366550055044	05/2016	3360	553.01
		366551310510	05/2016	1190	280.63
		366550018777	05/2016	3310	584.79
		366551312105	05/2016	560	51.85
		366550019471	05/2016	1480	75.26
		366550038697	05/2016	1210	84.90
		366551324189	05/2016	1000	39.13
		366550038719	05/2016	2850	253.78
2772 दि.27/06/2016	269460	366470926940	5/2016	269460	47319.80
3443 दि.26/07/2016	75010	366551312300	6/16	9580	1591.04
		366550055044	6/16	5840	977.36
		366551310510	6/16	1490	241.25
		366550018777	6/16	4480	173.06

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366551312105	06/2016	1650	136.02
		366550018343	06/2016	220	204.78
		366551285477	06/2016	1490	109.63
		366550038097	06/2016	1350	131.27
3445 दि.26/07/2016	102070	366478311685	05/2016	28280	1861.25
		366474671971	06/2016	740	504.48
		366473610862	06/2016	320	42.26
		366470835120	06/2016	580	77.88
		366470772152	06/2016	11410	1635.52
		366470032086	06/2016	2980	426.86
		366470970493	07/2016	11300	951.56
3446 दि.26/07/2016	68210	366471234049	06/2016	1200	342.64
		366473141951	06/2016	590	77.88
		366473141960	06/2016	350	46.37
		366471247892	05/2016	440	101.43

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366473812996	06/2016	1060	86.39
		366471952251	06/2016	1890	301.51
		366471941250	06/2016	3340	510.77
3677 दि.03/08/2016	49810	366471500725	07/2016	49810	2485.92
3912 दि.23/08/2016	67750	366470772152	07/2016	11480	1582.93
		366470021696	07/2016	6360	937.67
		366474671971	07/2016	920	156.23
		366473610862	07/2016	370	49.65
		366470835120	07/2016	560	75.37
		366474008121	07/2016	860	41.71
		366473201849	07/2016	320	68.16
3913 दि.23/08/2016	307650	366471707125	07/2016	28400	2137.55
		366470034917	07/2016	34130	5700.09
		366470465047	07/2016	2020	150.12
		366470461904	07/2016	550	67.49

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470926940	07/2016	204320	34577.42
3914 दि.23/08/2016	30270	366471247892	07/2016	220	113.17
		366471952251	07/2016	1540	255.56
		366471941250	07/2016	5450	924.15
3915 दि.23/08/2016	74870	366551312300	07/2016	11440	1933.47
		366551310510	07/2016	2860	232.64
		366550018777	07/2016	2550	232.64
		366551285396	06/2016	6140	947.48
		366551285477	06/2016	840	109.63
5011 दि.21.09.2016	81120	366470970493	08/2016	4900	810
		366473610862	08/2016	300	82.71
		366470772152	08/2016	11590	1533.73
		366478311685	08/2016	3450	670.62
		366470021696	08/2016	360	29.71
		366473182488	08/2016	5650	483.10

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470835120	08/2016	500	66.75
5012 दि.21.09.2016	451750	366470920925	07/2016	16770	2794.16
		366471990471	07/2016	1110	186.79
		366471707125	08/2016	11460	1946.63
		366470465047	08/2016	870	147.93
		366472013330	08/2016	670	49.15
		366470920925	08/2016	37040	3457.61
		366470236811	08/2016	1000	1070.04
		366470461904	08/2016	870	118.90
		366471990471	08/2016	1080	181.84
		366470926940	08/2016	187190	31672.12
		366470034917	08/2016	12930	2242.39
		366470011801	08/2016	29740	619.18
		366470363155	08/2016	40540	2022.81
		366472024846	08/2016	2150	1352.95

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470034917	08/2016	13300	2242.39
5014 दि.21/09/2016	56460	366551312300	08/2016	10150	1706.59
		366551310510	08/2016	100	234.92
5015 दि.21/09/2016	73460	366471247914	08/2016	2980	425.92
		366471234049	08/2016	5050	594.25
		366471247906	08/2016	15330	2130.46
		366473141951	08/2016	1200	157.93
		366473141960	08/2016	1510	286.16
		366471952251	08/2016	1770	299.79
		366471941250	08/2016	4650	780.71
		366471247892	08/2016	850	146.95
5078 दि.21.09.2016	38320	366471500725	08/2016	38320	6296.09
5506 दि.20/10/2016	190270	366470926940	09/2016	190270	32212.77
5716 दि.24/10/2016	122260	366470772152	10/2016	9370	1292.06
		366470465047	09/2016	960	159.60

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470461904	09/2016	1130	149.74
		366472024846	09/2016	23120	1610.94
		366471990471	09/2016	1080	483.47
		366470236811	09/2016	6660	1138.34
		366478434612	09/2016	2430	440
		366472013330	09/2016	420	71.57
		366470920925	09/2016	17250	5764.62
		366471701125	09/2016	10300	1699.82
6269 दि.21/11/2016	118940	366478311685	10/2016	2420	322.95
		366470021696	10/2016	240	30.39
		366474008121	10/2016	190	24.55
		366470835120	10/2016	350	109.68
		366474671971	10/2016	1200	132.26
		366473182488	10/2016	3660	383.37
		366473201849	10/2016	590	82.20

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470970493	10/2016	4000	744.42
6336 दि.24/11/2016	10169	366551312300	10/2016	10710	1822.63
		366551310510	10/2016	1410	231.29
		366550018777	10/2016	1160	491.33
		366550058264	10/2016	1020	15640
		366551285396	10/2016	28350	1042.78
6337 दि.24/11/2016	43060	366471247914	10/2016	3120	170.23
		366478352543	10/2016	230	17.19
		366471234049	10/2016	4870	361.70
		366471941250	10/2016	4390	732.07
		366471247892	10/2016	1140	116.23
6338 दि.24/11/2016	2070	363409005500	9/2016	2070	105.88
6339 दि.21/11/2016	275160	366472024846	10/2016	9550	1579.82
		366471990471	10/2016	80	844.48
		366470236811	10/2016	6090	1026.32

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366471707125	10/2016	9600	1653.90
		366470034917	10/2016	12150	3153.32
		366470465047	10/2016	1030	174.77
		366470461904	10/2016	930	121.97
		366472013330	10/2016	350	58.92
		366470920925	10/2016	29180	4884.40
		366470926940	10/2016	130450	22080.83
		366470363155	10/2016	3220	1513.12
		366478434612	10/2016	160	1047.39
5087 दि.06/11/2017	99530	366471707125	09/2017	5670	1053.18
		366470034917	09/2017	23940	2234.02
		366470465047	09/2017	800	148.19
		366470461904	09/2017	1140	269.25
		366470920925	09/2017	9000	4030.96
5088 दि.06/11/2017	97030	366470021696	09/2017	4570	631.42

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366474008121	09/2017	600	85.87
5580 दि.27/11/2017	109060	366470021696	10/2017	3250	439.70
8399 दि.22/03/2018	80056	366470926940	02/2018	55160	9870.03
		366470034917	01/2018	9394	1310
		366471990471	01/2018	2200	177.67
8400 दि.22/03/2018	131425	366471707125	02/2018	5945	1009.73
		366470465047	02/2018	100	97.11
		366474737185	02/2018	10810	935.84
		366470461904	02/2018	1330	225.06
		366470920925	02/2018	47630	6877.98
		366472024846	02/2018	3320	516.42
		366470034917	02/2018	14630	1128.66
		366471990471	02/2018	1150	160.5
8402 दि.22/03/2018	44686	366470772152	02/2018	9737	1339.55
		366470021696	02/2018	3995	557.08

		366474671971	02/2018	860	148.85
8406 दि.22/03/2018	5507	366474693231	01/2018	1660	75.2
8408 दि.22/03/2018	3580	363409005500	03/2018	3580	863.40
एकुण					475162.50

विद्युत शुल्कात सुट असतानाही वीज देयके शुल्कासह अदा केल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु. 475162.50 चे नुकसान झाले आहे. उक्त नमुद प्रदाना व्यतिरिक्त इतर वीज देयके अदा करतांना विद्युत शुल्काचे प्रदान केल्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

करिता प्रदान करण्यात आलेल्या विद्युत शुल्काच्या वसुलीची योग्य कार्यवाही करुन खुलासा सादर करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 157 अन्वये कळविण्यात आले होते. सदर अर्धसमास पत्राचे अनुषंगाने प्राप्त खुलासा समर्पक नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 36, Hmm No : 157)

38 वीज वितरण कंपनीची देयके विहित मुदतीत अदा न केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.

योजना : Electricals Department लेखाशीर्ष : 121 वसुलपत्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेतील सन 2016-17 व सन 2017-18 मधील काही निवडक प्रमाणकांची तपासणी केली असता, विभागाने देयके विहित मुदतीत अदा न केल्यामुळे वीज वितरण कंपनीने विलंब आकार लावलेला आहे. सदरच्या जादा प्रदानामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	देयकाची रक्कम	वीज मिटर क्र.	कालावधी	प्रत्यक्षात भरणा केलेली रक्कम	विलंब शुल्क
1051 दि. 6/5/2016	216250	359015006310	5/2016	216250	4240
1052 दि. 6/5/2016	469160	366470926940	4/2016	469160	7300
1973 दि. 24/05/2016	82270	366470772152	04/2016	13110	250
		366472047463	04/2016	4050	70
		366470790614	04/2016	6070	110

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		366470113434	04/2016	3900	80
		366470063691	04/2016	4260	120
		366470474607	04/2016	3900	70
		366470055191	04/2016	8610	160
		366470135951	04/2016	3610	70
		366473182488	04/2016	3070	60
		366470835120	04/2016	530	20
1974 दि. 24.05.2016	66110	366550019471	04/2017	2840	60
		366550055664	04/2016	9550	190
		366550038697	04/2016	1200	30
		366550038719	04/2016	2500	50
2772 दि. 27/06/2016	269460	366470926940	5/2016	269460	5480
3413 दि. 22/07/2016	201130	359015006310	06/2016	201130	3860
3913 दि. 23/08/2016	307650	366471707125	07/2016	28400	250
		366470465047	07/2016	2020	20
		366470926940	07/2016	204320	4010
5012 दि. 21.09.2016	451750	366470926940	08/2016	187190	3670
		366470011801	08/2016	29740	140
		366470799956	08/2016	4010	90
5014 दि. 21/09/2016	56460	366550019501	08/2016	10190	190
		366550038719	08/2016	2640	50
5078 दि.21.09.2016	38320	366471500725	08/2016	38320	750
5506 दि. 20/10/2016	190270	366470926940	09/2016	190270	3730

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

5716 दि.24/10/2016	122260	366473718582	09/2016	1100	30
		366471701125	09/2016	10300	200
6336 दि.24/11/2016	10169	366550017843	10/2016	11940	150
		366550301924	10/2016	2480	50
		366550058264	10/2016	1020	20
		366551340303	10/2016	3260	120
		366550038719	10/2016	2310	50
		366550055664	10/2016	3860	70
		366550019501	10/2016	10960	200
		366559005730	10/2016	1980	40
		366551285396	10/2016	28350	120
		366551324189	10/2016	6230	100
6338 दि. 24/11/2016	2070	363409005500	9/2016	2070	20
6339 दि.24/11/2016	275160	366470926940	10/2016	130450	2560
		366470610802	10/2016	2560	50
		366473718582	10/2016	2340	50
		366470363155	10/2016	3220	20
		366471012976	10/2016	2520	50
3141 दि.16/08/2017	275850	359019006310	07/2017	275850	3630
5507 दि. 20/10/2017	293200	359015006310	09/2016	293700	5650
7173 दि.20/02/2018	110806	366550055664	01/2018	8430	60
		366550019501	01/2018	22850	110
		366559005730	01/2018	55220	770

		366550038719	01/2018	8010	40
8399 दि. 22.03.2018	80056	366470926940	02/2018	55160	680
		366472013330	02/2018	4842	40
एकूण -					50000

उपरोक्त वीज देयके अंतिम तारखेनंतर अदा करण्यात आली आहेत. विभागाने देयके मुदतीत अदा न केल्यामुळे वीज वितरण कंपनीने विलंब आकार लावलेला आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु 50000/- आर्थिक नुकसान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमितेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 158 खुलासा सादर करण्याबाबत कळविण्यात आले होते. त्या अनुषंगाने प्राप्त खुलासा मान्य नसल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 37, Hmm No : 158)

39 पथदिवे व इतर विद्युत देयकांचे पुर्ण व वेळीच भरणा न केल्याने थकबाकी व त्यावरील व्याज आकारणीबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	05	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील नियम 63 नुसार महानगर पालिकेमध्ये निहित असलेले सार्वजनिक रस्ते, बाजार व सार्वजनिक इमारती येथे प्रकाश व्यवस्था करणे व त्यासंबंधी वीज देयकांचा भरणा करणे महानगरपालिकेची कर्तव्ये आहे.

मनपा येथील आर्थिक वर्ष 2016-17 वर्ष व 2017-18 मधील वीज देयकाची तपासणी केली असता वीज देयकांचा वेळीच भरणा न केल्याने मोठ्या प्रमाणात थकबाकीची रक्कम भरणा करणेस्तव प्रलंबित असल्याचे दिसून येते. तसेच विद्युत विभागामार्फत केवळ चालू देयकांचा भरणा होत असल्याचे निदर्शनास येते. त्यामुळे थकीत वीज देयकांवर दंड व व्याजासहीत भरणा करावयाची रक्कम प्रदानाकरिता प्रलंबित आहे. महाराष्ट्र विद्युत वितरण विभागाच्या प्राप्त विवरणपत्रानुसार दंडणीय व्याजासह थकबाकी खालील प्रमाणे आहे.

	उपविभाग -1	उपविभाग -2	उपविभाग -3	एकूण थकबाकी
माहे मार्च-2018	4,94,73,906.3	4,74,24,821.4	7,75,45,687.4	17,44,44,415.1
माहे मार्च -2023	7,60,38,254	6,11,99,304.48	8,73,89,413	22,46,26,971
तफावत	2,65,64,347.7	1,37,74,483.08	98,43,725.6	5,01,82,555.9

यावरिल अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1. मार्च-2018 पर्यंत मुळ थकबाकीची रक्कम 13,06,32,791.33 असून त्यावरील व्याज व दंडाची रक्कम 4,38,11,623.77 आहे. सदर व्याज व दंडाची रक्कम मार्च-2023 अखेर 9,39,94,179.67 झाल्याचे दिसून येते. थकीत रक्कमांचा भरणा न केल्याने 5 वर्षांचे कालावधीत मनपावरील दायित्वात 5,01,82,555.9 एवढी प्रचंड वाढ झाल्याचे दिसून येते. वीज देयकांचा वेळीच भरणा न केल्याने थकबाकीवर दंड व व्याजाच्या रक्कमेमुळे अतिरिक्त रक्कमेचा भरणा करतांना मनपाचे आर्थिक नुकसान होत आहे. त्यामुळे मनपा वरील दायित्वावर प्रचंड प्रमाणात वाढ झाल्याची दिसून येते.
2. शासन निर्णय क्रमांक. बीदेव-2018/ प्र.क्र./उर्जा-5 दि. 16/05/2018 अन्वये दिनांक 31 मार्च 2018 पर्यंतच्या बिलांमधील दंड व व्याज सोडून मुळ थकबाकीच्या 50% रक्कम 4,01,75,361/- 14 व्या वित्त आयोगामधून महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी यांना परस्पर प्रदान करण्याबाबत निर्देशित आहे. तसेच उर्वरित 50% रक्कमेचा भरणा मनपा कडून करण्याचे निर्देशित आहे. यानुसार शासन कडील 50% रक्कम प्राप्त असून त्यानुसार समायोजन करण्यात आल्याचे महाराष्ट्र विद्युत विभाग यांचे पत्र क्र.3512 दिनांक 08/10/2021 वरून दिसून येते. परंतु मनपा कडून उर्वरित रक्कमेचे प्रदान झाल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे मुळ थकबाकी वरील रक्कम कमी न झाल्याने त्यावरील दंड व व्याजाची मोठ्या प्रमाणात वाढ झाली आहे.
3. मनपा येथील आर्थिक वर्ष 2016-17 वर्ष व 2017-18 मधील वीज देयकाची तपासणी केली असता विद्युत विभागामार्फत केवळ चालू देयकांचा भरणा होत असल्याचे निदर्शनास येते. त्यामुळे थकीत वीज देयकांवर दंड व व्याजासहीत भरणा करावयाची रक्कम प्रदानाकरिता प्रलंबित आहे. विद्युत देयकांचा वेळीच भरणा न केल्यामुळे महानगरपालिकेस आर्थिक भुर्दंड सोसावा लागत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 72, Hmm No : 232)

40 विद्युत खांबाची देखभाल व दुरुस्तीचे कामामधील अनियमितता

योजना :	लेखाशीर्ष :	05	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिका विद्युत विभागाने सन 2015-16 मध्ये शहरातील विद्युत खांबाची देखभाल दुरुस्तीचे काम दरकरार नूसार देण्यात आले. सदर करारांतर्गत खालील नमुद कामाकरिता अंदाजपत्रकात नमुद नसलेल्या बाबीवर खर्च करण्यात आला आहे किंवा नमुद परिमाना पेक्षा 25% पेक्षा जादा परिमान वापरण्यात आले आहे. अंदाजपत्रकात नमुद परिमानापेक्षा जादा वापरण्यात आलेल्या परिमानाकरिता सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेण्यात आली नाही. त्यामुळे खाली नमुद प्रमाणे अतिरिक्त खर्च झालेला आहे.

काम क्र. 1.

प्रमाणक क्रमांक - 4477 दिनांक 06/09/2016 व रक्कम 392386/-

निधी - मा. गटनेता तातडीचा निधी

कामाचे नाव - Supply Erecting EEF by AMC pole at plot no. 35

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 393946/-

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 206/2013 अ.क्र.07 दि.02/05/2013

कामाची मुदत - २ महिने

काम पुर्ण झाल्याचा दिनांक - 01/07/2013

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, 2176954/- (0.4% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 363 व पान क्र. 36267

बाब क्र.	वर्णना	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
15	S E St.Light baracket 40mm dia G.I. Pipe	788	1	2	1576	788
9	Supply Erecting TFL street light suitable for 4*24 watt TFL lamp	5317	0	29	154193	154193
10	SE T5 24watt Energy Efficient Flurocent tube	180	80	138	24840	10440
31	Supply erecting iron works	120	0	76	9120	9120
33	SE 2*1.5 sq mm mains wire	32	60	170	5440	3520
20	SE st.light bracket 40mm dia	484	15	40.50	19602	12342
एकूण अतिरिक्त खर्च						190403

काम क्र. 2

प्रमाणक क्रमांक - 4478 दिनांक 06/09/2016 व रक्कम 146695/-

निधी - व्यवस्था नसलेल्या ठिकाणी विद्युत खांब उभारणे व स्ट्रीट लाईट फेज टाकणे

कामाचे नाव - Supply Erecting EEF by erecting AMC pole at plot no. 14

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 150860/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 207/2013 अ.क्र.08 दि.02/05/2013

कामाची मुदत - २ महिने

काम पुर्ण झाल्याचा दिनांक - 01/07/2013

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, 2176954/- (0.4% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 363 व पान क्र. 36268-69

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
8	Supply Erecting TFL street light suitable for 2*24 watt TFL lamp	2249	0	02	4498	4498
31	Supply erecting iron works	120	0	116	13920	13920
एकूण अतिरिक्त खर्च						18418

काम क्र. 3

प्रमाणक क्रमांक - 4488 दिनांक 06/09/2016 व रक्कम 77450/-

निधी - व्यवस्था नसलेल्या ठिकाणी विद्युत खांब उभारणे व स्ट्रीट लाईट फेज टाकणे

कामाचे नाव - Supply Erecting EEF by erecting AMC pole at plot no. 14

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 85970/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 371/2013 अ.क्र.11 दिनांक 14/06/2013

कामाची मुदत - २ महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 10/08/2013

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, 2176954/- (0.4% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 363 व पान क्र. 36270-71

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
10	SE T5 24watt Energy Efficient Fluorocent tube	180	0	4	720	720
8	Supply Erecting TFL street light suitable for 2*24 watt TFL lamp	2249	0	2	4498	4498

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

21	S E St.Light baracket 25mm dia G.I. Pipe	379	6	18	6822	4548
31	Supply erecting iron works	120	0	15	1800	1800
एकूण अतिरिक्त खर्च						11266

काम क्र. 4

प्रमाणक क्रमांक - 4479 दिनांक 06/09/2016 व रक्कम 248318/-

निधी - मा. गटनेता तातडीचा निधी

कामाचे नाव - Supply Erecting EEF by AMC pole at plot no. 35

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 248243/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 676/2013 अ.क्र.33 दि. 23/12/2013

कामाची मुदत - २ महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 05/01/2014

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, 2176954/- (0.4% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 363 व पान क्र. 36274-75

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
8	Supply Erecting TFL street light suitable for 2*24 watt TFL lamp	2249	4	19	42731	33735
20	S E St.Light baracket 40mm dia G.I. Pipe	484	0	4.50	2178	2178
35	SE 2*6 sq mm mains WPTC wire	48	1	603	28944	28896
44	SE FRP box of size 300mm*200mm*125mm	599	8	19	11381	6589
54	Supply erecting pipe type	788	6	19	14972	10244
21	SE st.light bracket 25mm dia	379	0	31.50	11938	11938
एकूण अतिरिक्त खर्च						93580

तसेच सदर कामामध्ये दरकरार पत्रकात नमुद नसलेल्या बाबीवर खर्च करण्यात आला आहे. खालील नमुद

बाबीकामाचे अंदाजपत्रकात नमुद नसून त्यावर खर्च करण्यात आला आहे.

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
---	SE steel tabular Swaged pole of 6mtr long	3992	0	19	75848	75848
---	Providing CC foundation including excavation for poles for cement concrete(6Mtr poles)	1021	0	19	19399	19399
एकूण अतिरिक्त खर्च						95247

उक्त तक्क्यात नमुद दोन्ही बाबींचे दर दरकरार पत्रकात नमुद नसून अंदाजपत्रकात सदर बाबींचे परिमाण 0 नमुद आहे. करिता दरकरारात नमुद नसलेल्या बाबींच्या वापराकरिता सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेतल्याबाबत कोणताही अभिलेख अर्धसमास पत्रासोबत सादर करण्यात आला नाही. त्यामुळे उक्त प्रमाणे झालेला जादा खर्च रक्कम रुपये 95247 ला कार्योत्तर मंजूरी घेणे आवश्यक आहे.

काम क्र. 5

प्रमाणक क्रमांक - 4481 दिनांक 06/09/2016 व रक्कम 388426/-

निधी - मागास जाती जमातीकरीता कल्याणकारी योजना

कामाचे नाव - Supply Erecting EEF by erecting AMC pole from police comm. To Dr. Babasaheb Ambedkar Samajik Nyaya Bhawan at plot no. 16

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 444496/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 322/2014 अ.क्र.58 दिनांक 22/08/2014

कामाची मुदत - २ महिने

काम पुर्ण झाल्याचा दिनांक - 21/09/2014

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, 2176954/- (0.4% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 363 व पान क्र. 36284-85

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
37	Supply Erecting 2*6 sqmm armoured cable with aluminium conductor	134	0	398	53332	53332

एकूण अतिरिक्त खर्च					53332
--------------------	--	--	--	--	-------

काम क्र. 6

प्रमाणक क्रमांक - 3647 दिनांक 01/08/2016 व रक्कम 196354/-

निधी - वार्ड विकास निधी

कामाचे नाव - S E 06 nos4times;24watt energy efficient fitting by erecting 6 no.AMC pole in plot no. 11

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 196700/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 168 अ.क्र.51 दि. 04/03/2014

कामाची मुदत - 2 महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 03/05/2014

कंत्राटदाराचे नाव - मे. राधेय इलेक्ट्रिकल्स अमरावती, (1% जास्त अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 192 व पान क्र. 19189-19190

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
9	SE T-5 4*24EEF fitting	5317	6	16	85072	53170
10	SE T-5 24W Tube	180	24	64	11520	7200
20	SE Bracket 40mmdia G.I.pipe	484	4.50	24	11616	9438
31	SE Iron work	120	20	70	8400	6000
34	SE 2*2.5sq.mm. copper Mains	49	40	66	3234	1274
35	SE 2*6sq.mm. aluminium wire	48	50	210	10080	7680
अतिरिक्त खर्च						84762

काम क्र. 7

प्रमाणक क्रमांक - 4955 दिनांक 31/10/2017 व रक्कम 995137/-

निधी - वार्ड विकास निधी

कामाचे नाव - Dismantling, Supply Erecting st.light fitting by erecting old AMC pole at Lalkhadi chowk to Imam nagar Madarsa ring road in plot no. 8

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 995181/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - आदेश क्रमांक 196/2016 दि. 14/03/2016

कामाची मुदत - 2 महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 30/05/2016

कंत्राटदाराचे नाव - मे ब्राईट इलेक्ट्रीकल वर्क्स, (23.45% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 72 व पान क्र. 7114-15

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
22	Supply Erecting TFL street light bracket 40mm dia	482	0	13.50	6507	6507
43	S E PVC armoured cable 4 core 10 sq mm	171	50	633	108243	99693
एकुण अतिरिक्त खर्च						106200

काम क्र. 8

प्रमाणक क्रमांक - 5949 दिनांक 13/12/2017 व रक्कम 289376/-

निधी - वार्ड विकास निधी

कामाचे नाव - Supplying Erecting 4 nos of 120Watt 150W LED Street flood light fitting by erecting 2 nos 9M. AMC pole 3 nos of 70W to 75W LED street light feetting on Existing pole. At servey no 25 s.no.20 P.no.9

अंदाजपत्रकीय रक्कम - 287251/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - sr.no.09 134 दि.08/03/2016

कामाची मुदत - 2 महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 07/05/2016

कंत्राटदाराचे नाव - मे. राधेय इलेक्ट्रीकल्स अमरावती, (23.45% कमी अंदाजपत्रकीय दराने)

मोजमाप पुस्तक क्र. 71 व पान क्र. 7039-7040

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
----------	-------	----	--------------------------	-----------------	-------	---------------

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

56	SE FRP Box 250*200*100	586	0	2	1172	1172
39	SE PVC Ar Cable 2core 4 sq mm	108	0	115	12420	12420
38	SE 2*6sq.mm. aluminium Mains	68	0	210	14280	14280
एकूण अतिरिक्त खर्च						27872

काम क्र. 9

प्रमाणक क्रमांक - 8257 दिनांक 09/03/2017 व रक्कम 490803/-

निधी - इतवारा बाजार / सोमवार बाजार

कामाचे नाव - SE 16nos 4times;24W EEF by erecting AMC pole at Itawara Bazar in plot no. 11

अंदाजपत्रकीय रक्कम- 486554/-

कामाचे आदेश क्रमांक व दिनांक - sr.no.54 234 दिनांक 11/08/2014

कामाची मुदत - 2 महिने

काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक - 10/10/2014

कंत्राटदाराचे नाव - मे. राधेय इलेक्ट्रिकल्स अमरावती

मोजमाप पुस्तक क्र. 28 व पान क्र. 1382

बाब क्र.	तपशिल	दर	अंदाजपत्रकात नमुद परिमाण	वापरलेले परिमाण	रक्कम	अतिरिक्त खर्च
5	SE70W LED Fitting	31405	0.00	10	314050	314050
Ex. 1	SE6Mtr G.I.PIPE Pole	3992	16	10	39920	
Ex. 2	Prov.Cement concrete foundation	1021	16	10	10210	
एकूण अतिरिक्त खर्च						314050

उक्त नमुद कामामध्ये मुळ दरपत्रकात नमुद नसलेल्या बाबीवर खर्च करण्यात आला आहे. करिता उक्त नमुद जादा बाबीची कार्योत्तर मंजूरी घेणे गरजेचे आहे.

याबाबत लेखापरिक्षण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहे.

1. उक्त नमुद कामांमध्ये अंदाजपत्रकात नमुद परिमाना पेक्षा 25% पेक्षा जादा परिमान वापरण्यात आले आहे. वापरण्यात आलेल्या जादा परिमाणा करिता कार्योत्तर मंजूरी घेण्यात आल्याचे नस्तीत नमुद नाही. तसेच सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी घेतल्याबाबत कोणताही अभिलेखा लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आला नाही. त्यामुळे

वर झालेला जादा खर्च रुपये 899883/- ला कार्योत्तर मंजूरी घेणे आवश्यक आहे. त्यामुळे अंदाजपत्रकात नमुद खर्चपेक्षा अतिरिक्त खर्च झालेला आहे.

2. काम क्र. 4 व काम क्र. 9 मध्ये नमुद तक्त्यात नमुद बाबी मुळ दरपत्रकात नमुद नसून त्यावर खर्च करण्यात आला आहे. सदर बाबीच्या अनुषंगाने सुधारित अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. करिता सदर कामाचे अनुषंगाने झालेला खर्च रक्कम रु. 145377/- आक्षेपाधीन आहे.

3. उक्त नमुद कामांचे अनुषंगाने अर्धसमास पत्रा क्र. 177 द्वारे विचारणा केली असता "सन्माननिय नगरसेवक यांचे मागणीनुसार अंदाजे परिमाण गृहीत धरण्यात येते. त्याकरिता स्थळ देण्यात येत नाही. प्रत्यक्ष काम करते वेळी Site Condition नुसार काम कार्यान्वित करण्यात येते." असे उत्तर देण्यात आले. प्रत्यक्ष स्थळ न बघता अंदाजपत्रक तयार करणे चुकीचे असून यामध्ये अनियमितता होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

DATSPVF8801 (Ref No : 73, Hmm No : 177)

41 अमरावती महानगरपालिकेला न्यायालयीन प्रकरणामध्ये सेवा देणाऱ्या अधिवक्त्यांच्या शुल्कातून (मानधन) आयकराची कपात न करण्याबाबत

योजना : Legal Department लेखाशीर्ष : 263 वसुलपात्र : 121600.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

आयकर कायदा, 1961 मधील कलम 194J नुसार व्यावसायिक सेवा शुल्कावर 10 टक्के आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, मुंबई, शासन निर्णय क्र. आयकर 1007/ प्र.क्र. 105/कोषा.प्र.क्र.5/ दिनांक 22/02/2008 नुसार आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी वेळोवेळी आयकर अधिनियमातील तरतुदीनुसार आयकर कपात करणे बंधनकारक असून वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्र.आयकर 1009/ प्र.क्र.40/ कोष.क्र.5 दिनांक 10/12/2013 नुसार उद्गम कपातीबाबत मार्गदर्शक सूचना निर्देशित आहेत.

1. अमरावती महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2016-17 व वर्ष 2017-18 चे लेखा परिक्षणा दरम्यान, महानगर पालिकेने नियुक्त केलेल्या अधिवक्त्यांना प्रदान केलेल्या मानधनाच्या काही देयकांची तपासणी केली असता प्रदान करतांना एकूण देय रकमेवर आयकर कपात न केल्याचे दिसून येते. खालील नमूद निवडक प्रकरणानुसार कपात न करण्यात आलेली आयकराची रक्कम रु 121600/- वसुलपात्र आहे. सदर रक्कम कपात करून शासन खाती जमा न केल्याने शासन महसुलीचे नुकसान झाले आहे.

अ.क्र.	मा. अधिवक्ताची नावे	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	प्रदानाची रक्कम	कपात न केले 10% आयकर
1.	अॅड. निलेश आहुजा	2515 दि. 21/06/2016	351000	35100
2.	अॅड. स्वप्नील शिंगणे	2516 दि. 21/06/2016	300000	30000
3.	अॅड. अंकुश काळमेघ	3113 दि. 18/07/2016	240000	24000

4.	अॅड. जेमिनी कासट	3114 दि. 18/07/2016	300000	30000
5.	अॅड. किशोर देशपांडे	7561 दि. 08/03/2018	14000	1400
6.	अॅड. नईम अहमद	7630 दि. 14/03/2018	11000	1100
एकूण -			1216000	121600

2. तसेच विभागाने सादर केलेल्या वकील फी विषयक तक्त्यानुसार दिवानी न्यायालयातील कनिष्ठ विधीज्ञ यांना रु. 4000/- व ज्येष्ठ विधीज्ञ यांना रु. 6000/- मानधन अनुज्ञेय आहे. परंतु अॅड. निलेश आहुजा यांना प्रमाणक क्र. 2515 दि. 21/06/2016 मध्ये रु. 5000/- व रु. 7000/- प्रमाणे मानधन दिल्याचे आढळून येते. जे नियमास अनुसरून नाही.

3. दावे व खटले नोंदवही पाहता नोंदवहीतील नोंदी अपूर्ण आहेत. नोंदवहीमध्ये अधिकृत अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही. नवीन, प्रलंबित व निकाली निघालेल्या प्रकरणाच्या अनुषंगाने गोषवार काढण्यात आला नाही.

उपरोक्त प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. 104 दि. 21/03/2023 दवारे खुलासा सादर करण्याबाबत सुचविण्यात आले होते. त्या अनुषंगाने प्राप्त खुलासा समर्पक नसल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 38, Hmm No : 104)

42 अमरावती महानगरपालिका सन 2016-17 व 2017-18 अ महसुली जमा Cash Book and Pass Book ताळमेळ न घेतल्याबाबत.

योजना : लेखा विभाग
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

लेखाशीर्ष : 07
कलम : 9ब

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती लेखा विभागात सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षीच्या रोख पुस्तिका व बँक पासबुक ची तपासणी केली असता, सदर दोन्ही वर्षांमध्ये महापालिकेने ताळमेळ घेतलेला नसल्याचे निदर्शनास आले.

या दोन्ही वर्षांची माहे 31/03/2017 व 31/03/2018 रोखपुस्तिका व बँक पासबुकची शिल्लक खालील तक्त्याप्रमाणे.

सन 2016-17 (अ-महसुली जमा)

Sr.No.	Bank Name	Cash Book	Bank Account No.	31-03-2017 Cash Book Balance	31-03-2017 Pass Book Balance	Diffrence
1	IDBI Bank	GPF Account	0568	नमुद नाही	86180	
2		Welfare Fund	00630	नमुद नाही	352769	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

3	Ambanale Upnale Vikas	1970	नमुद नाही	49949	
4	Khasdar Nidhi	1981	398109	398109	
5	Road Grant	1993	30931482	31105372	173890
6	BRGF	2267	नमुद नाही	3983296	
7	12 Fin Fund	2268	नमुद नाही	4085	
8	Dalit Wasti Sudharna	2269	36015737	36017125	1388
9	Intergel S/M Tran	2295	नमुद नाही	13121245	
10	Khasdar Nidhi Adsul	2695	381989	413050	31061
11	Amc Fund	0374	नमुद नाही	15590340	
12	Hudco	0465	नमुद नाही	392758	
13	Vruksha Upkar	0548	नमुद नाही	325981	
14	Nagrothan	0063	नमुद नाही	4008717	
15	Triveni Yojana	0072	नमुद नाही	12302867	
16	Agnishaman Balkatikatan	0106	35522426	35522426	
17	Vidharbha Vaidhanik	70115	नमुद नाही	2500363	
18	Jihilla Niyojan	0228	16356992	16372078	15086
19	DCPS	89122	नमुद नाही	8028267	
20	Amravati Municipal Corporation	5903	नमुद नाही	51636	
21	Pradhan Mantri Awasyojna	43202	नमुद नाही	371001435	
22	Fisharey Hub	3515	नमुद नाही	0	
23	Anganwadi Balkalyan	3720	नमुद नाही	569603	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

A Idbi Bank Total				119606735	552197651	
1	Axis Bank	AMC Fund	1540	नमुद नाही	24999569	
2		UIDSSMT	7006	214364	214364	
3		GIS Pranali	9860	2014931	2014931	
4		Sinking Fund	8187	नमुद नाही	1173724	
5		LBT	3973	नमुद नाही	5216886	
6		Vikas Shulka	6314	नमुद नाही	24152560	
7		Day Care 13 Center	9638	1525538	1525538	
8		Anganwadi 13 Fin	1831	नमुद नाही	569603	
9		Vikas Shulka 39R	9033	नमुद नाही	13605810	
10		Bhimtekdi	9758	140064	140064	
11		Raste Durusti Nazul	1445	नमुद नाही	755731	
12		Alpsankya Anudan	3188	4952284	4952284	
13		Naisargik Apatti	4967	11634520	11634520	
14		ROB	4326	नमुद नाही	20406846	
15		Urban Transport	7471	नमुद नाही	5625942	
16		14 Finanace	2834	180405778	180411959	6181
17		Reliance MSEB	4761	1636851	1958419	321568
18		J and D Mall	8781	नमुद नाही	2400	
B- Axis Bank Total				202524330	299361150	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

1	HDFC Bank	Excess Rain Fall	4673	नमुद नाही	906896	
2		Nagrothan Yojna	3977	नमुद नाही	132295093	
3		Smart City	10061	नमुद नाही	14564632	
4		Paryavaran Purak	0090	नमुद नाही	0	
5		AMC PMAY	0074	नमुद नाही	0	
6		Chattri Talaw	0012	293958	293958	
7		Pradhan Mantri Yojna	0051	नमुद नाही	0	
8		Agnikar	9590	नमुद नाही	45207	
9		Trieveni Yojna	9679	नमुद नाही	2128183	
10		Vikas Shulka 39R	899	नमुद नाही	1523308	
11		AMC Prathamik Soi	3964	नमुद नाही	2267459	
12		Raste Durusti Nazul	1162	नमुद नाही	253077	
13		Javik Vidhata	0087	नमुद नाही	0	
14		Bhuyari Gutter Yojna	8233	नमुद नाही	4628490	
15		Primarey School Fund	8591	नमुद नाही	22690092	
16		Vrukshapradhikaran	1152	नमुद नाही	4262485	
17		Amrut Green Spece	9842	462019	462019	
18		Amrut Yojna	2996	3307987	3307987	
19		Sanitaion st sc	0024	नमुद नाही	11837473	
20		Agnikar	9590	नमुद नाही	45207	
C- Hdfc Bank Total			4063964	201511566		

A+B+C= Total	326195029	1053070367	
---------------------	------------------	-------------------	--

वरिल सन 2016-17 अ-महसुली जमा ताळमेळ करीता रोखपुस्तीकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय नमुद करण्यात येत आहे.

1-दिनांक 31-03-2017 अखेर अ महसुली जमा रोखवहीची तपासणी केली असता वरिल बँकेनिहाय खाती अंतर्गत एकुण जमा रक्कम दिनांक **31/03/2017** अखेर **रु.32,61,95,029/-** रोखपुस्तीकेत शील्लक व **रु. 105,30,70,367/-** बँक पासबुक मध्ये शिल्लक दिसुन येत आहे.

2- वरिल प्रमाणे ब-याच रोखवहीमध्ये दिनांक 31/03/2017 अखेरची शील्लकेची नोंद घेण्यात आलेली नाही याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे. यामुळे ब-याच जमा रक्कमेचा ताळमेळ घेता आला नाही. महानगरपालीकेन वेळीच रोखवहीत नोंद न घेतल्याने मोठया प्रमाणात अफरातफर होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

3- अनुक्रमांक 19 वरील Idbi बँकेतील DCPS च्या खात्यामध्ये दिनांक 31/03/2017 अखेर रु. 80,28,267/- एवढी मोठी रक्कम शील्लक आहे. सदर रकमेबाबत मुदतीठेव न केल्याने, त्या रक्कमेवर व्याज मिळत नसल्याने महानगरपालीकेचे मोठे आर्थिक नुकसान होत आहे.

सन 2017-18 (अ-महसुली जमा)

Sr.No.	Bank Name	Cash Book	Bank Account No.	31-03-2018 Cash Book Balance	31-03-2018 Pass Book Balance	Diffrence
1	IDBI Bank	GPF Account	0568	नमुद नाही	0	
2		Welfare Fund	00630	नमुद नाही	366182	
3		Ambanale Upnale Vikas	1970	नमुद नाही	51848	
4		Khasdar Nidhi	1981	411142	411142	
5		Road Grant	1993	37929694	37929694	
6		BRGF	2267	नमुद नाही	4142476	
7		12 Fin Fund	2268	नमुद नाही	7397	
8		Dalit Wasti Sudharna	2269	72402318	72402318	
9		Intergel S/M Tran	2295	नमुद नाही	0	
10		Khasdar Nidhi Adsul	2695	351329	351329	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

11		Amc Fund	0374	नमुद नाही	6333198	
12		Hudco	0465	नमुद नाही	390694	
13		Vruksha Upkar	0548	नमुद नाही	323917	
14		Nagrothan	0063	नमुद नाही	16271277	
15		Triveni Yojana	0072	नमुद नाही	12798916	
16		Agnishaman Balkatikatan	0106	6714583	6714583	
17		Vidharbha Vaidhanik	70115	नमुद नाही	2599498	
18		Jihilla Niyojan	0228	101763894	101763894	
19		DCPS	89122	25829323	27173345	1344022
20		Amravati Municipal Corporation	5903	नमुद नाही	53600	
21		Pradhan Mantri Awasyojna	43202	नमुद नाही	383894009	
22		Fisharey Hub	3515	नमुद नाही	0	
23		Anganwadi Balkalyan	3720	590836	590836	
A-Idbi Bank Total				245993119	674570153	
1	Axis Bank	AMC Fund	1540	नमुद नाही	33503187	
2		UIDSSMT	7006	222356	222356	
3		GIS Pranali	9860	2090041	2090041	
4		Sinking Fund	8187	नमुद नाही	1217476	
5		LBT	3973	नमुद नाही	5613386	
6		Vikas Shulka	6314	नमुद नाही	3875230	

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

7		Day Care 13 Center	9638	1582404	1582404	
8		Anganwadi 13 Fin	1831	590836	590836	
9		Vikas Shulka 39R	9033	नमुद नाही	3814554	
10		Bhimtekdi	9758	15157565	15157565	
11		Raste Durusti Nazul	1445	नमुद नाही	783902	
12		Alpsankya Anudan	3188	2645816	3739347	1093531
13		Naisargik Apatti	4967	12106921	12106921	
14		ROB	4326	नमुद नाही	39603696	
15		Urban Transport	7471	नमुद नाही	5615197	
16		14 Finanace	2834	608086	668086	
17		Reliance MSEB	4761	53124641	53124641	
18		J and D Mall	8781	नमुद नाही	24000	
B- Axis Bank Total				88128666	183332825	
1	HDFC Bank	Excess Rain Fall	4673	नमुद नाही	847048	
2		Nagrothan Yojna	3977	नमुद नाही	13709481	
3		Smart City	10061	नमुद नाही	14708283	
4		Paryavaran Purak	0090	नमुद नाही	0	
5		AMC PMAY	0074	नमुद नाही	0	
6		Chatri Talaw	0012	60591861	60591861	
7		Pradhan Mantri Yojna	0051	नमुद नाही	0	
8		Agnikar	9590	नमुद नाही	2699280	

9		Trieveni Yojna	9679	नमुद नाही	3655382	
10		Vikas Shulka 39R	899	नमुद नाही	2350170	
11		AMC Prathamik Soi	3964	नमुद नाही	1061035	
12		Raste Durusti Nazul	1162	नमुद नाही	336405	
13		Javik Vidhata	0087	नमुद नाही	0	
14		Bhuyari Gutter Yojna	8233	नमुद नाही	1709351	
15		Primarey School Fund	8591	नमुद नाही	41568870	
16		Vrukshapradhikaran	1152	नमुद नाही	6029450	
17		Amrut Green Spece	9842	1181443	1181443	
18		Amrut Yojna	2996	231084418	231084418	
19		Sanitaion st sc	0024	नमुद नाही	7000978	
20		Agnikar	9590	नमुद नाही	2699280	
C-Hdfc Bank Total				292857722	391232735	
A+B+C= Total				626979507	1249135713	

वरिल सन 2017-18 अ-महसुली जमा ताळमेळ करीता रोखपुस्तीकेची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभीप्राय नमुद करण्यात येत आहे.

1-दिनांक 31-03-2017 अखेर अ महसुली जमा रोखवहीची तपासणी केली असता वरिल बँकेनिहाय खाती अंतर्गत एकुण जमा रक्कम दिनांक 31/03/2017 अखेर **रु.62,69,79,507/-** रोखपुस्तीकेत शील्लक व **रु. 124,91,35,713/-** बँक पासबुक मध्ये शिल्लक दिसुन येत आहे.

2- वरिल प्रमाणे ब-याच रोखवहीमध्ये दिनांक 31/03/2018 अखेरची शील्लकेची नोंद घेण्यात आलेली नाही याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे. यामुळे ब-याच जमा रक्कमेचा ताळमेळ घेता आला नाही. महानगरपालीकेन वेळीच रोखवहीत नोंद न घेतल्याने मोठया प्रमाणात अफरातफर होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

3- अनुक्रमांक 19 वरील Idbi बँकेतील DCPS च्या खात्यामध्ये दिनांक 31/03/2017 अखेर रु. 2,71,73,345/- एवढी मोठी रक्कम शील्लक आहे. सदर रकमेबाबत मुदतीठेव न केल्याने, त्या रक्कमेवर व्याज मिळत नसल्याने महानगरपालीकेचे मोठे आर्थिक नुकसान होत आहे.

4- महानगरपालिका LBT दिनांक 31/06/2017 पासून बंद झाले आहे. Axis बँकेमध्ये अनुक्रमांक 5 वर LBT खात्यामध्ये दि. 31/03/2018 अखेर रु. 56,13,386/- ईतकी शिल्लक आहे. सदर खाते मा. आयुक्त यांच्या मंजूरीने बंद करून, खात्यातील शिल्लकेचा ताळमेळ मुख्य लेखा अधिकारी यांनी घेउन सदर रक्कम मनपा जनरल फंड मध्ये जमा करावी, अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे. सदर ताळमेळ पत्रक लेखापरिक्षणास सादर करावे.

5- त्याचप्रमाणे ब-याच रोखपुस्तिकेमध्ये सुरवातीची शिल्लक घेतलेली नाही. अखेरची शिल्लक घेतलेली नाही. जमा खर्च व्यवहार दैनंदिन बंद केलेला नाही. गोषवार काढलेला नाही. कार्यालयप्रमुखांची स्वाक्षरी नाही. तरी सर्व नोंदी अदययावत करून अनुपालन सादर करावे.

तरी वरिल सर्व मार्च 03/2017 अखेर व 03/2018 अखेर च्या बँक व रोखपुस्तिकेतील रक्कमेचा ताळमेळ घेउन मुख्य लेखा अधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

DATAMSM6901 (Ref No : 54, Hmm No : 196)

43 अमरावती महानगरपालिका अधिनस्तव नगर रचना विभागातील बांधकाम परवानगी देतांना कामगार उपकर 1 टक्के वसुली बाबत.

योजना : Town Planning लेखाशीर्ष : 198 वसुलपात्र : 1483241.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिका येथील नगर रचना विभागातील सन २०१६-२०१७ व सन २०१७-२०१८ बांधकाम परवानगी बाबतची नस्ती तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास येत आहे. शासन निर्णय क्रमांक. बीसीए २००९/पत्र क्र.१०८ / कामगार ७ अ मंत्रालय, मुंबई -३२. दि.१७ जुन २०१० उद्योग उर्जा व कामगार विभाग यांच्या मुद्दा क्र. ३ मधील १ नुसार इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर वसुल करताना, बांधकामाच्या एकुण मुल्यानुसार (जमीनीची किंमत वगळून) तसेच संबंधीत आस्थापनेने कामगारांना किंवा त्यांच्या नातलगांना कामगारांसाठी नुकसान भरपाई अधिनियम १९२३ मधील तरतुदीनुसार कोणत्याही प्रकारची भरपाई दिलेली असेल ती रक्कम वगळून उर्वरीत बांधकाम मुल्यावर १ % उपकर वसुल करावयाचा आहे. हा उपकर खाजगी तसेच शासकीय बांधकामावर देखिल वसुल करावयाचा आहे. खालील नमुद केलेल्या मुळनस्तीनुसार नस्तीची तपासणी केली असता 1 % कामगार उपकाराचे रक्कम वसुल केल्याचे पावती अथवा नस्तीसोबत नसल्याने सदर रक्कम वसुलपात्र ठरते.

अ.क्र.	ठेकेदार अथवा मक्ते दराचे नाव (विकासक)	बांधकाम परवानगी प्रस्ताव प्राप्त दिनांक अधिसूचना दि.२८/०१/२०१६	भोगवटा प्रमाणपत्र निर्गमित दिनांक	परवानगी क्षेत्रफळ बांधकाम क्षेत्रफळ	सन 2016-17 व 2017-18 मधील (R.R) नुसार.	बांधकाम कामगार उपकार 1 %
1.	शिवाजी टावर निवारा बिल्डर्स	अर्ज.क्र. ०३६९	३८	६०६.७६ चौ.मी.	102	61889/-

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

	(श्री.सुभाष झारसाकळ)	दि.२२/१०/२०१६	२९/०७/२०१७			
		Prant No.६०९				
		दि.२८/०९/२०१७				
2.	अनाय बिल्डर्स डेव्हलपर्स प्रारूप (श्री.अनिल केशवराव विके, अमरावती)	अर्ज.क्र.२२९०				
		दि.१९/०५/२०१६	६०			
		बां.प.क्र.०७३६	२३/११/२०१४	५१४.७६ चौ.मी.	102	52505/-
		दि.१९/०७/२०१६				
3.	श्रीमती.धर्मेद्र बट्टीप्रसाद चंडेले c/o डी.बी. चंडेल रुखमीनीनगरअमरावती	अर्ज.क्र.११७०				
		दि.२१/१२/२०१२	३४			
		बां.प.क्र.१५२२	२६/०७/२०१७	६०६.९९ चौ.मी.	102	61912/-
		दि.०४/०२/२०१३				
4.	साईनाथ कंस्ट्रूशन वीरा पार्टनर श्री.संजय जी. परवानकर	अर्ज.क्र.९९१				
		दि.११/११/२०१४	१४			
		बां.प.क्र.	२६/०५/२०१७	९६८.२९ चौ.मी.	102	98765/-
		दि.				
5.	मे. गोविंद प्रोप्रर्टिज प्रा.लि.राधीका काळे	अर्ज.क्र.०९९	३३			
		दि.११/०४/२०१४	२५/०७/२०१२	५९५.०९ चौ.मी.	102	60699/-

		बां.प.क्र.०२५३ दि.०३/०६/२०१४				
6.	एस.एस.बी. इन्फोसेस प्रा.लि. श्री.कपील आंदे स्वप्नील अनिल	अर्ज.क्र.१९७९ दि.०१/०३/२०१२ बां.प.क्र.९५९ दि.०५/१०/२०१२	३१ १८/०७/२०१७	१६६६.०३चौ.मी.	102	169932/-
7.	श्री.प्रशांत डी.छाबरा ए.पी. अंकुर मल्होत्रा	अर्ज.क्र.१३८२ दि.०२/०९/२०१४ बां.प.क्र.००६७ दि.१७/०४/२०१५	१६५० १७/१२/२०१६	११३६.९५ चौ.मी	102	115968/-
8.	सम्राट चुन्नीलाल लोटीया नरेंद्र नागीनदास सेठ विजय सुरेशचंद्र भगवानी केशवराव चुन्नीलाल परेक दर्शन विकडर्स तर्फे दर्शन अनिकाळंत्री	अर्ज.क्र.८३१ दि.२०/०६/२०१५ बां.प.क्र.१००२ दि.३०/१०/२०१५	८ २९/११/२०१६	४२२.२७ चौ.मी.	102	43071/-
9.	शिवशंकर बन्सलाल जयस्वाल बापट चौक	अर्ज.क्र.७७८ दि.२९/१०/२०१६	२३ १५/०३/२०१७	१३५.१७ चौ.मी.	102	13787/-

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		बां.प.क्र.१८२५ दि.१३/०१/२०१७				
10	श्री.गणेश प्रोप्राटीज तर्फे श्री.प्रविण माळु अमरावती.plot.no.४२/२०१/१७ सातुर्णा	अर्ज.क्र.२३३३ दि.१५/०२/२०१६ बां.प.क्र.१९९४ दि.१४/०३/२०१६	५१ १६/०५/२०१७	१३.५६ चौ.मी.	102	1383/-
11	आर्शीवाद बिल्डर्स तर्फे पार्टनर पंकज आर देशमुख	अर्ज.क्र.१९८९ दि.३१/०८/२०१६ बां.प.क्र.४९१ दि.२८/०६/२०१७	४३ ३१/०७/२०१७	१०२६.२९ चौ.मी.	102	104681/-
12	सिंधदुर्गा अपार्टमेंट तर्फे सुभाष देविदास मारसाकळे	अर्ज.क्र.३४९ दि.१२/०६/२०१३ बां.प.क्र.५०२ दि.१७/०७/२००३	२३ २९/०६/२०१७	४६८.-- चौ.मी.	102	47736/-
13	मी.गणेश प्रोप्राटिज सर्वे नं.२०/१A सातुर्णा	अर्ज.क्र.२३३० दि.०८/०२/२०१६	४७ १६/०९/२०१७	९३.५६ चौ.मी.	102	9543/-

		बां.प.क्र.---				
		दि.१४/०३/२०१६				
14	भुषण वसंतरावत देशपांडे/ भुषण देशपांडे व्हाईट गोल्ड पॅलेस सहकरनगर अमरावती	अर्ज.क्र.६३८				
		दि.२५/०६/२०११	१७		३०५.६३ चौ.मी.	102
		बां.प.क्र.८४८		०७/०६/२०१७		31174/-
		दि.१५/०८/२०२१				
15	श्री.ओम प्रकाश किशनरावजी लोन सौ. शांती देवी ओमप्रकाश लोढा सौ. कमलाताई मुरलीधरजी लोढा क्र.प्र. अजय मुरलीधर लोढा	अर्ज.क्र.०४१६				
		दि.२६/०६/२०१६	३७		९९२.९५ चौ.मी.	102
		बां.प.क्र.०५९९		२८/०७/२०१७		101280
		दि.२७/०७/२०१७				
16	नवरा बिल्डर्स रुख्मीनी नगर, अमरावती. राजापेठ भुखंड क्र. २/१४३ सर्वे क्र.४०/८	अर्ज.क्र.३६९				
		दि.२२/१०/२०१८	३८		६१९.४२ चौ.मी.	102
		बां.प.क्र.०६०९		२९/०७/२०१७		63180/-
		दि.२८/०७/२०१७				
17	श्रीमती. नक्षत्र बिल्डर्स क्र. डेव्हलपर्स सचिन वानखडे	अर्ज.क्र.२६७	११		७२८.८८ चौ.मी.	102
		दि.०२/०९/२०१३		२३/०६/२०१७		74345/-

		बां.प.क्र.०१५३ दि.१९/११/२०१३				
18	पवन शुभम बिल्डर्स डेव्हलपर्स तर्फे वसंत व निमजे c/o कोलथे भुखंड क्र.६ वडाळी अमरावती.सर्वे क्र.१५२/२	अर्ज.क्र.१०२१ दि.२१/११/२०१२ बां.प.क्र.१८४१ दि.२४/०३/२०१३	४२ ३१/०७/२०१७	८८३.४१ चौ.मी.	102	90107/-
19	अवर बिल्डर्स डेव्हलपर्स पाटेनर प्रअरा kela seema रहाटगाव सर्वे क्र. १८७ पार्ट २	अर्ज.क्र.१६५५ दि.१६/०१/२०१५ बां.प.क्र.००८२ दि.२२/०४/२०१५	६७ १६/१०/२०१७	१४२९.१६ चौ.मी.	102	145774/-
20	सुभाष देविदास भारसाकळे, रुखमीनी नगर	अर्ज.क्र.०८४१ दि.०२/०९/२०१३ बां.प.क्र.१२४ दि.०६/०५/२०१४	२८ ०४/०७/२०१७	१३२८.५३ चौ.मी.	102	135510/-
एकुण रक्कम					1483241/-	

उपरोक्त १ ते २० प्रकरणे नस्तीची तपासणी नंतर कामगार उपकर रक्कम वसुल केल्याचे दिसुन येत नाही, व वसुलीची पावती दाखविली नसल्याने अर्धसमास पत्र क्रमांक. 206 दिनांक. २१-०६-२०२३ नुसार अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात आले आहे.

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

44 बाजार संकूल कर व भाडे अंतर्गत वसूल रकमांचा भरणा मनपा निधीमध्येच न केल्याबाबत तसेच कमी रकमेचा भरणा केल्याबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 18 वसुलपात्र : 2878079.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9क अंतिम अमान्य : 0.00/-

National Municipal Accounts Manual - 2004 मधिल नियम क्र.२९.७ नुसार प्राप्त रकमेचा भरणा ज्या दिवशी रक्कम प्राप्त झाली त्याच दिवशी किंवा लगतच्या कार्यालयीन कामकाजाच्या दिवशी बँकेमध्ये भरणा करणे आवश्यक आहे.

अमरावती महानगरपालीकेच्या बाजार परवाना व मंडई विभागातील सन २०१६-१७ व २०१७-१८ या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालील वित्तीय अनियमितता निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1. महानगरपालीकेच्या संकूलांतील भाडेत्वावर देण्यात आलेल्या गाळ्यांचे भाडे व कर वसूलीबाबत निवडक महिन्यातील पावती पुस्तकांची तपासणी केली असता, संबंधित वसूली लिपीकाद्वारे खालीलप्रमाणे पावती पुस्तक व पावती क्रमांकांनुसार भाडे व कराच्या रकमा वसूल केलेल्या आहेत. मात्र सदर रकमा बाजार परवाना विभागाच्या दैनिक जमा नोंदवहीमध्ये नोंदविण्यात आलेल्या नसून रकमांचा भरणा चलानद्वारे मनपा रोखपाल/मनपा निधी बँक खात्यामध्ये जमा केल्याचे निदर्शनास आले नाही.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम रु.
१	११७८१	११७८०९०	नमूद नाही	रु. ३५२८
२	११७८१	११७८०९१	नमूद नाही	रु. ९८३९
३	११७८१	११७८०९२	नमूद नाही	रु ९८३९
४	११७८१	११७८०९३	नमूद नाही	रु. २९३५५
५	११७८१	११७८०९४	०९/०३/२०१७	रु. ९७१०
६	११७८१	११७८०९५	२०/०३/२०१७	रु. ६१७७
७	११७८१	११७८०९६	२३/०३/२०१७	रु. ९३९२
८	११७८१	११७८०९७	३१/०३/२०१७	रु. ३५२८
९	११७८१	११७८०९८	नमूद नाही	रु. ७९४४
१०	११७८१	११७८०९९	२२/१२/२०१६	रु. २२४०

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

११	११७८१	११७८१००	नमूद नाही	रु. १२०९६
१२	११७९३	११७९२०१	१७/०३/२०१७	रु. ५२९४
१३	११७९३	११७९२०२	२१/०३/२०१७	रु. ३९५३
१४	११७९३	११७९२०७	३०/०३/२०१७	रु ३१७५
१५	११७९३	११७९२६०	१४/०३/२०१७	रु १००८०
१६	११७९३	११७९२६३	नमूद नाही	रु ५८८७
१७	११७९३	११७९२६५	नमूद नाही	रु. ५१२४
१८	११७९३	११७९२६६	नमूद नाही	रु ५१२४
१९	११७९३	११७९२६८	नमूद नाही	रु ४०९९
२०	११७९३	११७९२६९	नमूद नाही	रु ४०९९
२१	११७९३	११७९२७०	नमूद नाही	रु ४०९९
२२	११७९३	११७९२७६	नमूद नाही	रु ६७२०
२३	११७९३	११७९२७७	नमूद नाही	रु.६७२०
२४	११७९३	११७९२७८	नमूद नाही	रु ४०९९
२५	११७९३	११७९२७९	नमूद नाही	रु ११३०१
२६	११७९३	११७९२८६	नमूद नाही	रु १२५६६
२७	१३२०९	१३२०८०१ ते १३२०८०५	१४/०३/२०१८ ते २२/०३/२०१८	रु २२४२९
२८	१३२०९	१३२०८६० ते १३२०८९९	२६/०३/२०१८ ते २८/०३/२०१८	रु ३५२८७८
२९	२६५	१	२१/०३/२०१७	७०५९.००
३०	२६५	१५	२७/०३/२०१७	१७४९६.००
३१	२६५	७३	२७/०३/२०१७	१६७७२.००

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

३२	२६५	७४	२७/०३/२०१७	६०९६.००
३३	२६५	७५	२७/०३/२०१७	४३२०.००
३४	२६५	७६	२९/०३/२०१७	१०८४३.००
३५	२६५	८०	१७/०३/२०१७	२०१८२.००
३६	२६५	८१	२१/०३/२०१७	२५०००.००
३७	२६५	८२	२१/०३/२०१७	१६५६.००
३८	२६५	८३	२५/०३/२०१७	१५०००.००
३९	२६५	८४	२५/०३/२०१७	१५०००.००
४०	२६५	८५	२९/०३/२०१७	७४३४.००
४१	२६५	८७	१८/०३/२०१७	१२०००.००
४२	२६५	८८	१८/०३/२०१७	१२०००.००
४३	२६५	८९	३१/०३/२०१७	६६३१.००
४४	२४७	६९ ते ९०	२४/११/२०१६	१३१६५३.००
४५	२५४	६७ ते १००	१८/०१/२०१७ ते ३१/०३/२०१७	५२७३५३.००
४६	२४	४६ ते १००	११/११/२०१६	९००४३१.००
४७	१२०	६९	१४/०३/२०१८	१४५६५.००
४८	१२०	७०	१४/०३/२०१८	१२८२४.००
४९	१२०	७१	१३/०३/२०१८	९०००.००
५०	१२०	७२	०८/०३/२०१८	२१८२१.००
५१	१२०	७३	०८/०३/२०१८	२१८२१.००
५२	१२०	७४	०८/०३/२०१८	२१८२१.००

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

५३	१२०	७५	१२/१२/२०१७	९२३७.००
५४	१२०	७६	१२/१२/२०१७	५४००.००
५५	१२०	७७	१२/१२/२०१७	५४००.००
५६	१२०	७८	१२/१२/२०१७	५९७८.००
५७	१२०	७९	१२/१२/२०१७	३६००.००
५८	१२०	८०	१२/१२/२०१७	३६००.००
५९	१२०	८१	१२/१२/२०१७	१४३१८४.००
६०	१२०	८२	नमूद नाही	१६५३.००
६१	१२०	८३	२६/०२/२०१८	१८३७२.००
६२	१२०	८४	२६/०२/२०१८	१८३७२.००
६३	१२०	८५	०६/०३/२०१८	१३४५.००
६४	१२०	८६	१७/०२/२०१८	१८३७२.००
६५	१२०	८७	१७/०२/२०१८	३३०७.००
६६	१२०	८८	नमूद नाही	७६२९.००
६७	१२०	८९	२६/०२/२०१८	१७६११.००
६८	१२०	९०	२६/०२/२०१८	२६५९२.००
६९	१२०	९१	०८/०३/२०१८	२१८२१००
७०	१२०	९२	नमूद नाही	९१८६.००
७१	१२०	९३	नमूद नाही	४७०००.००
७२	१२०	९४	नमूद नाही	४०००.००
७३	१२०	९५	०८/०३/२०१८	१०३२७.००
७४	१२०	९६	०८/०३/२०१८	८९९५.००

७५	१२०	९७	०८/०३/२०१८	८९९५.००
७६	१२०	९८	०५/०३/२०१८	१४८६८.००
७७	१२०	९९	१२/०३/२०१८	१७४९६.००
७८	१२०	१००	१४/०३/२०१८	१२५८५.००
एकूण रु.				२८५४९९८.००

२. संकूल बाजार भाडे अंतर्गत खालीलप्रमाणे पावती पुस्तकांची तपासणी केली असता, वसूली लिपीक यांनी वसूल केलेल्या रकमांचा मनपा रोखपाल यांच्याकडे पूर्णपणे भरणा न करता कमी रक्कम भरणा केलेली आहे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम	मनपा रोखपाल यांच्याकडे भरणा करण्यात आलेली रक्कम	कमी भरणा केलेली रक्कम
१	१२२	३८	१२/११/२०१७	रु.३४५०.००	रु. १७७०.००	रु.१६८०.००
२	१२२	४०	३०/११/२०१७	रु.३४५०.००	रु. १७७०.००	रु.१६८०.००
३	१२२	४२	०६/११/२०१७	रु.१७७०.००	रु. ००.००	रु.१७७०.००
४	१२२	४५	१४/११/२०१७	रु.१३८००.००	रु. ००.००	रु.१३८००.००
५	१२५	७३	२७/०३/२०१८	रु.२०६४५.००	रु.२०४६५.००	रु १८०.००
६	११७९२	११७९१०२	०६/०३/२०१७	रु.२३८१.००	रु १५९०.००	रु. ७९१.००
७	११७९२	११७९१२०	२०/०३/२०१७	रु.१५९०.००	रु.७९५.००	रु.७९५.००
८	११७९२	११७९१३०	२२/०३/२०१७	रु.२३८५.००	रु.१५९०.००	रु.७९५.००
९	११७९२	११७९१३५	२४/०३/२०१७	रु.२३८५.००	रु.१५९०.००	रु.७९५.००
१०	११७९२	११७९१४४	२७/०३/२०१७	रु. १५९०.००	रु. ७९५.००	रु.७९५.००
एकूण				रु.५३४४६.००	रु. ३०३६५.००	रु.२३०८१.००

वरीलप्रमाणे रु.२८५४९९८/- ही रक्कम वसूली लिपीकाद्वारे पूर्णतः भरणा केलेली नसून रु.२३०८१/- एवढी रक्कम कमी भरणा केलेली आहे. सदर रक्कम मनपा लेख्यामध्ये भरणा झालेली नसल्याने महानगरपालीकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. महानगरपालीकेचा जमा करण्यात आलेला महसूल महानगरपालीकेच्या लेखात न भरणे

ही गंभीर बाब असून, सदर प्रकरणी नियमाचे पालन करण्यात आलेले नसल्याने अनियमिततेस जबाबदार असलेल्या संबंधितांकडून सदरहू एकूण रक्कम रु २८,७८,०७९/- दंडनिय व्याजासह वसूल करून मनपा बँक खात्यामध्ये भरणा करणे आवश्यक ठरते. तसेच वसूली लिपीकावर नियंत्रण ठेवणा-या अधिका-यांनी त्यांच्या कर्तव्यात कसूर केलेली असल्याने त्यांच्यावरही जबाबदारी निश्चित करणे क्रमप्राप्त ठरते.

सदरील रक्कम ही निवडक पावत्यांचे लेखापरिक्षण नंतर काढली आहे. विभागाने पूर्ण कालावधीचा आढावा घेऊन वसूल केलेली परंतु मनपा निधीत जमा न केलेली रक्कमेची गणना करून संबंधितांकडून वसूल करण्याची कार्यवाही करावी.

याबाबत बाजार परवाना विभागास देण्यात आलेल्या अर्धसमास पत्र क्र. १५३ दि.१७/०५/२०२३, क्र. १६२ दि.१७/०५/२०२३ क्र.१६३ दि.१७/०५/२०२३ व क्र.१६९ दि.२६/०५/२०२३ अन्वये प्राप्त अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 24, Hmm No : 153)

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

खंड अ, ब, क मध्ये नमूद केलेल्या बाबीं व्यतिरिक्त इतर महत्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी

45 महानगरपालिका अमरावती येथे पदाधिकारी यांचेकरीता खाजगी सचिव नियुक्त करणेवैकल्पिक वाहन भत्ताक प्रदान करणे, वैयक्तिक मोबाईल रिचार्ज व टेलिफोन देयके प्रदान करणे तसेच अल्पोभपहार व चहा यावरील खर्चाबाबत.

योजना :	Office of Municipal Secretary	लेखाशीर्ष :	95	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या नगर सचिव विभागाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तिय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालीलप्रमाणे बाबी निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1.महापौर, उपमहापौर, विरोधी पक्षनेता या पदाधिका-यांकरीता खाजगी सचिवांची नियुक्ती करुन त्यांना प्रतिमाहे रु.2500/- प्रमाणे, सन 2016-17 मध्ये रु. 79773/- व 17-18 मध्ये रु. 1,55,933/- याप्रमाणे एकूण

रु. 2,35,706/- एवढे मानधन महानगरपालिकेच्या निधीमधून प्रदान करण्यात आलेले आहे. पदाधिकारी यांचेकरीता खाजगी सचिवाची नियुक्ती करण्याबाबत शासन निर्णय, स्थायी समिती, सर्वसाधारण सभेची मंजूरी याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 93 दि.15/03/2023 अन्वये लेखापरीक्षणास अभिलेख मागणी केली असता, संयुक्तिक अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खाजगी सचिवांच्या नियुक्तीवर करण्यात आलेला खर्च नियमानुसार योग्य असल्याची खात्री लेखापरीक्षणाच्या वेळी करता आली नाही.

2.महानगरपालिकेच्या वार्षिक लेखांनुसार, महानगरपालिकेचे पदाधिकारी यांना सन 2016-17 या वर्षामध्ये रु. 21,00,000/- व 2017-18 या वर्षामध्ये रु. 20,00,000/- याप्रमाणे एकूण रु. 41,00,000/- एवढा वैकल्पिक वाहन भत्ता प्रदान करण्यात आलेला आहे. वैकल्पिक वाहन भत्ता कोणत्या नियमानुसार प्रदान करण्यात आला याबाबत, अर्धसमास पत्र क्र. 95 दि 15/03/2023 अन्वये विचारणा केली असता संयुक्तिक अनुपालन प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे केलेल्या खर्चाबाबत खात्री करता आली नाही.

3.महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शासन निर्णय दि.15/07/2017 नुसार मनपाच्या पदाधिका-यांना प्रदान करण्यात येणा-या मानधन रकमेमध्ये दुरध्वनी खर्च समाविष्ट आहे. परंतु खालील पदाधिकारी यांना वैयक्तिक मोबाईल रिचार्ज व टेलीफोन खर्चाची रक्कम मानधन रकमे व्यतिरिक्त मनपा निधीमधून प्रदान करण्यात आलेली आहे.

2016-17

अ. क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	पदाधिकारी यांचे नाव	रक्कम रु.
1	594	16/04/2016	श्री. बबलू शेखावत	रु.1873
2	595	16/04/2016	श्री. बबलू शेखावत	रु.1891
3	995	03/05/2016	श्री. बबलू शेखावत	रु.2147

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

4	995	03/05/2016	श्री. शेख जफर	रु.1500
5	995	03/05/2016	श्री. बबलु शेखावत	रु.1964
6	995	03/05/2016	श्री. संजय अग्रवाल	रु.1386
7	3487	28/07/2016	श्री. प्रकाश बनसोड	रु.1700
8	3488	28/07/2016	श्री. संजय अग्रवाल	रु.1742
9	4186	29/08/2016	श्री. बबलु शेखावत	रु.1953
10	4190	29/08/2016	श्री. चेतन पवार	रु.2538
11	4257	01/09/2016	श्री बबलु शेखावत	रु.6386
12	5057	20/09/2016	श्री. संजय अग्रवाल	रु.1215
13	5059	20/09/2016	श्री. चेतन पवार	रु.2610
14	5058	20/09/2016	श्री. प्रकाश बनसोड	रु.1500
15	5736	24/10/2016	श्री. संजय अग्रवाल	रु.1823
16	5736	24/10/2016	श्री. चेतन पवार	रु.2030
17	5736	24/10/2016	श्री. प्रकाश बनसोड	रु.1600
18	5736	24/10/2016	श्री. बबलु शेखावत	रु.2147
19	5736	24/10/2016	श्री. बबलु शेखावत	रु.1791
20	6879	17/12/2016	श्री. बबलू शेखावत	रु.6243
21	7168	30/12/2016	श्री. प्रकाश बनसोड	रु.1400
22	7410	05/01/2017	पक्षनेता निवास मोबाईल	रु.1547
23	7411	05/01/2017	पक्षनेता निवास मोबाईल	रु.2394
			एकूण -अ	रु.51380

2017-18

अ. क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	पदाधिकारी यांचे नाव	रक्कम रु.
1	1394	01/04/2017	श्री. बबलु शेखावत	रु.4074
2	5649	27/11/2017	श्री. बबलु शेखावत	रु.345
3	5650	27/11/2017	श्री. सुनिल काळे	रु.1000
4	5651	27/11/2017	श्री. बबलु शेखावत	रु.1980
5	8433	22/03/2018	श्री. बबलु शेखावत	रु.5861
			एकूण-ब	रु.13260
एकूण अ+ब रु.64640				

वरीलप्रमाणे करण्यात आलेल्या खर्च कोणत्या शासन निर्णयानुसार करण्यात आला याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 94 दि.15/03/2023 अन्वये विचारणा केली असता, प्राप्त झालेला खुलासा संयुक्तिक नसल्याने रु.64640/- एवढ्या खर्चाची खात्री लेखापरीक्षाच्या वेळी करता आली नाही.

4.मनपा अमरावती येथे महापौर, उपमहापौर यांच्या कक्षातील सभा, सर्वसाधारण सभा व इतर समितींच्या सभेकरीता अल्पोपहार व चहा याकरीता सन 2016-17 मध्ये रु.12,09,309/- व 17-18 मध्ये रु.10,91,503/- एवढा खर्च करण्यात आल्याचे लेखापरीक्षणादरम्यान निदर्शनास आले. मोठ्या प्रमाणावरील खर्च पाहता नियमानुसार निवीदा मागवून कार्यवाही करणे आवश्यक होते. ज्यामुळे महानगरपालीकेस अल्पदराचा लाभ मिळाला असता. मात्र अल्पोपहार, चहा याकरीता निवीदा प्रक्रीया करण्यात आलेली नाही. अल्पोपहार व चहा यावरील खर्चाची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच संबंधित पुरवठादाराला पुरवठा आदेश देण्यात आलेले नाहीत. पुरवठ्याचे परिमाण, दर, कोणत्या बाबींची मागणी करण्यात आली याबाबत नोंदवही ठेवण्यात आलेली नसल्याने संबंधित पुरवठादारांनी सादर केलेल्या देयकांमध्ये मागणीपेक्षा अधिक पुरवठ्याची देयके सादर केल्याचे व परिणामी पुरवठादारास अतिप्रदान झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.96 दि.15/03/2023 अन्वये प्राप्त खुलासा समर्थनिय नसल्याने एकूण रक्कम रु. 23,00,812/- च्या खर्चाची खात्री लेखापरीक्षणादरम्यान करता आली नाही.

DATHVCM6801 (Ref No : 6, Hmm No : 93)

46 संगणक शाखेतील जड संग्रह नोंदवही विहित नमुन्यात नसल्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 85 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिका येथील सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीच्या लेखापरीक्षाच्या अनुषंगाने संगणक विभागातील साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास येत आहेत.

1. संगणक विभागात ठेवण्यात आलेली जडसंग्रह नोंदवही महाराष्ट्र आकस्मिक खर्च नियम 1965 मधील उपविभाग 24 नियम 95 नुसार नमुना 8 ठेवण्यात आलेली नाही.
 2. नोंदवहीत वर्षेनिहाय सुरुवातीची शिल्लक व अंतिम शिल्लक नमुद नसुन गोषवारे काढण्यात आलेले नाही.
 3. महाराष्ट्र आकस्मिक खर्च 1965 मधील नियम 98 अन्वये दरवर्षी 30 जुन पर्यंतची साठा नोंदवही नुसार प्रत्यक्ष शिल्लक असलेल्या भांडार साहित्यांची प्रमाणके नोंदविणे आवश्यक आहे. याबाबतचे ताळमेळ पत्र लेखापरीक्षास दिसून येत नाही. सबब साहित्याची नियमित पडताळणी होत नसल्याचे निर्देशनास येते.
 4. संगणक विभागामार्फत करण्यात आलेली खरेदी अत्यावश्यक असल्याबाबत आढावा घेऊन त्यानुसार संबंधित विभागाकडून आलेली मागणी व आवश्यक अभिलेखे नस्तीत दिसून येत नाही.
 5. संगणक विभागामार्फत विविध विभागांवर पाठविण्यात आलेले संगणक, संगणक साहित्य व इतर साहित्याबाबत विभागाकडून वापरायोग्य नसलेल्या व परत आलेल्या साहित्याची नोंद घेतलेली नोंदवही तसेच खरेदी केलेले साहित्य व शिल्लक साठा याबाबतचा ताळमेळ संबंधित विभाग प्रमुखाने घेतलेला नाही.
 6. वापरा योग्य नसलेल्या वस्तूचे निर्लेखन तसेच त्याची विल्हेवाट निर्लेखित मुल्यासह नमूद केलेले दर निर्लेखित संख्या व परिमान नोंदवहीत नमूद करणे आवश्यक आहे. तसेच मालमत्तेची विक्रीपासून प्राप्त झालेली रक्कम मनपा निधीत जमा झाल्याची नोंद नोंदवहीत घेणे आवश्यक आहे. मात्र अशी नोंदवही संगणक शाखेत ठेवण्यात आलेली नाही.
 7. जड संग्रह नोंदवहीत नोंदी प्रमाणित करण्यात आले नसुन त्यावर नोंदीनुसार विभाग प्रमुखाची स्वाक्षऱ्या नमूद नाही.
 8. संगणक विभागामार्फत पुरविण्यात आलेले साहित्य प्राप्त झाल्याबाबत प्राप्तकर्ताची स्वाक्षरी नमूद नाही. उदा. पान क्र. 20, 23. तसेच संगणक साहित्य कोणास वाटप केले याबाबत जडसंग्रह नोंदवहीमध्ये नोंद नाही. उदा. पान क्र. 21, 23, 59, 61, 64, 71, 125, 126, 187
- उपरोक्त प्रकरणी अर्धसमास पत्र क्र. 50 दि. 03/02/2023 नुसार प्राप्त खुलासा अंशतः मान्य असून अमान्य बाबीकरिता आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 9, Hmm No : 50)

47 निवृत्तीवेतन हयातीचे दाखले सादर न करताच निवृत्तीवेतन काढणे व निवृत्तीवेतनाशी संबंधित नोंदवह्या सादर न करणेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016-17 व 2017-18च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, निवृत्तीवेतनाच्या प्रकरणाची तपासणी केली असता, पुढीलप्रमाणे त्रुट्या निदर्शनास आल्या होत्या.

अ.निवृत्तीवेतनधारकांचे निवृत्तीवेतन हयातीचे अप्राप्त असुनही निवृत्ती वेतन अदा केलेले आहे. याबाबत निवृत्तीवेतनधारकांचे निवृत्तीवेतन हयातीचे प्रमाणपत्र नसतांनाहि काढण्यात आलेल्या निवृत्तीवेतनधारकांची यादी

परिशिष्ट- संलग्न करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे ह्यात नसलेल्या निवृत्ती वेतनधारकांचे खात्यात निवृत्तीवेतनाची रक्कम प्रदान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.तसेच याबाबत कोणती कार्यवाही करण्यात येते.माहिती लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही.

ब. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 परिशिष्ट 4 नियम 466(5) नुसार नमुना 92 मध्ये निवृत्तीवेतन प्रदान आदेश नोंदवही ठेवलेली नाही.

क. कुटुंब निवृत्ती वेतनधारकांची स्वतंत्र नोंदवही ठेवलेली नाही.

ड. मर्यादीत कालावधीच्या मंजूर निवृत्तीवेतन प्रकरणांची स्वतंत्र नोंदवही ठेवलेली नाही.

इ. उपदानाची स्वतंत्र नोंदवही ठेवलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद 2011, परिशिष्ट 4, नियम 466(5) नमुना 96 नुसार.

ई. निवृत्तीवेतन अतिप्रदान रक्कम वसुलीची नोंदवही ठेवलेली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 86 दिनांक 09.03.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही,लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 13, Hmm No : 86)

48 निवृत्तीवेतन अंशदान निधीची स्थापना न करणेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथील सन 2016-17 व 2017-18च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान असे निदर्शनास आले की, मनपा मध्ये 2550 निवृत्तीवेतन धारक असुन निवृत्तीवेतनधारकावरी सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षात एकुण रु.45,34,87,774/- एवढा खर्च झालेला आहे. मागील तीन वर्षातील निवृत्तीवेतनावरील खर्च खालीलप्रमाणे झालेला आहे.

सन 2015-16 - 24,25,10,235/-

सन 2016-17 - 19,94,51,465/-

सन 2017-18 - 25,40,36,309/-

वर नमुद निवृत्तीवेतनावरील खर्चाची आकडेवारी लक्षात घेता निवृत्तीवेतनावरील खर्चात अधिकाधिक वाढच होत आहे.

मनपाची आर्थिक स्थिती नाजुक असल्याने सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना सेवानिवृत्तीनंतरचे लाभ देण्यास पुरेसा निधी नसल्याने लाभाची अदायगी करण्यास विलंब होत आहे. तसेच मनपाने निधी अभावी सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम 1984 मधील नियम 1984 मधील बरेच प्रदान बाकी देणे आहे. सन 2018-19 चे अर्थसंकल्प पुस्तकामध्ये निवृत्तीवेतनधाराकांना देय होणा-या रक्कमेची माहे मार्च 2018 अखेरची थकबाकी रु.

20,50,49,950/- एवढी असल्याचे खालीलप्रमाणे दिसून येते.

माहे मार्च 2018 अखेर दायीत्व दर्शविणारे विवरण खालीलप्रमाणे आहे.

- 1.सेवानिवृत्त उपदान. - 10,00,000/-
- 2.सेवानिवृत्त विक्री.(अंशराशीकरण) - 4,00,00,000/-
- 3.सेवानिवृत्ती अर्जित रजा - 55,00,000/-
- 4.कर्मचा-यांचे सेवाउपदान थकबाकी.- 5,00,00,000/-
- 5.कर्मचा-यांचे सेवाउपदान थकबाकी.- 1,00,00,000/-
- 6.कर्मचा-यांचे रजा रोखीकरण थकबाकी- 4,00,00,000/-
- 7 परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना 5,85,49,950/-

सेवानिवृत्तीवेतनानंतरचे देय लाभ व मासिक निवृत्तीवेतनाचे दायीत्वासाठी निवृत्तीवेतन अंशदान निधीची स्थापना करणे आवश्यक आहे. मनपा अमरावतीने सन 2016-17 ते 2017-18 चे लेखापरिक्षणा दरम्यान लेखाविभाग अंतर्गत निवृत्तीवेतन अभिलेख्याची पडताळणी केली असता सेवानिवृत्ता कर्मचा-यांच्या मासिक निवृत्तीवेतन अदायगीसाठी निवृत्तीवेतन अंशदान निधीची स्थापना केली नसल्याचे निदर्शनास आले.

1.मनपास कर्मचा-यांना देय असणा-या निवृत्ती वेतनसाठी लेखाशिर्ष खर्च पदाच्या वार्षिक सरासरी खर्चाच्या विहित दरा ऐवढे अंशदान निवृत्तीवेतन निधीमध्ये जमा करणे आवश्यक आहे. परंतु अशा प्रकारच्या अंशदान निधीची तरतुद अर्थसंकल्पात करण्यात आली नसल्याचे सन 2016-17 व 2017-18 चे अर्थसंकल्प पुस्तकावरून दिसून येते.

2.अर्थसंकल्पात तरतुद केलेल्या निवृत्तीवेतन अंशदान निधीसाठी स्वतंत्र बँक खाते ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु अशा प्रकारचे बँकेत खाते उघडण्यात आलेले नाही.अर्थसंकल्पात निवृत्तीवेतन अंशदान निधीची तरतुद करून अशा निधी मनपाचे नावे बँक खाते उघडून निधी खाल्यात जमा करण्याची कार्यवाही करण्यात यावी.

3.मनपाच्या सेवानिवृत्त कर्मचा-यांना देय होणा-या मासिक निवृत्तीवेतनाच्या दायीत्वाकरीता निवृत्तावेतन अंशदान निधीची स्थापना करून त्यात अशा प्रकारचा निधी जमा करण्यात येतो. जेणे करून मनपाच्या आर्थिक अडचणी दरम्यान अशा प्रकारच्या निधीतून भविष्यात मासिक सेवानिवृत्तावेतनाचे प्रदान करणे सोईचे होईल. परंतु मनपा अमरावतीने अशा प्रकारच्या निधीची स्थापनाच केली नसल्याचे निदर्शनास आले.

याबाबत अर्थसमास पत्र क्रमांक 208 दिनांक 26.06.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही, लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 14, Hmm No : 208)

49 महानगरपालीकेच्या रोखपुस्तकामध्ये निदर्शनास आलेल्या त्रुटीबाबत

योजना :	Accounts Department	लेखाशिर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या लेखा व वित्त विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीता असताना, मनपा निधी रोखपुस्तक, योजना रोखपुस्तक तसेच रोखपाल यांचेकडील जमेचे रोखपुस्तक यांमध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आलेल्या आहेत.

- 2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 51 अन्वये, रोकडवहीमध्ये जमा रकमा व प्रदान रकमांच्या व्यवहारांची नोंद केल्यानंतर काढण्यात आलेल्या शिल्लक रकमांची लेखा प्रमुखांकडून पडताळणी झाल्यानंतर सक्षम प्राधिकारी यांनी स्वाक्षरी करावयाची आहे. परंतु महापगरपालिकेच्या सन 2016-17 व 17-18 च्या सर्वसाधारण रोखवहीमध्ये ब-याच ठिकाणी सक्षम प्राधिकारी यांनी रोकडवहीमध्ये स्वाक्षरी केलेली नाही.
- 3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 367 अन्वये, रोख पुस्तकातल्या रकमेची रोज बेरीज करण्यात येईल आणि पडताळणी करण्यात येईल त्या दिवसाची अखेरची शिल्लक दुस-या दिवशीची प्रारंभिक शिल्लक म्हणून पुढे चालू ठेवण्यात येईल. मात्र परंतु महापगरपालिकेच्या सन 2016-17 व 17-18 च्या सर्वसाधारण रोखवहीमध्ये दैनंदिन जमा व खर्चाचे व्यवहार करताना प्रारंभिकी शिल्लक व अखेरची शिल्लक नमूद कण्यात आलेली नाही.
- 4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 371 अन्वये, सक्षम प्राधिकारी महिन्यातून किमान एकदा हातातील रोख रक्कम मोजेल आणि प्रत्यक्ष मोजलेल्या या शिल्लक रकमेची रोकडवहीतील शिल्लक रकमेशी तुलना करेल अशी पडताळणी केल्यानंतर सक्षम प्राधिकारी प्रमाणित करून तुट किंवा आधिक्य असल्यास रोखपुस्तकामध्ये तशी नोंद करेल परंतु रोखपाल यांचेकडील रोकडवहीमध्ये अशी कार्यवाही केल्याचे निदर्शनास आले नाही.
- 5) सन 2015-16 मध्ये दि.31/03/2016 रोजी खर्च बाजूस अखेरची शिल्लक रक्कम दर्शविण्यात आलेली नसून सन 2016-17 या वित्तीय वर्षाच्या सुरुवातीस दि.01/04/2016 रोजी सुरुवातीची शिल्लक रक्कम दर्शविण्यात आलेली नाही. तसेच सन 2017-18 मध्येही त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
- 6) रोखपुस्तकामध्ये दिनांकनिहाय नोंदी घेताना मनपाकडे प्राप्त होणा-या रकमांची दिनांकनिहाय एकूण जमा तसेच मनपाच्या वतीने प्रदान करण्यात आलेल्या रकमांबाबत त्या दिनांकाचा एकूण खर्च सुध्दा नोंदविण्यात आलेला नाही. त्यामुळे दिनांकनिहाय एकूण जमा, एकूण खर्च रकमेचा उलगाडा होत नाही.
- 7) दि.31/03 अखेर शिल्लक रक्कम दर्शविण्यात आलेली नसल्याने वित्तीय वर्षाच्या अखेरीस मनपाच्या खात्यामध्ये रोखपुस्तकानुसार किती रक्कम शिल्लक आहे ही बाब स्पष्ट होत नाही.
- 8) सक्षम प्राधिकारी यांच्याव्दारे रोजच्या जमा व खर्च व्यवहाराच्या नोंदी तपासणे, रोखपुस्तकाची अचानक तपासणी करणेबाबतची कार्यवाही केलेली नसल्याने रोखवहीमध्ये नोंदविण्यात आलेले जमा व खर्चाचे सर्व व्यवहार अचूक असण्याबाबत साशंकता निर्माण होते.
- 9) शासनाकडून विविध योजनांकरीता प्राप्त होणा-या अनुदानाकरीता रोखपुस्तके ठेवण्यात आलेली आहेत मात्र लेखापरीक्षणादरम्यान रोखपुस्तकांची तपासणी केली असता रोखपुस्तकांमध्ये व्यवहाराच्या दिवशी सुरुवातीची शिल्लक व अखेरची शिल्लक तसेच एकूण जमा व एकूण खर्च याबाबत नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत.
- 10) सक्षम प्राधिकारी यांनी शासकीय योजनांच्या जमा व खर्चाचे व्यवहारावर काही रोकडवहीमध्ये जमा/खर्च बाजूस स्वाक्षरी केलेली नाही.
- 11) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 232 अन्वये, सक्षम प्राधिकारी यांनी सुस्थितीत ठेवले आहेत याची पडताळणी करावयाची आहे. मात्र अमरावती महानगरपालिका येथिल सर्वसाधारण रोखपुस्तकातील काही पृष्ठे फाटलेली असून काही ठिकाणी उपरीलेखन करण्यात आलेले आहे रोखपुस्तकांवर महानगरपालिकेचे सिल मुद्रित करण्यात आलेले नाहीत रोकडवहीतील एकूण पृष्ठसंख्या

प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

वरील प्रमाणे रोखपुस्तकातील त्रुटीबाबत देण्यात आलेल्या अर्धसमास पत्र क्र. 215 दि.27/06/2023 अन्वये अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 53, Hmm No : 215)

50 बयाना, सुरक्षा व करार अनामत व इतर अनामत संबंधितानी तीन वर्षात परत न घेतल्यास जप्त करुन महसुल खाती वेळेच्या ळिळी वर्ग करण्यापत न आलेबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.

योजना : Accounts Department
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

लेखाशीर्ष : 79
कलम : 9ड

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 0.00/-

उपरोक्त नोंदवह्या तपासली असता, लेखापरिक्षणामध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (सुधारणा) अधिनियम २०११ मधील कलम ६(३) अनुसार अर्धसमास पत्र क्रमांक. 193 दिनांक १९/०६/२०२३ अन्वये अनुपालन मागविण्यात आले होते. तथापी संबंधित विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनानुसार खालील प्रमाणे लेखापरिक्षण आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

1. बयाना, रक्कमेसाठी अमरावती महानगरपालिकेने स्वतंत्र बँक खाते उघडण्यात आले आहे. तथापी त्यामध्ये खालील प्रमाणे रक्कम शिल्लकेची माहिती देण्यात आली आहेत. परंतु सुरक्षा व करार अनामत व इतर अनामत बाबत स्वतंत्र बँक खाते उघडण्यात येवुन जमा रकमेचे नोंदवही अद्यावत केल्याबाबत माहिती मागवुन सुध्दा उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे अभिप्राय नोंदवता आले नाही.

सन २०१६-२०१७

तपशील	रक्कम
दिनांक. ०१/०४/२०१६ रोजी सुरुवातीची शिल्लक	39,74,862/-
दिनांक ०१/०४/२०१६ ते दिनांक ३१/०३/२०१७ पर्यंत जमा	1,39,39,497/-
मुदत ठेवीवरील व्याज	---
एकुण	1,79,14,359/-
परत केलेली रक्कम	89,84,121/-
महसुलीकडे वर्ग व्याज	---
अखेर शिल्लक	89,30,238/-

1 सन २०१७-२०१८

तपशील	रक्कम
दिनांक.०१/०४/२०१६	89,30,238/-
दिनांक ०१/०४/२०१६ ते दिनांक३१/०३/२०१७ पर्यंत जमा	40,96,253/-
मुदत ठेवीवरील व्याज	---
एकुण	1,30,26,491/-
परत केलेली रक्कम	52,02,875/-
महसुलीकडे वर्ग व्याज	---
अखेर शिल्लक	78,23,616/-

बांधकाम सुरक्षा ठेव कोणत्या वर्षा पर्यंत महसुल खाती जप्त करून वर्ग करण्यात आली आहे.	-----
करार अनामत	-----
बिलकपात सुरक्षा अनामत	-----

1.तीन वर्षपेक्षा जास्त जुनी रक्कम महसुली खाती वर्ग नाकारण्यात आलेल्याची माहिती उपलब्ध करण्यात आलेली नाही. त्याबाबत अभिप्राय नोंदविण्यात आलेली नाही.

DATSSDM6701 (Ref No : 55, Hmm No : 193)

51 भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमितेबाबत

योजना : General Provident Fund लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथील वित्तीय वर्ष 2016-17 व वर्ष 2017-18 चे लेखापरीक्षणात भविष्य निर्वाह निधी संदर्भात पुढीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आल्या.

1. National Municipal Accounting Manual मधील प्रकरण 5 परीच्छेद क्रमांक 5.3(A) नुसार रोख पुस्तक हे व्यवहाराच्या मूळ नोंदी दर्शवितात. महानगरपालिका अमरावती येथील भविष्य निर्वाह निधीचे रोख पुस्तकात अग्रिम किंवा अंतिम प्रदानाच्या झालेल्या खर्चाबाबत सविस्तर तपशील नमूद नाही. रोखपुस्तकात सविस्तर तपशील नसलेल्या निवडक प्रमाणकांची यादी उदाहरणादाखल खालीलप्रमाणे आहे. सदर नोंदीवरून प्रत्यक्षात कोणत्या अधिकारी/कर्मचारी यांना अग्रिम किंवा अंतिम प्रदान झाले याचा बोध होत नाही.

सन 2016-17

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम	तपशिल
1.	01 दिनांक 19/05/2016	2019755	आंध्रा बँक
2.	02 दिनांक 19/05/2016	2663857	एक्सीस बँक
3.	03 दिनांक 19/05/2016	2014000	युनियन बँक
4.	04 दिनांक 19/05/2016	982000	सिडीकेट बँक
5.	05 दिनांक 19/05/2016	651000	एच.डी.एफ.सी. बँक
6.	06 दिनांक 19/05/2016	442000	पंजाब नॅशनल बँक
7.	07 दिनांक 19/05/2016	893000	आय.डी.बी.आय बँक
8.	119 दिनांक 15/03/2016	1455000	आय.डी.बी.आय बँक
9.	120 दिनांक 15/03/2016	994802	आंध्रा बँक
10.	121 दिनांक 15/03/2016	1067106	एक्सीस बँक
11.	122 दिनांक 15/03/2016	60000	एच.डी.एफ.सी. बँक
12.	123 दिनांक 15/03/2016	1167197	युनियन बँक
13.	124 दिनांक 15/03/2016	275000	सिडीकेट बँक

सन 2017-18

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम	तपशिल
1.	244 दिनांक 15/11/2017	170000	एक्सीस बँक
2.	245 दिनांक 15/11/2017	888000	आंध्रा बँक
3.	246 दिनांक 15/11/2017	1405000	आय.डी.बी.आय बँक
4.	247 दिनांक 15/11/2017	75000	सिडीकेट बँक
5.	246 दिनांक 15/11/2017	170000	युनियन बँक

6.	290 दिनांक 08/03/2018	25000	बडोदा बँक
7.	290 दिनांक 08/03/2018	510000	आंध्रा बँक
8.	290 दिनांक 08/03/2018	6000	सिडीकेट बँक
9.	290 दिनांक 08/03/2018	900000	युनियन बँक
10.	290 दिनांक 08/03/2018	780000	एक्सीस बँक
11.	290 दिनांक 08/03/2018	1280000	एच.डी.एफ.सी. बँक
12.	290 दिनांक 08/03/2018	965000	आय.डी.बी.आय बँक

2. भविष्य निर्वाह निधीचे रोखपुस्तकात मासिक व वार्षिक गोषवारा काढलेला नाही. तसेच बँक खात्यासोबत ताळमेळ करण्यात आले नाही.

3. प्रमाणक क्रमांक 7468 दिनांक 10/01/2017 नुसार मनपा कर्मचारी यांची माहे ऑक्टोबर-2016 ची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम 6376679/- कपात झाल्याची दिसून येते. भविष्य निर्वाह निधीचे बँक खाते क्रमांक 32330201008811 मध्ये सदर रक्कम जमा करण्यात आली आहे, परंतु रोख वहीमध्ये सदर रक्कम जमा केल्याची नोंद घेण्यात आली नाही. त्यामुळे बँक खात्यातील शिल्लक व रोख वहीमधील शिल्लकेत तफावत आढळून येते.

4. सन 2016-17 व सन 2017-18 मध्ये मंजूर करण्यात आलेल्या परतावा व नापरतावा अग्रिमाची अनुषंगिक प्रकरणे लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आली नाही. त्यामुळे नियमानुसार अग्रिम मंजूर केल्याची खात्री करता आली नाही.

5. बृहत नोंदवही ठेवुन त्यात अधिकारी/कर्मचारी निहाय वार्षिक लेखा ठेवणे गरजेचे आहे. परंतु अशी नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. भविष्य निर्वाह निधीचा लेखा संगणकिय प्रणाली द्वारे ठेवण्यात आल्याचे निदर्शनास आले. परंतु सदर लेखा छापील स्वरूपात ठेवणेही गरजेचे आहे.

DATSPVF8801 (Ref No : 58, Hmm No : 231)

52 शिक्षण कर, रोजगार हमी कर व मोठ्या इमारतीवरील कर शासन खाती विलंबाने भरणा केल्याबाबत.

योजना : Accounts Department
निधी : शासन निधी

लेखाशीर्ष : 01
कलम : 9ड

वसुलपात्र : 0.00/-
अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेद्वारे सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षामध्ये मालमत्ता धारकांकडून, एकत्रित मालमत्ता कर रकमेत शिक्षण कर व रोजगार हमी कर रकमेची आकारणी तसेच मोठ्या इमारतीवरील कर रकमेची आकारणी करण्यात आलेली आहे. सन 2016-17 मध्ये एकूण रु.66076701/- व सन 2017-18 मध्ये

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

एकूण रु.72681322/- .शिक्षण कर, रोजगार हमी कर व मोठ्या इमारतीवरील कराच्या स्वरुपात वसूल करण्यात आलेले आहेत. शासनाच्या वतीने वसूल करण्यात आलेला कर अधिकतम सात दिवसांच्या आत शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. मात्र लेखा शाखेतील अभिलेखांची तपासणी केली असता, खालीलप्रमाणे वसूल रकमांचा भरणा शासन खाती विलंबाने केलेला आहे.

सन 2016-17

अ.क्र.	महिना	शिक्षण कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	रोजगार हमी कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	मोठ्या इमारतीवरील कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	शासन खाती भरणा केल्याचा दिनांक
1	04/2016	1360833	183711	28373	25.10.2016
2	05/2016	2134751	327234	41932	14.11.2016
3	06/2016	1526350	211402	27056	14.11.2016
4	07/2016	1509241	192382	22790	26.12.2016
5	08/2016	2365481	240528	46591	28.12.2016
6	09/2016	3690414	485785	92679	28.12.2016
7	10/2016	4720956	653359	198136	26.12.2016
8	11/2016	12793019	2195204	530115	30.03.2018
9	12/2016	7823864	1489335	564451	24.05.2017
10	01/2017	5916904	482203	68334	01.08.2017
11	02/2017	1253451	125775	28748	01.08.2017
12	03/2017	10639430	1870539	235345	18.09.2017
एकूण रक्कम		55734694	8457457	1884550	

सन 2016-17 एकूण रक्कम रु. 66076701/-

सन 2017-18

अ.क्र.	महिना	शिक्षण कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	रोजगार हमी कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	मोठ्या इमारतीवरील कर (पुर्ण महिन्याची रक्कम)	शासन खाती भरणा केल्याचा दिनांक
--------	-------	------------------------------------	--	---	--------------------------------

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

				रक्कम)	
1	04/2016	1110083	151521	23346	11.10.2017
2	05/2016	1514185	141630	58966	11.10.2017
3	06/2016	2569242	79135	17463	28.11.2017
4	07/2016	2349974	242214	88353	28.11.2017
5	08/2016	3039957	400820	124907	07.12.2017
6	09/2016	6125797	905651	174668	24.01.2018
7	10/2016	5785126	826199	318925	24.01.2018
8	11/2016	4905000	668541	226475	14.01.2018
9	12/2016	9043011	1448578	235818	14.02.2018
10	01/2017	6168530	969688	174471	15.03.2018
11	02/2017	4850051	796303	118751	17.03.2018
12	03/2017	6083334	1047617	155567	27.03.2018
		8058968	1532134	150323	03.04.2018
एकूण रक्कम रु.		61603258	9210031	1868033	

सन 2017-18 एकूण रु.72681322/-

याबाबत अर्धसमाप्त पत्र क्र.192 दि. 16/06/2023 अन्वये प्राप्त अनुपालनास अनुसरुन आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 66, Hmm No : 192)

53 घसारा निधीमध्ये अंशदान जमा न केल्याबाबत

योजना : Accounts Department लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2016-2017 व 2017-18 चे मा. उपसंचालक (मनपा/लेप), स्थानिक निधी लेखारिक्षण, औरंगाबाद, उपविभाग-3 या कार्यालयामार्फत लेखापरिक्षण सुरु केलेले असुन, लेखाविभागाकडील

घसारा निधी बाबत अनियमितता पुढील प्रमाणे आहेत.

1) महानगरपालिकेचे लेखापरीक्षण वर्ष 2016-2017 व 2017-18 अखेरपर्यंतचे, स्थिर मत्तांवरील घसारा रक्कमांचे अभिलेखे महाराष्ट्र शासन, राजपत्र असाधारण भाग एक अ, मध्य उपविभाग नगर विकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई दिनांक २३/०१/ २०१३ तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ मधील नियम क्रमांक १९८ मधील परिशिष्ट दोन मध्ये विहित केलेल्या दराने, सरासरी घसारा पध्दतीनुसार स्थिर मालमत्तांवर घसारा आकारण्यात येईल, हि घसारा रक्कम वैयक्तिक मत्तांना लागू न करताच एकाच वर्गातील मत्तांच्या गटाला लागू करण्यात येईल. यामधील; नियम २०० नुसार रक्कम रूपये ५०००/- पेक्षा कमी किंमतीच्या सर्व मत्तांना खरेदीच्या वर्षामध्ये 100% घसारा आकारण्यात येईल, तथापि अशा प्रत्येक मत्तांची देखील रूपये एक इतक्या मुल्यांचे स्थिर मत्ता नोंदवहीमध्ये नोंद घेण्यात येईल यानुसार कार्यवाही केली किंवा कसे याबाबत माहिती व घसारा नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही.

2) नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 198 मधील परिशिष्ट क्रमांक दोन मध्ये विहित केलेल्या दराने सरासरी घसारा पध्दतीनुसार घसारा रक्कम आकारून सदर रक्कम स्वतंत्र घसारा निधी मध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे. परिशिष्ट दोन मध्ये नमुद केलेले घसारा दर खालीलप्रमाणे आहेत.

अनु.क्र.	मत्तांची वर्गवारी	वर्गवारीमध्ये समावेश असलेल्या मत्तांचे प्रकार	घसारा रकमेचा दर
1	जमीन	जमीन	0
2	इमारत	इमारत	6.66%
3	पायाभूती सुविधा मत्ता	मार्ग व पुल जलनिःसारण व मलनिःसारण जलप्रवाह	6.66%
4	संयंत्र आ णि यंत्रसामग्री	संयंत्र आणि यंत्रसामग्री	10%
5	वीज संचमांडणी	जनरेटर संयंत्र सार्वजनिक प्रकाश योजना	15%
6	वाहने	वाणिज्यिक वाहने (बस डंपर इत्यादी	20%
7	वाहने	इतर वाहने	15%
8	कार्यालय सामग्री, कार्यालय सामग्री, कार्यालय सामग्री संगणक आ णि परिबद्ध क्षेत्रे		20%
9	फर्निचर आणि जोडण्या	फर्निचर खिळण्या जोडण्या आणि विद्युत उपकरणे	15%

10	अमूर्त मत्ता	संगणक आज्ञावली अनुज्ञप्ती इत्यादी	20%
----	--------------	--------------------------------------	-----

अ) महानगरपालिकेच्या उपरोक्त नुसार स्थिर मालमत्तेवर सन 2016-2017 व 2017-18 मध्ये घसारा रकमेची तरतूद करून मत्तांच्या वर्गवारीनुसार उपरोक्त तक्त्यानुसार नमूद केलेल्या दराने घसारा वर्ग करणे आवश्यक आहे त्यानुसार कार्यवाही केली किंवा कसे याबाबत माहिती व अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही.

ब) घसारा निधी साठी परिशिष्ट दोन मध्ये नमूद केलेल्या दरानुसार रक्कम वर्ग करण्या करिता सन 2016-2017 व 2017-18 मधील अंदाजपत्रकात रक्कम तरतूद करणे आवश्यक आहे त्यानुसार कार्यवाही केले किंवा कसे ? याबाबत ची माहिती / अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आलेली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.228 दि. 28/06/2023 अन्वये लेखापरीक्षणादरम्यान कोणताही अभिलेख उपलब्ध करून देण्यात आलेला नसल्याने अर्थसंकल्पात तरतूद करण्यात आलेली रक्कम कोणत्या प्रयोजनावर खर्च करण्यात आली याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

DATHVCM6801 (Ref No : 67, Hmm No : 228)

54 वेतन राखीव निधीमध्ये अंशदान जमा न केल्याबाबत

योजना : Accounts Department लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र.366 व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल नियम 91 अन्वये वेतन राखीव निधीकरीता स्वतंत्र खाते ठेऊन त्यामध्ये वर्षाला जमा करण्यात आलेली रक्कम वेतन ठेव राखीव निधी या शिर्षामध्ये जमा करावयाची आहे. अमरावती महानगरपालिकेच्या सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये रु.2,00,00,000 एवढी तरतूद करण्यात आलेली आहे. मात्र वेतन राखीव निधी खात्यामध्ये अंशदान रक्कम जमा केल्याचे वर्षिक लेख्यांमध्ये निदर्शनास आले नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.228 दि 28/06/2023 अन्वये लेखा विभागास लेखापरीक्षणाकरीता अभिलेखे मागणी केले असता लेखा विभागाद्वारे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत त्यामुळे वेतन राखीव निधी बाबतची खात्री करता आलेली नाही. अर्धसमास पत्रान्वये अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 68, Hmm No : 228)

55 ठेव नोंदवही व व्यपगत ठेवी नोंदवही न ठेवल्याबाबत

योजना : Accounts Department लेखाशीर्ष : 07 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

कंत्राटदार, पुरवठादार यांचेकडून प्राप्त झालेल्या अनामत रकमांच्या बाबतीत, महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता

2011 मधिल नियम क्र. 295 अन्वये ठेव नोंदवही ठेवावयाची आहे. सन 2016-17 व 17-18 या वर्षांकरिता ठेव नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सन 2016-17 व 17-18 या वर्षांमध्ये किती रक्कम ठेवी म्हणून महानगरपालीकेकडे जमा झाली व त्यापैकी किती रकम कंत्राटदारास परतफेड करण्यात आली तसेच परतावायोग्य असलेल्या ठेवींचा तीन पूर्ण लेखांकन वर्षांकरिता दावा सांगण्यात आला नसेल तर अशा व्यपगत होणा-या रकमांची, ठेवी नोंदवही व व्यपगत ठेवी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात न आल्याने खात्री करता आली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 119 दि.28/03/2023 व पत्र क्र.228 दि 28/06/2023 अन्वये लेखा विभागास लेखापरीक्षणाकरीता अभिलेखे मागणी केले असता लेखा विभागाव्दारे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत. अर्धसमास पत्रान्वये अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 69, Hmm No : 119)

56 धनादेश साठा नोंदवही व रदद धनादेश नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याबाबत

योजना :	Accounts Department	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र. 173 अन्वये, प्रत्येक बँक खात्याकरीता स्वतंत्र धनादेश नोंदवही ठेवावयाची आहे. प्रत्येक नोंदवहीला नोंदवही क्रमांक देऊन नोंदवहीमध्ये दाखल करण्यात आलेल्या धनादेश अनुक्रमांकाच्या मालिकांची नोंद घ्यावयाची असून, प्राधिकृत अधिका-याने धनादेश पुस्तके आपल्या व्यक्तिगत ताब्यात ठेवावयाची आहेत. तसेच महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधिल नियम क्र. 187 अन्वये, रदद केलेल्या धनादेशांबाबत अभिलेख ठेवावयाचा असून त्यामध्ये रदद धनादेशांची नोंद घ्यावयाची आहे. अमरावती महानगरपालीकेमध्ये सन 2016-17 व 17-18 या वर्षांमधिल धनादेश साठा नोंदवही व रदद धनादेशाबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 228 दि. 28/06/2023 अन्वये सुचित करण्यात आले होते. परंतु सदर नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षणादरम्यान, महानगरपालीकेला कोणत्या बँकेकडून किती धनादेश पुस्तके प्राप्त झाली, त्यापैकी किती धनादेश वापरण्यात आलेत व किती धनादेश रदद करण्यात आलेत याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 228 दि.28/06/2023 अन्वये लेखापरीक्षणाकरीता लेखा विभागाव्दारे अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यात आलेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 70, Hmm No : 228)

57 वार्षिक लेखे प्रमाणीकरण करणे बाबत

योजना :		लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 94 नुसार मा. आयुक्त यांनी सन 2016-2017 व 2017-2018

या वित्तीय वर्षाचे वार्षिक लेखे प्रमाणिकरण करुन घेणे आवश्यक आहे. सन 2016-2017 व 2017-2018 या वित्तीय वर्षाचे लेखे लवकरात लवकर पुर्ण करुन एप्रिल 2017 व एप्रिल 2018 या महिन्याच्या पहिल्या तारखेनंतर मागील वर्षातील निधीच्या खाती जमा झालेल्या व संवितरीत केलेल्या रकमा व वर्षाअखेर निधीमध्ये जमा असलेली शिल्लक यांचे वार्षिक लेखे तयार करुन मा. स्थायी समितीकडे मान्यतेकडे सादर करणे आवश्यक आहे. अशा प्रकारची कार्यवाही विभागाने केलेली नाही.

DATVRDF7301 (Ref No : 80, Hmm No : 202)

58 अखर्चित रकमा शासनास जमा न केल्याबाबत व विवरण पत्र क्रमांक 3 सादर न करणेबाबत.

योजना : Accounts Department लेखाशीर्ष : 79 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

शासनाकडून विविध कामासाठी निधी उपलब्ध करुन दिला जातो. सदरचा निधी ज्या आर्थिक वर्षात मुक्त केला जातो त्या वर्षालगतच्या पुढील आर्थिक वर्षा अखेर पर्यंत खर्च करण्याची अनुमती देण्यात आली नाही. परंतु मनपा अमरावती ने सन 2016-17 ते 2017-18 पर्यंत प्राप्त झालेल्या शासकीय अनुदानातील अखर्चित अनुदान दिनांक. 31-03-2018 पर्यंत शासन खाली जमा केलेल्या नाही. त्या खालील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र	योजनेचे नाव	31/03/2018 अखेर बकेतील शिल्लक रक्कम
1.	Welfare Fund.	366182/-
2.	Ambanale Upnala Vikas.	51848/-
3.	Khasdar Nidhi.	411142/-
4.	Road Grant.	37929694/-
5.	12 Fin Fund.	7397/-
6.	Dalit Wasti Sudharna	72402318/-
7.	Khasdar Nidhi Adsul	351329/-

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

8.	Nagrothan	16271277/-
9.	Agnishamam Balkatikatan	6714583/-
10.	Jihilla Niyojan	101763894/-
11.	Pradhan Mantri Awasyojna	383894009/-
12.	Alpsankya Anudan	3739347/-
13.	Anganwadi 13 Fin	590836/-
14.	Baste Durusti Nazul	783902/-
15.	Naisargik Apatti	12106921/-
16.	ROB	39603696/-
17.	14 Finanace	668086/-
18.	Nagrothan Yojna	13709481/-
19.	Smart City	14708283/-
20.	Raste Durusti Nazul	336405/-
21.	Primarey School fund	41568870/-
22.	Amrut Yojna	231084418/-

23.	Amrut Green Spece	1181443/-
24.	Sanitaion st sc	7000978/-
25.	Vidharbha Yojna Nidhi	2599498/-
एकुण रक्कम रू.		98,94,34,695/-

उपरोक्त अखर्चित अनुदान शासन निर्णय वित्त विभाग दिनांक 06 जून 2008 नुसार शासनास परत करणे आवश्यक होते. परंतु मनपा अमरावती यांनी अद्याप वरील अखर्चित निधी शासनास परत केलेला नाहीत.

नगर विकास विभागाकडून विविध योजनातर्गत नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थाना मंजूर करण्यात आलेल्या निधीच्या विनियोग विहित कालावधीत न केल्यामुळे अशा अखर्चित झालेल्या निधी संदर्भात करावयाच्या कार्यवाहीबाबत सविस्तर सूचना व कालमर्यादा शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. संकीर्ण 1198/प्र.क्र.30/ नवी 4 दि. 12 मार्च 2018 च्या शासन निर्णयान्वये देण्यात आल्या आहेत. त्यामध्ये 2013-14 व त्यापूर्वी च्या वर्षात राज्यातील महानगरपालिका/नगरपरिषद/नगरपंचायती यांना नगर विकास विभाग मार्फत वितरीत करण्यात आलेल्या व अद्यापि अखर्चित असलेला निधी तात्काळ व कोणत्याही परिस्थितीत दि. 17/ 3/2018 पूर्वी शासन जमा करावा अशा सूचना असतानाही त्याचे पालन झाले नाही. तसेच नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थाना मंजूर अखर्चित निधी शासन जमा करणे बाबत शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. संकीर्ण 1198/प्र.क्र.30 नवी 4 दि. 4 जून 2018 अन्वये सदरची मुदत 8/6/2018 पूर्वी शासन जमा करणेबाबत सूचना असताना पालन झाले नाही, तरी शासनास रक्कम जमा केली नाही.

उपरोक्तप्रमाणे अभिलेखे सादर करण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक. 04 दिनांक 06/10/2022 द्वारे विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने अद्यापही उपरोक्त नमुद अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिल्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करणे अनिर्वाय ठरून परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATSSDM6701 (Ref No : 88, Hmm No : 4)

59 स्वाच्छता विभागातील अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न करणेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	19	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी : शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016.17 ते 2017.18 च्या लेखापरिक्षणात,स्वच्छता विभागांतर्गत खालील नमुद केलेल्या खर्चाबाबतच्या नस्त्या लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेल्या नाहीत. मुंबई स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत 2011) चे कलम 4 अन्वये लेखापरिक्षणास अभिलेखे सादर करणे

आवश्यक असुन, कलम 5 अन्वये बंधनकारक आहे. परंतु पुढीलप्रमाणे लेखापरिक्षणास मुळ प्रमाणके सादर केली नाहीत. त्याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 89 दिनांक 10.03.2023 मागणी करुनही सादर अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर केले नाही.

तपशिल	खर्च रुपये 2016.17	खर्च रुपये 2017.18
आकस्मिक खर्च	759770	233824
सार्वजनिक सेटीक शौच्छालयतील गाळ काढणे व सफाई व्यवस्था करणे.	0	2952655
बेवारस प्रेतांची विल्हेवाट लावणे	27300	49700
साहित्य खरेदी	234162	209356
गणवेश देणे	840780	0
मोठ्या व अडचणीच्या नाल्यातील गाळ काढणे	3151815	460140
	5013827	3905675

वरिलप्रमाणे अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्यामुळे सादर खर्च लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नसुन, तात्पुरती अमान्य करण्यात येत आहे.

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 89 दि.10.03.2023 नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 33, Hmm No : 89)

60 भुयारी गटार योजना राबविणेबाबत लेखापरिक्षणास अभिलेखे सादर न करणेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 06 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

1.महानगरपालीका अमरावती येथिल सन17 ते 2017.18 च्या लेखापरिक्षणात,निवडक महिन्यातील अभिलेखांची तपासणी केली असता,भुयारी गटार योजना केंद्रा शासन पुरस्कृत अमृत अभियांना अंतर्गत मनपाने मलनिस्सारण प्रकल्पास नगर विकास विभागाच्या महाराष्ट्र शासन निर्णय क्रमांक अमृत 2017/प्रक्र अमृत 2015/प्रक्रा197/नवि33 दि.13 ऑक्टोबर 2015 व महाराष्ट्र शासन निर्णय क्रमांक अमृत 2015/प्रक्र अमृत 2015/प्रक्रा197/नवि33 दि.12 मे 2017 अन्वये सादर योजना राबविण्यात आलेली आहे. दि.12 मे 2017 अन्वये प्रशासकीय मान्यता प्रदान करण्यात आलेली आहे.

मनपाने ठराव क्रमांक 80 दिनांक 20.07.2016 अन्वये वरिल शासन निर्णयाप्रमाणेमहाराष्ट्र जिवन प्राधिकरण यांचेसोबत करारनामा करण्यास स्थायी सर्वसाधारण सभेची मंजूरीप्रदान करण्यात आलेली आहे. पुढीलप्रमाणे

रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे.त्यावर लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे देण्यात येत आहे.

प्रमाणक क्रमांक दिनांक रक्कम तपाशिल

372 02.08.2017 48.78 लक्ष मा.कार्यकारी अभियंता महा.जिवन प्राधिकरण

अमरावती यांना प्रदान.

अभिप्राय.

1. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अमृत 2015/प्रक्रा197/नवि33 दि.12 मे 2017 अन्वये अमरावती अन्वये शहरातील मलनिस्सारण प्रकल्पाची रुपये 65.0460 कोटीची योजनेची मंजूरी प्राप्त झालेली आहे.सदर शासन निर्णयाच्या अनुषंगाने 14 व्या वित्त आयोगातुन मनपाने वरिलप्रमाणे रु.48.78 लक्षचे प्रदान करण्यात आलेले आहे परंतु सदर योजनेची नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देयात आलेली नाही याबाबत वारंवार मौखिक तसेच अर्धसमास पत्र क्रमांक 142 दि.26.04.2023 अन्वये मागणी करुनही लेखापरिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.त्यामुळे शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार करारनामा करण्यात आला किंवा कसे तसेच वरिल शासन निर्णयात नमुद मुददा क्रमांक 4.12 नुसार सदर खर्चाचे उपयोगीता प्रमाणपत्र विहित नमुन्यात शासनास सादर करण्यात आले किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षणास शहानिशा करता आली नाही. तरी सदर अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करुन दिल्यामुळे सदर खर्चाची शाहानिशा करता आली नाही याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 142 दिनांक 26.04.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही, लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 34, Hmm No : 142)

61 महानगरपालीकेच्या पाणीपुरवठा विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षास सादर न केल्याबाबत

योजना :	Water supply	लेखाशीर्ष :	06	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेच्या पाणीपुरवठा विभागाचे सन 2016-17 व सन 2017-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षाचे अनुषंगाने मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत अधिनियम 2011) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण पथकाने मागणी केलेले अभिलेखे/माहिती लेखापरीक्षास उपलब्ध करुन देणे आवश्यक होते. परंतु खाली नमुद अर्धसमास पत्रा नुसार खालील तक्त्यातील अ.क्र. 1 ते 58 मध्ये नमुद नुसार आवश्यक प्रमाणके/नस्ती व इतर अभिलेखे लेखापरीक्षास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

निर्गमित अर्धसमास पत्र

- 12) अर्धसमास पत्र क्र. 101 दिनांक 17/03/2023
- 13) अर्धसमास पत्र क्र. 111 दिनांक 23/03/2023
- 14) अर्धसमास पत्र क्र. 134 दिनांक 13/04/2023
- 15) अर्धसमास पत्र क्र. 148 दिनांक 08/05/2023

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	खर्चाची बाब	देयक रक्कम
1	1165	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	77182
2	1166	13/05/2016	जल व्यवस्था	17319
3	1167	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	33892
4	1168	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	88822
5	1169	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	90108
6	1170	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	87482
7	1171	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	89049
8	1177	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	26638
9	1209	13/05/2016	सार्वजनिक विहीर दूरुस्ती	54236
10	1210	13/05/2016	सार्वजनिक विहीर दूरुस्ती	49989
11	1212	13/05/2016	सार्वजनिक विहीर दूरुस्ती	53812
12	1263	13/05/2016	पाणी टंचाई	41258
13	1278	13/05/2016	पाणी टंचाई	52053
14	1287	13/05/2016	पाणी टंचाई	75587
15	1289	13/05/2016	पाणी टंचाई	71230
16	1421	13/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	332912
17	1425	13/05/2016	जल व्यवस्था	24299
18	1426	13/05/2016	जल व्यवस्था	40923
19	1427	13/05/2016	जल व्यवस्था	44684
20	1429	13/05/2016	जल व्यवस्था	39389

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

21	1435	13/05/2016	जल व्यवस्था	42079
22	1439	13/05/2016	जल व्यवस्था	45138
23	1442	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	87966
24	1500	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71460
25	1501	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71460
26	1502	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	84563
27	1503	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	84563
28	1504	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71460
29	1505	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71460
30	1508	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71462
31	1509	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71462
32	1510	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71462
33	1511	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71265
34	1512	13/05/2016	पाणीपुरवठा देखभाल दूरुस्ती	71265
35	2007	24/05/2016	पाणी टंचाई	28133
36	2011	24/05/2016	पाणी टंचाई	72116
37	2014	24/05/2016	पाणी टंचाई	78826
38	2015	24/05/2016	पाणी टंचाई	77312
39	2016	24/05/2016	पाणी टंचाई	74178
40	2017	24/05/2016	पाणी टंचाई	91590
41	2018	24/05/2016	पाणी टंचाई	114034
42	2019	24/05/2016	पाणी टंचाई	76608

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

43	2020	24/05/2016	पाणी टंचाई	39708
44	2025	24/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	891912
45	2026	24/05/2016	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	80257
46	8437	20/03/2017	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	89734
47	8536	27/03/2017	जल व्यवस्था	41738
48	5219	09/11/2017	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	44740
49	5440	16/11/2017	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	594609
50	7950	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	19126
51	7951	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	84563
52	7952	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	84563
53	7959	15/03/2018	पाणी टंचाई	213888
54	7961	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	594609
55	7962	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	594606
56	7988	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	59072
57	8032	15/03/2018	पाणी टंचाई	43119
58	8077	15/03/2018	पाणी पुरवठा देखभाल दूरुस्ती	90963
एकुण खर्च				6557933

उपरोक्त अधिनियमातील कलम 4,6 व 7 नुसार लेखा परिक्षेसाठी लेखे उपलब्ध करण्याची जबाबदारी स्थानिक प्राधिकारणाची असल्याबाबत व ते सादर न केल्यास दंडात्मक कार्यवाहीची तरतूद करण्यात आली आहे. लेखापरिक्षण पथकाचे पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.44/2023 दिनांक 12/04/2023 व पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.60/2023 दिनांक 19/06/2023 अन्वये अर्धसमासांना अनुसरून अभिलेखे उपलब्ध होत नसल्याचे मनपा आयुक्तांना कळवितांना वरील दंडात्मक तरतुदींची संबंधित अधिकारी/कर्मचा-यांना जाणीव करुन देण्याचीही सूचना करण्यात आली होती. असे असतांना वरील अर्धसमासातील बाबींचे अनुपालन करण्यात आले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 83, Hmm No : 148)

62 अमरावती महानगरपालिका शाळेतील वर्ग १ ते ८ मधील विद्यार्थ्यां गणवेश पुरवठा करणेबाबत

योजना : Education Department लेखाशीर्ष : 243 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

सर्व शिक्षा अभियान अंतर्गत प्राप्त अनुदानामधून, महानगरपालिकेच्या शाळेतील वर्ग १ ते ८ मधील विद्यार्थ्यांना सन २०१६-१७ मध्ये प्रत्येक शाळेच्या स्तरावर गणवेश कापड खरेदी व गणवेश शिलाई याकरीता, दरपत्रकांची प्रक्रीया राबवून गणवेश तयार करून घेण्यात आलेले आहेत. तसेच सन २०१७-१८ मध्ये प्रतिविद्यार्थी २ गणवेश याप्रमाणे दोन गणवेशांची रक्कम रु ४००/- विद्यार्थ्यांच्या खात्यामध्ये शाळेद्वारे जमा करण्यात आलेली आहे. विद्यार्थ्यांना गणवेश पुरवठा करणेबाबत शाळांचे अभिलेख तपासणी करताना खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1. पुढील प्रमाणे खर्च रकमेची देयके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत

अ.क्र.	शाळेचे नाव	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम
१	मनपा उच्च माध्यमिक शाळा, बेनोडा	१४	१०/०८/२०१६	रु.२३४०५/-
२	मनपा प्राथमिक मराठी शाळा क्र.२४ बडनेरा	--	--	रु.८०६०/- रु.२३४०/-
एकूण				रु. ३३८०५/-

वरीलप्रमाणे रु.३३८०५/- बाबत आवश्यक अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

2. मनपा उच्च प्राथमिक शाळा, नवसारी

गणवेश वाटप नोंदवहीनुसार दि.१४/०८/२०१६ रोजी विद्यार्थ्यांना गणवेश वाटप दर्शविण्यात आलेले आहेत मात्र गणवेश प्राप्त झाल्याबाबत विद्यार्थ्यांच्या स्वाक्षरी नोंदवहीमध्ये निदर्शनास आल्या नाहीत. एकूण खर्च रु.२४२००/- बाबत गणवेश वाटपाबाबत खात्री करता आली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १८१ दि.०८/०६/२०२३ अन्वये शिक्षण विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने एकूण रु.५८००५/- वसूलपात्र ठरविण्यात येऊन आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 39, Hmm No : 181)

63 भाड्याने देण्यात आलेल्या मनपा इमारतीचे भाडेवाढ न केल्याबाबत .

योजना : Education Department लेखाशीर्ष : 13 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागातील सन २०१६-१७ व १७-१८ या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालीलप्रमाणे त्रुटी निदर्शनास आलेली आहे.

गाडगे नगर अमरावती येथिल मनपा शाळेच्या एकूण ४ खोल्या प्रगती विद्यालय या खाजगी शाळेस भाडेत्वावर देण्यात आलेल्या आहेत. सदर शाळा जिल्हा परिषद कार्यालयाद्वारे दि.०१/०१/२०१० पासून महानगरपालिकेस हस्तांतरीत करण्यात आलेली असून, जिल्हा परिषद कार्यालयाने सन १९९३-९४ मध्ये शाळेचे इमारत भाडे प्रतिमाहे रु २५८०/- ठरविलेले होते. सन १९९३-९४ पासून सदरहू शाळेच्या इमारत भाडयामध्ये कोणतीही वाढ करण्यात आलेली नाही. महानगरपालिकेद्वारे मनपा शाळेकरीता भाडयाने घेतलेल्या खाजगी इमारतीचे भाडे दर तीन वर्षांनी इमारत मालकास वाढीव दराने मंजूर करून प्रदान केल्या जाते. मात्र मनपाने खाजगी शाळेकरीता भाडयाने दिलेल्या मनपा इमारतीच्या भाडयामध्ये सन १९९३-९४ पासून सुधारीत भाडेवाढ करण्याबाबत कोणतीही कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. भाडेवाढ सुधारीत करण्यात न आल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १७९ दि.०८/०६/२०२३ अन्वये शिक्षण विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 40, Hmm No : 179)

64 भाडयाने घेण्यात आलेल्या मनपा शाळा इमारतीचे भाडयाबाबत

योजना : Education Department लेखाशीर्ष : 13 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागातील सन २०१६-१७ व २०१७-१८ या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना मनपाच्या शाळांकरीता खालीलप्रमाणे एकूण ३ खाजगी इमारती भाडेत्वावर घेण्यात आल्याचे निदर्शनास आणण्यात आले.

अ.क्र.	शाळेचे नाव	प्रतिमाह भाडे
१.	उर्दू शाळा क्र. ४ नालसाबपूरा	रु ४५६५.००
२.	उर्दू शाळा क्र. ११ नवी वस्ती बडनेरा	रु ४६७२.००
३.	उर्दू शाळा क्र. १२ लालखडी	रु ६७१०.००

महानगरपालिकेच्या अंदाजपत्रकानुसार सन २०१६-१७ मध्ये इमारत भाडयावर एकूण रु. २,७४,३३०/- व सन २०१७-१८ मध्ये एकूण रु. २७,८०,४५३/- एवढा खर्च करण्यात आलेला आहे. वरीलप्रमाणे अ.क्र. १ ते ३ या चार

शाळा इमारतींचे वार्षिक भाडे गणना खालीलप्रमाणे होते.

अ.क्र.	शाळेचे नाव	प्रतिमाह भाडे	वार्षिक भाडे
१.	उर्दू शाळा क्र. ४ नालसाबपूरा	रु ४५६५.००	रु.५४७८०.००
२.	उर्दू शाळा क्र. ११ नवी वस्ती बडनेरा	रु ४६७२.००	रु ५६०६४.००
३.	उर्दू शाळा क्र. १२ लालखडी	रु ६७१०.००	रु ८०५२०.००
एकूण			रु. १९१३६४.००

भाडे प्रदानाबाबत वरीलप्रमाणे वार्षिक गणना लक्षात घेता सन २०१६-१७ मध्ये वार्षिक अंदाजपत्रकात दर्शविलेला प्रत्यक्ष खर्च रु २७४३३०.०० हा प्रत्यक्षात होणा-या वार्षिक खर्चापेक्षा रु.८२९६६.०० व सन २०१७-१८ मध्ये वार्षिक अंदाजपत्रकात दर्शविलेला प्रत्यक्ष खर्च रु. २७,८०,४५३.०० हा प्रत्यक्षात होणा-या वार्षिक खर्चापेक्षा रु. २५८९०८९.०० एवढा अधिक आहे. रु.८२९६६ व रु २५८९०८९.०० याप्रमाणे एकूण रु.२६,७२,०५५/- रकमेबाबत लेखापरीक्षण दरम्यान अभिलेख उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही. त्यामुळे सदर रक्कम कोणत्या बाबीवर खर्च करण्यात आली ही बाब स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे अंदाजपत्रकात दर्शविलेला सन २०१६-१७ चा प्रत्यक्ष खर्च रु.२७४३३०/- व सन २०१७-१८ चा प्रत्यक्ष खर्च रु.२७,८०,४५३/- तुर्तास आक्षेपित ठेवण्यात येत आहे.

खाजगी शाळेकरीता इमारत भाड्याने घेण्यापुर्वी सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून शासकीय जागा उपलब्ध नसल्याबाबत प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक आहे मात्र वरील ४ शाळांकरीता खाजगी इमारत भाड्याने घेण्यापुर्वी सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून तसे प्रमाणपत्र घेण्यात आल्याचे लेखापरीक्षण दरम्यान निदर्शनास आले नाही. तसेच भाडेदर बांधकाम विभागाकडून प्रमाणित करून घेण्यात आलेले नाहीत.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १८० दि.०८/०६/२०२३ अन्वये शिक्षण विभागाकडून अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 41, Hmm No : 180)

65 मनपाच्या शिक्षण विभागातील शालेय पोषण आहारामधील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 250 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती येथिल सन 2016-17 व 2017-18च्या लेखापरिक्षणा दरम्यान, शिक्षण विभागातील निवडक शोळेंमधील शालेय पोषण आहाराची तपासणी केली असता, पुढीलप्रमाणे त्रुट्या आढळून आल्या आहेत.

- 16) मनपा.उ.प्रा.शाळा बेनोडा यांना खालीलप्रमाणे शालेय पोषण आहारांतर्गत तांदुळाचा पुरवठा करण्यात आलेला आहे मात्र लेखापरिक्षण तपासणी दरम्यान असे निदर्शनास आले की, सदर तांदुळाची नोंद साठा नोंदवहीमध्ये घेण्यात आलेली नाही.

पावती क्रमांक	दिनांक	तांदुळ किग्रा.
R/9233	18.10.2016	100
R/11252	14.12.2016	300
R/4507	14.07.2017	1100
R/4506	14.07.2017	1000
R/117000	15.12.2017	500
R/11707	19.12.2017	300

त्यामुळे वरिलप्रमाणे साहित्या शाळेला प्राप्त झाल्याबाबत लेखापरिक्षणास. खात्री करता आली नाही.

मनपा.उ.प्रा.शाळा बेनोडा शाळेला सन 2016.17 च्या रोखपुस्तकानुसार एकुण रु.76093/- अनुदान प्राप्त झालेले आहे.परंतु प्राप्त अनुदान खर्चाचे प्रमाणके लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आले नाही.त्यामुळे सदर रु.76093/- खर्चाबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री करता आली नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 183 दिनांक 09.06.2023 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळवुनही,लेखापरिक्षणास खुलासा प्राप्त न झाल्याने आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 49, Hmm No : 183)

66 महानगरपालीकेच्या शिक्षण विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत

योजना : EDUCATION लेखाशीर्ष : 235 वसुलपात्र : 0.00/-
DEPARTMANR
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2016-17 व सन 2017-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षणाचे अनुषंगाने मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत अधिनियम 2011) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण पथकाने मागणी केलेले अभिलेखे/माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणे आवश्यक होते. परंतु खाली नमुद अर्धसमास पत्र नुसार खालील तक्त्यातील अ.क्र. 1 ते 8 मध्ये नमुद नुसार आवश्यक प्रमाणके/नस्ती व इतर अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

निर्गमित अर्धसमास पत्र

- 17) अर्धसमास पत्र क्र. 17 दिनांक 14/12/2022
- 18) अर्धसमास पत्र क्र. 76 दिनांक 01/03/2023
- 19) अर्धसमास पत्र क्र. 112 दिनांक 23/03/2023

अ.क्र.	लेखाशिर्षाचा तपशिल	लेखाशिर्ष	2016-17	2017-18
1	आस्थापना खर्च	235	140422204	202628329
2	आकस्मिक खर्च	236	3730451	5173490
3	प्राथमिक शाळा शिक्षक निवृत्ती वेतन व उपदाने	237	45579687	120468210
4	नवीन शाळा इमारत बांधकाम दुरुस्ती व देखभाल	241	6427187	3807302
5	शिक्षक दिवस साजरा करणे	242	48936	0
6	माध्य. शाळा शिक्षक निवृत्ती वेतन व उपदाने	244	7387790	8270276
7	माध्यमिक शाळा आकस्मिक खर्च	245	14585	0
8	प्राथ. शाळा शिक्षण दर्जा वाढ/सोयी सुविधा	252	537747	1005719
एकुण खर्च			204148587	341353326

उपरोक्त अधिनियमातील कलम 4,6 व 7 नुसार लेखा परिक्षेसाठी लेखे उपलब्ध करण्याची जबाबदारी स्थानिक प्राधिकारणाची असल्याबाबत व ते सादर न केल्यास दंडात्मक कार्यवाहीची तरतूद करण्यात आली आहे. लेखापरिक्षण पथकाचे पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.44/2023 दिनांक 12/04/2023 व पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.60/2023 दिनांक 19/06/2023 अन्वये अर्धसमासांना अनुसरून अभिलेखे उपलब्ध होत नसल्याचे मनपा आयुक्तांना कळवितांना वरील दंडात्मक तरतुदींची संबंधित अधिकारी/कर्मचा-यांना जाणीव करून देण्याचीही सूचना करण्यात आली होती. असे असतांना वरील अर्धसमासातील बाबींचे अनुपालन करण्यात आले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 85, Hmm No : 112)

67 अमरावती महानगरपालिकेचे विकास निधी बाबत अनियमितता तसेच इमारतींचे संरक्षात्मक निरीक्षण बाबत.

योजना : Town Planning and Public Works Dept. लेखाशीर्ष : 205 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

अ-महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना कायदा 1966 चे नियम 124 J नुसार बांधकाम परवाना देताना शीघ्र गणक

दराचे 2 टक्के विकास शुल्क आकाराने आवश्यक असून, सदरचा निधी स्वतंत्र खाते उघडून त्यामध्ये जमा करावयाचा आहे. महाराष्ट्र नगरविकास विभाग शासन निर्णय दिनांक २१/०९/२०१३ नुसार आरक्षित केलेले भुखंड यांचे अधिग्रहण व विकास करणे कमी शुल्क निधीचा वापर करणे बंधनकारक आहे. अमरावती महानगरपालिकेस सन २०१६-२०१७ व २०१७-२०१८ या कालावधी पुढीलप्रमाणे विकास निधी प्राप्त झालेला आहे.

विकास निधी जमा खर्च विवरणपत्र

वर्ष	सुरुवातीची शिल्लक बँक पासबुक प्रमाणे	जमा झालेला विकास निधी	विकास निधीतुन खर्च	खर्चाची टक्केवारी
2016-17	2,56,02,400/-	30,01,00,000/-	6,47,00,000/-	22 %
2017-18	38,14,554.64/-	23,47,00,000/-	9,31,00,000/-	40 %

विकास निधीतुन केलेल्या खर्चाची टक्केवारी नगण्य असून, गटर दुरुस्ती रस्ते बांधकाम, गटर दुरुस्ती रस्ते बांधकाम, पेव्हर बसविणे, विद्युत कामे इत्यादीसाठी खर्च केलेला आहे. महाराष्ट्र नगरविकास विभाग शासन निर्णय दिनांक २१/०९/२०१३ नुसार ज्या प्रयोजनासाठी विकास निधी खर्च करावयाचा आहे, त्यासाठी खर्च न करता इतर कामासाठी खर्च केलेला आहे. पुर्तता अनुपालन सादर करावे.

ब) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कलम 265 अ नुसार इमारतीचे संरक्षात्मक निरीक्षण (Structural Audit) बाबत.

1- महानगरपालिकेने भोगवटा प्रमाणपत्र संबंधीत इमारत मालकास दिल्यापासुन तीस वर्षांचा कालावधी समाप्त ज्या वेळेस होईल, अशा इमारतीचे मालकाने सदर मालकाने सदर इमारत मानवी वस्तीसाठी योग्य आहे. अशा आशयाचे बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र महानगरपालिकेकडे नोंदणी केलेल्या बांधकाम अभियंत्याकडुन तपासणी करुन, ते प्रमाणपत्र (बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र) मा. आयुक्ताकडे सादर करणे क्रम प्राप्त आहे. अशी कार्यवाही केल्याची दिसुन येत नाही.

2- तीस वर्षांचा कालावधी समाप्त झाल्याच्या दिनांकापासुन आणि त्यानंतर प्रत्येक दहा वर्षांचा कालावधी किंवा त्या इमारतीची स्थिती आणि इमारत मालकाने केलेल्या दोषनिवारक दुरुस्त्या लक्षात घेवुन, मा. आयुक्त निर्धारित करील असा कमी कालावधी समाप्त झाल्याच्या दिनांकापासुन एका वर्षाच्या आत सादर करणे बंधनकारक आहे.

3- मा. आयुक्त कोणत् याही वेळी, कोणत् याही इमारतीची बांधकाम अभियंत्याकडुन तपासणी करवुन घेण्याचे निर्देश दिल्याच या दिनांकापासुन तीस दिवसाच या आत बांधकाम सुस्थिती प्रमाणपत्र सादर करण्याचे निर्देश देतील.

4- मा. आयुक्ताचे समाधान होईपर्यंत इमारतीच्या मालकाकडुन, अशा दोषनिवारक दुरुस्त्या करण्यात येईल.

5- दोषनिवारक दुरुस् त्या करण्यास कोणत् याही इमारत मालक कसुर करील. त्याला अधिनियमाच या कलम 398 अ मध्ये तरतुद केलेल् या दंडासह शिक्षा करण् यात येईल.

6- इमारत मालकाने दोष निवारक दुरुस्त्या न केल् यास मा. आयुक् तास त्या दोष निवारक दुरुस्त्या करता येतील

व अशा दुरुस्त्यावर केलेला खर्च, त्याची मागणी केल्यानंतर तीस दिवसांच्या आत भरणा न केल्यास मालमत्ता कराच्या थकबाकी प्रमाणे मालकाकडून वसूल करण्यात येईल.

उपरोक्त तरतुदीनुसार कार्यवाही होत नसल्याचे व त्याकडे गांभीर्याने पाहिले जात नसल्याचे निर्देशनास आले. त्यामुळे भविष्यात शहरातील धोकादायक व मोडकळीस आलेल्या इमारतींना अपघात होवून मोठ्या प्रमाणावर जीवित व वित्त हानी होऊ शकते व त्याचे दायित्व महानगरपालिकेवर येवू शकते. त्यानुसार सदर अधिनियमातील तरतुदीनुसार त्वरीत कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 239 दिनांक 30/06/2023 नुसार माहिती सादर करण्यास कळविण्यात आली होती. विहित मुदतीत माहिती सादर न केल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATSSDM6701 (Ref No : 45, Hm No : 174)

68 मुख्यालेखापरिक्षकांनी केलेले साप्ताहिक लेखापरिक्षण अहवाल व इतर माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत.

योजना : Audit लेखाशीर्ष : 79 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मुख्य लेखापरीक्षकांना साप्ताहिक छाननी अहवालाची महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (सुधारणा) अधिनियम २०११ मधील कलम ६ (३) अनुसार अर्धसमास पत्र क्रमांक २१७, दिनांक २८/०६/२०२३ अन्वये मागणी करण्यात आली होती. तथापी संबंधीत विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने खालीलप्रमाणे लेखापरीक्षण आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०५ नुसार लेखाचे साप्ताहिक छाननी अहवाल लेखापरीक्षण विभागाने त्यांचे तपासणी अहवाल उपलब्ध करून देण्यात आलेले आहेत. त्याचे तपशील खालीलप्रमाणे तथापी सदरचा अहवाल मा. स्थायी समिती समोर सादर केल्याबाबतची माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

अ.क्र.	निवडक महिना	एकुण प्राप्त प्रकरणे	एकुण देयके	पेन्शन प्रकरणे	एकुण निकाली	प्रलंबित प्रकरणे
1	माहे मे २०१६	९७९	९६०	१९	९७९	००

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०६ (१) अ नुसार वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे वार्षिक अहवाल वरील मुख्यलेखापरीक्षक यांचे तपासणी अहवाल उपलब्ध करून देण्यात आलेले आहेत तथापी सदरचे अहवाल व्दिनोद पध्दतीत नाहीत. व मुळ स्वाक्षरीचे सादर करणे आवश्यक असतांना सत्य प्रति जोडलेले आहेत. तसेच शासन परीपत्रक व संचानालयाचे निर्देशानुसार प्रत्येक वर्षनिहाय वार्षिक लेखा तयार करून स्थायी समिती समोर ठेवणे व त्यास मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही विभागाने केल्याचे दिसून येत नाहीत. पुर्तता अनुपालन दर्शविण्यात यावी.

2. मुख्य लेखापरीक्षक यांनी किती विभागाचे लेखापरीक्षण पुर्ण केले आहे. किती परिच्छेद घेतले आहेत व त्यापैकी

किती परिच्छेद अनुपालन झाले आहे आणि किती परिच्छेद प्रलंबित आहे. त्याची विभाग निहाय माहिती लेखापरीक्षण उपलब्ध करून देण्यात आलेली आहे. त्याची तपशील खालीलप्रमाणे सोबत विभागनिहाय तपशील वार विवरणपत्र **परिशिष्ट क्रमांक.3** जोडण्यात आले आहे.

अ.क्र.	अंतर्गत लेखापरीक्षण वर्ष व कालावधी	एकुण परिच्छेद संख्या	एकुण निकाली काढलेली परिच्छेद	प्रलंबित परिच्छेद संख्या
१	सन १९९४-९५ ते २०१५-१६ पर्यंत	१७५०	४८	१७०२

3.सोबत परिशिष्ट क्रमांक. 3 जोडलेला आहे.

4.वरील सर्व कामासाठी किती कर्मचारी वर्ग मंजूर असून किती पदे भरली व किती रिक्त आहेत व त्याच्या वेतनावर लेखापरीक्षण वर्षात किती खर्च झाला याची माहिती देण्यात आली नाही.

उपरोक्त आक्षेपाची पुर्तता करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATSSDM6701 (Ref No : 46, Hmm No : 217)

69 अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत नगर रचना विभागातील विकास आराखड्यातील विविध प्रयोजनार्थ आरक्षित असलेल्या भुखंडाबाबत.

योजना	: भुमी मालमत्ता व नगररचना विभाग.	लेखाशीर्ष	: 210	वसुलपात्र	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम	: 9ड	अंतिम अमान्य	: 0.00/-

अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत नगर रचना विभागातील विकास आराखड्यातील विविध प्रयोजनार्थ आरक्षित असलेल्या भुखंडाबाबत:-

अमरावती महानगरपालिकेचे विकास आराखड्यातील विविध प्रयोजनार्थ आरक्षित असलेल्या भुखंडाबाबत. महाराष्ट्र प्रादेशीक नियोजन व नगर रचना अधिनियम 1966 चे नियम 127 नुसार अधिनियम 1966 चे कलम 26 नुसार शाळा, बगीचे, कत्तलखाने, खेळाचे मैदान, शौपींग सेंटर इत्यादीसाठी आरक्षित असलेल्या किती भुखंड विकसीत केलेले आहे व किती भुखंड मनपाने ताब्यात असून विकसीत केलेले नाही. याबाबत अर्धसमास पत्रक्रमांक.227 दिनांक 28/06/2023 अन्वये माहिती मागविण्यात आली होती. त्याबाबत तपशील खालील तक्त्यात नमुद केली आहे.

अ.क्र.	आरक्षित एकुण भुखंड	शाळा, बगीचे, कत्तलखाने, खेळाचे मैदान, शौपींग सेंटर इत्यादी साठी विकसीत केलेली एकुण भुखंड संख्या	विकसीत न केलेली भुखंड संख्या
1	मंजुर विकास योजना (सु) मध्ये एकुण 551 आरक्षणे प्रस्तावीत आहे त्यापैकी 69 आरक्षणाखालील जागा म.न.पा. कडे वर्ग/ संपादित केलेली आहे.	26	43

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1- अमरावती महानगरपालिकेला भुमी अधिग्रहन कायदा 1984 नुसार अमरावती महानगरपालिकेचे मालमत्ता विभागातील एकुण 551 प्रकरण प्रस्तावीत असतांनी फक्त 69 भुखंड मनपा. कडे संपादीत केली आहे. म्हणजेच 482 भुखंड ताब्यात घेण्याबाबत कार्यवाही केल्याची दिसून येत नाही. तसेच संपादीत भुखंडांपैकी ४३ भुखंड विकसीत न केल्याची निर्देनास आले आहे. पुर्तता अनुपालन सादर करावी.

DATAMSM6901 (Ref No : 59, Hmm No : 187)

70 अमरावती महानगरपालिकेच्या भांडार विभागामार्फत मध्यवर्ती खरेदीप्रक्रीया न राबविणेबाबत.

योजना : भांडार विभाग लेखाशीर्ष : 80 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

आपले विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 याकालावधीचे लेखापरिक्षण करीत असतांना असे निदर्शनास आले की, आपले विभागामार्फत मध्यवर्ती खरेदीप्रक्रीया राबविणे आवश्यक होते . परंतु आपले विभागामार्फत सदर प्रक्रीया न राबविल्याने महापालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा झालेला नसल्याचे निदर्शनास आले.

शासन निर्णय उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग दिनांक 30/10/2015 अन्वये नुसार कार्यवाही होणे अपेक्षित आहे. सदरबाबत या शासननिर्णयानुसार कार्यवाही होत नसल्याने या महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा होत नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणावर आर्थिक नुकसान होत आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र 38 दिनांक 10/01/2023 अन्वये विचारणा केली असता, मा. आयुक्त यांचे आदेश क्र. अमनपा/साप्रवि/आयु/1302/2014 दिनांक 02/12/2015 पासून विभागील आवश्यक साहित्याची /वस्तुंची खरेदी ही स्वतः विभाग प्रमुखांनी प्रचलीत पध्दतीने कोणतीही अनियमीतता न होता करण्यात यावी नुसार परिपत्रक काढल्याने यापुढील कार्यवाही याप्रमाणे होत असल्याचे कळविण्यात आले. त्यानुसार उदयोग, उर्जा व कामगार शासन निर्णय दिनांक 30/12/2015 मधील अटी व शर्तीच्या अधिन राहुन महापालिकेत साहित्य खरेदी करण्यासाठी समिती गठीत करण्यात आली. शासनाच्या नियमावलीनुसार सर्व विभागप्रमुखांना साहित्य /वस्तु ईत्यादी भांडार विभागामार्फत न करता सर्व विभाग प्रमुखांना गठीत समितीच्या अधिनस्त नियमानुसार खरेदी करण्याची कार्यवाही करण्यात येत असल्याचे म्हंटले आहे. परंतु लेखापरिक्षणादरम्यान सदर कार्यवाहीचे पालन योग्य प्रकारे

होत नसल्याने व मध्यवर्ती खरेदी प्रक्रीया राबविली जात नसल्याने सदर महापालीकेस स्पर्धात्मक दराचा फायदा न होउ न महापालीकेचे मोठया प्रमाणात आर्थिक नुकसान होत असल्यामुळे खुलासा समर्पक वाटत नसल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 48, Hmm No : 38)

71 महानगरपालीका अमरावतीचा सन2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये भांडार

विभागातील विभागातील दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करुन देणेबाबत

योजना :	भांडार विभाग	लेखाशीर्ष :	20	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालीका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील भांडार विभागातील लेखापरिक्षण करत असतांना, खालीलप्रमाणे दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.

सदर प्रकरणी या विभागास वारंवार निर्लेखन नोंदवही, पुरवठा नोंदवही, देयके सादर नोंदवही तसेच जडसंग्रह नोंदवहीची तपासणी करीता मागणी करण्यात आली होती. परंतु याबाबत कोणतेही दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने सदर बाबत अभिप्राय देता येत नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 37 दिनांक 10/01/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु समर्पक अनुपालन सादर न केल्याने, महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करणे अनिवार्य ठरुन परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 82, Hmm No : 37)

72 मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षामधील परिवहन विभागामध्ये झाहन

भाडयाने घेणेबाबत झालेल्या अनियमीततेबाबत.

योजना :	परिवहन विभाग (कार्यशाळा)	लेखाशीर्ष :	14	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेचे सन 2016-17 ते 2017-18 या आर्थिक वर्षाचे लेखपरिक्षण सुरु असुन, अमरावती मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षामध्ये परिवहन विभागात महानगरपालीकेच्या अधिकारी वर्गास कार्यालयीन दैनिक कामकाजाकरीता भाडेतत्वावर ईडीका कार पुरविणेबाबत मे. पृथ्वी टुर्स अँड ट्रॅव्हल्स यांना सन 2012 मध्ये कंत्राट देण्यात आला होता. तथापी याच कंत्राटदारास यानंतर खालील कालावधीकरीता 3 वेळा मुदतवाढ देण्यात आली. त्याकरीता त्या वेळचे दर 20440/- प्रतिमाह 1000 की.मी. असे होते. यामध्ये 1 सुमो व 5 ईडीका कार भाडयाने घेण्यात आल्यात.

करार कालावधी

- 1- सन 29/09/2012 ते 28/09/2014 2 वर्षे
- 2- सन 01/01/2015 ते 31/03/2016 1 वर्षे 3 महीने
- 3- सन 01/04/2016 ते 31/03/2017 1 वर्षे
- 4- सन 01/05/2017 ते 30/04/2018 1 वर्षे

याकरीता आलेला खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

- 1- सन 2012-2013 रु. 16,34,163/-
- 2- सन 2013-2014 रु. 39,80,066/-
- 3- सन 2014-2015 रु. 28,61,821/-
- 4- सन 2015-2016 रु. 34,04,514/-
- 5- सन 2016-2017 रु. 26,08,435/-
- 6- सन 2017-2018 रु. 29,79,638/-

सदर कंत्राटाची प्रक्रीया शासन निर्णय ऊर्जा व कामगार विभाग दिनांक 30/10/2015 अन्वये योग्यप्रकारे राबविण्यात आली नाही. यामध्ये सदर कंत्राटाकरीता एकाच कंत्राटदारास वारंवार मुदतवाढ देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. या प्रकरणी मुदतवाढ हि सहा महिणेकरीता देणे आवश्यक असतांना एक वर्ष किंवा एक वर्ष तिन महीणे मुदतवाढ दिल्याचे आढळते. जुन्या कंत्राटाचा कालावधी संपुष्टात येण्यापुर्विच किंवा त्यानंतर नविन निविदा प्रक्रीया राबवितांना आलेल्या अडचणींवर तोडगा काढून निविदा प्रक्रीया योग्य प्रकारे राबविण्यात आल्या नाहीत असे निदर्शनास आले. त्यामुळे जुन्याच कंत्राटदारास वारंवार कंत्राट देण्यात आला. आर. टी. ओ. कार्यालयाकडून सदर बाबत भाडेदाराबाबत विचारणा करण्यात आल्याचे निदर्शनास आले नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र 222 दिनांक 27/06/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली, परंतु प्राप्त खुलासा समर्पक नसल्याने प्रारूप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 50, Hmm No : 222)

73 मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षामधील परिवहन विभागामध्ये निर्लेखन कार्यवाही करतांना झालेल्या अनियमीततेबाबत.

योजना :	परिवहन विभाग (कार्यशाळा)	लेखाशीर्ष :	14	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेचे सन 2016-17 ते 2017-18 या आर्थिक वर्षाचे लेखपरिक्षणा दरम्यान, अमरावती मनपाच्या सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षामध्ये निर्लेखन नस्त्यांची तपासणी करित असतांना खालील बाबी आढळून आल्या.

1-वाहन विभागातील 11 वाहने निर्लेखित करण्याबाबतची कार्यवाही.

या विभागाद्वारे खरेदी प्रक्रीया राबविताना शासन निर्णय क्र.वि.अ.प्र.-1091/ प्र.क्र.12/ विनिमय मंत्रालय मुंबई दि. 01 ऑक्टोबर 1991 व वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.वि.अ.प्र. 1008/ प्र.क्र. 70/ 2008 / विनिमय मंत्रालय मुंबई दि. 15 मे 2009 मधील पान क्र.33, अनुक्रमांक 19-क नियम क्रमांक.69 अन्वये मोटार वाहने व जिप या वाहनांकरीता 2,40,000 कि.मी. धाव अथवा 10 वर्षे कालावधी यापैकी जे पुर्ण होईल त्यानुसार वाहन निर्लेखित करता येतात याचा आधार घेतल्याचे निदर्शनास आले.

तथापी या विभागाद्वारे एकुण 11 वाहनांपैकी 6 वाहनांचे निर्लेखन करण्याचे ठरविण्यात आले. तेव्हा सदर 6 वाहनांचे 1,46,000/- विक्रीमुल्य प्रादेशिक परिवहन विभाग यांचेकडुन दिनांक 16/06/2017 च्या पत्रान्वये कळविण्यात आले. या प्रकरणी खालीलप्रमाणे प्राप्त तिन निवीदा दिनांक 01/11/2017 रोजी उघडण्यात आल्यात.

- 1- श्री नागरीक सेवा सहकारी संस्था, अमरावती.
- 2- जागृती मागासवर्गीय बेराजगार ना.से.सह. संस्था, अमरावती.
- 3- बेरोजगार क्षितीज नागरी सेवा सह. संस्था, अमरावती.

सदर निविदाधारक बेरोजगार असल्याने त्यांना अनामत रक्कमेमधुन सुट देण्यात आली. यामध्ये जागृती मागासवर्गीय बेरोजगार ना.से.सह.संस्था या संस्थेने मॅटडोर वाहन क्रमांक **MH-27-C-5073** ही रु. 26000/- मध्ये घेण्याची तयारी दर्शविल्याने स्थायी समीती ठराव क्र. 186 दिनांक 12/01/2018 अन्वये त्यांना विक्रीस मंजुरी देण्यात आली.

उर्वरित वाहनांकरीता तिन वेळा निविदा प्रक्रीया राबविण्यात आली. यामध्ये खालीलप्रमाणे प्राप्त 3 निविदा दिनांक 12/01/2018 ला उघडण्यात आल्यात.

- 1- सलीम खॉ बशीर खॉ
- 2- सैफुददीन हाजी एहसानोददीन
- 3- नजीर खॉ बशिर खॉ

यामध्ये अनामत रक्कम प्रत्येकी 5000/- प्रमाणे एकुण 15000/- रु. घेण्यात आले. निर्लेखित करावयाचे एकुण 5 वाहनांचे निवीदेमधील दर हे विक्रीमुल्यापेक्षा कमी आल्याने व याबाबतचा नगर विकास विभागाचा शासन निर्णय उपलब्ध नसल्याने ग्राम विकास विभागाच्या दिनांक 22/07/2009 परिपत्रकानुसार कायर्वाही करण्याचे ठरविण्यात आले. वाटाघाटीनंतर सदर 5 वाहने दिनांक 17/12/2018 च्या सर्वसाधारण सभेमध्ये श्री सैफुददीन हाजी एहसानोददीन यांना रु. 75000/- मध्ये विक्री करण्यात आले.

2-वाहन विभागातील 6 यंत्रसामुग्री निर्लेखित करण्याबाबतची कार्यवाही.

या प्रकरणी 6 पैकी 4 यंत्रसामुग्री निर्लेखनाचे ठरल्यानुसार सदरबाबत खाजगी व्हॅलुअर यांचेकडुन यांचेकडुन रु.2,90,000/- विक्रीमुल्य ठरविण्यात आले. याबाबत खालीलप्रमाणे प्राप्त 4 निविदा दिनांक 23/12/2018 रोजी उघडण्यात आल्या.

- 1- सलीम खॉ बशिर खॉ रु. 2,45,000/-

2- नजिर खॉ बशिर खॉ रु. 2,95,000/-

3- ताजोददीन एहसानोददीन 2,41,000/-

4- मोहसिनोददीन सैफुददीन 1,31,100/-

सदर कार्यवाही शासन निर्णय उर्जा व कामगार विभाग दिनांक 01/12/2016 अन्वये परिच्छेद 4.4.4.1 नुसार करण्यात आली. वाटाघाटीनंतर रु. 3,25,100/- मध्ये 4 वाहने घेण्यास नजिर खॉ बशीर खॉ यांनी संमती दर्शविल्याने, स्थायी समीती ठराव क्र. 122 दिनांक 27/12/2018 नुसार मंजूरी देण्यात आली.

सदर प्रक्रीया राववितांना उपरोक्त शासन निर्णय व परिपत्रकानुसार योग्य कार्यवाही करण्यात आली नाही. कार्यवाही क्र. 1 व 2 मध्ये पुर्ण 11 वाहने व 6 यंत्रसामुग्रीचे निर्लेखन करण्यात आले नाही. पुर्ण वाहने व यंत्रसामुग्रीचे निर्लेखन न झाल्याने महानगरपालीकेचे आर्थिक नुकसाने झाले आहे. विक्रीमुल्यापेक्षा कमी दरात, दुसरी निविदाप्रक्रीया न राबविता वाहन विक्री करण्यात आली त्यामुळे महानगरपालीकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

याबाबत अर्धसमास पत्र 223 दिनांक 28/06/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली, परंतु प्राप्त खुलासा समर्पक नसल्याने प्रारूप परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 51, Hmm No : 223)

74 महानगरपालीका अमरावतीचा सन2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षामध्ये पशुसंवर्धन

विभागातील वाहन खरेदीबाबत.

योजना :	पशुसंवर्धन व लसीकरण विभाग	लेखाशीर्ष :	41	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालीका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील पशुसंवर्धन विभागातील खर्चाचे लेखापरिक्षण करत असतांना, सन 2016-17 मध्ये वाहन खरेदीकरीता रु. 35 लक्ष खर्च दर्शविल्याचे निदर्शनास आले.

सदर प्रकरणी महानगरपालिका अमरावती यांच्या सन 2016-17 च्या वार्षिक लेख्याची व सन 2017-18 च्या अंदाजपत्रकाच्या तपासणी दरम्यान सन 2016-17 च्या वार्षिक लेख्यामध्ये या बाबीवर रु. 35 लक्ष खर्च दर्शविला असून, सन 2017-18 च्या अंदाजपत्रकामध्ये सदर खर्च रु. 34,97,173/- ईतका दर्शविला आहे. याबाबत झालेल्या खर्चाची तपासणी करण्याकरीता प्रमाणके व मुळ नस्तीची मागणी उपरोक्त प्रमाणे करण्यात आली होती. परंतु याबाबत कोणतेही दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने सदर खर्चाबाबत अभिप्राय देता येत नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 131 दिनांक 06/04/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु समर्पक अनुपालन सादर न केल्याने, महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करणे अनिवार्य ठरून परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 61, Hmm No : 131)

75 अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत भूमी मालमत्ता कर व इतर कर बाबतचे लेखे उपलब्ध न करणे बाबत.

योजना :	LAND AND ESTATE DERAPMENT	लेखाशीर्ष :	101	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे प्रकरण 12 मध्ये स्थिर मत्ता बाबत तपशील दिलेला आहे. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 326 नुसार मालमत्ता कर , सिनेमा , सर्कस , जत्रा व इतर प्रदर्शित कार्यक्रमावरील कर , जाहिरातीवरील कर , वाहन होडी , प्राण्यावरील कर , पाणी पुरवठ्या वरील कर , इतर कर असतील . असे सर्व कर नियम 327 नुसार मागणी नोंदवही 27 मध्ये ठेवण्यात येईल. या नुसार विभागाने कार्यवाही केलेली नाही. वाहन होडी , प्राण्यावरील कर , पाणी पुरवठ्या वरील कर , इतर कर असतील . असे सर्व कर नियम 327 नुसार मागणी नोंदवही 27 मध्ये ठेवण्यात येईल. या नुसार विभागाने कार्यवाही केलेली नाही

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे प्रकरण 12 मध्ये स्थिर मत्ता बाबत तपशील दिलेला आहे. मत्ताचे पुढील प्रमाणे प्रकार आहेत. स्थावर मत्ता , जंगम मत्ता, अमूर्त मत्ता असे आहेत . स्थावर मत्ता नोंदवहीचे परिरक्षण मालमत्ता विभागाकडून करण्यात येईल. आणि इतर नोंदवह्याचे परिरक्षण संपदा विभागाकडून करण्यात येईल. महानगर पालिका स्थिर मत्तांच्या संबंधातील व्यवहाराची नोंद करण्या करिता अनुक्रमे नमुना 15,16 व 17 मध्ये जमीन , स्थावर व जंगम मालमत्ता यांच्या संबंधात स्वतंत्र स्थिर मत्ता नोंद वह्या ठेवील. आणि त्या मत्ता मध्ये भर घालणे , त्याची विल्हेवाट लावणे , महत्वाच्या दुरुस्त्या व नूतनी करण करणे आणि मत्तांचा घसारा यांच्या नोंदवह्या अद्यावत करण्यात येतील. मत्ता वापरासाठी तयार असेल आणि संबंधित खर्चासाठी देय असणारे दायित्व नोंद होत असेल त्याच वेळी स्थिर मत्ता नोंदवहीमध्ये नोंद करण्यात येईल. स्थिर मत्तांचे संपादन - भांडवलीकरण बाबतचा तपशील नियम 194 व 195 मध्ये दिलेला आहे. स्थिर मत्ता मध्ये भर घालणे आणि सुधारणा करणे बाबतचा तपशील नियम 196 मध्ये दिलेला आहे. स्थिर मत्तांवरील महसुली खर्च नियम 197 अन्वये नोंदवण्यात येईल. नियम 198 ,199,200 अन्वये स्थिर मत्ता वरील घसारा बाबतची तरतूद विशद केली आहे . नियम 201 ते 204 मध्ये स्थिर मत्तांचे पुनर्मूल्यांकन करणे, स्थिर मत्तांची विल्हेवाट लावणे , स्थिर मत्तांची प्रत्यक्ष पाहणी करणे ची तरतूद आहे. तेंव्हा विभागाने अशा प्रकारे केलेल्या कार्यवाही संबंधित अभिलेखे उपलब्ध करून द्यावेत . महाराष्ट्र स्थानिक लेखा परीक्षा अधिनियम 1930 सुधारणा 2011 चे कलम 6 अन्वये अनुपालन अप्राप्त असल्याने परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATSSDM6701 (Ref No : 64, Hmm No : 162)

76 महानगरपालिका अमरावतीच्या अंतर्गत कार्यालयीन रोखीचे व्यवहार हाताळण्या कर्मचा-यांचे प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे बाबत.

योजना :	आस्थापना विभाग	लेखाशीर्ष :	07	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावतीचा सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील आस्थापना विभागाचे लेखापरिक्षण करत असतांना महानगरपालिका अमरावतीच्या अंतर्गत कार्यालयीन रोखीचे व्यवहार हाताळणा-या कर्मचा-यांचे प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे काढल्याचे निदर्शनास आले नाही.

महाराष्ट्र आकस्मीक खर्च नियम 1965 51 नुसार रोखपाल, भांडारपाल, उपभांडारपाल, भांडार लिपीक किंवा ज्या कर्मचा-यांकडे मालमत्ता खरेदी करण्याची अथवा करण्याची अथवा सांभाळण्याची जबाबदारी सोपविण्यात आलेली आहे. तसेच महानगरपालिकेच्या सर्व कार्यालयांमध्ये रोख रकमा हाताळण्याचे काम करणारे कर्मचारी अशा कर्मचा-यांकडून घेतलेले प्रतिभुती बंधपत्र (Security Bond).

तथापी मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील तरतुदीनुसार रोखीचे व्यवहार हाताळणा-या कर्मचा-यांकडून प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे घेणे आवश्यक आहे. या महानगरपालिकेमध्ये खालीलप्रमाणे कर्मचारी सदर व्यवहार हाताळतात. याबाबत पाहणी केली असता सदर कर्मचा-यांचे प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे काढले नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. तरी सदरबाबत संबंधितांचे प्रतिभुती बंधपत्र / जामीन कदबे घेउन त्याच्या प्रतिसह अनुपालन सादर करावे.

DATAMSM6901 (Ref No : 65, Hmm No : 235)

77 अधिकारी/कर्मचारी यांचे सेवापुस्तकामध्ये निदर्शनास आलेल्या त्रुटींबाबत

योजना	: GENERAL ADMINISTRATION DEPARTMANT	लेखाशीर्ष	: 02	वसुलपात्र	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	कलम	: 9ड	अंतिम अमान्य	: 0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेचे सन 2016-17 व 17-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना खालील अधिकारी/कर्मचारी यांची सेवापुस्तके तपासणी करताना त्रुटी निदर्शनास आलेल्या आहेत.

महाराष्ट्र नागरी सेवा सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती यामधिल नियम क्र. 11 अन्वये कर्मचा-याच्या नियुक्तीच्या तारखेपासून सहा महिन्यांच्या आत शारीरिक पात्रतेबाबत वैदयकीय प्रमाणपत्र प्राप्त करुन घ्यावयाचे आहे. मात्र खालील अधिकारी/कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकांमध्ये वैदयकीय प्रमाणपत्राची नोंद निदर्शनास आलेली नाही. तसेच पोलीस विभागाकडून प्राप्त करावयाचे चारित्र्य प्रमाणपत्राची नोंद सेवापुस्तकांमध्ये घेण्यात आलेली नाही. अधिकारी/कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधी, डी. सी. पी. एस/एन.पी. एस. क्रमांकांच्या नोंदी सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेल्या नाहीत. गटविमा योजना, भविष्य निर्वाह निधी, डी. सी. पी. एस/एन.पी. एस., मृत्यू नि सेवा उपदान, अपघात विमा, कुटुंबातील सदस्य याबाबत नामनिर्देशन सेवापुस्तकांमध्ये जोडण्यात आलेले नाहीत. सफाई कामगार यांचेबाबतीत सातव्या वेतन आयोगानुसार वेतन निश्चिती विकल्प, वेतन निश्चितीमध्ये अतिप्रदान झाल्यास वसूल करण्याबाबत घ्यावयाचे वचनपत्र घेण्यात आलेले आहेत मात्र त्यावर कर्मचा-यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या नाहीत.

- 20) श्री. महेश ना. देशमुख, पर्यावरण अधिकारी
- 21) श्री. धनंजय बा. शिंदे, समाज विकास अधिकारी
- 22) श्री. रमेश सु. जोशी, सहायक अभियंता
- 23) श्री. संजय श्री. दारव्हेकर, वरिष्ठ लिपीक
- 24) श्री. आशिष सातोकर, कनिष्ठ लिपीक

- 25) श्री. कन्हैया राम चंडाले, सफाई कामगार
- 26) श्री. कुबेर मोहन जाधव, सफाई कामगार
- 27) श्री. रवि रमेश कलोसे, सफाई कामगार
- 28) श्री. शक्ती केशव पछेल, सफाई कामगार
- 29) श्री. सुधिर मोहन ढेणवाल, सफाई कामगार
- 30) श्री. संजय तुकडया धामणे, सफाई कामगार
- 31) श्री. अजय राजू तंबोले, सफाई कामगार

उपरोक्त कर्मचा-यांच्या सेवापुस्तकातील वरील त्रुटींबाबत अर्धसमास पत्र क्र.234 दि.28/06/2023 अन्वये खुलासा अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 71, Hmm No : 234)

78 महानगरपालीकेचे सेवा नियम, मंजूर पदांचा आकृतीबंध, बिंदूनामावली, सेवाजेष्ठता यादया

लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत

योजना	: GENERAL ADMINISTRATION DEPARTMANT	लेखाशीर्ष	: 02	वसुलपात्र	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	कलम	: 9ड	अंतिम अमान्य	: 0.00/-

अमरावती महानगरपालीकेच्या सामान्य प्रशासन विभागाचे सन 2016-17 व 17-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षण करीत असताना निदर्शनास आलेल्या बाबींवरील अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. महानगरपालीकेच्या आस्थापनेवर कार्यरत सर्व संवर्गांचा मंजूर पदांचा आकृतीबंध लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.238 दि. 30-06-2023 अन्वये, सामान्य प्रशासन विभागास कळविण्यात आले होते. परंतु मंजूर आकृतीबंध लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे महानगरपालीकेमध्ये सर्व संवर्गांची मंजूर पदे, भरलेली पदे, रिक्त पदे किती आहेत याबाबतची खात्री करता आली नाही.
2. महानगरपालीकेच्या आस्थापनेवर अधिकारी / कर्मचारी निहाय एकूण 105 संवर्ग कार्यरत असल्याचे निदर्शनास आले. त्यापैकी 102 संवर्गातील अधिकारी/कर्मचा-यांची नियुक्ती ही महानगरपालीकेच्या स्तरावरून केली जाते. अधिकारी/कर्मचा-यांच्या नियुक्तीचे सर्व संवर्गांचे मंजूर सेवाप्रवेश नियम, लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याकरीता अर्धसमास पत्र क्र. 238 दि. 30-06-2023 अन्वये सूचित आले होते. मात्र सेवाप्रवेश नियम लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे महानगरपालीकेच्या आस्थापनेवर सरळसेवेने नियुक्ती दिलेल्या व कनिष्ठ संवर्गातून वरिष्ठ संवर्गात पदोन्नती दिलेल्या कर्मचा-यांची नियुक्ती व पदोन्नती ही सेवाप्रवेश नियमानुसारच केल्या गेली याबाबत तसेच पदोन्नतीकरीता आवश्यक अर्हता, कर्मचा-यांकरीता विभागीय परीक्षा नियम याबाबत खात्री करता आली नाही.
3. आस्थापनेवर कार्यरत सर्व संवर्गांच्या बिंदूनामावली मागासवर्ग कक्षाकडून प्रमाणित करून घेणे नियमानुसार बंधनकारक आहे. मात्र अर्धसमास पत्रानुसार सर्व संवर्गांच्या सन 2016-17 व 2017-18 या वर्षांच्या बिंदूनामावली लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आल्या नाहीत. त्यामुळे सरळसेवेने व पदोन्नतीने भरण्यात आलेली सर्व संवर्गातील पदे मागासवर्ग आरक्षण टक्केवारीनुसार भरल्या गेली किंवा कसे व मागासवर्गांचा अनुशेष शिल्लक आहे किवा

कसे याबाबत खात्री करता आली नाही.

4.सर्व संवर्गाच्या सेवा जेष्ठता सूची लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आल्या नाहीत त्यामुळे पदोन्नती, सेवांतर्गत आश्वासित प्रगती योजनेचे लाभ कर्मचा-यांना कशाच्या आधारे देण्यात येत आहेत याबाबत खात्री करता आली नाही. वरील मुद्दयांबाबत देण्यात आलेल्या अर्धसमास पत्र क्र.238 दि.30/06/2023 चे अनुपालन प्राप्त झालेले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 75, Hmm No : 238)

79 मनपाच्या आस्थापना विभागातील दस्तऐवज व अनुषंगीक नस्त्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करुन देणेबाबत.

योजना : आस्थापन विभाग लेखाशीर्ष : 02 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

आपले विभागाचे सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीचे लेखापरीक्षणादरम्यान आपले विभागास सादर विषयाबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 28 दिनांक 28/12/2022 नुसार लेखे, अभिलेखे, अनुषंगीक नस्ती इत्यादी उपलब्ध करुन देणेबाबत अवगत करण्यात आले होते. तसेच अर्धसमास पत्र क्र. 216 दि. 26/06/2023 अन्वये बाह्य यंत्रणेमार्फत नियुक्त कर्मचा-यांची नस्ती उपलब्ध करुन देण्याबाबत अवगत करण्यात आले होते. तथापी याबाबत आपले विभागाद्वारे खालील नमुद केलेले दस्ताऐवज उपलब्ध न झाल्याने पुनश्च अर्धसमास पत्र क्र. 224 दि. 28/06/2023 व्दारे सादर दस्ताऐवज व नस्तांची मागणी करण्यात आली. यामध्ये विभागनिहाय कंत्राटी कर्मचा-यांवर झालेल्या खर्चाची सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील खालील नमुण्यात खर्चाची माहिती मागविण्यात आली होती.

अ.क्र.	विभाग	नियुक्त कंत्राटी कर्मचारी संख्या	वेतन अथवा मानधन	
अ)	जल:निस्सारण (ड्रेनेज) विभाग		सन 2016-17	सन 2017-18
1	स्थायी आस्थापना सफाई कामगार		9,96,91,393/-	4,09,33,652/-
2	नाली कुली आस्थापना		1,71,29,396/-	68,90,972/-
3	नाली कामगार आस्थापना		49,16,411/-	79,14,381/-
ब)	पर्यावरण व पर्यवेक्षक विभाग			
1	स्थायी आस्थापना पर्यवेक्षक		1,77,82,388/-	2,64,52,393/-

2	अस्थायी आस्थापना		19,69,422/-	16,11,506/-
क)	साथीचे रोग			
1	अस्थायी आस्थापना		12,74,308/-	11,11,509/-

1- मंजूर आकृतीबंधानुसार संवर्गनिहाय मंजूर पदे/रिक्त पदे याची माहीती.

2- बाहययंत्रणेमार्फत नियुक्त केलेल्या कंत्राटी कर्मचारी (बर्ग-3 संगणक ऑपरेटर, कनिष्ठ लिपीक व इतर, वर्ग-zwj;4 शिपाई, सफाई कामगार व इतर) इत्यादी पदांची ई-निविदा मार्फत ठेकेदारांची 2016-17 व 2017-18 व zwj;वित्तीय वर्षातील सर्व ई-निविदा नस्तीची मुळ प्रत व अनुषंगीक नस्ती.

3- मुळ वेतन देयके, कंत्राटी सेवा मुळ मानधन देयके, नियुक्ती आदेश, बदली आदेश, पदोन्नती आदेश व आश्वासीत प्रगती योजना नस्ती इत्यादी सर्व दस्ताऐवज सादर करण्यास कळविले होते. परंतु सदर दस्ताऐवज लेखापरिक्षणास सादर न केल्यामुळे अभिप्राय देता येत नाही.

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 28,216, व 224 अनुक्रमे दिनांक 28/12/2022, 26/06/2023 व 28/06/2023 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु अनुपालन सादर न केल्याने, महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कार्यवाही प्रस्तावित करणे अनिवार्य ठरून परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 86, Hmm No : 224)

80 वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 मध्ये अमरावती महानगरपालिका अंतर्गत बांधकाम विभागातील नोंदवह्या विहित नमुन्यात उपलब्ध करून देणेबाबत

योजना :	CITY ENGINEER OR (PUBLIC WORKS DEP.)	लेखाशीर्ष :	216	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 चे मा. उपसंचालक (मनपा/लेप), स्थानिक निधी लेखारिक्षण, औरंगाबाद, उपविभाग-3 या कार्यालयामार्फत लेखापरिक्षण सुरु केलेले असून, महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 अन्वये विभागात खालील नोंदवह्या सर्व रकान्यासह संबंधित कर्मचारी/ अधिकारी स्वाक्षरीने अदयावत ठेवणे आवश्यक आहे. तरी सदर कालावधीतील खालील नोंदवह्या तसेच केंद्र राज्य योजनांचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात याव्यात.

अ.क्र.	नोंदवहीचे नाव	नमुना क्र.	नियम
1	कार्यदिश	12	62,120
2	देयक	13	62,145,256

3	कामाची नोंदवही	18	62,207,442
4	अनुदान	26	62,315,317,450
5	मोजमाप पुस्तिका	33	63,137,138
6	साहित्य निर्गमन	72	259,476
7	बांधकाम पूर्ण अपूर्ण कामे	139	182
8	स्थावर मालमत्ता	128	155

याशिवाय तांत्रिक मंजूरी, प्रशासकीय मंजूरी, पावती पुस्तक, संकीर्ण जमा रक्कम वसुली, साठा, जडसंग्रह, आवकजावक, माहिती अधिकार, तक्रार, कामनिहाय नोंदवही, अनामत नोंदवही, मंगल कार्यालय, सभागृह, निविदा विक्री, प्राप्त अनुदान, खर्च इत्यादी सर्व नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात याव्यात.

उपरोक्तप्रमाणे अभिलेखे सादर करण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक 232 दिनांक 28/06/2023 द्वारे विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने अद्यापही उपरोक्त नमुद अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून न दिल्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करणे अनिर्वाय ठरून परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

DATSSDM6701 (Ref No : 77, Hmm No : 236)

81 लेखापरीक्षणास अभिलेखे सादर न करणे बाबत

योजना :	CITY ENGINEER OR (PUBLIC WORKS DEP.)	लेखाशीर्ष :	220	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका अमरावती चे सन 2016-2017 ते 2017-2018 चे लेखापरीक्षण सुरु करण्यात आले असून लेखापरीक्षणासाठी बांधकाम विभाग विभागाकडील अद्यापही खालील प्रमाणकांचे संदर्भात सर्व संबंधीत अभिलेखे सादर केलेली नाहीत. सदरील अभिलेखांची मागणी महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत 2011) चे कलम सहा प्रमाणे करण्यात येत आहे.

लेखापरीक्षणास अभिलेखे सादर न करणे हि अतिशय गंभीर बाब असून अभिलेखे सादर न केल्यास महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत 2011) चे कलम 8 नुसार रु.25000/- पर्यंत दंडाची तरतुद असल्याबाद्दल व उपरोक्त उणीवांबाबत अर्धसमासपत्र क्रमांक अनुक्रमे 166,167,168,173,174, दि.25.05.2023 व दि.26.05.2023, दि.26.05.2023, दि. 29.05.2023, दि. 29.05.2023, अन्वये खुलासा मागवूनही खुलासा व अभिलेखे सादर केलेले नाही. तसेच काम पुर्ण व अपुर्ण कामाची यादी सादर केलेले नाही. त्यानुसार प्रारुप परिच्छेद अंतिम करण्यात आले आहे.

उपरोक्तप्रमाणे अभिलेखे सादर करण्याबाबत अर्धसमासपत्रे एकुण 4 निर्गमित करण्यात आले होते. तसेच

विभागास कळविण्यात आले असता विभागाने अद्यापही उपरोक्त नमुद अभिलेखे लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 मधील कलम 7 नुसार (सुधारणा 2011 मधील कलम 8 अन्वये) रु. 25000/- पर्यंतची दंडात्मक कारवाई प्रस्तावित करणे अनिर्वाय ठरुन परिच्छेद अंतिम करण्यात येत आहे.

अ.क्र	झोन क्र.	कामाचे नाव	प्रमाणक क्रमांक/दिनांक	अंदाज पत्रकीय रक्कम	देयका प्रत्यक्ष झालेल्या खर्च	कामपुर्ण / अपुर्ण	
01	झोन क्र.1	Construction of C.C Road and P.C.C. Drain of internal road of publicbaba Nagar layout in Pr. No.07	23 19-07-2016	1947593/-	1572343/-		
02	झोन क्र.1	Construction of cement concrete Road at Mahindra colony pr.No. 9	115 29-06-2017	5813940/-	4328684/-		
03	झोन क्र.1	Costruction of C.C Road from Mohan nagar to sanket colony (up to D.P Road) at Pr. No. 07. Navsari.	146 19-01-2017	3009992/-	2182867/-		
04	झोन क्र.1	Construction of C.C Road from Pundlik Baba Nagar Road to Global enstitute in Pr. No 1	231 17-12-2016	2122808/-	1847226/-		
05	झोन क्र.1	प्र.क्र.७ नवसारी येथील टॉवर लाईन ते डी.पी. रस्त्याचे काँक्रीट करण करणे	159 04-07-2016	2662760/-	2034918/-		
06	झोन क्र.1	प्रभाग क्र.६ सरसवती नगर गुप्ता किराणा पर्यंत रस्ता	100 25-07-2016	2921267/-	2127487/-		

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

		डांबरीकरण करणे					
07	झोन क्र.1	सोनल कॉलनी रस्त्याचे डांबरीकरण करणे प्रभाग क्रमांक.१	120 29-08-2016	1912156/-	1694133/-		
08	झोन क्र.1	B.T road at kewal Colony towards priyanka colony anant vihar Colony Pr.No.1	56 18-06-2016	3477259/-	3032229/-		
09	झोन क्र.02	प्र.क्र.17 काँग्रेस नगर येथील बगीचाला प्रेक्षागृह बांधणे.	69 23/11/2016	1999865/-	1995646/-		
10	झोन क्र.02	प्र.क्र.17 काँग्रेस नगर येथील बगीचाला प्रेक्षागृह बांधणे.	69 23/11/2016	1999865/-	1995646/-		
11	झोन क्र.02	प्र.क्र.22 येथे श्री.कैलाश हॉऊस ते श्री. मंत्री हाऊस सिमेंट काँक्रीट रस्ता बांधकाम करणे .	168 04/10/2016	2680892/-	2650558/-		
12	झोन क्र.02	प्र.क्र.22 गणेश कॉलनी येथे पुलाचे बांधकाम करणे.	39 21/09/2016	4670537/-	3367811/-		
13	झोन क्र.02	प्र.क्र.20 सबनिस प्लॉट येथे उर्वरीत प्रेक्षाग्रहाचे बांधकाम करणे.	13 21/06/2016	1496198/-	1178522/-		

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

14	झोन क्र.02	प्र.क्र.12 राजकमल चौक ते अंबागेट येथे काँ. रस्ता बांधकाम करणे.	37 12/06/2017	32497166/-	2982162/-		
15	झोन क्र.02	Construction and improvement of road widening P/F pavingblocks in Pr.No.21	117 29-08-2016	1666632/-	1176257/-		
16	झोन क्र.02	Construction and strengthening of kedia nagar nallah from suraj nagar to bapu colony in Pr.No.21 rajapeth	27 08-09-2017	4583334/-	3260585/-		
17	झोन क्र.02	Construction of CC road from mohan bhau to akhil bhai house Pr.No 26	137 02-09-2016	3591825/-	2488598/-		
18	झोन क्र.02	Construction of CC Road from AMC old school no.2 to nirmal ahwar to subhash mohod house and sai mandir satish oil mill at Pr.No.11	152 14-09-2016	2495605/-	1939329/-		
19	झोन क्र.3	प्रभाग क्र.१५ वडाळी येथे काँक्रीट नाली रस्ते सिडी वर्क पेव्हिंग ब्लॉक बसविणे	96 25-07-2016	2599966/-	1818446/-		
20	झोन क्र.3	Construction of Samaj Mandir At Chawadi Chowk old town Badnera Pr.No.41 Zone no 4	78 03-04-2016	1845657/-	1845657/-		

21	झोन क्र.3	Construction of CC Road CD work CC drain of paving block at wadali Pr.No.15	31 13-05-2016	2505696/-	1888744/-		
22	झोन क्र.4	प्र.क्र. 42 मोती मज्जीद ते वरुडा बायपास सोमवार बाजार रोड दुरुस्त करणे.	43 18/06/2016	3629150/-	2795003/-		

DATSSDM6701 (Ref No : 87, Hmm No : 166)

82 महानगरपालिका अमरावतीच्या अंतर्गत अग्निशमन विभागातील अनियमिततेबाबत

योजना : अग्निशमन विभाग लेखाशीर्ष : 31 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका अमरावती अंतर्गत सन 2016-17 व 2017-18 अग्निशमन विभागातील लेखापरिक्षणादरम्यान खालिलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

1. महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षण उपाययोजना अधिनियम 2006 मधील कलम 25(1) नुसार आग सुरक्षा निधी असे स्वतंत्र निधी स्थापन करून यांचे स्वतंत्र लेखे ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु अमरावती महानगरपालिकेमध्ये सदरबाबत कार्यवाही झालेली नाही. याबाबत योग्य ती पुर्तता करावी.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62, 191 नुसार नमुना क्रमांक 17 मध्ये जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. या विभागाद्वारे सदर नोंदवही ठेवण्यात आलेली आहे. परंतु सदर नोंदवहीची तपासणी केली असता त्यामध्ये ब-याच नोंदी अपुर्ण आहेत. व काही नोंदी घेतलेल्याच नाही. सदर नोंदी अदययावत कराव्यात.

3. या विभागाद्वारे अग्निशमन यंत्रनेचे निरीक्षण शुल्क व वार्षिक नुतनीकरण शुल्क बसुल केलेले नाही. महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षण उपाययोजना अधिनियम 2006 प्रकरण चार मध्ये अग्निशमन सेवा फी आकारणे, गोळा करणे व वसुल करणे यासंबंधी तरतुदी नुसार कार्यवाही केलेली नाही. व महानगरपालिकेत किती इमारतींना अग्निशमन प्रमाणपत्र प्रदान केले व किती इमारतींना प्रदान करावयाचे बाकी आहे याबाबत पडताळणी करता आली नाही. याबाबत योग्य ती पुर्तता करावी.

वरिल नमुद आक्षेपांबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र 129 व 204 दि.06/04/2023 अन्वये कळवुनही अनुपालन समर्पक नसल्याने प्रारुप परिच्छेद अंतीम करण्यात येत आहे.

DATAMSM6901 (Ref No : 78, Hmm No : 204)

83 महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत

योजना :	Park and Garden	लेखाशीर्ष :	194	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

अमरावती महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागाचे सन 2016-17 व सन 2017-18 या वर्षांचे लेखापरीक्षणाचे अनुषंगाने मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत अधिनियम 2011) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण पथकाने मागणी केलेले अभिलेखे/माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे आवश्यक होते. परंतु खाली नमुद अर्धसमास पत्र नुसार खालील तक्त्यातील अ.क्र. 1 ते 30 मध्ये नमुद नुसार, आवश्यक प्रमाणके/नस्ती व इतर अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाही.

निर्गमित अर्धसमास पत्र

1. अर्धसमास पत्र क्र. 16 दिनांक 14/12/2022
2. अर्धसमास पत्र क्र. 34 दिनांक 06/01/2023
3. अर्धसमास पत्र क्र. 83 दिनांक 08/03/2023
4. अर्धसमास पत्र क्र. 113 दिनांक 23/03/2023

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	खर्चाची बाब	दियक रक्कम
1	8362	20/03/2017	बगीचा सुधारणा चेनलिक	365891
2	8439	20/03/2017	बोअरवेल	75976
3	1445	13/05/2016	इलेक्ट्रीक वर्क	116760
4	1122	13/05/2016	पेव्हींग ब्लॉक	163944
5	1123	13/05/2016	कंपाऊंड रिपेरींग	188225
6	1151	13/05/2016	चेनलिक	235360
7	1239	13/05/2016	पेव्हींग ब्लॉक	138569

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

8	954	03/05/2016	--	206051
9	1350	13/05/2016	--	319811
10	1351	13/05/2016	--	659668
11	1349	13/05/2016	--	923207
12	1018	05/05/2017	सुरक्षा रक्षक देयक	1383050
13	1019	05/05/2017	सुरक्षा रक्षक देयक	202490
14	2941	02/08/2017	गार्डन दूरुस्ती	1486458
15	1030	05/05/2017	उदयान निगा	200000
16	1032	05/05/2017	चेनलिक फेन्सिंग	683876
17	5401	16/11/2017	प्रविण सेल्स	143555
18	5439	16/11/2017	चेनलिक फेन्सिंग	521761
19	7741	15/03/2018	बगीचा सुधारणा	445153
20	7882	15/03/2018	पेवींग ब्लॉक	224283
21	7955	15/03/2018	बगीचा सुधारणा	555652
22	7986	15/03/2018	प्रविण सेल्स	152243

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

23	8061	15/03/2018	बगीचा सुधारणा	275783
24	8369	19/03/2018	बगीचा सुधारणा	198005
25	5	16/05/2017	ड्रील पुरवठा	284471
26	37	18/05/2017	--	1380000
27	43	21/11/2017	--	306620
28	43	06/12/2017	--	1452020
29	49	05/03/2018	--	114000
30	267	04/06/2017	शिवटेकडी सौदर्यीकरण	848542
एकुण खर्च				14251424

उपरोक्त अधिनियमातील कलम 4,6 व 7 नुसार लेखा परिक्षेसाठी लेखे उपलब्ध करण्याची जबाबदारी स्थानिक प्राधिकारणाची असल्याबाबत व ते सादर न केल्यास दंडात्मक कार्यवाहीची तरतूद करण्यात आली आहे. लेखापरिक्षण पथकाचे पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.44/2023 दिनांक 12/04/2023 व पत्र क्र. मनपालेप/अम/क्र.60/2023 दिनांक 19/06/2023 अन्वये अर्धसमासांना अनुसरून अभिलेखे उपलब्ध होत नसल्याचे मनपा आयुक्तांना कळवितांना वरील दंडात्मक तरतुदींची संबंधित अधिकारी/कर्मचा-यांना जाणीव करून देण्याचीही सूचना करण्यात आली होती. असे असतांना वरील अर्धसमासातील बाबींचे अनुपालन करण्यात आले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 84, Hmm No : 113)

84 निवडणुक विभागातील अभिलेखे लेखारिक्षणास सादर न करणेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 00 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 25990196.00/-

मनपा अमरावती येथिल सन 2016.17 व 2017.18 च्या लेखापरिक्षणादरम्यान असे निदर्शनास आले की,निवडणुक

विभागातील अभिलेखे तपासणी केली असता, निवडणुक अंतर्गत खालीलप्रमाणे अनुदान व खर्च करण्यात आलेला आहे. त्यावर लेखारिक्षणाचे पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

सन	अनुदान	खर्च रक्कम
2016-17	20000000	5900000
2017-18	25100000	23000000

अभिप्राय -

वरिलप्रमाणे सन 2016-17 व सन 2017-18 मध्ये खर्च करण्यात आलेला आहे. त्यापैकी सन 2016-17 व सन 2017-18 मधील रक्कम रु. 2909804/- च्या नस्त्या व प्रमाणके लेखा परिक्षणास सादर करण्यात आल्या आहे. व उर्वरित रक्कम रु. 25990196/- च्या खर्चाच्या नस्त्या व प्रमाणके लेखा परिक्षणास सादर करण्यात आले नाही, त्यामुळे सादर खर्च रक्कम रु. 25990196/- अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे

वरिलप्रमाणे अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 188 दि.14.06.2023 व 234 A दि.28.06.2023 (अ.स.प.क्र.241 दि.)नुसार संबंधित विभागास अनुपालन सादर करण्यास कळविले होते,परंतु अनुपालन प्राप्त न झाल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVRDF7301 (Ref No : 89, Hmm No : 241)

85 अमरावती महानगरपालिकेतील नोंदणी झालेले विवाह मंडळ नोंदणी शुल्क व विवाह नोंदणी

शुल्क शासन खाती जमा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत

योजना :	OTHER	लेखाशीर्ष :	34	वसुलपात्र :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियम आणि विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 व महाराष्ट्र विवाह मंडळ विनियम व विवाह नोंदणी नियम 1999 मधील 3 नुसार कार्यक्षेत्रातील विवाह जुळविणारी वधू-वर सुचक मंडळाची नोंदणी निबंधकाकडे करणे आवश्यक आहे व रक्कम रुपये 5000 प्रती प्रकरण या विहित दराने शुल्क आकारणी करून शासनाकडे भरणे आवश्यक आहे. तसेच नोंदणी केल्याचे दोन वर्षांनी नुतनीकरणाची विहित फी आकारणी करून संबंधित विवाह मंडळांना नमुना अ मध्ये नोंदणी प्रमाणपत्र देवून नमुना ह नोंदवहीत संबंधित विवाह मंडळाची नोंद घेण्याचे स्पष्ट निर्देश आहेत. दिनांक 1/5/2008 पासून विवाह नोंदणीचे कामकाज महानगरपालिकेकडे वर्ग करण्यात आलेले आहे. त्यानुसार सन 2016-17 व सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात किती विवाह मंडळाची नोंदणी झाली किंवा नुतनीकरण झाले किंवा कसे याबाबतची माहिती तसेच सन 2016-17 व सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात किती विवाह नोंदणी शुल्क जमा झाले तसेच जमा शुल्क शासनाकडे जमा केल्याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 240 दि. 30/06/2023 अन्वये संबंधित विभागास

कळविण्यात आले होते. मात्र वरीलप्रमाणे माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही.

मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारीत अधिनियम 2011) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण पथकाने मागणी केलेले अभिलेखे/माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे आवश्यक होते. उपरोक्त अधिनियमातील कलम 4,6 व 7 नुसार लेखा परिक्षेसाठी लेखे उपलब्ध करण्याची जबाबदारी स्थानिक प्राधिकारणाची असून, सादर न केल्यास दंडात्मक कार्यवाहीची तरतूद करण्यात आली आहे. परंतु अर्धसमास पत्रातील बाबींचे अनुपालन करण्यात आले नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATHVCM6801 (Ref No : 90, Hmm No : 240)

अनुपालन व पोहोच :- या लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेपावरील अहवाल, महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम, 2011 मधील कलम 14 (1) तरतुदीनुसार, हा अहवाल प्राप्त झाल्यापासून चार महिन्यांटे आत आयुक्त, अमरावती महानगरपालिका, अमरावती यांच्या स्वाक्षरीने पाठवावे. तत्पूर्वी हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त दिनांक नमूद करून पोहोच पाठवावी.

Pravin Nirmal
उपसंचालक (मनपालेप),
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
उपविभाग -3, औरंगाबाद

पत्र अरोपित :-

1. मा. प्रधान महालेखापाल (लेखापरीक्षा) दोन, नागपूर
2. मा. प्रधान सचिव-2, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई-32.
3. मा. विभागीय आयुक्त, अमरावती
4. मा. संचालक स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, रायगड भवन, नवी मुंबई.
5. सहसंचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, कोकण भवन (2 प्रति)
6. उपसंचालक (मनपालेप) स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद उपविभाग-3.
7. अभिलेख कक्ष, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद उपविभाग-3.

Pravin Nirmal
सहसंचालक (मनपालेप),
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
नवी मुंबई.

अमरावती महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

Pravin Dhondiram Nirmal
Assistant Director,
Deputy Director, Municipal Corporation Audit,
Division-3, Local Fund Accounts Audit Office,
Aurangabad.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
श्री सिताराम सानुजी धांडे, लेखापरिक्षा अधिकारी	1, 13, 26, 28, 4, 43, 50, 58, 67, 68, 75, 80, 81
श्री अजय मा. सोनटक्के, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	11, 12, 14, 15, 18, 2, 25, 27, 32, 33, 42, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 76, 79, 82
हेमंतकुमार विनायकराव चावरे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	10, 29, 30, 31, 44, 45, 49, 52, 53, 54, 55, 56, 61, 62, 63, 64, 66, 77, 78, 83, 85
श्रीमती स्वाती रुपेश भेंडे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	37, 38, 39, 40, 41, 46, 5, 51, 7, 8
वर्षा रा ढोमणे, वरिष्ठ लेखापरिक्षक	16, 17, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 3, 34, 35, 36, 47, 48, 57, 59, 6, 60, 65, 84, 9

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	5	----	50356.00	----	----	----
2	6	----	----	----	----	26595495.00
3	9	----	----	----	186288.00	186288.00
4	11	----	315200.00	----	----	----
5	12	----	330760.00	----	----	----
6	13	----	89028.00	----	----	----
7	15	----	----	----	----	237600.00
8	17	----	874641.00	----	----	1354499.00
9	19	----	----	----	----	24667153.00
10	21	----	----	----	448792.00	4008449.00
11	22	----	----	----	190625.00	1007296.00
12	23	----	----	----	163461.00	4068436.00
13	24	----	----	----	328782.00	7436192.00
14	25	----	3700.00	----	----	----
15	26	----	----	----	428535.00	----
16	27	----	219719095.00	----	----	----
17	28	----	----	----	284400.00	----
18	30	----	1621300.00	----	----	1621300.00
19	31	----	4084644.00	----	----	4084644.00
20	34	----	----	----	5810.00	997299.00
21	35	----	----	----	22915.00	89598689.00
22	37	----	475162.00	----	----	----
23	40	----	----	----	----	1045260.00
24	41	----	121600.00	----	----	----
25	43	----	1483241.00	----	----	----
26	44	----	2878079.00	----	----	2878079.00
27	58	----	----	----	----	989434695.00
28	59	----	----	----	----	8919502.00
29	62	----	----	----	----	58005.00
30	84	----	----	----	25990196.00	25990196.00
एकूण रक्कम		0	232046806	0	28049804	1194189077

Annexure of Office Amravati (M Corp.), 2016-2017

विवरणपत्र क्र.1 (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक


(रुपये लाखात)

2016-17

महानगरपालिका

स्वनिधी

आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकुण प्रत्यक्ष जमा		महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकुण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च				
अमरावती	123.84	266.33	183.73	464.42	185.32	492.89	253.56	177.09	451.00	150.77	327.86	165.03


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.1 (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

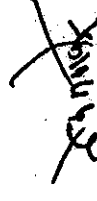
(रुपये लाखात)

2017-18

महानगरपालिका

स्वनिधी

आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकुण प्रत्यक्ष जमा		महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकुण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च				
अमरावती	165.03	176.92	181.03	26.97	116.73	462.79	136.68	183.55	17.65	88.14	271.69	191.11


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.1 (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन 2016-17

(रुपये लाखात)

क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकुण एकंदर			शेरा	
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा		खर्च
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				3+4		5-6	स्वनिधी + शासकीय निधी	स्वनिधी + शासकीय निधी	8+9	स्वनिधी + शासकीय निधी	10-11
1	अमरावती	-	152.59	152.59	142.75	9.84	105.06	185.32	290.38	150.77	139.61

मुख्य लेखा अधिकार
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.1 (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन 2017-18

(रुपये लाखात)

क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकुण एकंदर			शेरा	
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा		खर्च
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				3+4		5-6	स्वनिधी + शासकीय निधी	स्वनिधी + शासकीय निधी	8+9	स्वनिधी + शासकीय निधी	10-11
1	अमरावती	9.84	90.85	100.69	77.95	22.74	139.61	116.73	256.34	88.14	168.20

मुख्य लेखा अधिकार
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.2

सन 2017-2018 अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती
(रुपये लाखात)

अ. क्र.	दायित्व	रक्कम कोटी	अ. क्र.	मत्ता	रक्कम कोटी
1	ठेवी (अ) विभाग	-	1	निधीची शिल्लक (अ) रोख रक्कम 1. हातातील रोख शिल्लक 2. बँकेतील शिल्लक 3. कोषागारातील शिल्लक 4. पोष्टातील शिल्लक	153.26
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	153.26
	(ब) बांधकाम	28.60		(ब) गुंतवणुक 1. बँकेतील ठेवी 2. शासकीय कर्ज रोखे 3. पोष्ट ऑफीस ठेवी 4. भाग भांडवल 5. इतर ठेवी	15.42
	एकुण (ब) ची बेरीज	28.60		एकुण (ब) ची बेरीज	15.42
	एकुण (1) ची बेरीज	28.60		एकुण (1) ची बेरीज	168.48
2	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकीय कर्ज 1. अर्खचित कर्ज 2. देय हप्ते (व्याजासहीत)	- -	2	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता 1. इमारत गळे 2. मोकळ्या जागा/उद्याने 3. रस्ते व गटारे	149.33 29.38 253.43
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	432.14
	(अ) इतर कर्ज 1. अर्खचित कर्ज 2. देय हप्ते (व्याजासहीत)	- -		(ब) जंगम मालमत्ता 1. वाहने 2. विद्युत उपकरणे व संच 3. संगणक यंत्रणा 4. फर्निचर 5. इतर साहित्य	5.55 13.67 1.92 12.42 3.18
	एकुण (ब) ची बेरीज	-		एकुण (ब) ची बेरीज	36.74
	(क) अदत्त देयके	4.40			
	(ड) मनपा चे देणेकरी	5.96		मनपाचे घेणेकरी	
	एकुण (2) ची बेरीज	10.36		एकुण (2) ची बेरीज	-
3	अनुदाने (अ) रस्ता अनुदान (ब) इतर	421.44	3	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी / घाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा/गाळे भाडे ग) इतर	0.54 - - - - 8.96 -
	एकुण (3) ची बेरीज	421.44		एकुण (3) ची बेरीज	9.50

4	रकमा अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले अखर्चित अनुदान ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान क) शासकीय हस्तांतरीत योजनेपासुन मनपाकडे जमा झालेले उत्पन्न ड) नगरपरिषदाकडुन वसुल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क, वगैरे तपशील द्यावा)	49.62 - - - -	4	अ) कर्ज 1. कर्मचारी 2. लाभार्थी व इतर एकुण (अ) ची बेरीज ब) अग्रीम 1. कर्मचाऱ्यांकडील अग्रीम 2. ठेकेदारांकडील अग्रीम 3. मनपा खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रीम ड) इतर अग्रीम एकुण (ब) ची बेरीज	
	एकुण (4) ची बेरीज	49.62		एकुण (4) ची बेरीज	-
5	विशेष निधी अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम ब) घसारा निधी क) निवृत्ती वेतन ड) राखीव निधी इ) इतर निधी	36.61	5	शासनाकडुन मिळावयाची अनुदाने अ) मनपाचे उत्पन्न 1. स्थानिक उपकर अनुदान 2. मनपा यात्रा कर 3. पर्यटन अनुदान 4. जमीन महसुल अनुदान 5. जंगल महसुल अनुदान 6. मुद्रांक शुल्क अनुदान 7. इतर एकुण (अ) ची बेरीज ब) शासकीय योजना 1. योजनापोटी येणे 2. अनुदान निर्धारप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान 3. निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतुन केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती 4. दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्या 5. शासनाकडुन इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा) 6. इतर संस्थाकडुन वसुल करावयाची मागणी क) लस टोचणी वर्गणी ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी ग) इतर वर्गणी व रक्कम	8.82 2.50 4.70 16.62 12.00
				एकुण (ब) ची बेरीज	12.00
	एकुण (5) ची बेरीज			एकुण (5) ची बेरीज	21.02
			6	विशेष निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम 1. घसारा निधी 2. निवृत्ती वेतन 3. राखीव निधी	

				ब) गुंतवणुक 1. घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणुक 2. निवृत्ती वेतन निधी क) बँकेतील शिल्लक 3. इतर निधी (विश्वस्त निधी, वाहन विमा, निधी वगैरे) एकुण (ब) ची बेरीज	
				एकुण (6) ची बेरीज	
	एकुण दायित्व	546.63		एकुण मत्ता	675.08
6	मत्तेचे दायित्वावर अधिक्व	128.45	7	मत्तेचे दायित्वावर अधिक्व	-
	एकुण एकंदर	675.08		एकुण एकंदर	675.08

टिप :- 1. महानगरपालिका यांचे कडील दायित्वांमध्ये खालील रकमांचा समावेश केलेला नाही.

अ) लेखापरिक्षणामध्ये अंतिम अमान्य केलेली रक्कम

2. दायित्वांमध्ये प्रत्येक बाबीसमोर दाखविलेल्या रकमा या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविण्यात आल्या आहेत. तपशिलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधीत नोंदवही पहावी.

3. दायित्वांमधील अनुक्रमांक 1 वरील ठेवीच्या रकमांमध्ये नोंदवहीमध्ये वर्गीकरण केलेले नसल्यामुळे 3 वर्षांखालील व्यपगत झालेल्या ठेवीचा देखील समावेश आहे.

4. मत्तामध्ये प्रत्येक बाबीच्या समोर दाखविलेल्या रकमा ह्या मागील वर्षाच्या रकमा

विचारात घेऊन दाखविणेत आलेल्या आहेत. तपशिलेसाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधीत नोंदवही पहावी.

5. मत्तामधील अनुक्रमांक-1 मधील शिल्लकेमध्ये महानगरपालिका यांचे अर्खचित राहिलेल्या योजनेचे अनुदान, योजनेचे उत्पन्न व इतर अनुदान व अग्रीमाची शिल्लक रक्कम यांचा समावेश आहे.

6. मत्ता बाजुकडील बाब क्रमांक-1 (ब) महानगरपालिका यांचे घेणेकरी मध्ये महानगरपालिका मत्तामधील 1 ते 7 या बाबीव्यतिरिक्त मिळावयाच्या रकमा उदा. मिळालेले व्याज वगैरे बाबी नमुद कराव्यात. दायित्वाकडील बाब क्रमांक-5 महानगरपालिका यांचे देणेकरीमध्ये दायित्वाकडील बाब 1 ते 7 व्यतिरिक्त द्यावयाच्या रकमा तपशिलसह नमुद कराव्यात.

7. इतर या बाबीखाली तपशील देण्यात यावा.

8. बाब क्र.2 (अ) स्थावर मालमत्ता व (ब) जंगम मालमत्ता यांची सदरील वर्षाचे दर्शनी मुल्याच्या रकमेतुन घसारा वजा जाता रक्कम विचारात घ्यावी.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र - क्र. ४ (अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नाव - अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन - २०१६ - १७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालु	एकुण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१)	मालमत्ता कर	१०१७.३१	३१४१.८१	४१५९.१२	६०७.३८	२४२७.१९	३०३४.७०	४०९.९३	७१४.६२	११२४.५५

टिप - पाणीपट्टी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचेमार्फत वसुल करण्यात येते.



मुख्य निर्धारक करसंकलन अधिकारी
महानगरपालिका अमरावती

विवरणपत्र - क्र. ४ (ब)
भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

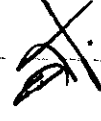
महानगरपालिकेचे नाव - अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन - २०१७ - १८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालु	एकुण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१)८	मालमत्ता कर	११२४.५५	३५९७.७९	४७२२.३४	८७७.५४	२७९३.९०	३६७१.४४	२४७.०१	८०३.८९	१०५१.०९

टिप - पाणीपट्टी महाराष्ट्र जीनव प्राधिकरण यांचेमार्फत वसुल करण्यात येते.




मुख्य निर्धारक करसंकलन अधिकारी
महानगरपालिका अमरावती

विवरणपत्र क्र. (अ)
महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

नगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती
:- 2016-17 & 2017-18

क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रीम	चालु वर्षी दिलेले अग्रीम	एकुण	वसुली	(रुपये लाखात) मार्च 2017 अखेर शिल्लक (5-6)
	2016-17 इतर अग्रीम	2841185	1525658	4366843	1045800	3321043
	2017-18 इतर अग्रीम	3321043	514283	3835326	119500	3715826


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.5 (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17


(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2014-15	957000	
2	2015-16	1884185	
3	2016-17	479858	
4	2017-18	-	
	TOTAL	3321043	

सन :- 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2014-15	957000	
2	2015-16	1884185	
3	2016-17	479858	
4	2017-18	394783	
	TOTAL	3715826	


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

२०१६-१७ (प्रलंबित अग्रीम) अहवाल

अ.क्र.	नाव	प्र.क्र.दि	तपशिल	रक्कम
१	श्री.सचिन बोद्रे	मोकाट जनावरे बंदोबस्त	४८३/ ०५.४.१६	१५००००
२	श्री.एस.आर.जाधव	विद्युत खांब बसविणे	७८७/ २९.०४.१६	२००००
३	श्री.अविनाश रघटाटे सहा.अधि.		९७४/ ०३.०५.१६	१५८६०
४	श्री.मंगेश वाटाणे सहा.आयुक्त		३०३२/ ११.०७.१६	२५०००
५	श्री.एस.एन.पवार			
६	श्री.स्वप्नील जसवंते उपअभियंता		७७७५ (३) २३.०१.१७	७९९८
७	श्री.के.यु.किटे सहा.क्षेत्रीय अधि. बडनेरा		७६१३/ २०.०१.१७	१५०००
८	श्री.अजय बन्सेले		७६१४/ २०.०१.१७	१००००
९	श्री.डि.जी.अलुडे कार्या.अधि.	निवडणुक कामकाज	७६३०/ ३०.०१.१७	२००००
१०	श्री.विक्रमसिंह चव्हाण	निवडणुक कामकाज	७६४४/A ३०.०१.१७	२००००
११	श्री.एस.डी.विधाते	निवडणुक कामकाज	७८२२/ ०३.०२.१७	२००००
१२	श्री.एस.एच.काझी	निवडणुक कामकाज	७९५३/ १०.०२.१७	२००००
१३	श्री.दुर्गादास मिसाळ	दुरध्वनी संच पुरविणे	८०७८/ १७.१२.१७	१६००
१४	श्री.सचिन बोद्रे	दुरध्वनी संच पुरविणे		२००००
१५	सहा.लेखे अधि.		८०९६/ २०.०२.१७	१३४४००
			Total	४७९८५८

२०१७-१८ (प्रलंबित अग्रीम) अहवाल

अ.क्र.	नाव	प्र.क्र.दि	रक्कम	
१	श्री.सुभाष विधाते	१६२/ ०४.०४.१७	३३६०	२६ जाने करीता
२	श्री.डि.सी.अलुडे,सहा.क्षे.अधि.	१०४२ ०४.०४.१७	२२३९७	निवडणुक कामा
३	श्री.के.यु.किटे, सहा.क्षे.अधि.	१०५३ ०४.०४.१७	६५६०	
४	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	१४९८ ०१.०६.१७	६००००	अतिक्रमण हटविणे
५	श्री.डि.जे.अलुडे	१४३७ ०५.०६.१७	७५७७	
६	श्री.अजय बन्सेले, शिक्षण वि.	१४७६ ०५.०६.१७	५९२५	
७	श्री.संजय नरवणे, महापौर	२१.०६.१७	१५०००	प्रवास अ.मुंबई
८	श्री.श्याम चावरे	२२१०/ ०१.०७.१७	५०००	साफसफाई
९	श्री.एच.के.ढगे	२५४५/ १९.०७.१७	५०००	कर वसुली
१०	श्री.डि.जी.अलुडे, कर अधि.	२९६७/ ०२.०८.१७	५००००	कर वसुली
११	श्री.डि.जी.अलुडे, कर अधि.	२९६८/ ०२.०८.१७	५०००	कर वसुली
१२	श्री. तुषार भारतीय नगरसेवक	३०६१/ ०९.०८.१७	१००००	प्रवास
१३	श्री.राज डेंडुले			
१४	श्री.एम.आर.तांबेकर नगरसचिव	३४३८/ ०७.०९.१७	३५००	
१५	श्री.संजय गंगात्रे बगीचा वि.	५०१७/ ३१.१०.१७	५०००	
१६	डॉ.लिनो अर्बन सेटर	५४१६/ १६.११.१७	४०१७	
१७	श्री.स्वप्नील जसवंते	५६७२/ ०२.१२.१७	७९४७	स्पर्धा परिक्षा
१८	श्री.नरेंद्र वानखडे	५६७३/ ०२.१२.१७	१००००	स्पर्धा परिक्षा
१९	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	६१२५/ १९.१२.१७	६००००	अतिक्रमण
२०	श्री.डी.जी.अलुडे कर विभाग	६२३७/२६.१२.१७	५०००	
२१	श्री.संजय नरवणे	६१०९/ १८.१२.१७	३००००	
२२	श्री.एम.आर.तांबेकर	६६५९/ १८.०१.१८	३५००	
२२अ	नगरसचिव जिवन मंदार	६६६१/३१.११.१७	५०००	
२३	श्री.संजय गंगात्रे	६८२३/ २४.०१.१८	५०००	
२४	श्री.गजानन गुजर	६८२५/ २४.०१.१८	५०००	
२५	श्री.ई.झेड खान शिक्षण	६८४९/ २४.०१.१८	१००००	
२६	श्री.आर.ए.वाठोडकर	६९०३/ ३१.०१.१८	४००००	
२७	श्री.महेश देशमुख	२२.०१.१८	५०००	
		Total	३९४७८३	

12


विवरणपत्र क्र. 6

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थांकडून घेतलेली कर्ज

महानगरपालिकेचे नांव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती
सन 2017-18

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशील	दि. 01/04/..... रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नवीन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च..... अखेर शिल्लक	
						मुद्दल	व्याज	एकूण		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (6-9)	
	वसन 2016-17 व 2017-18 या काळात महानगरपालिका									
	यांनी अकरा सुवेक्याती संख्याकडून कर्ज घेतलेला नाही.									

टिप :- वरील विवरणामध्ये आगाऊ रकमांचा समावेश येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावी.
(उदा. बँक / विमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकीय कारणास्तव घेतलेले कर्ज.)


मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र. 8
महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणूकांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

(रुपये लाखात)

सं. 2017-18

अ. क्र.	शिर्षका प्रकार	बँकेचे नाव	गुंतवणूक केलेली रक्कम	मजूर प्राधिकारी (ठरवलेला दि.)	व्याज दर	गुंतवणूक कालावधी		मुदत संपल्यानंतर प्राप्त मुदत व व्याज			मुदत संपुन्ही न मिळालेली रक्कम		शेरा
						दि.	ते दि.	मुदत	व्याज	पुर्णगुंतवणूक	मुदत	व्याज	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1													
2	अ-न 2016-17 9	2017-18	21	कालावधीत	महानगरपालिकेत								
3	गुंतवणूक प्रकल्प	गुंतवणूक		केळणी नसत									
4													
	एकूण												

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.9

स्वनिधी अंदाजपत्रक समाज कल्याण, महिला व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतुद व खर्चाचे वितरण
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकुण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतुद	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	शिल्लक अनुशेष
1	2	3	4	5	7
1	समाज कल्याण	6.64	0.33	1.50	0.35
2	महिला व बाल कल्याण	6.64	0.33	3.00	2.64
3	अपंग कल्याण	6.64	0.33	0.40	0.34

(रुपये लाखात)

41st मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.9

स्वनिधी अंदाजपत्रक समाज कल्याण, महिला व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतुद व खर्चाचे वितरण
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकुण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतुद	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	शिल्लक अनुशेष
1	2	3	4	5	7
1	समाज कल्याण	40.08	2.40	3.50	2.41
2	महिला व बाल कल्याण	40.08	2.40	1.38	0.97
3	अपंग कल्याण	40.08	2.40	5.00	4.89

(रुपये लाखात)

मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालु वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर	-	10.70	-	6.57	4.13	-
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	0.02	0.02	0.02	निरंक	-
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम	-	-	-	-	-	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-

(रुपये लाखात)

मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2017-18

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालु वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर	4.13	7.24	11.37	8.29	3.08	-
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	-	-	-	-	-
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम	-	0.03	0.03	0.03	निरंक	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-

(रुपये लाखात)

मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

परिशिष्ट क्रमांक. 1

माहे - मार्च २०१७

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	390	02/03/2017	बैठक काटा क्र.7	01 नग	50	50/-
			फायबर कॅरेट क्र.8,9,10	03 नग	20	60/-
2	391	06/03/2017	फायबर स्टुल क्र.8,9,10,13,15,17,18,19,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30, 31	19 नग	50	950/-
			फायबरकॅरेट क्र.45,46,47,48,49,50,51,52,53	09 नग	20	180/-
			सिमेंट कुंडी क्र.55,56	02 नग	50	100/-
			कपडा छत्री क्र.57	01 नग	50	50/-
3	394	06/03/2017	फायबर स्टुल क्र.23,24,25,26	04 नग	50	200/-
			फायबर खुर्ची क्र.28,29,30,31,32,33	06 नग	50	300/-
			फायबर कॅरेट क्र.35,36,37,39,40,41	06 नग	20	120/-
			लाकडी टेबल क्र.43	01 नग	200	200/-
4	395	06/03/2017	बैठक काटा क्र. 03	01 नग	50	50/-
5	396	07/03/2017	लाकडी पानठेला क्र. 03	01 नग	200	200/-
6	397	08/03/2017	फायबर स्टुल क्र.5,6,7,8,9,10,11	07 नग	50	350/-
			तराजु काटा क्र.25	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक टोपली क्र.26,27	02 नग	50	100/-
7	405	16/03/2017	सायकल लहान मोठे खिलौने क्र.47	23 नग	50	50/-
			लोखंडी टीन तुटलेल क्र.	07 नग	50	350/-
8	407	17/03/2017	प्लास्टिक कॅरेट क्र.17,18,19,20,21,22,23,24,25	09 नग	20	180/-
			लोखंडी स्टँड क्र.26,27	02 नग	50	100/-
			लोखंडी टप क्र. 34	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक टप क्र.35	01 नग	50	50/-
9	418	23/03/2017	प्लास्टिक स्टुल क्र.2,3,4,5,6,7,8,9	08 नग	50	400/-
10	423	31/03/2017	तराजु काटा क्र.8	01 नग	50	50/-
			फायबर कॅरेट क्र.9,10,11	03 नग	20	60/-
				एकुण रक्कम - 4250/-		

अ. क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	187	07/05/2016	प्लास्टिक स्टुल क्र.19,20,21,22	04 नग	50	200/-
2	189	10/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.24,25,26,27,28,29,30	07 नग	20	140/-
			लोखंडी काऊंटर क्र.32	01 नग	150	150/-
3	190	11/05/2016	फायबर स्टुल क्र.7,8,9,10,11	05 नग	50	250/-
			प्लास्टिक टाकी क्र.12	01 नग	500	500/-
			लोखंडी खुर्ची क्र. 5,6	02 नग	50	100/-
4	194	18/05/2016	स्टील कोटी क्र. 38	01 नग	50	50/-
			फायबर स्टुल क्र.26,27	02 नग	50	100/-
5	196	20/05/2016	फायबर कॅरेट क्र.10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25	16 नग	20	320/-
6	198	23/05/2016	फायबर स्टुल क्र.12,13,14,15,16,17,18	07 नग	50	350/-
7	203	30/05/2016	लोखंडी तखत क्र.23	01 नग	500	500/-
			फ्लेक्स बोर्ड क्र.36,37	02 नग	50	100/-
			फायबर बकेट क्र.42,43	02 नग	50	100/-
			लाकडी बेंच क्र. 46	01 नग	100	100/-
एकुण रक्कम - 3470/-						

माहे - मे २०१६

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	170	01/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.3,4,5,6,7	05 नग	200	1000/-
			फायबर स्टुल क्र.20,21,22,23,24,25,26,27	08 नग	50	400/-
			फायबर खुर्ची क्र.28,29	02 नग	50	100/-
2	174	06/11/2017	फायबर खुर्ची क्र.4,5	02 नग	50	100/-
			प्लास्टिक पट्टी क्र.8	01 नग	50	50/-
3	176	08/11/2017	कॅरेट जप्ती क्र. 7,8	02 नग	20	40/-

4	177	09/11/2017	प्लास्टिक स्टूल क्र.10,11,12,13,14,15,15,16,17,18,19,20,21,22,2 3,24,25,26, 30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44	32 नग	50	1600/-
5	178	10/11/2017	फायबर स्टूल क्र.12,13,13	03 नग	50	150/-
6	179	11/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.01	01 नग	200	200/-
			इलेक्ट्रॉनिक काटा क्र.09	01 नग	50	50/-
			हात काटा क्र. 11,12,13	03 नग	50	150/-
			प्लास्टिक खुर्ची क्र. 15	01 नग	50	50/-
7	180	13/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.1,2,3	03 नग	200	600/-
8	188	21/11/2017	बैठक काटा क्र.12,13	02 नग	50	100/-
			तराजु काटा क्र.14	01 नग	50	50/-
9	190	23/11/2017	हात काटा क्र.	06 नग	50	300/-
			कॅरेट क्र.	03 नग	20	60/-
10	196	30/11/2017	बैठक काटा क्र.7,8	02 नग	50	100/-
						एकुण रक्कम - 5100/-

माहे - नोव्हेंबर २०१७

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	294	31/03/2018	लहान छत्री क्र. 10,11,12	03 नग	50	150/-
2	293	30/03/2018	फायबर कॅरेट क्र. 2	01 नग	50	50/-
3	291	28/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र. 33	01 नग	200	200/-
			बैठक काटा क्र.56	01 नग	50	50/-
4	290	28/03/2018	बैठक काटा क्र. 19,21	02 नग	50	100/-
			फायबर खुर्ची क्र.23	01 नग	50	50/-
5	286	23/03/2018	बैठक काटा क्र. 18,25	02 नग	50	100/-
			हात काटा क्र.280	01 नग	50	50/-
			लाईट स्टँड बॅटरी सहित क्र.28	01 नग	50	50/-
			कॅरेट क्र.35,36	02 नग	50	100/-
			फायबर स्टूल क्र.38,39	02 नग	50	100

6	284	22/03/2018	प्लास्टिक स्टूल क्र.5,6,7,8,9,10,11,12	08 नग	50	400/-
7	282	19/03/2018	फायबर स्टूल क्र.21,22,23,24,25,26	06 नग	50	300/-
			लोखंडी गेट क्र.11	01 नग	1500	1500/-
			लोखंडी पल्ला गेट क्र.	01 नग	1500	1500/-
			गॅस शेगडी क्र.	01 नग	200	200/-
			Airtel छत्री क्र.	01 नग	50	50/-
8	275	10/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र.3	01 नग	200	200/-
			फायबर खुर्ची क्र.8	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक कॅरेट क्र.10	01 नग	20	20/-
			प्लास्टिक डबकी क्र.12,13	02 नग	50	100/-
9	274	09/03/2018	गॅस शेगडी क्र.73	01 नग	200	200/-
			लोखंडी खुर्ची क्र.74,75,76,77	04 नग	50	200/-
			कॅरेट क्र.78,79,80	03 नग	20	60/-
			प्लास्टिक डबकी क्र.85	01 नग	20	20/-
			तराजु काटा क्र.86	01 नग	50	50/-
10	271	06/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र.5,6	02 नग	200	400/-
11	270	03/03/2018	कढाई क्र.1,2	02 नग	50	100/-
			स्टील कोठी क्र.4	01 नग	50	50/-
			बॅटरी क्र.	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक बकेट क्र.7	01 नग	50	50/-
			स्टील कोठी क्र.2	01 नग	50	50/-
			बैठक काटा क्र. 2	01 नग	50	50/-
				एकुण रक्कम 6600 /-		

एकुण रक्कम रु.19,420/-

परिशिष्ट क्रमांक . 2

माहे - मे 2016

अ.क्र.	निवडक महिने	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	मे 2016	02/05/2016	रॉकेट मार्केटिंग सीडी क्र.9	01	200	200
			फायबर कॅरेट क्र. 8,9	02	20	40
2	मे 2016	07/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.8	01	20	20
			प्लास्टिक टाकी लहान क्र.29	01	150	150
3	मे 2016	10/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.24,25,26,27,28,29,30	07	20	140
4	मे 2016	11/05/2016	लोखंडी काउन्टर क्र. 32	01	200	200
			प्लास्टिक झाडनी क्र. 30	01	10	10
			लोखंडी लाकडी बेंच क्र. 42	01	50	50
			लाकडी गल्ल्या पेटी क्र. 43	01	20	20
5	मे 2016	12/05/2016	हातकाटा क्र. 16	01	50	50
6	मे 2016	17/05/2016	फायबर कॅरेट 5	01	20	20
7	मे 2016	18/05/2016	जाळीचे काउन्टर क्र. 6	01	100	100
			फायबर कॅरेट क्र. 5	01	20	20
			बॅटरी क्र. 23	01	100	100
			फायबर स्टुल क्र. 26,27	02	50	100
			मुरमुरा गठठा क्र.	01	20	20
			स्टील कोटी क्र. 38	01	100	100
8	मे 2016	11/05/2016	चारचाकी लोटगाडी टपवाली क्र.2	01	250	250
			चारचाकी लोटगाडी टपवाली क्र.3	01	250	250
			लोखंडी पानटेला काउन्टर क्र. 4	01	150	150
			लोखंडी चेअर क्र. 5,6	02	50	100
			फायनर स्टुल क्र. 7,8,9,10,11	05	50	250
			प्लास्टिक टाकी क्र. 12	05	20	100
			बैठक काटा क्र.	01	50	50
			स्टील कोटी क्र.	01	50	50
9	मे 2016	23/05/2016	लोखंडी स्टॅंड मोठा क्र. 11	01	100	100
			फायबर स्टुल क्र. 12,13,14,15,16,17,18	07	50	350
10	मे 2016	24/05/2016	बैठक काटा क्र. 8	01	50	50

11	मे 2016	25/05/2016	फायबर स्टुल क्र. 2,3	02	50	100
			प्लास्टिक पाट क्र. 4	01	10	10
12	मे 2016	26/05/2016	फायबर स्टुल क्र. 2,3,4,5,6,	05	50	250
			नेट तुकडा क्र.	01	100	100
13	मे 2016	30/05/2016	लोखंडी स्टुल क्र. 4	01	50	50
			लोखंडी खुर्ची क्र. 12,13,14	03	50	150
			लोखंडी तकत क्र. 23	01	50	50
			बोर्ड क्र.	01	50	50
14	मे 2016	31/05/2016	फायबर कॅरेट काकाकोला क्र. 18,19	02	50	100
			L.E.D लाईट बॉक्स पॅक क्र.7,8,9	03	50	150
			फायबर स्टुल क्र.16	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.3,4,5,6,7,8,9,10,11	09	50	450
			हातकाटा क्र. 21	01	50	50
			लोखंडी बेंच क्र.22	01	50	50
			बल्ली क्र.	07	10	70
			ताठया (लहान / मोठे) क्र.	14	10	140
एकुण रक्कम - 4860/-						

माहे - मार्च 2017

15	मार्च 2017	02/03/2017	बैठक काटा क्र. --	01	50	50
			कॅरेट क्र. --	03	50	150
16	मार्च 2017	03/03/2017	कापडी छत्री क्र.	01	50	50
			प्लाॅस्टीक बकेट क्र.	02	20	40
			प्लाॅस्टीक टप क्र.	01	20	20
17	मार्च 2017	04/03/2017	VIVO बोर्ड क्र.	01	50	50
18	मार्च 2017	06/03/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.	01	50	50
			कॅरेट क्र.	06	20	120
			लाकडी टेबल क्र.	01	50	50
			पाणी कॅंड क्र.	01	50	50
20	मार्च 2017	07/03/2017	लाकडी पानठेला काउंटर क्र.	01	100	100
21	मार्च 2017	08/03/2017	तराजु काटा क्र.	01	50	50
22	मार्च 2017	14/03/2017	प्लाॅस्टिक ड्रम क्र.	01	50	50
			बैठक काटा क्र.	01	50	50
23	मार्च 2017	15/03/2017	प्लाॅस्टिक स्टुल क्र.	01	50	50
24	मार्च 2017	16/03/2017	लोखंडी स्टुल क्र.	01	50	50
			कॅरेट क्र.	01	20	20

25	मार्च 2017	17/03/2017	कॅरेट क्र.	08	20	160
			लोखंडी स्टॅंड क्र.	02	50	100
			लोखंडी टेबल लहान क्र.	01	50	50
			प्लाॅस्टिक खुर्ची क्र.	01	20	20
			लोखंडी टप क्र.	01	50	50
			लोखंडी टप क्र.	01	50	50
26	मार्च 2017	22/03/2017	चॉकलेट बॉक्स क्र.	02	50	100
27	मार्च 2017	23/03/2017	प्लाॅस्टिक स्टुल क्र.	09	50	450
28	मार्च 2017	24/03/2017	लोखंडी पानठेला क्र.	01	250	250
			चहा काउन्टर क्र.	01	100	100
			लोखंडी गेट क्र.	01	200	200
			लोखंडी बॅच फ्रेम क्र.	03	50	150
29	मार्च 2017	25/03/2017	टेबल क्र.	01	50	50
एकुण रक्कम - 2880/-						

माहे - नोव्हेंबर 2017

30	नोव्हेंबर 2017	01/11/2017	चारचाकी गाडी क्र.	05	200	1000
			मोबाईल फायबर क्र.	03	50	150
			स्टुल क्र.	08	50	400
			खुर्ची क्र.	02	50	100
31	नोव्हेंबर 2017	02/11/2017	चारचाकी साधी गाडी क्र.	01	200	200
			बैठक काटा क्र.	02	50	100
32	नोव्हेंबर 2017	03/11/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
33	नोव्हेंबर 2017	06/11/2017	प्लाॅस्टिक खुर्ची क्र.	02	50	100
			पन्नी क्र.	01	100	100
34	नोव्हेंबर 2017	08/11/2017	कॅरेट क्र.	02	20	40
35	नोव्हेंबर 2017	09/11/2017	हाटकाटा क्र.	01	50	50
36	नोव्हेंबर 2017	11/11/2017	हाटकाटा क्र.	02	50	100
37	नोव्हेंबर 2017	13/11/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
			स्टुल क्र.	11	20	220
38	नोव्हेंबर 2017	14/11/2017	लोखंडी स्टुल क्र.	01	50	50
			तराजु काटा क्र.	01	50	50
39	नोव्हेंबर 2017	16/11/2017	लोखंडी बॅच मोठा क्र. 2	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 8	01	50	50
			लोखंडी पोल क्र.	08	50	400
			लोखंडी अँगल क्र.	15	100	1500
			बॅनर क्र.	01	100	100

40	नोव्हेंबर 2017	17/11/2017	बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			तराजु काटा क्र. 9	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 8	01	50	50
41	नोव्हेंबर 2017	18/11/2017	स्टॅड लाईट क्र.	01	50	50
42	नोव्हेंबर 2017	21/11/2017	बैठक काटा क्र. 14	01	50	50
43	नोव्हेंबर 2017	22/11/2017	चारचाकी साधी गाडी क्र. 4	01	50	50
44	नोव्हेंबर 2017	23/11/2017	तराजु काटा क्र.	06	50	300
			प्लास्टिक कॅरेट क्र.	03	20	60
45	नोव्हेंबर 2017	27/11/3017	लोखंडी टेबल क्र. 10	01	50	50
			प्लास्टिक घमीले क्र. 15	05	50	250
			बैठक काटा क्र. 14	01	50	50
46	नोव्हेंबर 2017	30/11/2017	बैठक काटा क्र. 7,8	02	50	100
				एकुण रक्कम - 5970/-		

माहे - मार्च 2018

47	मार्च 2018	03/03/2018	स्टील कोटी क्र. 4	01	100	100
			प्लास्टिक बकेट 7	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			स्टील कोटी क्र. 2	01	100	100
48	मार्च 2018	09/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र.28,29	02	20	40
			प्लास्टिक खुर्ची क्र.30	01	50	50
			प्लास्टिक डपकी क्र.56	01	50	50
			गॅस शेगडी क्र. 60	01	100	100
			लोखंडी खुर्ची क्र. 74,75,76,77	04	50	200
			गॅस शेगडी क्र. 73	01	100	100
			प्लास्टिक डपकी क्र.85	01	50	50
			तराजु काटा क्र. 86	01	50	50
49	मार्च 2018	10/03/2018	प्लास्टिक डपकी क्र.12,13	02	50	100
50	मार्च 2018	15/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र.11,13,14,18	04	20	80
51	मार्च 2018	16/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र. 6,7,8	03	20	60
			तराजु काटा क्र. 19	01	50	50
			फॉक्स बोर्ड क्र. 22	01	50	50
52	मार्च 2018	19/03/2018	लोखंडी गेट क्र. 3 x 4 क्र.11	01	50	50
			लोखंडी गेट पल्ला मोठा क्र. 13	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र. 21,22,23,24,25	05	50	250
			चेअर छत्री क्र. 18	01	50	50

53	मार्च 2018	23/03/2018	बैठक काटा क्र.25	01	50	50
			हाटकाटा क्र. 27	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.38,39	02	20	40
54	मार्च 2018	27/03/2018	प्लास्टिक बकेट क्र. 7	07	50	350
55	मार्च 2018	28/03/2018	प्लास्टिक खुर्ची क्र.23	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 55,56	02	50	100
56	मार्च 2018	30/03/2018	फायबर कॅरेट क्र. 2	01	20	20
			लहान छत्री क्र. 10,11,12	03	50	150
				एकुण रक्कम - 2540/-		

एकुण रक्कम - 16260/-

विवरण पत्र परिशिष्ट क्रमांक : 3

लेखापरीक्षण विभाग, महानगरपालिका अमरावती, अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदाच तपशील.

अ. क्र.	विभागाचे नाव	अंतर्गत लेखापरीक्षण कालावधी									
		१९९४-१९९५	१९९५-१९९६	१९९६ - १९९७	१९९७ - १९९८	१९९८ - १९९९	१९९९ - २०००				
१	लेखाविभाग	१३	१५	४	—	—	—	—	—	—	—
२	सामान्य प्रशासन विभाग	१	—	१	—	—	—	—	—	—	—
३	शिक्षण विभाग	८	१	४	३	४	—	—	—	—	—
४	बांधकाम विभाग	३	१२	११	१	—	—	—	—	—	२
५	आरोग्य विभाग	१४	१२	१	४	१	—	—	—	—	३
६	स्वच्छता विभाग	—	—	३	—	—	—	—	—	—	—
७	नगररचना विभाग	१३	२	३	—	—	—	—	—	—	—
८	सहा. संचा. नगररचना विभाग	४	३	५	६	५	—	—	—	—	५
९	जकात विभाग	१	२	२	—	—	—	—	—	—	—
१०	भांडार विभाग	१	६	३	१	—	—	—	—	—	—

११	अभिलेखागार विभाग	५	४	१	८	१	—
१२	क्रिडा विभाग	७	९	४	१	—	४
१३	कर विभाग	२०	—	—	—	५	१
१४	प्रभाग क्रमांक०१	—	१६८	४७	३४	६	१
१५	प्रभाग क्रमांक०२	—	९१	५१	५५	११	२
१६	प्रभाग क्रमांक०३	—	९५	४७	१२	१२	६
१७	प्रभाग क्रमांक०४ (बडनेरा)	३५	५८	६३	६०	२२	९
१८	प्रभाग क्रमांक०५	—	—	—	—	—	—
१९	बाजारपरवाना विभाग	१५	१२	१४	—	१	—
२०	अतिक्रमण विभाग	—	५	—	—	—	—
२१	पाणीपुरवठा विभाग	—	१४	६	—	—	—
२२	कार्यशाळ विभाग	—	२	१	—	—	—
२३	अग्निशमन विभाग	—	२	—	—	२	५
२४	प्रकाश विभाग	—	१७	३	—	५	—

२५	समुदाय विकास विभाग	—	७	१०	—	—	—	—	—
२६	जन्म मृत्यु विभाग	—	५	४	—	३	—	—	—
२७	उद्यान विभाग	—	—	२	२	—	—	२	२
२८	मा. उपायुक्तः	—	१	—	—	—	—	—	—
	एकुण	१४०	१	२९०	१९०	८५	८५	४३	४३
	वगळण्यात आलेले परिच्छेद	१८	१२	३	२	०	०	०	०
	प्रलंबित	१२२	५३१	२८७	१८८	८५	८५	४३	४३

CS Hand

लेखापरीक्षा अधिकारी तथा पथक प्रमुख
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपा. ले. प)

औरंगाबाद उपविभाग ३

मुख्यालय अमरावती

अंतर्गत लेखापरिक्षण कालावधी

अ. क्र.	विभागाचे नाव	२००३-	२००८-	२००९-	२०१०-	२०१०-	२०१३-	२०१४-	२०१८-	२०१८-	एकुण प्रलंबित परिच्छेद
		२००८	२००९	२०१०	२०१३	२०१४	२०१८	२०२०			
१	लेखाविभाग	—	१	१७	६	—	—	—	—	—	५६
२	सामान्य प्रशासन विभाग	—	—	७	६	—	—	—	—	—	१९
३	शिक्षण विभाग	६	१२	४	—	—	—	—	—	—	४२
४	बांधकाम विभाग	—	—	१	—	—	१	—	—	—	३१
५	कार्यकारी अभियंता१	—	—	—	—	—	५	—	—	—	५
६	आरोग्य विभाग	४	४	११	—	—	३	—	—	—	५७
७	नगररचना विभाग	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२४
८	सहा. संचा. नगररचना विभाग	—	३	२	३	—	२०	—	—	—	५६
९	जकात विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	६
१०	भांडार विभाग	—	१	३	१	—	५	—	—	—	२१
११	अभिलेखागार विभाग	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२१
१२	क्रिडा विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	२६

२७	उद्यान विभाग	१	—	—	—	१	—	—	—	—	—	८
२८	स्वच्छता विभाग	—	—	२	—	—	—	—	—	—	—	५
२९	कार्यकारी अभियंता	—	—	२	—	—	१	—	—	—	—	३
३०	कोंडवाडा विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	—	१
३१	जनसंपर्क विभाग	—	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२
३२	महिला बा. वि. विभाग	—	—	—	—	—	२	—	—	—	—	२
३३	सर्व विभाग प्रमुख	—	—	६	—	१	—	—	—	—	—	७
३४	सा. उपायुक्त: १	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	१
	एकुण	७५	४०	९०	१९	१९	६२	७७	९६	१७५०		
	वगळण्यात आलेले परिच्छेद		४	९	०	०	०	०	०	४८		
	प्रलंबित	७५	३६	८१	१९	१९	६२	७७	९६	१७०२		

SS Hand

लेखापरीक्षा अधिकारी तथा सयक प्रमुख
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपा. ले. प)

औरंगाबाद उपविभाग ३

मुड्यालय अमरावती

परिशिष्ट क्र 4

फेब्रुवारी- १७ कार्या. से. नि. वे. / कु. नि. वे.

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8182 08/03/2017	३५८	बुध्दु दुर्गा गोहर	४४५१.००
	४८३	केशर मंगल काकडे	८०१२.००
	५७१	उमा मुलचंद दुलगाज	७२८३.००
	५९७	शकुल किशन जेंदे	६३५४.००
	६१४	मिरा थिरजी घंडाले	६४८४.००
	६५३	कस्तुरी नथ्यु चावरे	६४८४.००
	६९३	सरला किशोर गोहर	६४८४.००
	६९९	मुन्नी सुरेश घंडाले	९९८८.००
	१९४६	शकुंतला बन्सी सोनटक्के	६४८४.००
	२०९३	कालु सोन्या निधाने	८८८९.००
	२१३१	राजू मुन्ती चावरे	७७२६.००
	२१३७	निमला मोतीसिंग अठवाल	९०११.००
	२२४९	घंटा जमनादास टेंदुले	६४८४.००
	२३१५	मानसिंग मटरु चावरे	८७१६.००
	२३१९	नन्ही अशोक डांगोरे	७२३१.००
	२३२०	घंढु लंगडा सोनटक्के	८४४२.००
	२३४६	लिला रमेश सारवान	६४८४.००
	२४२३	घंटा राजु चावरे	८९०९.००
	२५१८	गीता किशन चावरे	६४८४.००
	२५३७	सुनिता रवि निधाने	९४५९.००
	२५४७	दुर्गाबाई भगवानदास सारवान	९४९३.००
	२५४८	अभिरचंद प्रभाती चावरे	९३४०.००
	२६१८	अबांदास नथ्यु सारसर	९९०७.००
	२७१३	मुंनी सुरेश घंडाले	६४८४.००
	२७१४	राजेश रामधरण सारवान	९८०१.००
	२७१४	सुरेश व्यारक नकवाल	९१५३.००
	२७४३	राजेश पापा तंबोले	९८७७.००
	२७४७	उषा जुम्मान चावरे	९७२०.००
	२७७९	हुरबानी मोहमद खां	३२४२.००
	२७८४	शांताबाई डोमाजी डांगोरे	१०१२०.००
	२८३५	शोभा रमेश बागडी	६७८४.००
	२८४७	रमेश बाबु टेंदुले	६४८४.००
	२८६०	गयारसी विन्तर घंडाले	६७८४.००
	२९०१	छया दिपक चावरे	९६५२.००
	२९०३	मंदाबाई आवण शेंडे	६४८४.००
	२९११	प्रदिप धुर्व बोयत	६४८४.००
	२९६१	गिता त्रिजेश तंबोले	२८८२.००
	३०४९	दिपक घासीराम गोहर	१०८३४.००
	३०८८	कमरुन्नीसा शेख गुलाब	६४८४.००
	३१००	सीमा शिखर काकडे	२८८२.००
	३१४२	जी. बा. डोईफोडे	२८०६८.००
	३१५६	सोना श्रीराम निधाने	१०८११.००
	३१८१	माधुपी सुधीरराव राफ्रसे	९८२१.००

३२१३	शिला अर्जुन निधाने	२८८२.००
३४०३	लक्ष्मी राजु चावरे	११८२३.००
३४११	जयश्री कालु निधाने	१२०४८.००
३४३३	भगवान हिरालाल हरणे(खरे)	९८९६.००
३४६७	आरती जगदिश तंबोले	२८८२.००
३४८५	रजनी किमतराम खत्री	७६२७.००
३४९३	जयकुमार महावीर ठाकुर	१९३२७.००
३५१३	सविता लोकनाथ सारसर	९४७२.००
३५९७	चंद्रकांत कृष्णमल विरवानी	२१६४९.००
३६१०	संगीता सुनिल सारसर	२८८२.००
३६१२	मंजु दिपक गोहर	९९००.००
३६३१	मंगला नारायण सिरसिया	११८०१.००
३६६२	शेख रशीद शेख वजीर	२०४६३.००
३६७३	बिना सुरेश चावरे	४३३५.००
३७०७	सुरज टिकम सिरसिया	११६१०.००
३७१५	राजकुमारी रविसिंग चव्हाण	९०७९.००
३७६१	सविता मनोहर बिलबिले	१२५२१.००
३७९३	वामन बालाजी तिरपुडे	११४६३.००
३८०५	वर्षा राकेश गोहर	८८२०.००
३८१३	नारायण सुर्यमान बडगे	१३७४८.००
३८३६	शे. हुसेन शे. चाँद	१३१९६.००
३८७४	भास्कर सदाशिव भालघरू	१३२१८.००
		३७,०८,९१०.००

फेब्रुवारी - १७ सर्व कुली व रेजा से.नि.वे /कु.नि.वे

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8180 08/03/2017	३२६	प्यारेलाल धंमरु सोनटक्के	७९५०.००
	३४०	मिरा मन्ना गोहर	६५८५.००
	३४१	मिरा मन्ना गोहर	६५८५.००
	५२१	कस्तुरा बाबुलाल हडाले	६५८५.००
	५२२	कस्तुरा बाबुलाल हडाले	६५८५.००
	५८५	शांता छोटेलाल धावरे	८७७९.००
	६०२	गंगा किसन जेंडे	६५८५.००
	६३४	रमेश मुन्नी देणवाल	६५८५.००
	६४७	धरमू मीबकस देणवाल	६८११.००
	६७३	रुखमा मानिक तिडीया	६५८५.००
	६७६	गंगा किसन जेंडे	६५८५.००
	११६२	आर.आर तिवारी	६५८५.००
	१६३१	मनकरनाबाई तेलगोटे	६५८५.००
	१६७१	मनोरमा एस. सोलव	६५८५.००
	१६९९	राजकन्या रमेश कनोसे	२८८२३.००
	१७०१	मंजुळाबाई अन्नाजी सदार	६५८५.००
	१७२०	हनीफ खॉ रसुल खॉ	६५८५.००
	१७५०	पुंडेलिक किसन जाधव	६५८५.००
	१७६२	सिंधु श्रीराम जाधव	६५८५.००
	१७७४	श्रीकृष्ण मोतीरात निमकर	६८६५.००
	१८०९	कमलाबाई परसराम खंडारे	६५८५.००
	१८२९	मैना धनाजी सहारे	७४८८.००
	१९७५	सुमित्रा मोहन विवाड	६५८५.००
	२०५२	सक्मी नारायण राऊत	६५८५.००
	२११७	सदाशिव सिताराम मातेकर	७७२९.००
	२२३१	जायराबी जयदुल सत्तार	६५८५.००
	२२४८	सुमन तुळशीराम साखरकर	६८८५.००
	२२७७	वैष्णुबाई उर्कंडराव तिरयकर	७१७१.००
	२२९४	विठ्ठल नट्युजी कपसे	८३००.००
	२३००	शिता सक्मण देणवाल	८५४२.००
	२३८२	जहीन मो. खान सुबेदार खान	१३३३८.००
	२३९२	बानू शामराव भटकन	७२७६.००
	२३९७	कांता छगन धावरे	८८२२.००

२४२५	रियासत बी अ हमीद	६५८५.००
२४४१	मधुकर चंद्रमान ठंगारे	११४०७.००
२४७८	सुखदेव ना बनसोड	८५५६.००
२५८२	दत्तात्रय शेषराव धावडे	९६७७.००
२६३०	वत्सलाबाई उदयमान काळे	६५८५.००
२६४५	मोहन शंकर भोंयर	९८७७.००
२६६८	शांता कन्हैया गोहर	६५८५.००

२७५५	शशिकला मनिराम आकोडे	६४८४.००
२७६०	शीलीबाई देविदास तंबोले	६४८४.००
२७७६	रामदास जगन्नाथ बोडे	१०८२५.००
२८१४	कल्पना रविन्द्र भावदे	२८८२.००
२९०८	तिलाबाई एकनाथ मेश्राम	१०२७६.००
२९७१	पुजाबाई विश्वनाथ खंडारे	६४८४.००
३१४१	सिंधुबाई सुरेशराव सावळे	६४८४.००
३१४८	चंद्रकला हरिचंद्र मेश्राम	९८२१.००
३१९१	देविदास नामदेवराव रामसे	१११३७.००
३२००	मीनाबाई लक्ष्मण बनसोड	११८४६.००
३२४२	मुरलीधर खुशालराव टाले	६४८४.००
३२५४	शकुंतला बंसी सोनटक्के	६४८४.००
३३६०	लीलीबाई उत्तमराव खडसे	१००२४.००
३४५३	रमेश नामदेवराव खंडारे	१२०२६.००
३४६०	शफीउल्लाखॉ अस्ताउल्लाखॉ	६४८४.००
३४९०	ओमप्रकाश विठ्ठुजी घर्जन	२६७९७.००
३५१४	शांता तंताराम माहुरकर	१२५७७.००
३५६६	मनोरमा बापुराव बाखडे	६४८४.००
३५७०	श्रीराम रामपाल निंधाने	१९८७८.००
३७०५	निर्मला साहेबराव भोकरे	११९९२.००
३७०८	रुक्माबाई आकोश लांडगे	६४८४.००
३७२७	रामदास फकीरजी डोंगरे	२४६१४.००
३७३९	महादेव रामा घाफळकर	१९२८२.००
३७७८	डोमा कालु लोखंडे	१३१४०.००
३८५७	शारदा श्रावण तंबोले	८०७७.००
३८७१	श्यामसुंदर राधावल्लभ सोनी	४५३८०.००
		४६६९०४५.००

फेब्रुवारी - १८बडनेरा कार्यालय से.नि.वे /कु.नि.वे

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
7605 12/03/2018	366	लक्ष्मी संपत तंबोले	६८८८.००
	१४७२	इंदिराबाई दिघडे	६८८८.००
	२५३३	आशा हरिहर सातोकर	८७८३.००
	२५८९	कमला गुरुचरण धामणे	१०२८५.००
	२८०३	शकुन कालु टोपीयाल	६६९९.००
	२८२२	किशोर सुक्कन जाधव	१०२९४.००
	३५१२	आशा रामराव सानप	२८८२.००
	३५५२	निर्मला नथ्यु लोखंडे	६८८८.००
	३५६९	राजकन्या हरिनारायण चौधरी	६८८८.००
	३५८८	कमला प्रल्हाद सारवान	६४६४.००
	३६३६	कामिनी सुभाष चव्हाण	१९७८९.००
	३८२१	करण मलखान सारसर	६८८८.००
	३९५०	कला बाबुलाल पयरोड	१४८६६.००
	३९६५	इजाबाई नकुशा भोंसले/घोंसले	२०४९४.००
	४०१६	कौशीबाई चंद्रमान झांबांनी	६८८८.००
			३१,९३,८८८.००

फेब्रुवारी - १७स.का.से.नि.वे /कु.नि.वे.

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8181 08/03/2017	२८५	शकुन गिरधारी पिवाल	६४८४.००
	३०४	रामजीवन मुन्शी घावरे	६४८४.००
	३३४	मन्ना श्रावण ठेणवाल	६४८४.००
	३७३	जया श्याम संकत	२८८२.००
	३७३	मिरा धन्ना सारसर	८१२५.००
	३७९	दिपक रामदास घावरे	२८८२.००
	३८२	लिला सुरेश जावे	६४८४.००
	३८३	रत्ना राजु गोहर	२८८२.००
	४०६	शोभा भोंदु गोहर	६४८४.००
	४१५	आशा दिलीप जावे	२८८२.००
	४२९	लता अधीक तंबोले	२८८२.००
	४३८	पारवती राजकुमार पचठेल	२८८२.००
	४५१	चंदा कन्हैया कोळीसंकत	६३९५.००
	४६४	सुरेश बसंता सिरसिया	६३५९.००
	४९७	विना बाबुलाल काळे	६४८४.००
	५१८	रमेश मिठाईलाल गवतेल	९२७७.००
	५२४	निर्मला शामलाल कलोसे	६४८४.००
	५२८	ज्योती गोपाल सारसर	६४८४.००
	५३४	कमला सोन्दा घावरे	६४८४.००
	५३९	शारदा अरुण संकत	६४८४.००
	५४०	कमला सोन्डा घावरे	६४८४.००
	५४७	सुरजा रामलाल पिवाल	८०४६.००
	५६३	रतनाबाई एल.गठर	६४८४.००

Annexure of Office Amravati (M Corp.), 2016-2017

विवरणपत्र क्र.1 (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक


(रुपये लाखात)

2016-17

महानगरपालिका

स्वनिधी

आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकुण प्रत्यक्ष जमा		महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकुण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च				
123.84	266.33	183.73	464.42	185.32	492.89	253.56	177.09	451.00	150.77	327.86	165.03	


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.1 (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

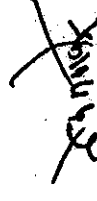
(रुपये लाखात)

2017-18

महानगरपालिका

स्वनिधी

आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकुण प्रत्यक्ष जमा		महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकुण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च				
165.03	176.92	181.03	26.97	116.73	462.79	136.68	183.55	17.65	88.14	271.69	191.11	


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.1 (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन 2016-17

(रुपये लाखात)

क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकुण एकंदर			शेरा	
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा		खर्च
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				3+4		5-6	स्वनिधी + शासकीय निधी	स्वनिधी + शासकीय निधी	8+9	स्वनिधी + शासकीय निधी	10-11
1	अमरावती	-	152.59	152.59	142.75	9.84	105.06	185.32	290.38	150.77	139.61

मुख्य लेखा अधिकार
महानगरपालिका, अमर

विवरणपत्र क्र.1 (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकीय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन 2017-18

(रुपये लाखात)

क्र.	महानगरपालिका	शासकीय निधी					एकुण एकंदर			शेरा	
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा		खर्च
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
				3+4		5-6	स्वनिधी + शासकीय निधी	स्वनिधी + शासकीय निधी	8+9	स्वनिधी + शासकीय निधी	10-11
1	अमरावती	9.84	90.85	100.69	77.95	22.74	139.61	116.73	256.34	88.14	168.20

मुख्य लेखा अधिकार
महानगरपालिका, अमर

विवरणपत्र क्र.2

सन 2017-2018 अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती
(रुपये लाखात)

अ. क्र.	दायित्व	रक्कम कोटी	अ. क्र.	मत्ता	रक्कम कोटी
1	ठेवी (अ) विभाग	-	1	निधीची शिल्लक (अ) रोख रक्कम 1. हातातील रोख शिल्लक 2. बँकेतील शिल्लक 3. कोषागारातील शिल्लक 4. पोष्टातील शिल्लक	153.26
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	153.26
	(ब) बांधकाम	28.60		(ब) गुंतवणुक 1. बँकेतील ठेवी 2. शासकीय कर्ज रोखे 3. पोष्ट ऑफीस ठेवी 4. भाग भांडवल 5. इतर ठेवी	15.42
	एकुण (ब) ची बेरीज	28.60		एकुण (ब) ची बेरीज	15.42
	एकुण (1) ची बेरीज	28.60		एकुण (1) ची बेरीज	168.48
2	कर्ज व आगाऊ रकमा (अ) शासकीय कर्ज 1. अर्खचित कर्ज 2. देय हप्ते (व्याजासहीत)	- -	2	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता 1. इमारत गळे 2. मोकळ्या जागा/उद्याने 3. रस्ते व गटारे	149.33 29.38 253.43
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	432.14
	(अ) इतर कर्ज 1. अर्खचित कर्ज 2. देय हप्ते (व्याजासहीत)	- -		(ब) जंगम मालमत्ता 1. वाहने 2. विद्युत उपकरणे व संच 3. संगणक यंत्रणा 4. फर्निचर 5. इतर साहित्य	5.55 13.67 1.92 12.42 3.18
	एकुण (ब) ची बेरीज	-		एकुण (ब) ची बेरीज	36.74
	(क) अदत्त देयके	4.40			
	(ड) मनपा चे घणेकरी	5.96		मनपाचे घणेकरी	
	एकुण (2) ची बेरीज	10.36		एकुण (2) ची बेरीज	-
3	अनुदाने (अ) रस्ता अनुदान (ब) इतर	421.44	3	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी / घाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा/गाळे भाडे ग) इतर	0.54 - - - - 8.96 -
	एकुण (3) ची बेरीज	421.44		एकुण (3) ची बेरीज	9.50

4	रकमा अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले अखचित अनुदान 49.62 ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान - क) शासकीय हस्तांतरीत योजनेपासुन मनपाकडे जमा झालेले उत्पन्न - ड) नगरपरिषदाकडुन वसुल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी - इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी - ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क, वगैरे तपशील द्यावा) -	49.62	4	अ) कर्ज 1. कर्मचारी 2. लाभार्थी व इतर एकुण (अ) ची बेरीज ब) अग्रीम 1. कर्मचाऱ्यांकडील अग्रीम 2. ठेकेदारांकडील अग्रीम 3. मनपा खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रीम ड) इतर अग्रीम एकुण (ब) ची बेरीज	
	एकुण (4) ची बेरीज	49.62		एकुण (4) ची बेरीज	-
5	विशेष निधी अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम ब) घसारा निधी क) निवृत्ती वेतन ड) राखीव निधी इ) इतर निधी	36.61	5	शासनाकडुन मिळावयाची अनुदाने अ) मनपाचे उत्पन्न 1. स्थानिक उपकर अनुदान 8.82 2. मनपा यात्रा कर 3. पर्यटन अनुदान 4. जमीन महसुल अनुदान 5. जंगल महसुल अनुदान 6. मुद्रांक शुल्क अनुदान 2.50 7. इतर 4.70 एकुण (अ) ची बेरीज 16.62 ब) शासकीय योजना 1. योजनापोटी येणे 12.00 2. अनुदान निर्धारप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान 3. निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतुन केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती 4. दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्या 5. शासनाकडुन इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा) 6. इतर संस्थाकडुन वसुल करावयाची मागणी क) लस टोचणी वर्गणी ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी ग) इतर वर्गणी व रक्कम	
				एकुण (ब) ची बेरीज	12.00
	एकुण (5) ची बेरीज			एकुण (5) ची बेरीज	21.02
			6	विशेष निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम 1. घसारा निधी 2. निवृत्ती वेतन 3. राखीव निधी	

				ब) गुंतवणुक 1. घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणुक 2. निवृत्ती वेतन निधी क) बँकेतील शिल्लक 3. इतर निधी (विश्वस्त निधी, वाहन विमा, निधी वगैरे) एकुण (ब) ची बेरीज	
				एकुण (6) ची बेरीज	
	एकुण दायित्व	546.63		एकुण मत्ता	675.08
6	मत्तेचे दायित्वावर अधिक्व	128.45	7	मत्तेचे दायित्वावर अधिक्व	-
	एकुण एकंदर	675.08		एकुण एकंदर	675.08

टिप :- 1. महानगरपालिका यांचे कडील दायित्वांमध्ये खालील रकमांचा समावेश केलेला नाही.

अ) लेखापरिक्षणामध्ये अंतिम अमान्य केलेली रक्कम

2. दायित्वांमध्ये प्रत्येक बाबीसमोर दाखविलेल्या रकमा या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविण्यात आल्या आहेत. तपशिलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधीत नोंदवही पहावी.

3. दायित्वांमधील अनुक्रमांक 1 वरील ठेवीच्या रकमांमध्ये नोंदवहीमध्ये वर्गीकरण केलेले नसल्यामुळे 3 वर्षांखालील व्यपगत झालेल्या ठेवीचा देखील समावेश आहे.

4. मत्तामध्ये प्रत्येक बाबीच्या समोर दाखविलेल्या रकमा ह्या मागील वर्षाच्या रकमा

विचारात घेऊन दाखविणेत आलेल्या आहेत. तपशिलेसाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधीत नोंदवही पहावी.

5. मत्तामधील अनुक्रमांक-1 मधील शिल्लकेमध्ये महानगरपालिका यांचे अर्खचित राहिलेल्या योजनेचे अनुदान, योजनेचे उत्पन्न व इतर अनुदान व अग्रीमाची शिल्लक रक्कम यांचा समावेश आहे.

6. मत्ता बाजुकडील बाब क्रमांक-1 (ब) महानगरपालिका यांचे घेणेकरी मध्ये महानगरपालिका मत्तामधील 1 ते 7 या बाबीव्यतिरिक्त मिळावयाच्या रकमा उदा. मिळालेले व्याज वगैरे बाबी नमुद कराव्यात. दायित्वाकडील बाब क्रमांक-5 महानगरपालिका यांचे देणेकरीमध्ये दायित्वाकडील बाब 1 ते 7 व्यतिरिक्त द्यावयाच्या रकमा तपशिलसह नमुद कराव्यात.

7. इतर या बाबीखाली तपशील देण्यात यावा.

8. बाब क्र.2 (अ) स्थावर मालमत्ता व (ब) जंगम मालमत्ता यांची सदरील वर्षाचे दर्शनी मुल्याच्या रकमेतुन घसारा वजा जाता रक्कम विचारात घ्यावी.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र - क्र. ४ (अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नाव - अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन - २०१६ - १७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालु	एकुण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१)	मालमत्ता कर	१०१७.३१	३१४१.८१	४१५९.१२	६०७.३८	२४२७.१९	३०३४.७०	४०९.९३	७१४.६२	११२४.५५

टिप - पाणीपट्टी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचेमार्फत वसुल करण्यात येते.



मुख्य निर्धारक करसंकलन अधिकारी
महानगरपालिका अमरावती

विवरणपत्र - क्र. ४ (ब)
भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

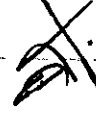
महानगरपालिकेचे नाव - अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन - २०१७ - १८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नाव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालु	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालु	एकुण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१)८	मालमत्ता कर	११२४.५५	३५९७.७९	४७२२.३४	८७७.५४	२७९३.९०	३६७१.४४	२४७.०१	८०३.८९	१०५१.०९

टिप - पाणीपट्टी महाराष्ट्र जीनव प्राधिकरण यांचेमार्फत वसुल करण्यात येते.




मुख्य निर्धारक करसंकलन अधिकारी
महानगरपालिका अमरावती

विवरणपत्र क्र. (अ)
महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

नगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती
:- 2016-17 & 2017-18

क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रीम	चालु वर्षी दिलेले अग्रीम	एकुण	वसुली	(रुपये लाखात) मार्च 2017 अखेर शिल्लक (5-6)
	2016-17 इतर अग्रीम	2841185	1525658	4366843	1045800	3321043
	2017-18 इतर अग्रीम	3321043	514283	3835326	119500	3715826


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.5 (ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

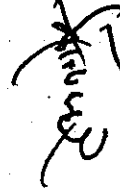
(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2014-15	957000	
2	2015-16	1884185	
3	2016-17	479858	
4	2017-18	-	
	TOTAL	3321043	

सन :- 2017-18

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रुपये	शेरा
1	2	3	4
1	2014-15	957000	
2	2015-16	1884185	
3	2016-17	479858	
4	2017-18	394783	
	TOTAL	3715826	


मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

२०१६-१७ (प्रलंबित अग्रीम) अहवाल

अ.क्र.	नाव	प्र.क्र.दि	तपशिल	रक्कम
१	श्री.सचिन बोद्रे	मोकाट जनावरे बंदोबस्त	४८३/ ०५.४.१६	१५००००
२	श्री.एस.आर.जाधव	विद्युत खांब बसविणे	७८७/ २९.०४.१६	२००००
३	श्री.अविनाश रघटाटे सहा.अधि.		९७४/ ०३.०५.१६	१५८६०
४	श्री.मंगेश वाटाणे सहा.आयुक्त		३०३२/ ११.०७.१६	२५०००
५	श्री.एस.एन.पवार			
६	श्री.स्वप्नील जसवंते उपअभियंता		७७७५ (३) २३.०१.१७	७९९८
७	श्री.के.यु.किटे सहा.क्षेत्रीय अधि. बडनेरा		७६१३/ २०.०१.१७	१५०००
८	श्री.अजय बन्सेले		७६१४/ २०.०१.१७	१००००
९	श्री.डि.जी.अलुडे कार्या.अधि.	निवडणुक कामकाज	७६३०/ ३०.०१.१७	२००००
१०	श्री.विक्रमसिंह चव्हाण	निवडणुक कामकाज	७६४४/A ३०.०१.१७	२००००
११	श्री.एस.डी.विधाते	निवडणुक कामकाज	७८२२/ ०३.०२.१७	२००००
१२	श्री.एस.एच.काझी	निवडणुक कामकाज	७९५३/ १०.०२.१७	२००००
१३	श्री.दुर्गादास मिसाळ	दुरध्वनी संच पुरविणे	८०७८/ १७.१२.१७	१६००
१४	श्री.सचिन बोद्रे	दुरध्वनी संच पुरविणे		२००००
१५	सहा.लेखे अधि.		८०९६/ २०.०२.१७	१३४४००
			Total	४७९८५८

२०१७-१८ (प्रलंबित अग्रीम) अहवाल

अ.क्र.	नाव	प्र.क्र.दि	रक्कम	
१	श्री.सुभाष विधाते	१६२/ ०४.०४.१७	३३६०	२६ जाने करीता
२	श्री.डि.सी.अलुडे,सहा.क्षे.अधि.	१०४२ ०४.०४.१७	२२३९७	निवडणुक कामा
३	श्री.के.यु.किटे, सहा.क्षे.अधि.	१०५३ ०४.०४.१७	६५६०	
४	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	१४९८ ०१.०६.१७	६००००	अतिक्रमण हटविणे
५	श्री.डि.जे.अलुडे	१४३७ ०५.०६.१७	७५७७	
६	श्री.अजय बन्सेले, शिक्षण वि.	१४७६ ०५.०६.१७	५९२५	
७	श्री.संजय नरवणे, महापौर	२१.०६.१७	१५०००	प्रवास अ.मुंबई
८	श्री.श्याम चावरे	२२१०/ ०१.०७.१७	५०००	साफसफाई
९	श्री.एच.के.ढगे	२५४५/ १९.०७.१७	५०००	कर वसुली
१०	श्री.डि.जी.अलुडे, कर अधि.	२९६७/ ०२.०८.१७	५००००	कर वसुली
११	श्री.डि.जी.अलुडे, कर अधि.	२९६८/ ०२.०८.१७	५०००	कर वसुली
१२	श्री. तुषार भारतीय नगरसेवक	३०६१/ ०९.०८.१७	१००००	प्रवास
१३	श्री.राज डेंडुले			
१४	श्री.एम.आर.तांबेकर नगरसचिव	३४३८/ ०७.०९.१७	३५००	
१५	श्री.संजय गंगात्रे बगीचा वि.	५०१७/ ३१.१०.१७	५०००	
१६	डॉ.लिनो अर्बन सेटंर	५४१६/ १६.११.१७	४०१७	
१७	श्री.स्वप्नील जसवंते	५६७२/ ०२.१२.१७	७९४७	स्पर्धा परिक्षा
१८	श्री.नरेंद्र वानखडे	५६७३/ ०२.१२.१७	१००००	स्पर्धा परिक्षा
१९	श्री.जी.के.कुत्तरमारे	६१२५/ १९.१२.१७	६००००	अतिक्रमण
२०	श्री.डी.जी.अलुडे कर विभाग	६२३७/२६.१२.१७	५०००	
२१	श्री.संजय नरवणे	६१०९/ १८.१२.१७	३००००	
२२	श्री.एम.आर.तांबेकर	६६५९/ १८.०१.१८	३५००	
२२अ	नगरसचिव जिवन मंदार	६६६१/३१.११.१७	५०००	
२३	श्री.संजय गंगात्रे	६८२३/ २४.०१.१८	५०००	
२४	श्री.गजानन गुजर	६८२५/ २४.०१.१८	५०००	
२५	श्री.ई.झेड खान शिक्षण	६८४९/ २४.०१.१८	१००००	
२६	श्री.आर.ए.वाठोडकर	६९०३/ ३१.०१.१८	४००००	
२७	श्री.महेश देशमुख	२२.०१.१८	५०००	
		Total	३९४७८३	

विवरणपत्र क्र. 8
महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणूकांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

(रुपये लाखात)

सं. 2017-18

अ. क्र.	शिर्षका प्रकार	बँकेचे नाव	गुंतवणूक केलेली रक्कम	मजूर प्राधिकारी (ठरवलेला दि.)	व्याज दर	गुंतवणूक कालावधी		मुदत संपल्यानंतर प्राप्त मुदत व व्याज			मुदत संपुन्ही न मिळालेली रक्कम		शेरा
						दि.	ते दि.	मुदत	व्याज	पुर्णगुंतवणूक	मुदत	व्याज	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1													
2	अ-न 2016-17 9	2017-18	21	कालावधीत	महानगरपालिकेत								
3	गुंतवणूक प्रकल्प	गुंतवणूक		केळणी नसत									
4													
	एकूण												

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.9

स्वनिधी अंदाजपत्रक समाज कल्याण, महिला व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतुद व खर्चाचे वितरण
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकुण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतुद	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	शिल्लक अनुशेष
1	2	3	4	5	7
1	समाज कल्याण	6.64	0.33	1.50	0.35
2	महिला व बाल कल्याण	6.64	0.33	3.00	2.64
3	अपंग कल्याण	6.64	0.33	0.40	0.34

(रुपये लाखात)

41st मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.9

स्वनिधी अंदाजपत्रक समाज कल्याण, महिला व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतुद व खर्चाचे वितरण
महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकुण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतुद	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	शिल्लक अनुशेष
1	2	3	4	5	7
1	समाज कल्याण	40.08	2.40	3.50	2.41
2	महिला व बाल कल्याण	40.08	2.40	1.38	0.97
3	अपंग कल्याण	40.08	2.40	5.00	4.89

(रुपये लाखात)

41st मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2016-17

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालु वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर	-	10.70	-	6.57	4.13	-
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	0.02	0.02	0.02	निरंक	-
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम	-	-	-	-	-	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-

(रुपये लाखात)

मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

विवरणपत्र क्र.10

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नाव :- अमरावती महानगरपालिका, अमरावती

सन :- 2017-18

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालु वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
1	2	3	4	5	6	7	8
1	शिक्षण व रोजगार हमी कर	4.13	7.24	11.37	8.29	3.08	-
2	पोषण अधिभार व प्रवासी कर	-	-	-	-	-	-
3	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम	-	0.03	0.03	0.03	निरंक	-
4	इतर	-	-	-	-	-	-

(रुपये लाखात)

मुख्य लेखा अधिकारी
महानगरपालिका, अमरावती

परिशिष्ट क्रमांक. 1

माहे - मार्च २०१७

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	390	02/03/2017	बैठक काटा क्र.7	01 नग	50	50/-
			फायबर कॅरेट क्र.8,9,10	03 नग	20	60/-
2	391	06/03/2017	फायबर स्टुल क्र.8,9,10,13,15,17,18,19,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30, 31	19 नग	50	950/-
			फायबरकॅरेट क्र.45,46,47,48,49,50,51,52,53	09 नग	20	180/-
			सिमेंट कुंडी क्र.55,56	02 नग	50	100/-
			कपडा छत्री क्र.57	01 नग	50	50/-
3	394	06/03/2017	फायबर स्टुल क्र.23,24,25,26	04 नग	50	200/-
			फायबर खुर्ची क्र.28,29,30,31,32,33	06 नग	50	300/-
			फायबर कॅरेट क्र.35,36,37,39,40,41	06 नग	20	120/-
			लाकडी टेबल क्र.43	01 नग	200	200/-
4	395	06/03/2017	बैठक काटा क्र. 03	01 नग	50	50/-
5	396	07/03/2017	लाकडी पानठेला क्र. 03	01 नग	200	200/-
6	397	08/03/2017	फायबर स्टुल क्र.5,6,7,8,9,10,11	07 नग	50	350/-
			तराजु काटा क्र.25	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक टोपली क्र.26,27	02 नग	50	100/-
7	405	16/03/2017	सायकल लहान मोठे खिलौने क्र.47	23 नग	50	50/-
			लोखंडी टीन तुटलेल क्र.	07 नग	50	350/-
8	407	17/03/2017	प्लास्टिक कॅरेट क्र.17,18,19,20,21,22,23,24,25	09 नग	20	180/-
			लोखंडी स्टँड क्र.26,27	02 नग	50	100/-
			लोखंडी टप क्र. 34	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक टप क्र.35	01 नग	50	50/-
9	418	23/03/2017	प्लास्टिक स्टुल क्र.2,3,4,5,6,7,8,9	08 नग	50	400/-
10	423	31/03/2017	तराजु काटा क्र.8	01 नग	50	50/-
			फायबर कॅरेट क्र.9,10,11	03 नग	20	60/-
				एकुण रक्कम - 4250/-		

अ. क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	187	07/05/2016	प्लास्टिक स्टुल क्र.19,20,21,22	04 नग	50	200/-
2	189	10/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.24,25,26,27,28,29,30	07 नग	20	140/-
			लोखंडी काऊंटर क्र.32	01 नग	150	150/-
3	190	11/05/2016	फायबर स्टुल क्र.7,8,9,10,11	05 नग	50	250/-
			प्लास्टिक टाकी क्र.12	01 नग	500	500/-
			लोखंडी खुर्ची क्र. 5,6	02 नग	50	100/-
4	194	18/05/2016	स्टील कोटी क्र. 38	01 नग	50	50/-
			फायबर स्टुल क्र.26,27	02 नग	50	100/-
5	196	20/05/2016	फायबर कॅरेट क्र.10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25	16 नग	20	320/-
6	198	23/05/2016	फायबर स्टुल क्र.12,13,14,15,16,17,18	07 नग	50	350/-
7	203	30/05/2016	लोखंडी तखत क्र.23	01 नग	500	500/-
			फ्लेक्स बोर्ड क्र.36,37	02 नग	50	100/-
			फायबर बकेट क्र.42,43	02 नग	50	100/-
			लाकडी बेंच क्र. 46	01 नग	100	100/-
एकुण रक्कम - 3470/-						

माहे - मे २०१६

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	170	01/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.3,4,5,6,7	05 नग	200	1000/-
			फायबर स्टुल क्र.20,21,22,23,24,25,26,27	08 नग	50	400/-
			फायबर खुर्ची क्र.28,29	02 नग	50	100/-
2	174	06/11/2017	फायबर खुर्ची क्र.4,5	02 नग	50	100/-
			प्लास्टिक पट्टी क्र.8	01 नग	50	50/-
3	176	08/11/2017	कॅरेट जप्ती क्र. 7,8	02 नग	20	40/-

4	177	09/11/2017	प्लास्टिक स्टूल क्र.10,11,12,13,14,15,15,16,17,18,19,20,21,22,2 3,24,25,26, 30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44	32 नग	50	1600/-
5	178	10/11/2017	फायबर स्टूल क्र.12,13,13	03 नग	50	150/-
6	179	11/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.01	01 नग	200	200/-
			इलेक्ट्रॉनिक काटा क्र.09	01 नग	50	50/-
			हात काटा क्र. 11,12,13	03 नग	50	150/-
			प्लास्टिक खुर्ची क्र. 15	01 नग	50	50/-
7	180	13/11/2017	चार चाकी गाडी सादी क्र.1,2,3	03 नग	200	600/-
8	188	21/11/2017	बैठक काटा क्र.12,13	02 नग	50	100/-
			तराजु काटा क्र.14	01 नग	50	50/-
9	190	23/11/2017	हात काटा क्र.	06 नग	50	300/-
			कॅरेट क्र.	03 नग	20	60/-
10	196	30/11/2017	बैठक काटा क्र.7,8	02 नग	50	100/-
एकुण रक्कम - 5100/-						

माहे - नोव्हेंबर २०१७

अ.क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	294	31/03/2018	लहान छत्री क्र. 10,11,12	03 नग	50	150/-
2	293	30/03/2018	फायबर कॅरेट क्र. 2	01 नग	50	50/-
3	291	28/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र. 33	01 नग	200	200/-
			बैठक काटा क्र.56	01 नग	50	50/-
4	290	28/03/2018	बैठक काटा क्र. 19,21	02 नग	50	100/-
			फायबर खुर्ची क्र.23	01 नग	50	50/-
5	286	23/03/2018	बैठक काटा क्र. 18,25	02 नग	50	100/-
			हात काटा क्र.280	01 नग	50	50/-
			लाईट स्टँड बॅटरी सहित क्र.28	01 नग	50	50/-
			कॅरेट क्र.35,36	02 नग	50	100/-
			फायबर स्टूल क्र.38,39	02 नग	50	100

6	284	22/03/2018	प्लास्टिक स्टूल क्र.5,6,7,8,9,10,11,12	08 नग	50	400/-
7	282	19/03/2018	फायबर स्टूल क्र.21,22,23,24,25,26	06 नग	50	300/-
			लोखंडी गेट क्र.11	01 नग	1500	1500/-
			लोखंडी पल्ला गेट क्र.	01 नग	1500	1500/-
			गॅस शेगडी क्र.	01 नग	200	200/-
			Airtel छत्री क्र.	01 नग	50	50/-
8	275	10/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र.3	01 नग	200	200/-
			फायबर खुर्ची क्र.8	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक कॅरेट क्र.10	01 नग	20	20/-
			प्लास्टिक डबकी क्र.12,13	02 नग	50	100/-
9	274	09/03/2018	गॅस शेगडी क्र.73	01 नग	200	200/-
			लोखंडी खुर्ची क्र.74,75,76,77	04 नग	50	200/-
			कॅरेट क्र.78,79,80	03 नग	20	60/-
			प्लास्टिक डबकी क्र.85	01 नग	20	20/-
			तराजु काटा क्र.86	01 नग	50	50/-
10	271	06/03/2018	चारचाकी लोटगाडी क्र.5,6	02 नग	200	400/-
11	270	03/03/2018	कढाई क्र.1,2	02 नग	50	100/-
			स्टील कोठी क्र.4	01 नग	50	50/-
			बॅटरी क्र.	01 नग	50	50/-
			प्लास्टिक बकेट क्र.7	01 नग	50	50/-
			स्टील कोठी क्र.2	01 नग	50	50/-
			बैठक काटा क्र. 2	01 नग	50	50/-
				एकुण रक्कम 6600 /-		

एकुण रक्कम रु.19,420/-

परिशिष्ट क्रमांक . 2

माहे - मे 2016

अ.क्र.	निवडक महिने	दिनांक	विवरण	नग	निश्चीत केलेली जप्ती रक्कम	एकुण रक्कम
1	मे 2016	02/05/2016	रॉकेट मार्केटिंग सीडी क्र.9	01	200	200
			फायबर कॅरेट क्र. 8,9	02	20	40
2	मे 2016	07/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.8	01	20	20
			प्लास्टिक टाकी लहान क्र.29	01	150	150
3	मे 2016	10/05/2016	प्लास्टिक कॅरेट क्र.24,25,26,27,28,29,30	07	20	140
4	मे 2016	11/05/2016	लोखंडी काउन्टर क्र. 32	01	200	200
			प्लास्टिक झाडनी क्र. 30	01	10	10
			लोखंडी लाकडी बेंच क्र. 42	01	50	50
			लाकडी गल्ल्या पेटी क्र. 43	01	20	20
5	मे 2016	12/05/2016	हातकाटा क्र. 16	01	50	50
6	मे 2016	17/05/2016	फायबर कॅरेट 5	01	20	20
7	मे 2016	18/05/2016	जाळीचे काउन्टर क्र. 6	01	100	100
			फायबर कॅरेट क्र. 5	01	20	20
			बॅटरी क्र. 23	01	100	100
			फायबर स्टुल क्र. 26,27	02	50	100
			मुरमुरा गठठा क्र.	01	20	20
			स्टील कोटी क्र. 38	01	100	100
8	मे 2016	11/05/2016	चारचाकी लोटगाडी टपवाली क्र.2	01	250	250
			चारचाकी लोटगाडी टपवाली क्र.3	01	250	250
			लोखंडी पानटेला काउन्टर क्र. 4	01	150	150
			लोखंडी चेअर क्र. 5,6	02	50	100
			फायनर स्टुल क्र. 7,8,9,10,11	05	50	250
			प्लास्टिक टाकी क्र. 12	05	20	100
			बैठक काटा क्र.	01	50	50
			स्टील कोटी क्र.	01	50	50
9	मे 2016	23/05/2016	लोखंडी स्टॅंड मोठा क्र. 11	01	100	100
			फायबर स्टुल क्र. 12,13,14,15,16,17,18	07	50	350
10	मे 2016	24/05/2016	बैठक काटा क्र. 8	01	50	50

11	मे 2016	25/05/2016	फायबर स्टुल क्र. 2,3	02	50	100
			प्लास्टिक पाट क्र. 4	01	10	10
12	मे 2016	26/05/2016	फायबर स्टुल क्र. 2,3,4,5,6,	05	50	250
			नेट तुकडा क्र.	01	100	100
13	मे 2016	30/05/2016	लोखंडी स्टुल क्र. 4	01	50	50
			लोखंडी खुर्ची क्र. 12,13,14	03	50	150
			लोखंडी तकत क्र. 23	01	50	50
			बोर्ड क्र.	01	50	50
14	मे 2016	31/05/2016	फायबर कॅरेट काकाकोला क्र. 18,19	02	50	100
			L.E.D लाईट बॉक्स पॅक क्र.7,8,9	03	50	150
			फायबर स्टुल क्र.16	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.3,4,5,6,7,8,9,10,11	09	50	450
			हातकाटा क्र. 21	01	50	50
			लोखंडी बेंच क्र.22	01	50	50
			बल्ली क्र.	07	10	70
			ताठया (लहान / मोठे) क्र.	14	10	140
एकुण रक्कम - 4860/-						

माहे - मार्च 2017

15	मार्च 2017	02/03/2017	बैठक काटा क्र. --	01	50	50
			कॅरेट क्र. --	03	50	150
16	मार्च 2017	03/03/2017	कापडी छत्री क्र.	01	50	50
			प्लाॅस्टीक बकेट क्र.	02	20	40
			प्लाॅस्टीक टप क्र.	01	20	20
17	मार्च 2017	04/03/2017	VIVO बोर्ड क्र.	01	50	50
18	मार्च 2017	06/03/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.	01	50	50
			कॅरेट क्र.	06	20	120
			लाकडी टेबल क्र.	01	50	50
			पाणी कॅंड क्र.	01	50	50
20	मार्च 2017	07/03/2017	लाकडी पानठेला काउंटर क्र.	01	100	100
21	मार्च 2017	08/03/2017	तराजु काटा क्र.	01	50	50
22	मार्च 2017	14/03/2017	प्लाॅस्टिक ड्रम क्र.	01	50	50
			बैठक काटा क्र.	01	50	50
23	मार्च 2017	15/03/2017	प्लाॅस्टिक स्टुल क्र.	01	50	50
24	मार्च 2017	16/03/2017	लोखंडी स्टुल क्र.	01	50	50
			कॅरेट क्र.	01	20	20

25	मार्च 2017	17/03/2017	कॅरेट क्र.	08	20	160
			लोखंडी स्टॅंड क्र.	02	50	100
			लोखंडी टेबल लहान क्र.	01	50	50
			प्लाॅस्टिक खुर्ची क्र.	01	20	20
			लोखंडी टप क्र.	01	50	50
			लोखंडी टप क्र.	01	50	50
26	मार्च 2017	22/03/2017	चॉकलेट बॉक्स क्र.	02	50	100
27	मार्च 2017	23/03/2017	प्लाॅस्टिक स्टुल क्र.	09	50	450
28	मार्च 2017	24/03/2017	लोखंडी पानठेला क्र.	01	250	250
			चहा काउन्टर क्र.	01	100	100
			लोखंडी गेट क्र.	01	200	200
			लोखंडी बॅच फ्रेम क्र.	03	50	150
29	मार्च 2017	25/03/2017	टेबल क्र.	01	50	50
एकुण रक्कम - 2880/-						

माहे - नोव्हेंबर 2017

30	नोव्हेंबर 2017	01/11/2017	चारचाकी गाडी क्र.	05	200	1000
			मोबाईल फायबर क्र.	03	50	150
			स्टुल क्र.	08	50	400
			खुर्ची क्र.	02	50	100
31	नोव्हेंबर 2017	02/11/2017	चारचाकी साधी गाडी क्र.	01	200	200
			बैठक काटा क्र.	02	50	100
32	नोव्हेंबर 2017	03/11/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
33	नोव्हेंबर 2017	06/11/2017	प्लाॅस्टिक खुर्ची क्र.	02	50	100
			पन्नी क्र.	01	100	100
34	नोव्हेंबर 2017	08/11/2017	कॅरेट क्र.	02	20	40
35	नोव्हेंबर 2017	09/11/2017	हाटकाटा क्र.	01	50	50
36	नोव्हेंबर 2017	11/11/2017	हाटकाटा क्र.	02	50	100
37	नोव्हेंबर 2017	13/11/2017	बैठक काटा क्र.	01	50	50
			स्टुल क्र.	11	20	220
38	नोव्हेंबर 2017	14/11/2017	लोखंडी स्टुल क्र.	01	50	50
			तराजु काटा क्र.	01	50	50
39	नोव्हेंबर 2017	16/11/2017	लोखंडी बॅच मोठा क्र. 2	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 8	01	50	50
			लोखंडी पोल क्र.	08	50	400
			लोखंडी अँगल क्र.	15	100	1500
			बॅनर क्र.	01	100	100

40	नोव्हेंबर 2017	17/11/2017	बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			तराजु काटा क्र. 9	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 8	01	50	50
41	नोव्हेंबर 2017	18/11/2017	स्टॅड लाईट क्र.	01	50	50
42	नोव्हेंबर 2017	21/11/2017	बैठक काटा क्र. 14	01	50	50
43	नोव्हेंबर 2017	22/11/2017	चारचाकी साधी गाडी क्र. 4	01	50	50
44	नोव्हेंबर 2017	23/11/2017	तराजु काटा क्र.	06	50	300
			प्लास्टिक कॅरेट क्र.	03	20	60
45	नोव्हेंबर 2017	27/11/3017	लोखंडी टेबल क्र. 10	01	50	50
			प्लास्टिक घमीले क्र. 15	05	50	250
			बैठक काटा क्र. 14	01	50	50
46	नोव्हेंबर 2017	30/11/2017	बैठक काटा क्र. 7,8	02	50	100
				एकुण रक्कम - 5970/-		

माहे - मार्च 2018

47	मार्च 2018	03/03/2018	स्टील कोटी क्र. 4	01	100	100
			प्लास्टिक बकेट 7	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 3	01	50	50
			स्टील कोटी क्र. 2	01	100	100
48	मार्च 2018	09/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र.28,29	02	20	40
			प्लास्टिक खुर्ची क्र.30	01	50	50
			प्लास्टिक डपकी क्र.56	01	50	50
			गॅस शेगडी क्र. 60	01	100	100
			लोखंडी खुर्ची क्र. 74,75,76,77	04	50	200
			गॅस शेगडी क्र. 73	01	100	100
			प्लास्टिक डपकी क्र.85	01	50	50
			तराजु काटा क्र. 86	01	50	50
49	मार्च 2018	10/03/2018	प्लास्टिक डपकी क्र.12,13	02	50	100
50	मार्च 2018	15/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र.11,13,14,18	04	20	80
51	मार्च 2018	16/03/2018	प्लास्टिक कॅरेट क्र. 6,7,8	03	20	60
			तराजु काटा क्र. 19	01	50	50
			फॉक्स बोर्ड क्र. 22	01	50	50
52	मार्च 2018	19/03/2018	लोखंडी गेट क्र. 3 x 4 क्र.11	01	50	50
			लोखंडी गेट पल्ला मोठा क्र. 13	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र. 21,22,23,24,25	05	50	250
			चेअर छत्री क्र. 18	01	50	50

53	मार्च 2018	23/03/2018	बैठक काटा क्र.25	01	50	50
			हाटकाटा क्र. 27	01	50	50
			फायबर स्टुल क्र.38,39	02	20	40
54	मार्च 2018	27/03/2018	प्लास्टिक बकेट क्र. 7	07	50	350
55	मार्च 2018	28/03/2018	प्लास्टिक खुर्ची क्र.23	01	50	50
			बैठक काटा क्र. 55,56	02	50	100
56	मार्च 2018	30/03/2018	फायबर कॅरेट क्र. 2	01	20	20
			लहान छत्री क्र. 10,11,12	03	50	150
				एकुण रक्कम - 2540/-		

एकुण रक्कम - 16260/-

विवरण पत्र परिशिष्ट क्रमांक : 3

लेखापरीक्षण विभाग, महानगरपालिका अमरावती, अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदाच तपशील.

अ. क्र.	विभागाचे नाव	अंतर्गत लेखापरीक्षण कालावधी									
		१९९४-१९९५	१९९५-१९९६	१९९६ - १९९७	१९९७ - १९९८	१९९८ - १९९९	१९९९ - २०००				
१	लेखाविभाग	१३	१५	४	—	—	—	—	—	—	—
२	सामान्य प्रशासन विभाग	१	—	१	—	—	—	—	—	—	—
३	शिक्षण विभाग	८	१	४	३	४	—	—	—	—	—
४	बांधकाम विभाग	३	१२	११	१	—	—	—	—	—	—
५	आरोग्य विभाग	१४	१२	१	४	१	—	—	—	—	—
६	स्वच्छता विभाग	—	—	३	—	—	—	—	—	—	—
७	नगररचना विभाग	१३	२	३	—	—	—	—	—	—	—
८	सहा. संचा. नगररचना विभाग	४	३	५	६	५	—	—	—	—	—
९	जकात विभाग	१	२	२	—	—	—	—	—	—	—
१०	भांडार विभाग	१	६	३	१	—	—	—	—	—	—

११	अभिलेखागार विभाग	५	४	१	८	१	—
१२	क्रिडा विभाग	७	९	४	१	—	४
१३	कर विभाग	२०	—	—	—	५	१
१४	प्रभाग क्रमांक०१	—	१६८	४७	३४	६	१
१५	प्रभाग क्रमांक०२	—	९१	५१	५५	११	२
१६	प्रभाग क्रमांक०३	—	९५	४७	१२	१२	६
१७	प्रभाग क्रमांक०४ (बडनेरा)	३५	५८	६३	६०	२२	९
१८	प्रभाग क्रमांक०५	—	—	—	—	—	—
१९	बाजारपरवाना विभाग	१५	१२	१४	—	१	—
२०	अतिक्रमण विभाग	—	५	—	—	—	—
२१	पाणीपुरवठा विभाग	—	१४	६	—	—	—
२२	कार्यशाळ विभाग	—	२	१	—	—	—
२३	अग्निशमन विभाग	—	२	—	—	२	५
२४	प्रकाश विभाग	—	१७	३	—	५	—

२५	समुदाय विकास विभाग	—	७	१०	—	—	—	—	—
२६	जन्म मृत्यु विभाग	—	५	४	—	३	—	—	—
२७	उद्यान विभाग	—	—	२	२	—	—	२	२
२८	मा. उपायुक्तः	—	१	—	—	—	—	—	—
	एकुण	१४०	१	२९०	१९०	८५	८५	४३	४३
	वगळण्यात आलेले परिच्छेद	१८	१२	३	२	०	०	०	०
	प्रलंबित	१२२	५३१	२८७	१८८	८५	८५	४३	४३

CS Hand

लेखापरीक्षा अधिकारी तथा पथक प्रमुख
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपा. ले. प)

औरंगाबाद उपविभाग ३

मुख्यालय अमरावती

अंतर्गत लेखापरिक्षण कालावधी

अ. क्र.	विभागाचे नाव	२००३-	२००८-	२००९-	२०१०-	२०१०-	२०१३-	२०१४-	२०१८-	२०१८-	एकुण प्रलंबित परिच्छेद
		२००८	२००९	२०१०	२०१३	२०१४	२०१८	२०२०			
१	लेखाविभाग	—	१	१७	६	—	—	—	—	—	५६
२	सामान्य प्रशासन विभाग	—	—	७	६	—	—	—	—	—	१९
३	शिक्षण विभाग	६	१२	४	—	—	—	—	—	—	४२
४	बांधकाम विभाग	—	—	१	—	—	१	—	—	—	३१
५	कार्यकारी अभियंता१	—	—	—	—	—	५	—	—	—	५
६	आरोग्य विभाग	४	४	११	—	—	३	—	—	—	५७
७	नगररचना विभाग	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२४
८	सहा. संचा. नगररचना विभाग	—	३	२	३	—	२०	—	—	—	५६
९	जकात विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	६
१०	भांडार विभाग	—	१	३	१	—	५	—	—	—	२१
११	अभिलेखागार विभाग	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२१
१२	क्रिडा विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	२६

२७	उद्यान विभाग	१	—	—	—	१	—	—	—	—	—	८
२८	स्वच्छता विभाग	—	—	२	—	—	—	—	—	—	—	५
२९	कार्यकारी अभियंता	—	—	२	—	—	१	—	—	—	—	३
३०	कोंडवाडा विभाग	—	—	१	—	—	—	—	—	—	—	१
३१	जनसंपर्क विभाग	—	—	२	—	—	—	—	—	—	—	२
३२	महिला बा. वि. विभाग	—	—	—	—	—	२	—	—	—	—	२
३३	सर्व विभाग प्रमुख	—	—	६	—	१	—	—	—	—	—	७
३४	सा. उपायुक्त: १	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	१
	एकुण	७५	४०	९०	१९	१९	६२	७७	९६	१७५०		
	वगळण्यात आलेले परिच्छेद		४	९	०	०	०	०	०	४८		
	प्रलंबित	७५	३६	८१	१९	१९	६२	७७	९६	१७०२		

SS Hand

लेखापरीक्षा अधिकारी तथा सयक प्रमुख
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा (मनपा. ले. प)

औरंगाबाद उपविभाग ३

मुख्यालय अमरावती

परिशिष्ट क्र 4

फेब्रुवारी- १७ कार्या. से. नि. वे. / कु. नि. वे.

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8182 08/03/2017	३५८	बुध्दु दुर्गा गोहर	४४५१.००
	४८३	केशर मंगल काकडे	८०१२.००
	५७१	उमा मुलचंद दुलगाज	७२८३.००
	५९७	शकुल किसन जेंदे	६३५४.००
	६१४	मिरा थिरजी घंडाले	६४८४.००
	६५३	कस्तुरी नथ्यु चावरे	६४८४.००
	६९३	सरला किशोर गोहर	६४८४.००
	६९९	मुन्नी सुरेश घंडाले	९९८८.००
	१९४६	शकुंतला बन्सी सोनटक्के	६४८४.००
	२०९३	कालु सोन्या निधाने	८८८९.००
	२१३१	राजू मुन्ती चावरे	७७२६.००
	२१३७	निमला मोतीसिंग अठवाल	९०११.००
	२२४९	घंटा जमनादास टेंदुले	६४८४.००
	२३१५	मानसिंग मटरु चावरे	८७१६.००
	२३१९	नन्ही अशोक डांगोरे	७२३१.००
	२३२०	घंढु लंगडा सोनटक्के	८४४२.००
	२३४६	लिला रमेश सारवान	६४८४.००
	२४२३	घंटा राजु चावरे	८९०९.००
	२५१८	गीता किसन चावरे	६४८४.००
	२५३७	सुनिता रवि निधाने	९४५९.००
	२५४७	दुर्गाबाई भगवानदास सारवान	९४९३.००
	२५४८	अभिरचंद प्रभाती चावरे	९३४०.००
	२६१८	अबांदास नथ्यु सारसर	९९०७.००
	२७१३	मुंनी सुरेश घंडाले	६४८४.००
	२७१४	राजेश रामधरण सारवान	९८०१.००
	२७१४	सुरेश व्यारक नकवाल	९१५३.००
	२७४३	राजेश पापा तंबोले	९८७७.००
	२७४७	उषा जुम्नन चावरे	९७२०.००
	२७७९	हुरबानी मोहमद खां	३२४२.००
	२७८४	शांताबाई डोमाजी डांगोरे	१०१२०.००
	२८३५	शोभा रमेश बागडी	६७८४.००
	२८४७	रमेश बाबु टेंदुले	६४८४.००
	२८६०	गयारसी विन्तर घंडाले	६७८४.००
	२९०१	छया दिपक चावरे	९६५२.००
	२९०३	मंदाबाई आवण शेंडे	६४८४.००
	२९११	प्रदिप धुर्व बोयत	६४८४.००
	२९६१	गिता त्रिजेश तंबोले	२८८२.००
	३०४९	दिपक घासीराम गोहर	१०८३४.००
	३०८८	कमरुन्नीसा शेख गुलाब	६४८४.००
	३१००	सीमा शिखर काकडे	२८८२.००
	३१४२	जी. बा. डोईफोडे	२८०६८.००
	३१५६	सोना श्रीराम निधाने	१०८११.००
	३१८१	माधुपी सुधीरराव राफ्रसे	९८२१.००

३२१३	शिला अर्जुन निधाने	२८८२.००
३४०३	लक्ष्मी राजु चावरे	११८२३.००
३४११	जयश्री कालु निधाने	१२०४८.००
३४३३	भगवान हिरालाल हरणे(खरे)	९८९६.००
३४६७	आरती जगदिश तंबोले	२८८२.००
३४८५	रजनी किमतराम खत्री	७६२७.००
३४९३	जयकुमार महावीर ठाकुर	१९३२७.००
३५१३	सविता लोकनाथ सारसर	९४७२.००
३५९७	चंद्रकांत कृष्णमल विरवानी	२१६४९.००
३६१०	संगीता सुनिल सारसर	२८८२.००
३६१२	मंजु दिपक गोहर	९९००.००
३६३१	मंगला नारायण सिरसिया	११८०१.००
३६६२	शेख रशीद शेख वजीर	२०४६३.००
३६७३	बिना सुरेश चावरे	४३३५.००
३७०७	सुरज टिकम सिरसिया	११६१०.००
३७१५	राजकुमारी रविसिंग चव्हाण	९०७९.००
३७६१	सविता मनोहर बिलबिले	१२५२१.००
३७९३	वामन बालाजी तिरपुडे	११४६३.००
३८०५	वर्षा राकेश गोहर	८८२०.००
३८१३	नारायण सुर्यमान बडगे	१३७४८.००
३८३६	शे. हुसेन शे. चाँद	१३१९६.००
३८७४	भास्कर सदाशिव भालघरू	१३२१८.००
		३७,०८,९१०.००

फेब्रुवारी - १७ सर्व कुली व रेजा से.नि.वे /कु.नि.वे

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8180 08/03/2017	326	प्यारेलाल धंमरु सोनटक्के	699.00
	327	मिरा मन्ना गोहर	800.00
	328	मिरा मन्ना गोहर	800.00
	329	कस्तुरा बाबुलाल हडाले	800.00
	330	कस्तुरा बाबुलाल हडाले	800.00
	331	शांता छोटेलाळ धावरे	800.00
	332	गंगा किसन जेंडे	800.00
	333	रमेश मुन्नी देणवाल	800.00
	334	धरमू मीबकस देणवाल	800.00
	335	रुखमा मानिक लिडीया	800.00
	336	गंगा किसन जेंडे	800.00
	337	आर.आर तिवारी	800.00
	338	मनकरनाबाई तेलगोटे	800.00
	339	मनोरमा एस. सोलव	800.00
	340	राजकन्या रमेश कनोसे	800.00
	341	मंजुळाबाई अन्नाजी सदार	800.00
	342	हनीफ खॉ रसुल खॉ	800.00
	343	पुंडेलिक किसन जाधव	800.00
	344	सिंधु श्रीराम जाधव	800.00
	345	श्रीकृष्ण मोतीरात. निमकर	800.00
	346	कमलाबाई परसराम खंडारे	800.00
	347	मैना धनाजी सहारे	800.00
	348	सुमित्रा मोहन विवाड	800.00
	349	सक्मी नारायण राऊत	800.00
	350	सदाशिव सिताराम मातेकर	800.00
	351	जायराबी जयदुल सत्तार	800.00
	352	सुमन तुळशीराम साखरकर	800.00
	353	वैष्णुबाई उर्कंडराव तिरयकर	800.00
	354	विठ्ठल नथ्युजी कपसे	800.00
	355	शिता सक्मण देणवाल	800.00
	356	जहीन मो. खान सुबेदार खान	800.00
	357	बानू शामराव भटकन	800.00
	358	कांता छगन धावरे	800.00

2429	रियासत बी अ हमीद	800.00
2430	मधुकर चंद्रमान ठंगारे	800.00
2431	सुखदेव ना बनसोड	800.00
2432	दत्तात्रय शेषराव धावडे	800.00
2433	वत्सलाबाई उदयमान काळे	800.00
2434	मोहन शंकर भोंयर	800.00
2435	शांता कन्हैया गोहर	800.00

२७५५	शशिकला मनिराम आकोडे	६४८४.००
२७६०	शीलीबाई देविदास तंबोले	६४८४.००
२७७६	रामदास जगन्नाथ बोडे	१०८२५.००
२८१४	कल्पना रविन्द्र भावदे	२८८२.००
२९०८	तिलाबाई एकनाथ मेश्राम	१०२७६.००
२९७१	पुजाबाई विश्वनाथ खंडारे	६४८४.००
३१४१	सिंधुबाई सुरेशराव सावळे	६४८४.००
३१४८	चंद्रकला हरिचंद्र मेश्राम	९८२१.००
३१९१	देविदास नामदेवराव रामसे	१११३७.००
३२००	मीनाबाई लक्ष्मण बनसोड	११८४६.००
३२४२	मुरलीधर खुशालराव टाले	६४८४.००
३२५४	शकुंतला बंसी सोनटक्के	६४८४.००
३३६०	लीलीबाई उत्तमराव खडसे	१००२४.००
३४५३	रमेश नामदेवराव खंडारे	१२०२६.००
३४६०	शफीउल्लाखॉ अस्ताउल्लाखॉ	६४८४.००
३४९०	ओमप्रकाश विठ्ठुजी घर्जन	२६७९७.००
३५१४	शांता तंताराम माहुरकर	१२५७७.००
३५६६	मनोरमा बापुराव बाखडे	६४८४.००
३५७०	श्रीराम रामपाल निंधाने	१९८७८.००
३७०५	निर्मला साहेबराव भोकरे	११९९२.००
३७०८	रुक्माबाई आकोश लांडगे	६४८४.००
३७२७	रामदास फकीरजी डोंगरे	२४६१४.००
३७३९	महादेव रामा घाफळकर	१९२८२.००
३७७८	डोमा कालु लोखंडे	१३१४०.००
३८५७	शारदा श्रावण तंबोले	८०७७.००
३८७१	श्यामसुंदर राधावल्लभ सोनी	४५३८०.००
		४६६९०४५.००

फेब्रुवारी - १८बडनेरा कार्यालय से.नि.वे /कु.नि.वे

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
7605 12/03/2018	366	लक्ष्मी संपत तंबोले	६८८८.००
	१४७२	इंदिराबाई दिघडे	६८८८.००
	२५३३	आशा हरिहर सातोकर	८७८३.००
	२५८९	कमला गुरुचरण धामणे	१०२८५.००
	२८०३	शकुन कालु टोपीयाल	६६९९.००
	२८२२	किशोर सुक्कन जाधव	१०२९४.००
	३५१२	आशा रामराव सानप	२८८२.००
	३५५२	निर्मला नथ्यु लोखंडे	६८८८.००
	३५६९	राजकन्या हरिनारायण चौधरी	६८८८.००
	३५८८	कमला प्रल्हाद सारवान	६४६४.००
	३६३६	कामिनी सुभाष चव्हाण	१९७८९.००
	३८२१	करण मलखान सारसर	६८८८.००
	३९५०	कला बाबुलाल पयरोड	१४८६६.००
	३९६५	इजाबाई नकुशा भोंसले/घोंसले	२०४९४.००
	४०१६	कौशीबाई चंद्रमान झांबांनी	६८८८.००
			३१,९३,८८८.००

फेब्रुवारी - १७स.का.से.नि.वे /कु.नि.वे.

VOUCHER / DATE	PPO NO	NAME OF PENSIONER	GROSS
8181 08/03/2017	२८५	शकुन गिरधारी पिवाल	६४८४.००
	३०४	रामजीवन मुन्शी चावरे	६४८४.००
	३३४	मन्ना श्रावण ठेणवाल	६४८४.००
	३७३	जया श्याम संकत	२८८२.००
	३७३	मिरा धन्ना सारसर	८१२५.००
	३७९	दिपक रामदास चावरे	२८८२.००
	३८२	लिला सुरेश जावे	६४८४.००
	३८३	रत्ना राजु गोहर	२८८२.००
	४०६	शोभा भद्रु गोहर	६४८४.००
	४१५	आशा दिलीप जावे	२८८२.००
	४२९	लता अधीक तंबोले	२८८२.००
	४३८	पारवती राजकुमार पचठेल	२८८२.००
	४५१	चंदा कन्हैया कोळीसंकत	६३९५.००
	४६४	सुरेश बसंता सिरसिया	६३५९.००
	४९७	विना बाबुलाल काळे	६४८४.००
	५१८	रमेश मिठाईलाल गवतेल	९२७७.००
	५२४	निर्मला शामलाल कलोसे	६४८४.००
	५२८	ज्योती गोपाल सारसर	६४८४.००
	५३४	कमला सोन्दा चावरे	६४८४.००
	५३९	शारदा अरुण संकत	६४८४.००
	५४०	कमला सोन्डा चावरे	६४८४.००
	५४७	सुरजा रामलाल पिवाल	८०४६.००
	५६३	रतनाबाई एल.गठर	६४८४.००